Kálócfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait. A rendelet célja az önkormányzat törvényes működésének, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátásának, a közpénzekkel való szabályszerű, gazdaságos, átlátható, ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása az önkormányzat 2026. évre várható bevételeinek és kiadásainak meghatározásával.

[2] Kálócfa Község Önkormányzata 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 Kálócfa Község Önkormányzatára (továbbiakban: önkormányzat), a képviselő-testületre és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi összes bevételének és kiadásának előirányzatát 62.117.596 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételeinek előirányzott összegét 50.374.476 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 43.522.232 Ft,
b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 1.913.166 Ft,
c) közhatalmi bevételek 2.650.000 Ft,
d) működési bevételek 2.289.078 Ft,
e) felhalmozási bevételek 0 Ft,
f) működési célú átvett pénzeszközök 0 Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásainak előirányzott összegét 60.824.320 Ft-ban állapítja meg, melynek jogcímei:

a) személyi juttatások 21.886.740 Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok 2.579.932 Ft,
c) dologi kiadások 19.665.000 Ft,
d) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.997.000 Ft,
e) egyéb működési célú kiadások, tartalékok 7.201.482 Ft,
f) beruházási kiadások 200.000 Ft,
g) felújítási kiadások 4.294.166 Ft,

h) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési bevételeinek és kiadásainak különbözeteként 10.449.844 Ft költségvetési hiányt állapít meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi finanszírozási bevételeinek előirányzott összegét 11.743.120 Ft-ban, finanszírozási kiadásainak előirányzott összegét 1.293.276 Ft-ban, finanszírozási többletét 10.449.844 Ft-ban állapítja meg.

(6) A költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban e rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet részletezi.

(8) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(9) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. melléklet részletezi.

b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. melléklet tartalmazza.

c) Az önkormányzat 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. melléklet részletezi.

d) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.

e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

f) A támogatásokkal megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

g) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a 9. melléklet szerint határozza meg.

h) Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítve a 10. melléklet tartalmazza évenkénti bontásban.

i) Az önkormányzat által 2026. évre tervezett közvetett támogatásokat a 11. melléklet részletezi.

j) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. mellékletben mutatja be.

k) Az önkormányzat a 2026. évre tervezett céljelleggel nyújtott támogatásait az 13. melléklet tartalmazza.

l) Az önkormányzat állami hozzájárulásait, támogatásait a 14. melléklet tartalmazza.
m) Az önkormányzat intézményeinek finanszírozását a 15. melléklet tartalmazza.
n) Az önkormányzat támogatásértékű kiadási ütemtervét havi bontásban a 16. melléklet tartalmazza.
o) Az önkormányzat költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 17. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő testület az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét 8 fő létszámban állapítja meg, az alábbiak szerint:
a) polgármester 1 fő,
b) alpolgármester 1 fő,
c) képviselő 3 fő,
d) közalkalmazott (falugondnok) 1 fő,
e) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő.

4. §

(1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodására vonatkozó felelősségi szabályokat a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény tartalmazza.

(2) Az önkormányzat az előző évi szabad maradványa terhére annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat.

(3) A polgármester felhatalmazást kap a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(5) A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

(6) Költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(7) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(8) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározottak figyelembevételével.

(9) A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze. A lekötött pénzeszköz a lekötési idejének meghosszabbításáról, illetve felmondásáról a lekötött pénzeszköz összegének módosításáról a polgármester dönt.

(10) A képviselő-testület az év közben keletkezett megtakarítás, többletbevétel tárgyévi felhasználásának mértékéről, feltételeiről költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(11) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(12) A polgármester a kiemelt előirányzatok között és a kiemelt előirányzatokon belül átcsoportosíthat, azzal, hogy az átcsoportosítással az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szerv (Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal) részére biztosított önkormányzati támogatását nem csökkentheti, és nem vonhatja el. A polgármester saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról az önkormányzat költségvetésének módosításával egyidejűleg tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A polgármester dönt a legfeljebb bruttó 500.000 forint értékhatárt elérő vagy az alatti ellenértékű szerződések, megállapodások megkötéséről, ilyen értékig kötelezettségvállalásokról, a szerződéskötés tényéről a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(14) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(15) A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet, valamint a zárszámadási rendelet-tervezetet e rendelettel azonos szerkezeti felépítésben kell elkészíteni, ezáltal biztosítva az elfogadott költségvetéssel való összehasonlíthatóságát.

(16) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:

a) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,

b) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen.

(17) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

(18) A hitelügyekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(19) Az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek, önszerveződő közösségek részére hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, kezességet nem vállal.

(20) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése

b) kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés

c) reprezentációs kiadások

d) kisösszegű szolgáltatási kiadások

e) elszámolásra felvett előlegek

f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai

g) közfoglalkoztatottak juttatásai

h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások

i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben

j) külső személyi juttatások

k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 300.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

5. §

Az önkormányzatnál foglalkoztatott teljes munkaidős közalkalmazottak cafetéria juttatása nettó 180.000 Ft/fő/év. A részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazottak cafetéria-juttatásban nem részesülnek.

4. Az önkormányzat által, a költségvetés terhére nyújtható támogatások

6. §

(1) A képviselő-testület kérelemre szülési támogatásban részesít minden – a szülés időpontjában – a közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel rendelkező anyát.

(2) A kérelmet a gyermek születését követő 3 hónapon belül lehet benyújtani a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatalhoz.

(3) A kérelemhez csatolni kell a gyermek születési anyakönyvi kivonatának másolatát.

(4) A támogatás összege 50.000 Ft.

(5) A szülési támogatás megállapításával kapcsolatos hatáskört – átruházott hatáskörben – a polgármester gyakorolja.

7. §

(1) A képviselő-testület a községben első lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez, lakás építéséhez, lakás bővítéséhez a családok részére vissza nem térítendő támogatást nyújthat kérelemre, jövedelemre tekintet nélkül. A kérelmet a lakás, lakótelek megszerzésétől számított 12 hónapon belül lehet benyújtani. A határidő jogvesztő.

(2) A kérelemhez mellékelni kell:
a) lakás, lakótelek megszerzéséről (ajándékozási, adásvételi, egyéb) szóló szerződést, vagy annak másolatát, vagy
b) jogerős építési engedélyt vagy annak másolatát, vagy egyszerű bejelentésköteles tevékenység végzése esetén az egyszerű bejelentés igazolására szolgáló dokumentumot vagy annak másolatát, vagy az építtető nyilatkozatát, hogy a lakáson, családi házon folytatott építési tevékenység nem engedély- vagy bejelentésköteles, és
c) nyilatkozatot a támogatást kérő részéről, hogy a községben első lakásvásárló vagy építtető.

(3) Lakásbővítési támogatás egyszer, legalább egy lakószobával történő bővítés esetén nyújtható.

(4) A támogatás összegét a képviselő testület költségvetésének függvényében állapítja meg.

(5) A támogatás kifizetése az alábbiak szerint történik:
a) A községben lakótelek, új vagy használt lakás megszerzéséhez a támogatás utólag kerül kifizetésre a jogügylet befejezését követően.
b) Lakásépítéséhez, lakásbővítéséhez a támogatás utólagos elszámolási kötelezettség mellett kerül kifizetésre.

(6) A támogatás kifizetéséről, valamint a visszafizetés feltételeiről az önkormányzat és a támogatott között a Zalabaksai Közös Önkormányzati Hivatal megállapodást készít.

(7) A lakásvásárlási, lakásépítési, lakásbővítési támogatást egy összegben vissza kell fizetni az önkormányzatnak, ha a támogatott az ingatlant a támogatás nyújtásától számított 5 éven belül eladja.

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetése függvényében az alábbi egyéb támogatásokat nyújthatja a községben élő gyermekek, családok, és az önkormányzatnál, hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, köztisztviselők, közfoglalkoztatottak részére.

a) karácsonyi támogatás,
b) 0-14 éves korig mikulás-napi támogatás,
c) óvoda-, iskolakezdési támogatás.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben felsorolt támogatásokat pénzben vagy természetben – vásárlási utalvány, ajándékcsomag formájában – nyújthatja jövedelemre tekintet nélkül, hivatalból.

(3) A képviselő-testület az egyéb támogatásokat egyidejűleg több formában is nyújthatja.

(4) A támogatás nyújtása előtt a Képviselő-testület meghatározza a támogatásra jogosultak körét, a támogatás nyújtásának módját és annak összegét vagy értékét.

(5) Az (1) bekezdésben adható támogatások nyújtásakor nem kell a közigazgatási és hatósági eljárás általános szabályairól szóló törvény szerinti döntést (egyedi határozatot) hozni.

(6) A támogatás átvételéről a bizonylati rend szabályai szerinti nyilvántartást kell vezetni, a támogatás átvételét a jogosultak aláírásukkal igazolják.

5. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2026. március 6-án lép hatályba.

10. §

(1) E rendelet rendelkezéseit a 2026. költségvetési év során kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármester e rendelet kihirdetésének napjáig, a 2026. évi költségvetési rendeletnek megfelelően a bevételek és kiadások teljesítése érdekében tett intézkedéseit.

(3) A 2026. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetés részét képezik.

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a .../2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–10. §-hoz és az 1–17. melléklethez

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

2. §. (1) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételi főösszegét: 62.117.596 Ft-ban javaslom elfogadni.

2. §. (2) bekezdése: A költségvetési bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2 melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 43.522.232 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza működésének általános támogatás címen tervezett 24.000.819 forintot, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként várható 13.076.029 forintot, közfoglalkoztatásban résztvevők bértámogatására kapott 4.125.384 forintot, falugondnoki szolgálat működésére kapott 50.000 forintot, továbbá a kulturális feladatok támogatására tervezett 2 270 000 forintot.

Egyéb működési célú támogatásként kell megtervezni a Zala Megyei Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatáshoz várható támogatást, a szociális ágazati pótlék kifizetéséhez kapcsolódó állami támogatást. A költségvetési támogatások egyes jogcímeit a 14. melléklet tartalmazza részletesen.

- Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 1.913.166 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza a Versenyképes Járások Program II támogatását.

-Közhatalmi bevétel: 2.650.000 Ft. Közhatalmi bevételként került megtervezésre a telekadó, magánszemélyek kommunális adója, iparűzési adó.

-Működési bevétel: 2.289.078 Ft. Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza a Zalabaksa víztorony bérleti díját és a víziközmű rendszer használati díját.

2.§ (3) bekezdése: Az önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadási főösszegét 62.117.596 Ft-ban javaslom elfogadni.

A költségvetési kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a 2 melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

-Személyi juttatások: 21.886.740 Ft. A személyi juttatásokon belül a törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzataként terveztük meg, mely tartalmazza az önkormányzatnál dolgozó közalkalmazott illetményét, közfoglalkoztatottak munkabérét. Béren kívüli juttatásként került megtervezésre a cafeteria juttatás. Külső személyi jutatásként, pedig a polgármester, az alpolgármester, képviselők tiszteletdíja.

-Munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adó: 2.579.932 Ft. A munkaadót terhelő járulékok mértékét 2.579.932 Ft-ban javaslom jóváhagyni, melynek tervezési alapja a személyi juttatások előirányzata.

-A dologi kiadások: 19.665.000 Ft. A dologi kiadások tervezésénél az előző év várható teljesítési adatokat, vettük figyelembe.

-Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.997.000 Ft. Ezen kiemelt előirányzaton belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül megtervezésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeli, természetben ellátások összege.

-Egyéb működési célú kiadások, tartalékok: 7.201.482 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza az államháztartáson belülre és kívülre a különböző költségvetési szervek és egyéb szervezetek részére átadott működési célú támogatásokat.

-Beruházások: 200.000 Ft. Ezen kiemelt előirányzat részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

-Felújítások: 4.294.166 Ft. Ezen kiemelt előirányzat részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

- Egyéb felhalmozási célú kiadásokkal nem terveztünk.

3. §. Ezen szakasz tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, a 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatokat, rovatonként, kiemelt előirányzatonként, továbbá a felhalmozási kiadásokat feladatonként, és célonként, részletesen.

Itt kerül meghatározásra az adósságot keletkeztető ügyletek bemutatása, mely nemleges. Intézmények finanszírozása, létszámkeret, gördülő tervezés itt kerül bemutatásra.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos vegyes rendelkezéseket tartalmazza: Ezen § tartalmazza a biztonságos gazdálkodáshoz előírt követelményeket a 2011. évi CXCV. Törvény, 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet figyelembevételével. A szabályozás tartalmazza a képviselő-testület és a polgármester felelősségére vonatkozó rendelkezéseket, valamint és a gazdálkodással kapcsolatos végrehajtási szabályokat.

Az 5. §-hoz

Az önkormányzati dolgozók cafetéria juttatására vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

A 6-7-8. §-okhoz

Az önkormányzat által, jövedelemre tekintet nélkül nyújtható támogatásokat tartalmazza.

A 9-10. §-okhoz

A rendelet hatálybalépésére, a 2026. január 1. – a rendelet kihirdetésének napja közötti átmeneti időszakra vonatkozó szabályozást tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági hatása:

A rendelet nem eredményez a korábbi évekhez képest további társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségügyi hatást.

A tervezett önkormányzati rendelet költségvetési hatása:

Megállapítja az önkormányzat 2026. évi költségvetését.

A tervezett önkormányzati rendelet környezeti, egészségi következményei:

A rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendeletnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A tervezett önkormányzati rendelet egyéb hatása:

A rendeletnek egyéb hatása nincs.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége:

A rendeletben foglaltak az Áht. 24. § (2) bekezdésében foglaltakon alapulnak. A költségvetés megalkotásának elmaradása esetén az önkormányzat állami támogatásban nem részesülhet, továbbá jogi következmény a Kormányhivatal törvényességi felügyeleti eljárása.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

Elmaradása esetén az önkormányzat törvénysértést követ el.

Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: a szükséges feltételek a rendelkezésre állnak az önkormányzat hivatalánál.

1. melléklet a ../2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK *Forint*

1. sz. táblázat

Sor-szám		Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	*2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban* önkormányzati feladat	önként vállalt feladat	államigazgatási
1		2	3	3	3	3
	B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**43 522 232**	**43 522 232**	-	-
1.	B11	**Önkormányzati működési támogatás (1.1.+...+1.6.)**	**39 346 848**	**39 346 848**	-	-
1.1	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 000 819	24 000 819		
1.2	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támoga	13 076 029	13 076 029		
1.4	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000		
1.5	B115	Működési célú és kiegészítő támogatás				
1.6	B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
2.1	B12	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3	B14	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
2.4	B15	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
2.5	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	4 175 384	4 175 384		
3.	B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3**	**1 913 166**	**1 913 166**	-	-
3.1	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	*1 913 166*	*1 913 166*		
3.2	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
3.4	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele				
3.5	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele				
4.	B3	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**2 650 000**	**1 650 000**	**1 000 000**	-
4.1		Helyi adók (4.1.1+4.1.2)	2 650 000	1 650 000	1 000 000	-
4.1.1	B34	Vagyoni típusú adók	1 350 000	1 350 000		
4.1.2	B351	Értékesítési és forgalmi adók	1 300 000	300 000	*1 000 000*	
4.2	B354	Gépjárműadó				
4.3	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.4	B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	B4	**Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)**	**2 289 078**	**2 289 078**	-	-
5.1	B401	Áru- és készletértékesítés bevétele				
5.2	B402	Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díj)	289 078	289 078		
5.3	B403	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4	B404	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemeltetésből szárm	*2 000 000*	*2 000 000*		
5.5	B405	Ellátási díjak				
5.6	B406	Kiszámlázott ÁFA				
5.7	B407	ÁFA visszatérítése				
5.8	B408	Kamatbevételek				
5.9	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10	B411	Egyéb működési bevételek				
6.	B5	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	-	-	-	-
6.1	B51	Immateriális javak értékesítése				
6.2	B52	Ingatlanok értékesítése				
6.3	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4	B54	Részesedések értékesítése				
6.5	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**				
7.1	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések Á				
7.2	B64	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése Á				
7.3	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				
8.1	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
8.2	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése				
8.3	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.		***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+.....+9)***	**50 374 476**	**49 374 476**	**1 000 000**	-
10.	B8	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+1**				
10.1		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozá				
10.3		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.		**Belföldi értékpapírok bevételei**				
12.	B813	**Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)**	**11 743 120**	**11 743 120**	-	-
12.1 12.2	1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11 743 120	11 743 120		
13.		**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3)**				
13.1	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3		Betétek megszüntetése				
14.		**Külföldi finanszírozás bevételei**				
15.		**Adóssághoznem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**				
16.		***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+.....+1***	**11 743 120**	**11 743 120**	-	-
17.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:** (9+16)	**62 117 596**	**61 117 596**	**1 000 000**	

1. melléklet a .. 2026. (III....) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

Forint

2. sz. táblázat

Sorszám		Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
				kötelező önkormányzati	önként vállalt	államigazgatási
1	2	3	4	5	6	7
1.		**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.6)**	**52 120 861**	**51 120 861**	**1 000 000**	**-**
1.1.	K1	Személyi juttatások	21 886 740	21 886 740		
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 579 932	2 579 932		
1.3.	K3	Dologi kiadások	19 665 000	19 665 000		
1.4	K3	Elelmezés költségei				
1.5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	4 997 000	4 997 000		
1.6	K5	Egyéb működési célú kiadas	2 992 189	1 992 189	1 000 000	
1.6.1	K502	*az 1.6.-ből:-Elvonások és befizetések*				
1.6.2		*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*				
1.6.3		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*				
1.6.4		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*				
1.6.5	K506	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	2 292 189	1 292 189	1 000 000	
1.6.6		*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*				
1.6.7		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*				
1.6.8		*-Árkiegészítések, ártámogatások*				
1.6.9		*-Kamattámogatások*				
1.6.1	K512	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre*	700 000	700 000		
2.		**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)**	**4 494 166**	**4 494 166**	**-**	**-**
2.1.	K6	Beruházások	200 000	200 000		
2.2.	K7	Felújítások	4 294 166	4 294 166		
2.3.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
2.3.1		*az 2.3.-ból:-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*				
2.3.2		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*				
2.3.3		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*				
2.3.4		*-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*				
2.3.5		*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*				
2.3.6		*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*				
2.3.7		*-Lakástámogatás*				
2.3.8		*-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre*				
3.	**K513**	**Tartalékok (3.1+3.2)**	4 209 293	4 209 293	-	-
3.1.		Általános tartalék	4 209 293	4 209 293		
3.2.		Céltartalék				
4.		***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)***	**60 824 320**	**59 824 320**	**1 000 000**	**-**
5.		**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+…+5.3.)**				
5.1		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.2		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.		**Belföldi értékpapírok kiadásai**				
7.		**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+…+7.3)**	1 293 276	1 293 276	-	-
7.1	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 293 276	1 293 276		
7.2		Pénzeszközök betétként elhelyezése				
7.3		Pénzügyi lízing kiadásai				
8.		**Külföldi finanszírozás kiadásai**				
9.		**Adóssághoznem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**				
10.		***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+……..+9)***	**1 293 276**	**1 293 276**	**-**	**-**
11.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)**	**62 117 596**	**61 117 596**	**1 000 000**	**-**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**		***- 10 449 844***
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finnszírozási kiadások 10. sor)**		***10 449 844***

Kálócfa Község
Önkormányzata

2.1. melléklet a .. 2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sorszám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	B1 - Működési célú támogatások ÁH-n belülről	43 522 232	43 522 232			K1 - Személyi juttatások	21 886 740	21 886 740		
2.	B3 - Közhatalmi bevételek	2 650 000	1 650 000	1 000 000		K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és s	2 579 932	2 579 932		
3.	B4 - Működési bevételek	2 289 078	2 289 078			K3 - Dologi kiadások	19 665 000	19 665 000		
4.	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök					K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 997 000	4 997 000		
5.						K5 - Egyéb működési célú kiadások	2 992 189	1 992 189	1 000 000	
6.						K513 - Tartalékok	2 528 405	2 528 405		
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1+....+12)**	**48 461 310**	**47 461 310**	**1 000 000**	**-**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...**	**54 649 266**	**53 649 266**	**1 000 000**	**-**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+ +18)	**7 481 232**	**7 481 232**			Értékpapír vásárlása, visszavonása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 481 232	7 481 232			Likvid hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Betétvisszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ +21)	-	-			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpap				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei					Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 293 276	1 293 276		
22.	**B8 - Működési célú finanszírozási bevételek összesen**	**7 481 232**	**7 481 232**			**K9 - Működési célú finanszírozási kia**	**1 293 276**	**1 293 276**	**-**	**-**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)**	**55 942 542**	**54 942 542**	**1 000 000**		**KIADÁS ÖSSZESEN (13+22)**	**55 942 542**	**54 942 542**	**1 000 000**	**-**
24.	**Költségvetési hiány:**			----	----	**Költségvetési többlet:**			----	----
25.	**Tárgyévi hiány:**		----	----	----	**Tárgyévi többlet:**		----	----	----

Kálócfa Község
Önkormányzata

2.2. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

I. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban !

Sorszám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban			Megnevezés	2026. évi előirányzat	2026. évi előirányzat feladatonkénti megbontásban		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazgatási feladat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	B2 - Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	1 913 166	1 913 166			K6 - Beruházások	200 000	200 000		
2.	B5 - Felhalmozási bevételek					K7 - Felújítások	4 294 166	4 294 166		
3.	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átv					K8 - Egyéb felhalmozási kiadások	-	-		
4.						K513 - Tartalékok	1 680 888	1 680 888		
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)**	1 913 166	1 913 166	-	-	**Költségvetési kiadások összesen (1+...**	6 175 054	6 175 054	-	-
14.	*Hiány belső finanszírozásának bevételei (15*	4 261 888	4 261 888	-	-	Értékpapír vásárlása, visszavonása				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 261 888	4 261 888			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.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú belföldi, külföldi értékp				
20.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20*					Betét elhelyezése				
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadá				
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
24.	Értékpapírok kiadása									
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
26.	**B8 - Felhalmozási célú finanszírozási bevétel**	4 261 888	4 261 888	-	-	**K9 - Felhalmozási célú finanszírozási**				
27.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+26)**	6 175 054	6 175 054			**KIADÁS ÖSSZESEN (13+26)**	6 175 054	6 175 054	-	-
28.	**Költségvetési hiány:**			----	----	**Költségvetési többlet:**	----	----	----	----
29.	**Tárgyévi hiány:**	----	----	----	----	**Tárgyévi többlet:**	----	----	----	----

3. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

forintban !

szám	**MEGNEVEZÉS**	***ÉVEK***			**Összesen**
		2026	**2027**	**2028**	**(6=3+4+5)**
1	2	3	4	5	6
					0
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

4. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adóból származó bevétel	2 650 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2 289 078
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	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		***4 939 078***

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 2.§(1) bekezdése alapján

5. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztéshez felvett hitel	Fejlesztés saját erő	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3	4	5
1.	6. számú melléklet - beruházások		0	0
2.	7. számú melléklet - felújítások			
3.				
4.				
5.				
6.				
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EG	**0**			

6. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Kisértékű eszközbeszerések	*200 000*	2026		*200 000*	-
ÖSSZESEN:	*200 000*			*200 000*	-

7. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Kálócfa szennyvízhálózat felújítása	2 381 000	2026		2 381 000	
Versenyképes Járások Program II. Közösségi tér felújítás	1 913 166	2026		1 913 166	
ÖSSZESEN:	**4 294 166**		**-**	**4 294 166**	**-**

8.A. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025	2026	2026. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				*0*
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	**2025**	**2026**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű	0			0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója

forintban!

Források	2025	2026	2026. után	Összesen
Saját erő	0			0
- saját erőből központi támogatás				*0*
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0
Kiadások, költségek	**2025**	**2026**	**2026. után**	**Összesen**
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Nyilvánosság				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2026. évi

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)	
Összesen:	0	

8./B. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026 után	Összesen
Saját erő				0
Ktg.vetési forrás			-	-
Társfinanszírozás				-
Hitel				-
Egyéb forrás			-	-
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	**2025-ig**	**2026**	**2026 után**	**Összesen**
Személyi jellegű				-
Beruházások felújítások, beszerzések			-	-
Szolgáltatások igénybe vétele				-
Adminisztratív költségek				-
Nyilvánosság				-
Összesen:	-	-	-	-

Projekt neve, azonosítója:

forintban!

Források	2025-ig	2026	2026 után	Összesen
Saját erő				0
Ktg.vetési forrás				-
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
Források összesen:	-	-	-	-
Kiadások, költségek	**2024-ig**	**2025**	**2025 után**	**Összesen**
Személyi jellegű				0
Beruházások,felújítások, beszerzések				-
Szolgáltatások igénybe vétele				-
Adminisztratív költségek				-
Nyilvánosság				-
Összesen:	0	-	-	-

9. melléklet a 2026. évi … önkormányzati rendelethez

Feladat megnevezése	Kalocsa Község Önkormányzata	

forintban!

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
1	2	3
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
1.	**Önkormányzati működési támogatás (1.1.+…+1.6.)**	**43 522 232**
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	24 000 819
1.2	Önkormányzatok egy és köznevelési és gyermekellátási feladatainak	-
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	13 076 029
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5	Működési célu központosított előirányzatok	
1.6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	
2.1	Illetmények és befizetések bevételei	
2.2	Működési célu garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3	Működési célu visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése	
2.4	Működési célu visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele	
2.5	Egyéb működési célu támogatások bevétele	4 175 384
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+**	**1 913 166**
3.1	Felhalmozási célu önkormányzati támogatások	1 913 166
3.2	Felhalmozási célu garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3	Felhalmozási célu visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése	
3.4	Felhalmozási célu visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele	
3.5	Egyéb felhalmozási célu támogatások bevétele	
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**2 650 000**
4.1	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	2 650 000
4.1.1	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	1 350 000
4.1.2	Értékesítési és forgalmi adók	1 300 000
4.2	Gépjárműadó	
4.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.4	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+5.10.)**	**2 289 078**
5.1	Áru- és készletértékesítés bevétele	
5.2	Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díj)	289 078
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4	Tulajdonosi bevételek (vagyonkezelésből, üzemeltetésből származó bev	*2 000 000*
5.5	Ellátási díjak	
5.6	Kiszámlázott ÁFA	
5.7	ÁFA visszatérítése	
5.8	Kamatbevételek	
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10	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 megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	-
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kí	
7.2	Működési célu visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁH-n kí	
7.3	Egyéb működési célu átvett pénzeszközök	
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	-
8.1	Felhalmozási célu garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n	
8.2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁH-n	
8.3	Egyéb felhalmozási célu átvett pénzeszközök	
9.	***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+……+9)***	**50 374 476**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+…+10.3.)**	
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2	Likviditási célu hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei**	
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)**	**11 743 120**
12.1	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11 743 120
12.2	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+…+13.3)**	-
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3	Betétek megszüntetése	
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei**	
15.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
16.	***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+……+15)***	*11 743 120*
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	**62 117 596**

9. melléklet a ... 2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Feladat megnevezése	Önkormányzat	
	Kalocsa	

forintban!

Sorszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.6)**	**52 120 861**
1.1.	Személyi juttatások	21 886 740
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 579 932
1.3.	Dologi kiadások	19 665 000
1.4	Élelmezés költségei	
1.5	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyek)	4 997 000
1.6	Egyéb működési célú kiadás	2 992 189
1.6.1	*az 1.6.-ból: -Elvonások és befizetések - visszafizetendő MFP*	
1.6.2	*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	
1.6.3	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	
1.6.4	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	
1.6.5	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*2 292 189*
1.6.6	*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	
1.6.7	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	
1.6.8	*-Árkiegészítések, ártámogatások*	
1.6.9	*-Kamattámogatások*	
1.6.10	*-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre*	*700 000*
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)**	**4 494 166**
2.1	Beruházások	*200 000*
2.2	Felújítások	4 294 166
2.3	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
2.3.1	*az 2.3.-ból: -Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	
2.3.2	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	
2.3.3	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	
2.3.4	*-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	
2.3.5	*-Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	
2.3.6	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	
2.3.7	*-Lakástámogatás*	
2.3.8	*-Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre*	
3.	**III. Tartalékok** (3.1+3.2)	**4 209 293**
3.1.	Általános tartalék	4 209 293
3.2.	Céltartalék (Kincstári alszámla)	
4.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)***	**60 824 320**
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+…+5.3.)**	
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+…+7.4)**	1 293 276
7.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 293 276
7.2	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.3	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	
9.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**	
10.	***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+……..+9)***	**1 293 276**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+10)**	**62 117 596**

Éves engedélyezett létszám előirányzat (f	**8**
ebből: közalkalmazott (falugondnok)	1
polgármester	1
alpolgármester	1
képviselő	3
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	**2**

10. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként			2028. után	Összesen
				2 026	2027	2028		
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	**Működési célú finanszírozási kiadások értékpapír vásárlás, stb.)**							
2.	Folyószámlahitel							
3.								
4.	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**							
5.	Fejlesztési hitelek							
6.								
7.	**Beruházási kiadások beruházásonként**			-	-	-	-	-
8.	6. számú melléklet							
9.	**Felújítási kiadások felújításonként**				-	-	-	-
10.	7. számú melléklet							-
11.	**Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)**							
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)			-	-	-	-	-	-

11. melléklet a ./2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Forint

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege	*Kedvezmény után bevétel*
1	2	3	4	5
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése			
2.	Ellátottak kartérítésének méltányosságból történő elengedése			
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése			
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése			
5.	Helyi adók	*2 835 000*	*185 000*	*2 650 000*
6.	-ebből:			
7.	Telekadó	*1 135 000*	*185 000*	*950 000*
8.	Magánszemélyek kommunális adója	400 000	-	*400 000*
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után			
10.	Idegenforgalmi adó épület után			
11.	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	1 300 000	-	*1 300 000*
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség			
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
15.	Egyéb kedvezmény			
16.	Egyéb kölcsön elengedése			
	Összesen:	**2 835 000**	**185 000**	**2 650 000**

Előirányzat-felhasználási ütemterv *12. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez*

(tervezett adatok alapján) forintban

2026. évre

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***														
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	39 346 848	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	3 278 904	39 346 848
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	4 175 384	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 949	347 945	4 175 384
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	1 913 166				1 913 166									1 913 166
5.	Közhatalmi bevételek	2 650 000			1 350 000		150 000				1 150 000				2 650 000
6.	Működési bevételek	2 289 078			500 000			789 078			500 000			500 000	2 289 078
7.	Felhalmozási bevételek	-													-
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	-													-
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-													-
10	Finanszírozási bevételek	11 743 120	11 743 120												11 743 120
11.	**Bevételek összesen:**	**62 117 596**	**15 369 973**	**3 626 853**	**5 476 853**	**5 540 019**	**3 776 853**	**4 415 931**	**3 626 853**	**3 626 853**	**5 276 853**	**3 626 853**	**3 626 853**	**4 126 849**	**62 117 596**
12.	***Kiadások***														
13	Személyi juttatások	21 886 740	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	1 823 895	21 886 740
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 579 932	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 994	214 998	2 579 932
15.	Dologi kiadások	19 665 000	600 000	600 000	600 000	800 000	1 900 000	3 400 000	1 200 000	800 000	4 500 000	800 000	800 000	3 665 000	19 665 000
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 997 000	40 000	40 000	340 000	40 000	40 000	340 000	40 000	800 000	340 000	40 000	40 000	2 897 000	4 997 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	2 992 189	586 050	86 050	86 050	86 050	86 050	86 050	486 050	586 050	345 639	86 050	386 050	86 050	2 992 189
18.	Beruházások	200 000					100 000				100 000				200 000
19	Felújítások	4 294 166						1 913 166						2 381 000	4 294 166
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	-													-
21.	Finanszírozási kiadások	1 293 276	1 293 276												1 293 276
22.	**Kiadások összesen:**	57 808 303	4 558 215	2 764 939	3 064 939	2 964 939	4 164 939	7 778 105	3 764 939	4 224 939	7 324 528	2 964 939	3 264 939	11 067 943	57 808 303
23.	**Egyenleg (Tartalék)**	**4 209 293**	**10 811 758**	**861 914**	**2 411 914**	**2 575 080**	**- 388 086**	**- 3 362 174**	**- 138 086**	**- 598 086**	**- 2 047 675**	**661 914**	**361 914**	**- 6 941 094**	**4 209 293**

13. melléklet a ../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

K I M U T A T Á S

a 2026. évi céljelleggel nyújtott támogatásokról

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összge (Ft)
1.	Közös hivatal finanszírozása	Intézmény fenntartás	259 588
2	Zalabaksai Háziorvosi szolgálathoz hozzájárulás	Működési támogatás	1 032 601
3	BURSA pályázat	Működési támogatás	1 000 000
Összesen:			***2 292 189***

14. melléklet a .. 2026.. (III. 00.) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata

A 2026. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Mutató-szám fő (ellátott)	Fajlagos mérték Ft/fő	Összesen (2x3) Ft
1	2	3	4
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			24 000 819
a) önkormányzati hivatal működésének támogatása			
b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása			24 000 819
ba) zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása			2 691 244
bb) közvilágítás fenntartásának támogatása			3 620 000
bc) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			658 744
bd) közutak fenntartásának támogatása			1 826 845
c) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 731 650
d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			-
e)Polgármesteri illetmény és költségtérítéshez nyújtott támogatás			5 472 336
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			11 948 922
2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			5 137 000
3.e) Falugondnoki szolgáltatás			6 811 922
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			2 270 000
1. Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása			2 270 000
Szociális ágazati pótlék			650 880
Szociális szféra kiegészítő pótlék			476 227
Állami hozzájárulás összesen:			39 346 848

15. melléklet a ./2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata
intézmények finanszírozása
2026. év terv

forintban !

Intézmény	Önkormányzati finanszírozás	Normatív támogatás	Önkormányzati kieg. /normatíván felül/	*Összesen*
	0		0	
	0		0	0
	0		*0*	0
	0		*0*	*0*
	0		*0*	*0*
	0		*0*	0
Összesen:	**0**		0	0

16. melléklet a .../2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez

Kálócfa Község Önkormányzata
Pénzellátási terv
2025. évre

forintban

Sor-szám	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Közös hivatal finanszírozása	-	-	-	-	-	-	-	-	*259 588*	-	-	-	*259 588*
2	Zalabaksai Háziorvosi Szolgálathoz hozzájárulás	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 050*	*86 051*	*1 032 601*
	Összesen:	**86 050**	**86 050**	**86 050**	**86 050**	**86 050**	**86 050**	**86 050**	**86 050**	**345 638**	**86 050**	**86 050**	**86 051**	**1 292 189**

Kálócfa Község Önkormányzat *17. melléklet a ./2026. (III. ...) önkormányzati rendelethez*

az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *forintban !*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	**Önkormányzati működési támogatásai**	**40 000 000**	**42 000 000**	**44 000 000**
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**2 000 000**	**2 200 000**	**2 500 000**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belü**			
4.	**Közhatalmi bevételek**	**3 500 000**	**3 700 000**	**4 000 000**
4.1	Építményadó			
4.2	Vagyoni típusú adó (telekadó)	1 500 000	1 500 000	1 500 000
4.3	Iparűzési adó	2 000 000	2 200 000	2 500 000
4.4	Gépjárműadó			
4.5	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.6	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	**Működési bevételek**	**2 500 000**	**2 700 000**	**3 000 000**
6.	**Felhalmozási bevételek**			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
9.	***KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+....***	**48 000 000**	**50 600 000**	**53 500 000**
10.	***FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:***			
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTE**	**48 000 000**	**50 600 000**	**53 500 000**

2. sz. táblázat **K I A D Á S O K**

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**43 300 000**	**44 500 000**	**47 300 000**
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2+2.3)**	**2 500 000**	**3 250 000**	**3 300 000**
2.1.	Beruházások	1 000 000	1 750 000	1 300 000
2.2.	Felújítások	1 500 000	1 500 000	2 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	Tartalékok	1 000 000	1 600 000	1 600 000
3.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)***	**46 800 000**	**49 350 000**	**52 200 000**
4.	***FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:***	**1 200 000**	**1 250 000**	**1 300 000**
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)**	**48 000 000**	**50 600 000**	**53 500 000**