Kálmánháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Kálmánháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *f)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § ***[A rendelet hatálya]***

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, *az Önkormányzatra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó alábbi intézményekre* terjed ki

a) Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal
b) Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde
c) „Rákos Sándor" Szociális Intézmény Kálmánháza

(2) A rendelet, az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények költségvetését önállóan és összevontan is tartalmazza.

2. § ***[A költségvetés bevételei és kiadásai]***

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) **Költségvetési bevételét 538.344.685 Ft-ban**
b) **Költségvetési kiadását 581.628.637 Ft-ban**
c) **Költségvetési egyenleg összegét -43.283.952 Ft-ban**
d) (ebből a működési hiányt 22.775.952 Ft-ban
e) felhalmozási hiányt 20.508.000 Ft-ban)
f) **Finanszírozási bevétel összegét 54.092.615 Ft-ban**
g) **Finanszírozási kiadás összegét 10.808.663 Ft-ban**
h) Finanszírozási egyenleg (többlet) összegét 43.283.952 Ft-ban
i) **Bevételi főösszeget 592.437.300 Ft-ban**
j) **Kiadási főösszeget 592.437.300 Ft-ban**
k) Bevételi és kiadási főösszeg egyenlegét: 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 2. melléklet, 3. melléklet, 4. mellékletek szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 5. és a 6. melléklet részletezi.

(5) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások -**43.283.952 Ft egyenlegéből a hiány összegének belső finanszírozására 23.283.952 Ft** összegben az alaptevékenység előző évben képződött költségvetési maradványának, **20.000.000 Ft** összegben a lekötött betéteknek az igénybevételét rendeli el.

3. § *[A költségvetés részletezése]*

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget a 7. melléklet szerint nem tervezett.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8.melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2025. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célokat az 9. mellékletnek megfelelően nem határozott meg.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 11. melléklet szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással tervezett programokat és projekteket a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá intézmények szerinti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot, a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint határozza meg:

a) Kálmánháza Község Önkormányzat összes bevételei, kiadásai a 13. melléklet
b) Kálmánháza Község Önkormányzat kötelező feladatainak bevételei, kiadásai a 14. melléklet
c) Kálmánháza Község Önkormányzat önként vállalt feladatainak bevételei, kiadásai a 15. melléklet
d) Kálmánháza Község Önkormányzat államigazgatási feladatainak bevételei, kiadásai a 16. melléklet
e) Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal összes bevételei, kiadásai a 17. melléklet
f) Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal kötelező feladatainak bevételei, kiadásai a 18. melléklet
g) Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal önként vállalt feladatainak bevételei, kiadásai a 19. melléklet
h) Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal államigazgatási feladatainak bevételei, kiadásai a 20. melléklet
i) Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde összes bevételei, kiadásai a 21. melléklet
j) Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde kötelező feladatainak bevételei, kiadásai a 22. melléklet
k) Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde önként vállalt feladatainak bevételei, kiadásai a 23. melléklet
l) Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde államigazgatási feladatainak bevételei, kiadásai a 24. melléklet szerint,

m) „Rákos Sándor" Szociális Intézmény összes bevételei, kiadásai a 25. melléklet
n) „Rákos Sándor" Szociális Intézmény kötelező feladatainak bevételei, kiadásai a 26. melléklet
o) „Rákos Sándor" Szociális Intézmény önként vállalt feladatainak bevételei, kiadásai a 27. melléklet
p) „Rákos Sándor" Szociális Intézmény államigazgatási feladatainak bevételei, kiadásai a 28. melléklet szerint,

(8) Az Önkormányzat általános- és céltartalékot nem képzett.

(9) A 29–35. mellékletek tájékoztatást nyújtanak a Képviselő-testület részére:
a) 29. melléklet a 2023. évi tény, 2024. év várható és 2025. évi terv adatokról,
b) 30. melléklet a többéves kihatással járó döntések évenkénti bontásáról és célonkénti összesítéséről,
c) 31. melléklet az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról,
d) 32. melléklet előirányzat felhasználási tervről,
e) 33. melléklet az általános működési és ágazati feladatok támogatásáról jogcímenként,
f) 34. melléklet a céljelleggel juttatott támogatásokról,
g) 35. melléklet a 2025. évet követő 3 év tervezett bevételeiről és kiadásairól.

(10) A 36. melléklet az Önkormányzat és az intézmények kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatait tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat nem rendelkezik az utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésű gazdasági társasággal.

4. § *[A költségvetés végrehajtásának szabályai]*

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-át. Ennek fedezetére a költségvetésben tervezett előirányzat, valamint a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 20%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(6) Az Önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevételi előirányzat módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

(7) Az Önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve, ha felhasználásáról a Képviselő-testület másképpen rendelkezik.

(8) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményeit. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

(9) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el.

(10) A kötelezettségvállalás gyakorlása a Gazdálkodási szabályzat rendelkezései szerint történik.

(11) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy – pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában – az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy soron következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(12) Az államháztartási előírásokra tekintettel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor. Az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó intézmények házipénztárából készpénzben teljesíthető:

a) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg
b) belföldi (külföldi) kiküldetés költségtérítése
c) helyi és helyközi utazási költségtérítés
d) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások
e) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások
f) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások
g) reprezentációs kiadások
h) munkaruha kifizetés
i) hóközi személyi jellegű kifizetések
j) rendezvényekkel kapcsolatos kiadások
k) jogszabályban, helyi rendeletben meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások
l) kerekítési különbözet
m) fizetési számlára történő készpénz visszafizetés
n) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű, az intézmény feladatellátásával összefüggő kifizetések
o) jogcímtől függetlenül történő egyéb kifizetés a szervezet vezetőjének egyedi írásbeli engedélye alapján.

(13) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja, az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosításáról (betétlekötés) a Polgármester rendelkezik, melyről a gazdálkodásról készített évközi tájékoztató és az éves beszámoló keretében a Képviselő-testületet tájékoztatja.

5. § [Az előirányzatok módosítása]

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok

közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5.000 E Ft összeghatárig - mely esetenként az 2.000 E Ft összeghatárt nem haladhatja meg – kivételes esetben a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetési kiemelt előirányzatain belül a rovatok között saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendeletét - az első negyedév kivételével - negyedévenként (indokolt esetekben negyedévtől eltérően), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

6. § *[A gazdálkodás szabályai]*

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátást szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a költségvetésükben és a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon ingyenes jogcím nélküli használatban van az intézményeknél, az Önkormányzat számviteli nyilvántartásaiban szerepelnek, az ingatlanok fejlesztési célú előirányzataival az Önkormányzat rendelkezik.

(4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szervezeti integritás elvi kereteit az önálló szabályzatok elkészítésével biztosítja a szervezet vezetője. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(6) Elszámolási kötelezettség terheli az intézményeket a kötött felhasználású állami támogatások esetében. A feladatmutató alapján állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással.

7. § *[A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése]*

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról belső ellenőr útján gondoskodik.

8. § *[Záró és vegyes rendelkezések]*

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kotricz Attila polgármester	Szatlóczkiné Diszházi Katalin jegyző

1. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	Kálmánháza Község Önkormányzata	
	2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS	
	ÖSSZEVONT MÉRLEGE	

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat		***Forintban!***
Sor-szám	**Bevételi jogcím**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**313 709 253**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	108 808 804
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 457 532
1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	66 814 400
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	35 549 958
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 078 559
1.6.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**48 256 781**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	48 256 781
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	**9 827 180**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 827 180
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	9 827 180
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.7.)**	**66 712 000**
4.1.	Építményadó	4 000 000
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	55 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 712 000

5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**99 839 471**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	51 500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	10 400 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 500 000
5.5.	Ellátási díjak	16 185 200
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 107 754
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 106 517
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**538 344 685**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**34 092 615**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 092 615
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**20 000 000**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	20 000 000
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**54 092 615**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**592 437 300**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat — ***Forintban!***

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	**543 134 637**
1.1.	Személyi juttatások	315 334 074
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 569 521
1.3.	Dologi kiadások	178 548 150
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 682 892
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 182 892
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 500 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**38 494 000**
2.1.	Beruházások	36 774 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	1 270 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	450 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	

2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	450 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**581 628 637**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)**	**10 808 663**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 808 663
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**10 808 663**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**592 437 300**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat		*Forintban!*
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-43 283 952**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**43 283 952**

2. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	Kálmánháza Község Önkormányzata	
	2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS	
	KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE	

BEVÉTELEK		
1. sz. táblázat		*Forintban!*
Sor-szám	**Bevételi jogcím**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**225 126 374**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	27 432 925
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 457 532
1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	59 607 400
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	35 549 958
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 078 559
1.6.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**13 308 699**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 308 699
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	**9 827 180**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 827 180
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	9 827 180
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+…+4.7.)**	**23 092 153**
4.1.	Építményadó	4 000 000
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	11 380 153
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 712 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.11.)**	**38 207 954**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 900 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 500 000
5.5.	Ellátási díjak	16 185 200
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 082 754

5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**309 562 360**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**10 808 663**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 808 663
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**20 000 000**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	20 000 000
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	

16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**30 808 663**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**340 371 023**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat — *Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	**312 120 834**
1.1.	Személyi juttatások	173 835 337
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 231 455
1.3.	Dologi kiadások	113 871 150
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 182 892
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 182 892
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**37 409 000**
2.1.	Beruházások	36 139 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	1 270 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**349 529 834**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	

4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	**10 808 663**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 808 663
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**10 808 663**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**360 338 497**
		-19 967 474

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
3. sz. táblázat		*Forintban!*
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-39 967 474**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**20 000 000**

3. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	Kálmánháza Község Önkormányzata	
	2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS	
	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK MÉRLEGE	

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat		*Forintban!*
Sor-szám	**Bevételi jogcím**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**7 657 000**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	450 000

1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	7 207 000
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**10 000 000**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 000 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**61 631 517**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	50 000 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 500 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 025 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 106 517
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	

6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**79 288 517**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**79 288 517**

K I A D Á S O K		
2. sz. táblázat		***Forintban!***
Sor-szám	**Kiadási jogcímek**	**2025. évi előirányzat**

	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	**58 871 043**
1.1.	Személyi juttatások	11 592 945
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 581 098
1.3.	Dologi kiadások	40 197 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 500 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 500 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**450 000**
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	450 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	450 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**59 321 043**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	

6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**59 321 043**
		19 967 474

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		
3. sz. táblázat		***Forintban!***
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**19 967 474**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	

4. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	Kálmánháza Község Önkormányzata	
	2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS	
	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE	
B E V É T E L E K		
1. sz. táblázat		***Forintban!***
Sor-szám	**Bevételi jogcím**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**80 925 879**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	80 925 879
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**24 948 082**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	

2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 948 082
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**	**43 619 847**
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	43 619 847
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	

8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**149 493 808**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**23 283 952**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 283 952
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**23 283 952**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**172 777 760**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat		*Forintban!*
Sor-szám	**Kiadási jogcímek**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	**172 142 760**
1.1.	Személyi juttatások	129 905 792
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 756 968
1.3.	Dologi kiadások	24 480 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	

1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**635 000**
2.1.	Beruházások	635 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**172 777 760**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + … + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	

7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**172 777 760**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat		***Forintban!***
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)**	**-23 283 952**
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)**	**23 283 952**

5. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)			
				Forintban!
Sor-szám	**Bevételek**		**Kiadások**	
	Megnevezés	**2025. évi előirányzat**	**Megnevezés**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**	**C**	**D**
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	313 259 253	Személyi juttatások	315 334 074
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	48 256 781	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 569 521
3.	2.-ból EU-s támogatás		Dologi kiadások	178 548 150
4.	Közhatalmi bevételek	66 712 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
5.	Működési bevételek	92 130 651	Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	4 182 892
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	3 500 000
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		Tartalékok	
8.			Előző évi elszámolásból származó befizetések	
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)**	**520 358 685**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**543 134 637**

14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*33 584 615*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	33 584 615	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Egyéb		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 808 663
24.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)**	**33 584 615**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)**	**10 808 663**
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)**	**553 943 300**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)**	**553 943 300**
26.	**Költségvetési hiány:**	**22 775 952**	**Költségvetési többlet:**	**-**
27.	**Bruttó hiány:**	**-**	**Bruttó többlet:**	**-**

6. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)			
				Forintban!
Sor-	**Bevételek**		**Kiadások**	
szám	**Megnevezés**	**2025. évi előirányzat**	**Megnevezés**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**	**C**	**D**
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	9 827 180	Beruházások	36 774 000
2.	1.-ből EU-s támogatás	9 827 180	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Közhatalmi bevételből felhalmozási célra felhasznált		Felújítások	1 270 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási támogatások államháztartáson belülre (Polgárőrség)	

6.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Lakástámogatás	450 000
7.	Önkormányzatok működési támogatásából felhalmozási célra felhasznált (első lakáshoz jutók támogatása)	450 000		
8.	Működési bevételből felhalmozási célra felhasználst (tulajdonosi bevételek)	7 708 820		
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**	**17 986 000**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**38 494 000**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)*	*20 508 000*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	508 000	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel	20 000 000	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)*		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**20 508 000**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**	
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**38 494 000**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**38 494 000**
27.	**Költségvetési hiány:**	**20 508 000**	**Költségvetési többlet:**	-
28.	**Bruttó hiány:**	-	**Bruttó többlet:**	-

7. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kálmánháza Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei					
					Forintban!
Sor-szám	**MEGNEVEZÉS**	**Évek**			**Összesen (F=C+D+E)**
		2026.	**2027.**	**2028.**	
	A	B	C	D	E
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	**ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG**	-	-	-	-

8. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kálmánháza Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához		
		Forintban!
Sor-szám	**Bevételi jogcímek**	**2025. évi előirányzat**
	A	**B**
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	64 000 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	7 500 000
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	2 712 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		**74 212 000**
*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.		

9. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kálmánháza Község Önkormányzata 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai		
		Forintban!
Sor-szám	**Fejlesztési cél leírása**	**Fejlesztés várható kiadása**
	A	**B**
1.		
2.		
3.		
4.	**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE**	-

10. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként					
					Forintban!
Beruházás megnevezése	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2024. XII. 31-ig**	**2025. évi előirányzat**	**2025. utáni szükséglet**
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F=(B-D-E)**
Kitérő építés	6 000 000	2025		6 000 000	
Közlekedési táblák	400 000	2025		400 000	
Színpad építés	1 000 000	2025		1 000 000	
Petőfi tag buszmegálló bővítés	200 000	2025		200 000	
Géptárolószín	10 000 000	2025		10 000 000	
Ingatlan vásárlás	6 000 000	2025		6 000 000	
Konténer beszerzés	1 700 000	2025		1 700 000	
Urnafal építés, emlékmű	7 000 000	2025		7 000 000	
Önkormányzati eszközbeszerzések	738 000	2025		738 000	
"Rákos Sándor" Szociális intézmény eszközbeszerzések	1 577 000	2025		1 577 000	
Közös Önkormányzati Hivatal Kálmánházai Kirendeltség eszközbeszerzések	508 000	2025		508 000	
Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde eszközbeszerzések (Óvoda)	1 651 000	2025		1 651 000	
ÖSSZESEN:	**36 774 000**			**36 774 000**	

11. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként					
					Forintban!
Felújítás megnevezése	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2024. XII. 31-ig**	**2025. évi előirányzat**	**2025. utáni szükséglet**
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F=(B-D-E)**
Kerítés felújítás (közfoglalkoztatott pihenő)	1 270 000	2025		1 270 000	
ÖSSZESEN:	**1 270 000**			**1 270 000**	

12. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadási, hozzájárulások	
EU-s projekt neve, azonosítója:	***VP6-19.2.1-67-7-21-Helyi fejlesztések támogatása: Kálmánháza temető fejlesztés***

				Forintban!
Források	**2025.**	**2026.**	**2026. után**	**Összesen**
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				*0*
EU-s forrás	9 827 180			9 827 180
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	9 827 180	0	0	9 827 180

Kiadások, költségek	**2025.**	**2026.**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Felújítások				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
FAD				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	**Hozzájárulás (Ft)**
Összesen:	**0**

13. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	**Kálmánháza Község Önkormányzata**	**01**
Feladat megnevezése	**Összes bevétel, kiadás**	**01**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**313 709 253**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	108 808 804
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 457 532
1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	66 814 400
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	35 549 958
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak	4 078 559

	támogatása	
1.6.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**23 308 699**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	23 308 699
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**9 827 180**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 827 180
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	9 827 180
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**	**66 712 000**
4.1.	Építményadó	4 000 000
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	55 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 712 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**69 759 517**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	51 500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 900 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 500 000
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 713 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 106 517
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	

6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**483 316 649**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**34 092 615**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 092 615
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)**	**20 000 000**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	20 000 000

14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**54 092 615**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**537 409 264**
	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	**169 197 604**
1.1.	Személyi juttatások	66 211 426
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 155 386
1.3.	Dologi kiadások	84 147 900
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	7 682 892
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 182 892
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 500 000
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**34 758 000**
2.1.	Beruházások	33 038 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	

2.3.	Felújítások	1 270 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	450 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	450 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**203 955 604**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**	**333 453 660**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 808 663
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	322 644 997
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi	

	pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**333 453 660**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**537 409 264**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**8 (megbízási díj +2fő)**
Választott tisztségviselők száma (fő)		7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**14**

14. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	**Kálmánháza Község Önkormányzata**	**01**
Feladat megnevezése	**Kötelező feladatok bevételei, kiadása**	**02**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**225 126 374**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	27 432 925
1.2.	Települési nkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 457 532
1.3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	59 607 400
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	35 549 958
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 078 559
1.6.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**13 308 699**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	13 308 699

2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	**9 827 180**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 827 180
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	9 827 180
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)**	**23 092 153**
4.1.	Építményadó	4 000 000
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	11 380 153
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 712 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**17 653 000**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 900 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 500 000
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 713 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	40 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	

	(8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**289 007 406**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**10 808 663**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 808 663
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**20 000 000**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	20 000 000
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**30 808 663**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**319 816 069**

	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	**83 034 272**
1.1.	Személyi juttatások	30 213 699
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 207 781
1.3.	Dologi kiadások	44 429 900
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	4 182 892
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 182 892
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**34 181 000**
2.1.	Beruházások	32 911 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	1 270 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	

	ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**117 215 272**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**	**227 925 735**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	10 808 663
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	217 117 072
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**227 925 735**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**345 141 007**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**8 (megbízási díj +2fő)**
Választott tisztségviselők száma (fő)		**0**
Közfoglalkoztatottak		**14**

létszáma (fő)		

15. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	**Kálmánháza Község Önkormányzata**	**01**	**Önként vállalt feladatok**					
Feladat megnevezése	**Önként vállalt feladatok bevételei, kiadása**	**03**	**Képviselői tisztelet díj**	**Helyi lakáscélú támogatás**	**Települési támogatás, karácsonyi csomag, tüzifa**	**Földprogram**	**Rendezvények**	**Áh-n kívüli szervezetek támogatása**
		Forintban!						
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**						
	A	**B**						
	Bevételek							
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**7 657 000**		**450 000**	**7 207 000**			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	450 000		450 000				
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása							
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	7 207 000			7 207 000			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							

1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások							
1.6.	Elszámolásból származó bevételek							
2.	**Működési célú támogatások államháztartá son belülről (2.1.+...+2.5.)**	**10 000 000**				**10 000 000**		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei							
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállal ásból megtérülések							
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 000 000				10 000 000		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás							
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartá son belülről (3.1.+...+3.5.)**							
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és							

	kezességvállalásból megtérülések							
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése							
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele							
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei							
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás							
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**							
4.1.	Építményadó							
4.2.	Idegenforgalmi adó							
4.3.	Iparűzési adó							
4.4.	Talajterhelési díj							
4.5.	Gépjárműadó							
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók							
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek							
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)**	**52 106 517**				**50 000 000**		**2 106 517**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	50 000 000				50 000 000		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke							
5.3.	Közvetített							

	szolgáltatások értéke								
5.4.	Tulajdonosi bevételek								
5.5.	Ellátási díjak								
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó								
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése								
5.8.	Kamatbevételek és más nyereség jellegű bevételek								
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés								
5.11.	Egyéb működési bevételek	2 106 517							2 106 517
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**								
6.1.	Immateriális javak értékesítése								
6.2.	Ingatlanok értékesítése								
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
6.4.	Részesedések értékesítése								
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**								
7.1.	Működési célú								

	garancia- és kezességvállal ásból megtérülések ÁH-n kívülről							
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz							
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**							
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállal ásból megtérülések ÁH-n kívülről							
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről							
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz							
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**69 763 517**		**450 000**	**7 207 000**	**60 000 000**		**2 106 517**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel**							

	államháztartá son kívülről (10.1.+10.3.)							
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**							
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása							
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**							
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele							

12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele							
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**							
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése							
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**							
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése							
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása							
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele							
15.	**Váltóbevételek**							
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**							

	bevételei							
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**							
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**69 763 517**		**450 000**	**7 207 000**	**60 000 000**		**2 106 517**
	Kiadások							
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	**43 988 579**	**7 881 579**		**7 207 000**	**19 050 000**	**6 350 000**	**3 500 000**
1.1.	Személyi juttatások	6 921 645	6 921 645					
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	959 934	959 934					
1.3.	Dologi kiadások	30 607 000			5 207 000	19 050 000	6 350 000	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000			2 000 000			
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 500 000						3 500 000
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések							
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések							
1.8.	- Elvonások és befizetések							
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre							
1.10.	- Visszatérítend							

	ő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre							
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre							
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások							
1.16.	- Kamattámogatások							
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 500 000						3 500 000
1.18.	Tartalékok							
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék							
1.20.	- Céltartalék							
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**450 000**		**450 000**				
2.1.	Beruházások							
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból							

	megvalósuló beruházás							
2.3.	Felújítások							
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás							
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	450 000		450 000				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállal ásból kifizetés ÁH-n belülre							
2.7.	- Visszatérítend ő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre							
2.8.	- Visszatérítend ő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre							
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre							
2.10.	- Garancia- és kezességvállal ásból kifizetés ÁH-n kívülre							
2.11.	- Visszatérítend ő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre							
2.12.	- Lakástámogatá s	450 000		450 000				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartás							

	on kívülre							
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**44 438 579**	**7 881 579**	**450 000**	**7 207 000**	**19 050 000**	**6 350 000**	**3 500 000**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + … + 4.3.)**							
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése							
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak							
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése							
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)**							
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása							
5.3.	Kincstárjegyek beváltása							
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása							
5.5.	Belföldi kötvények beváltása							
5.6.	Éven túli							

	lejáratú belföldi értékpapírok beváltása							
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**							
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása							
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás							
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése							
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai							
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**							
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása							
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása							
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek							
7.5.	Hitelek,							

	kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézetekn ek							
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**							
9.	**Váltókiadások**							
10.	**FINANSZÍR OZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**							
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**44 438 579**	**7 881 579**	**450 000**	**7 207 000**	**19 050 000**	**6 350 000**	**3 500 000**
		25 324 938						
Éves tervezett létszám előirány zat (fő)		**0**						
Képvisel ők létszáma (fő)		**6**	**6**					

16. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	**Kálmánháza Község Önkormányzata**	**01**
Feladat megnevezése	**Államigazgatási feladatok bevételei, kiadása**	**04**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**80 925 879**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	80 925 879
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	

1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**43 619 847**
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	43 619 847
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	

6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**124 545 726**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**23 283 952**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 283 952
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	**Váltóbevételek**	
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**23 283 952**
18.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**147 829 678**
	Kiadások	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	**42 174 753**
1.1.	Személyi juttatások	29 076 082
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 987 671
1.3.	Dologi kiadások	9 111 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**127 000**
2.1.	Beruházások	127 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	

2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**42 301 753**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)**	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)**	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáatú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)**	**105 527 925**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	105 527 925
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)**	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	

8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**	
9.	**Váltókiadások**	
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)**	**105 527 925**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**147 829 678**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő) - választott tisztségviselő		**1**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

17. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal**	**02**
Feladat megnevezése	**Összes bevétel, kiadás**	**01**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**24 948 082**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 948 082
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)**	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök	

	visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**24 948 082**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**105 527 925**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányítószervi támogatás	105 527 925
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**130 476 007**
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**129 968 007**
1.1.	Személyi juttatások	100 829 710
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 769 297
1.3.	Dologi kiadások	15 369 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**508 000**
2.1.	Beruházások	508 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**130 476 007**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő) (+2 fő megbízási díj)		**15**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

18. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal**	**02**
Feladat megnevezése	**Kötelező feladatok bevételei, kiadásai**	**02**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	

1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)**	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	

1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

19. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal**	**02**
Feladat megnevezése	**Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai**	**03**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	

4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+…+4.3.)**	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+…+7.)**	
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.3.)**	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

20. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Kálmánházai Közös Önkormányzati Hivatal	02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04
		Forintban!
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**24 948 082**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 948 082
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)**	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**24 948 082**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**105 527 925**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	105 527 925
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**130 476 007**

	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	**129 968 007**
1.1.	Személyi juttatások	100 829 710
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 769 297
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 369 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	**508 000**
2.1.	Beruházások	508 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**130 476 007**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő) (+2 fő megbízási díj)		**15**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

21. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde**	**03**	*ebből*	
Feladat megnevezése	**Összes bevétel, kiadás**	**01**	**köznevelési feladatok**	**bölcsődei feladatok**
		Forintban!		
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**	**Előirányzat**	
	A	**B**	**C**	
	Bevételek		**Bevételek**	
1.	**Működési bevételek (1.1.+…+1.11.)**			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			

1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)**				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	2.3.-ból EU támogatás				
3.	**Közhatalmi bevételek**				
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás				
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)**				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**				
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+…+7.)**				
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.3.)**	**131 542 550**		**104 660 267**	**26 882 283**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele				
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	131 542 550		104 660 267	26 882 283
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**131 542 550**		**104 660 267**	**26 882 283**

	Kiadások			**Kiadások**	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	**129 891 550**		**103 009 267**	**26 882 283**
1.1.	Személyi juttatások	99 321 778		79 308 750	20 013 028
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 199 772		7 591 517	2 608 255
1.3.	Dologi kiadások	20 370 000		16 109 000	4 261 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	**1 651 000**		**1 651 000**	
2.1.	Beruházások	1 651 000		1 651 000	
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
3.	**Finanszírozási kiadások**				
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**131 542 550**		**104 660 267**	**26 882 283**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**15**		**12**	**3**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**		**0**	**0**

22. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde**	**03**
Feladat megnevezése	**Kötelező feladatok bevételei, kiadásai**	**02**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+…+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	

1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)**	
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**131 542 550**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	131 542 550
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**131 542 550**
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**129 891 550**
1.1.	Személyi juttatások	99 321 778
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 199 772
1.3.	Dologi kiadások	20 370 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**1 651 000**
2.1.	Beruházások	1 651 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	

3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**131 542 550**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**15**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

23. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde**	**03**
Feladat megnevezése	**Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai**	**03**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+…+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	

5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)**	
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

24. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**Kálmánházi Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde**	**03**
Feladat megnevezése	**Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai**	**04**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	***Előirányzat***
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	

1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)**	
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	

1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

25. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**"Rákos Sándor" Szociális Intézmény**	**04**
Feladat megnevezése	**Összes bevétel, kiadás**	**01**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	**30 079 954**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 500 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	16 185 200
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 394 754
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	

4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)**	**30 079 954**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**85 574 522**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	85 574 522
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**115 654 476**
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**114 077 476**
1.1.	Személyi juttatások	48 971 160
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 445 066
1.3.	Dologi kiadások	58 661 250
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**1 577 000**
2.1.	Beruházások	1 577 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**115 654 476**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő) (+1 fő megbízási díj)		**10**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

26. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**"Rákos Sándor" Szociális Intézmény**	**04**

Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02
		Forintban!
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	**20 554 954**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	16 185 200
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 369 754
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)**	**20 554 954**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**77 677 058**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	77 677 058
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**98 232 012**

	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**99 195 012**
1.1.	Személyi juttatások	44 299 860
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 823 902
1.3.	Dologi kiadások	49 071 250
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**1 577 000**
2.1.	Beruházások	1 577 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**100 772 012**
		-2 540 000
Éves tervezett létszám előirányzat (fő) (+1 fő megbízási díj)		**9**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

27. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**"Rákos Sándor" Szociális Intézmény**	**04**	**Önként vállalt feladatok**	
Feladat megnevezése	**Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai**	**03**	**Tanyagondnoki szolgálat**	**Vendégétkeztetés**
		Forintban!		
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**		
	A	**B**		
	Bevételek			
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)**	**9 525 000**		**9 525 000**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 500 000		7 500 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános	2 025 000		2 025 000

	forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			

5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)**	**9 525 000**		**9 525 000**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**7 897 464**	**7 897 464**	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)	7 897 464	7 897 464	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**17 422 464**	**7 897 464**	**9 525 000**
	Kiadások			
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**14 882 464**	**7 897 464**	**6 985 000**
1.1.	Személyi juttatások	4 671 300	4 671 300	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	621 164	621 164	
1.3.	Dologi kiadások	9 590 000	2 605 000	6 985 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló			

	programok, projektek kiadása			
3.	**Finanszírozási kiadások**			
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**14 882 464**	**7 897 464**	**6 985 000**
		2 540 000		
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**1**	**1**	**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**	**0**

28. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	**"Rákos Sándor" Szociális Intézmény**	**04**
Feladat megnevezése	**Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai**	**04**
		Forintban!
Száma	**Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése**	***Előirányzat***
	A	**B**
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+…+1.11.)**	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	

4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+…+7.)**	
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+…+9.3.)**	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	
	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	**Finanszírozási kiadások**	
4.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**0**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**

29. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kálmánháza Község Önkormányzata			
Tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható és 2025. évi terv adatokról			
B E V É T E L E K			
1. sz. táblázat			***Forintban***

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	**266 587 885**	**294 236 452**	**313 709 253**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	92 973 427	103 868 977	108 808 804
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	64 443 336	82 881 .024	98 457 532
1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	87 584 483	99 075 055	102 364 358
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 593 150	5 954 676	4 078 559
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 186 940	1 893 570	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	13 806 549	563 150	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	**71 358 534**	**66 519 558**	**48 256 781**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	71 358 534	66 519 558	48 256 781
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	**574 038**		**9 827 180**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	574 038		9 827 180
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			9 827 180
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**54 945 931**	**56 442 710**	**66 712 000**
4.1.	Építményadó	3 288 100	2 985 600	4 000 000
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	2 666 928	2 503 455	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	46 578 496	48 130 714	55 000 000
4.4.	Talajterhelési díj			

4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 412 407	2 822 941	2 712 000
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)**	**69 367 840**	**71 806 643**	**99 839 471**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	30 294 757	33 226 679	51 500 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	11 808 823	10 712 598	10 400 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	133 036	13 420	2 000 000
5.4.	Tulajdonosi bevételek	7 666 602	7 152 592	7 500 000
5.5.	Ellátási díjak	10 628 192	11 852 302	16 185 200
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 464 685	7 813 069	10 107 754
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30 280	38 140	40 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		44 893	
5.11.	Egyéb működési bevételek	341 465	952 950	2 106 517
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**		**180 000**	
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		180 000	
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**	**40 000**	**753 500**	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	40 000	753 500	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**462 874 228**	**489 938 863**	**538 344 685**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)**			

10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**293 582 583**	**68 736 595**	**34 092 615**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	293 582 583	68 736 595	34 092 615
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	**247 005 650**	**258 500 732**	**20 000 000**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	10 148 822	11 171 840	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	236 856 828	247 328 892	20 000 000
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	**Váltóbevételek**			
16.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
17.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)**	**540 588 233**	**327 237 327**	**54 092 615**
18.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)**	**1 003 462 461**	**817 176 190**	**592 437 300**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	**485 050 520**	**469 707 017**	**543 134 637**
1.1.	Személyi juttatások	238 072 050	261 082 323	315 334 074
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	29 912	33 940	39 569 521

	hozzájárulási adó	640	702	
1.3.	Dologi kiadások	206 683 978	149 916 935	178 548 150
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 015 000	1 686 000	2 000 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	9 366 852	23 081 057	7 682 892
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 574 641	14 921 500	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 885 476	1 767 904	4 182 892
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 906 735	6 391 653	3 500 000
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**204 353 386**	**25 953 777**	**38 494 000**
2.1.	Beruházások	204 053 386	23 866 917	36 774 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	194 681 451		
2.3.	Felújítások		1 986 860	1 270 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	100 000	450 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása			

	ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás	300 000	100 000	450 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**689 403 906**	**495 660 794**	**581 628 637**
4.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + … + 4.3.)**			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + … + 5.6.)**			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	**245 321 960**	**257 844 083**	**10 808 663**
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 462 079	10 511 999	10 808 663
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	236 859 881	247 332 084	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.5.)**			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek**			
9.	**Váltókiadások**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+…+9.)**	**245 321 960**	**257 844 083**	**10 808 663**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)**	**934 725 866**	**753 504 877**	**592 437 300**

30. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

célok szerint								
								Forintban
Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	**Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**							
2.	.....							
3.	.....							
4.	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**							
5.	.....							
6.	**Beruházási kiadások beruházásonként**							
7.								
8.								
9.	**Felújítási kiadások felújításonként**							
10.								
11.								
12.	**Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)**							
13.	.....							
Összesen								

31. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

	Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)		
			Forintban
Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön		

	elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó	4 250 813	
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	5 105 666	290 000
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	51 222 901	
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	**Összesen:**	**60 579 380**	**290 000**

32. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	37 645 110	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 740	25 096 743	313 709 253
3.	Működési célú	4 020 000	4 020 000	4 020 000	4 020	4 020	4 020	4 020	4 020 000	4 020	4 02	4 02	4 03	48 256 781

	támogatások ÁH-on belül				000	000	000	000		000	0 00 0	0 00 0	6 78 1	
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül						9 827 180							9 827 180
5.	Közhatalmi bevételek	1 600 000	1 600 000	15 000 000	12 500 000	3 000 000	1 600 000	1 600 000	4 000 000	16 212 000	4 60 0 00 0	1 00 0 00 0	4 00 0 00 0	66 712 000
6.	Működési bevételek	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	7 500 000	5 000 000	4 500 000	4 83 9 47 1	4 00 0 00 0	50 00 0 00 0	99 839 471
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	10 808 663	10 000 000			9 000 000		3 000 000	1 800 000		7 50 0 00 0	11 98 3 95 2		54 092 615
11.	**Bevételek összesen:**	**58 073 773**	**44 716 740**	**48 116 740**	**45 616 740**	**45 116 740**	**44 543 920**	**41 216 740**	**39 916 740**	**49 828 740**	**46 05 6 21 1**	**46 10 0 69 2**	**83 13 3 52 4**	**592 437 300**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 00 0 00 0	26 00 0 00 0	29 33 4 07 4	315 334 074
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 30 0 00 0	3 30 0 00 0	3 26 9 52 1	39 569 521

15.	Dologi kiadások	17 000 000	17 000 000	16 000 000	13 000 000	9 500 000	9 500 000	8 000 000	8 000 000	12 000 000	15 000 000	22 000 000	31 548 150	178 548 150
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	350 000	2 000 000
17.	Egyéb működési célú kiadások				400 000	4 182 892	1 500 000	1 500 000		100 000				7 682 892
18.	Beruházások		2 000 000	2 000 000	3 000 000	2 400 000	1 000 000	3 000 000	1 270 000	6 000 000	1 680 000	2 000 000	12 424 000	36 774 000
19.	Felújítások								1 270 000					1 270 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások						300 000				150 000			450 000
21.	Finanszírozási kiadások	10 808 663												10 808 663
22.	**Kiadások összesen:**	**57 258 663**	**48 450 000**	**47 450 000**	**45 850 000**	**45 532 892**	**41 750 000**	**41 950 000**	**39 990 000**	**47 550 000**	**46 280 000**	**53 450 000**	**76 925 745**	**592 437 300**
23.	**Egyenleg**	**815 110**	**-3 733 260**	**666 740**	**-233 260**	**-416 152**	**2 793 920**	**-733 260**	**-73 260**	**2 278 740**	**-223 789**	**-7 349 308**	**6 207 779**	

33. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

A 2025. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként	
Jogcím	**2025. évi tervezett támogatás összesen**
	Megalapozó felmérés eredménye (pedagógus béremelés miatti emelt összeggel)

B	C
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	64 477 620
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 381 000
Közvilágítás alaptámogatása	8 509 000
Közvilágítás üzemeltetési támogatása	3 340 000
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	2 937 260
Közutak fenntartásának támogatása	7 858 865
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 500 000
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	856 800
Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	7 948 259
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	**108 808 804**
Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	63 926 100
Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	1 738 000
Óvoda működtetési támogatás összesen	11 721 432
Pedagógus szakképzettséggel nem rendekező segítők átlagbéralapú támogatása	21 072 000
II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	**98 457 532**
Szociális és gyermekjóléti feladatok egyéb támogatása	11 725 000
Szociális étkeztetés	4 426 000
Szociális segítés	25 000
Személyi gondozás	4 536 700
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	6 343 500
Időskorúak nappali ellátása	11 178 000
Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	10 297 000
Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	14 676 000
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	3 607 200
III.Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	**66 814 400**
Gyermekétkeztetés bértámogatása	19 659 240
Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	15 335 710
Szünidei étkeztetés támogatása	555 008
IV. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen	**35 549 958**
V. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	**4 078 559**
Összesen:	**313 709 253**

34. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról			

			Forintban
Sor-szám	**Támogatott szervezet neve**	**Támogatás célja**	**Támogatás összge**
1.	Egyház	működési támogatás	400 000
2.	Polgárőrség	működési támogatás	1 500 000
3.	Kálmánházi Sportegyesület	működési támogatás	1 500 000
4.	Egyéb civil, nonprofit szervezetek	működési hozzájárulás	100 000
	Államháztartáson kívülre működési célra összesen		**3 500 000**
5.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	családsegítés-gyermekjóléti szolgálat működési költségeihez hozzájárulás	4 182 892
	Államháztartáson belülre működési célra összesen		**4 182 892**
	Államháztartáson kívülre felhalmozási célra összesen		**0**
Összesen:			**7 682 892**

35. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Kálmánháza Község Önkormányzata				
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT				
BEVÉTELEI, KIADÁSAI				
1. sz. táblázat				*Forintban*
Sor-szám	**Bevételi jogcím**	**2026. évi**	**2027. évi**	**2028. évi**
A	**B**	**C**	**D**	**E**
1.	**Önkormányzat működési támogatásai**	**320 000 000**	**330 000 000**	**340 000 000**
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**50 000 000**	**52 000 000**	**54 000 000**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**15 000 000**	**15 000 000**	**15 000 000**
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**66 800 000**	**66 900 000**	**67 000 000**
4.1.	Építményadó	4 000 000	4 000 000	4 000 000
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	5 000 000	5 000 000	5 000 000
4.3.	Iparűzési adó	55 000 000	55 000 000	55 000 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	2 800 000	2 900 000	3 000 000
5.	**Működési bevételek**	**100 000 000**	**100 000 000**	**100 000 000**
6.	**Felhalmozási bevételek**			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**551 800 000**	**563 900 000**	**576 000 000**

10.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**60 000 000**	**97 600 000**	**106 000 000**
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**611 800 000**	**661 500 000**	**682 000 000**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**550 000 000**	**600 000 000**	**620 000 000**
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**50 800 000**	**50 000 000**	**50 000 000**
2.1.	Beruházások	40 800 000	40 000 000	40 000 000
2.2.	Felújítások	10 000 000	10 000 000	10 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**600 800 000**	**650 000 000**	**670 000 000**
4.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**11 000 000**	**11 500 000**	**12 000 000**
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**611 800 000**	**661 500 000**	**682 000 000**

36. melléklet az 1/2025. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Feladat	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
Településüzemeltetés	Köztemető, temető fejlesztés		
	Közvilágítás		
	Helyi küzutak fenntartása, üzemeltetése		
Lakás- és helyiséggazdálkodás	Gazdálkodás az önkormányzati vagyonnal, önkormányzati vagyon üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatos feladatok		
		Helyi lakáscélú támogatás	
Óvodai nevelés, ellátás	Óvodai nevelés bér		
	Óvodai nevelés üzemeltetés		
Egészségügyi	Védőnő		

alapellátás	Ifjúság- egészségügyi gondozás		
	Fogorvos		
Szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások	Szociális- és gyermekjóléti feladatok támogatása (Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata részére)		
	Bölcsőde működtetése		
	Szociális étkeztetés		
	Idősek nappali ellátása		
	Házi segítségnyújtás		
		Tanyagondnoki szolgálat	
	Óvodai-, iskolai gyermekétkeztetés		
	Bölcsődei étkeztetés		
	Szünidei étkeztetés		
	Köztemetés	Települési támogatás	
		Szociális tüzifa, tüzifa szállítás, karácsonyi csomag	
Környezet-egészségügy	Közterületek tisztántartása, üzemeltetése		
Kulturális szolgáltatás	Közművelődési alapszolgáltatások, tevékenység	Rendezvények szervezése	
	Könyvtári szolgáltatások		
Helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, hulladékgazdálkodással	Egészséges ivóvízellátás		
	Szennyvíz gyűjtése		
	Települési hulladék begyűjtése, szállítása		
Közfoglalkoztatás	Hosszabb távú közfoglalkoztatás		
	Közfoglalkoztatási Start mintaprogram	Földprogram	
Sport, ifjúsági ügyek	Sportlétesítmények fenntartása		
Egyéb feladat		Önkormányzati képviselők tiszteletdíja	Polgármester juttatásainak megállapítása, jogalkotási feladatok
			Közös Önkormányzati

	Államháztartáson belüli megelőlegezés		Hivatal fenntartása
		Nonprofit szervezetek támogatása (sport, polgárőrség)	
		Egyház támogatása	
		BURSA ösztöndíj	
		Vendégétkeztetés	

Általános indokolás

Kálmánháza Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a rendelet-tervezet költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámai egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelet-tervezet.

A 2025. évi költségvetésről szóló előterjesztés tartalmáról a Képviselő-testület tagjainak a tájékoztatása megtörtént.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig - ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – nyújtja be a képviselő-testületnek.

Kálmánháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2025. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait. A helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A költségvetés tartalmazza az Áht. 23.§-ának módosított szabályai szerint többek között az Önkormányzat:

költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási bontásban,
a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatot,
a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyhez adósságot keletkeztető ügylet megkötése

válhat szükségessé,
adósságot keletkeztető ügyletekhez a jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeket,
a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.
Az Önkormányzat nem rendelkezik az utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg-főösszegű kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésű gazdasági társasággal.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll:
a rendelet normaszövegéből,
a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,
valamint a tájékoztató mellékletekből.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza, azokat a szervezeteket, melyre hatálya kiterjed.

A 2. §-hoz

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő összegei, valamint a költségvetés egyenlege (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra.

A 3. §-hoz

Részletezésre kerül a költségvetés. Bemutatásra kerülnek az Áht-ban és Ávr-ben meghatározott kötelező elemek: az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozóan, beruházások, felújítások, Európai Uniós projektek, képzett tartalék összege stb. Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzati csoportonként, valamint kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A mellékletek tartalmazzák a létszám adatokat is.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának részletes szabályai kerülnek meghatározásra. Tartalmazza a finanszírozási célú műveletek végrehajtásával kapcsolatos előírásokat is, a kiadások készpénzben történő teljesítésének jogcímeit.

Az 5. §-hoz

Az előirányzatok módosításával kapcsolatos szabályok kerülnek meghatározásra.

A 6. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó egyéb szabályok kerülnek rögzítésre: a bevételi és kiadások előirányzatok felett az intézmények vezetőinek előirányzat felhasználási jogköre; az intézmények szabályszerű működését és gazdálkodását biztosító, az integritást erősítő szabályzatok elkészítésének felelősségi köre.

A 7. §-hoz

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 8. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépésének napját határozza meg.