

**Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben, hatályos 2026. február 17. napjától)

[1] A rendelet megalkotásának célja az önkormányzat éves gazdálkodása kereteinek meghatározása.

[2] Kamond 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:

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §¹

Kamond Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2025. évi önkormányzati költségvetés

a) bevételi fő összegét 100.449.413 forintban

b) kiadási fő összegét 100.449.413 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, az előző év várható és az azt megelőző év tényadatait, továbbá a költségvetési évet követő három év keretszámait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 6. melléklet tartalmazza.

¹ Az 1. § a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg. Az 1. § a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 1. §-ával megállapított szöveg.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 80.186.413 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 81.069.603 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 28.111.812 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 3.308.078 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 29.226.497 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 11.013.000 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 8.051.360 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 1.358.856 forintban,
- c) az önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 2.000.000 forintban,
- d) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 19.379.810 forintban, ebből:
 - da) beruházás 14.784.810 forintban,
 - db) felújítás 4.595.000 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 11.670.805 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést az önkormányzat 2025. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2025. évben tervezett összege 6.294.221 Ft összegű helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2025. január 1. napján nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

2 A 3. § (1) bekezdése a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg. A 3. § (1) bekezdése a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 2. §-ával megállapított szöveg.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát évi 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

- (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata.

7. §

- (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.
- (2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet
A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt támogatást biztosíthat.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott juttatás az adott hónapban a 15 munkanapot meghaladó munkavégzéssel nem járó – a fizetett szabadságot kivéve – távollét (továbbiakban: távollét) esetén nem biztosítható. A 6-15 munkanap időtartamú távollét esetén a juttatás 50%-ának megfelelő értékű támogatást kell biztosítani.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

(1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 12/2013. (IX.5.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltéréseinek okait,
- c) az intézményi kihasználtság elemzését.

16. §

- (1) Az önkormányzat a költségvetési maradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.
- (2) Amennyiben a tervezett költségvetési maradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet
Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

17. §

- (1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2025. január 1. napján nincs.
- (2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2025. január 1. napján nincs.

18. §

A képviselő-testület a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2025. évben 38.650,- Ft-ban állapítja meg.

19. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

21. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

22. §³

3 A 22. § a 2010. évi CXXX. törvény 12. § (2) bekezdése alapján hatályát veszítette.

1. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez⁴

Bevételek

						forintban	
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím- szám	Alcí- szám	Előir- csop. .	Kie- melt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi módosítás
1.				Kamond Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) közvetített szolgáltatások			
				b) kamatbevételek	5 000	5 000	5 000
				c) biztosító által fizetett kártérítés		207 559	207 559
				d) egyéb működési bevételek	32 400	139 857	1 616 793
			5.	Ingatlanok értékesítése		2 000 000	2 000 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	37 400	2 352 416	3 829 352
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj			
				b) tulajdonosi bevételek - vagyonkezelési díj	0	0	0
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	0	0	0
	3.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				a) Önkormányzatok működési támogatásai			
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	6 519 318	6 519 318	6 759 318
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	7 086 316	7 086 316	7 086 316
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	0	0	0
				polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez bértámogatás	5 316 457	9 316 457	10 821 841
					18 922 091	22 922 091	24 667 475
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekéktk.felad.tám.			
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	11 013 000	11 013 000	11 013 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	1 416 320	1 416 320	1 416 320
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	6 343 500	6 343 500	6 641 821
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	72 960	122 574	553 470
					18 845 780	18 895 394	19 624 611
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.			
				a települési önkorm. Kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	2 270 000	2 270 000	3 056 869
				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		1 226 820	1 226 820

⁴ Az 1. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg. Az 1. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdésével megállapított szöveg.

			ae) elszámolásból származó bevételek		6 840	6 840
			Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	40 037 871	45 321 145	48 582 615
4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030			
	1.		Működési költségvetés			
			Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás bevételei		50 000	50 000
			Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:		50 000	50 000
5.			Területfejlesztés igazgatása 041140			
	2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül			7 595 000
			Területfejlesztés igazgatása összesen:			7 595 000
6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről			
			aa) Munkaügyi Központ tám.	5 654 236	5 654 236	5 918 227
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen	5 654 236	5 654 236	5 918 227
7.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020			
	2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül			
			a) Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei államházt. belül			10 668 000
			aa) Helyi fejlesztések támogatása			
			Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	0	0	10 668 000
8.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
	1.		Működési költségvetés			
		4.	Működési bevételek			
			a) ellátási díjak - térítési díj	6 191 640	6 191 640	6 191 640
9.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államh. kívülről 900020			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Közhatalmi bevételek			
			a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	6 294 221	2 390 718	3 990 718
			b) egyéb közhatalmi bevételek	0	19 713	310 427
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	6 294 221	2 410 431	4 301 145
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				58 215 368	61 929 868	87 135 979
Tárgyévi költségvetési hiány:				11 670 805	11 670 805	11 670 805
Költségvetési hiány belső finanszírozása:						
2.			Finanszírozási bevételek			
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei			
		1.	Maradvány igénybevétele			
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	11 670 805	11 670 805	11 670 805
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0	0	1 642 629
			Finanszírozási bevételek összesen	11 670 805	11 670 805	13 313 434
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				69 886 173	73 600 673	100 449 413

2. melléklet a 2/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez⁵

Kiadások

						forintban	
A	B	C	D	E	F	G	F
Cím-szám	Al-cím szám	Elő-ir. cso p.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat	2025. évi módosítás	2025. évi módosítás
1.				Kamond Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
		1.		Személyi juttatások	17 540 100	17 540 100	17 700 100
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	2 305 013	2 305 013	2 355 013
		3.		Dologi kiadások	3 150 200	3 887 120	6 826 670
		5.		Egyéb működési célú kiadások			
				a) általános tartalék	0	2 000 000	5 015 560
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	22 995 313	25 732 233	31 897 343
2.				Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320			
		1.		Működési költségvetés			
		3.		Dologi kiadások	379 100	379 100	379 100
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	379 100	379 100	379 100
3.				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
		3.		Dologi kiadások	200 000	200 000	200 000
4.				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010			
		1.		Működési költségvetés			
		5.		Egyéb működési kiadások			
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	0	0	0
5.				Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030			
		5.		Egyéb működési célú kiadások			
				c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	425 800	425 800	425 800
				a) Kerta Önkormányzat (óvodai étk.)	250 000	250 000	250 000
				d) BURSA ösztöndj	300 000	300 000	300 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	975 800	975 800	975 800
6.				Területfejlesztés igazgatása 041140			
		2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.		Beruházások			3 000 000
		7.		Felújítás			4 595 000
				Területfejlesztés igazgatása összesen:			7 595 000
7.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			
		1.		Működési költségvetés			
		1.		Személyi juttatások	5 314 000	5 314 000	5 314 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	340 236	340 236	340 236
		3.		Dologi kiadások	0	0	100 000
		8.		Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő	3 fő	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	5 654 236	5 654 236	5 754 236
8.				Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160			

5 A 2. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg. A 2. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdésével megállapított szöveg.

	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	30 000	30 000	30 000
		Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása összesen:	30 000	30 000	30 000
9.		Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020			
	6.	Beruházások			
		a) MFP Kommunális eszköz beszerzése (traktor)			10 668 000
		b) Leader pályázat eszközbeszerzés			
		Településfejlesztési projektek és támogatásuk összesen:	0	0	10 668 000
10.		Közvilágítás 064010			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	2 633 800	2 633 800	2 463 620
	6.	Beruházások		76 200	76 200
		Közvilágítás összesen	2 633 800	2 710 000	2 539 820
11.		Zöldterület-kezelés 066010			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	537 800	537 800	537 800
	6.	Beruházások		139 380	139 380
		Zöldterület-kezelés összesen:	537 800	677 180	677 180
12.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	3 378 900	3 378 900	3 378 900
	6.	Beruházások	0	0	0
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	3 378 900	3 378 900	3 378 900
13.		Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése 081030			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	376 500	376 500	376 500
		Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése összesen:	376 500	376 500	376 500
14.		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Személyi juttatások	348 960	348 960	348 960
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	40 829	40 829	40 829
	3.	Dologi kiadások	189 100	189 100	189 100
	2.	Felhalmozási költségvetés			
	6.	Beruházások			
		a) infrastruktúrafejlesztés			
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	578 889	578 889	578 889
15.		Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Személyi juttatások			
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó			
	3.	Dologi kiadások	2 741 000	2 741 000	2 576 492
	2.	Felhalmozási költségvetés			
	6.	Beruházások			
		Közművelődési feladatok összesen:	2 741 000	2 741 000	2 576 492
16.		Civil szervezetek működési támogatása 084031			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások			
		a) SMB LEADER Egyesület, TÖOSZ tagdíj	35 000	35 000	35 000
	5.	Egyéb működési célú kiadások			
		Sportegyesület, Polgárórság, Devecseri Otthonban élő Időskorúak támogatása	1 610 000	1 610 000	1 610 000
		Civil szervezetek működési támogatása összesen:	1 645 000	1 645 000	1 645 000
17.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037			
	1.	Működési költségvetés			

		3.	Dologi kiadások	625 700	1 387 700	1 069 057
18.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	7 834 579	7 834 579	6 735 294
19.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055			
		1.	Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	4 448 000	4 448 000	4 748 752
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	572 000	572 000	572 000
		3.	Dologi kiadások	2 207 700	2 207 700	2 232 930
		6.	Beruházások			901 230
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	7 227 700	7 227 700	8 454 912
20.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060			
		1.	Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások			2 096 034
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 263 000	10 263 000	11 013 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások (Házi segítségnyújtás)	450 000	450 000	450 000
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	10 713 000	10 713 000	13 559 034
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				68 527 317	72 241 817	99 090 557
2.			Finanszírozási kiadások			
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai			
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 358 856	1 358 856	1 358 856
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				1 358 856	1 358 856	1 358 856
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				69 886 173	73 600 673	100 449 413

Kötelező és önként vállalt feladatok

A	B	C Kötelező	D Önként vállalt	E Állami gazgatá si	F Összesen	C Kötelező	D Önként vállalt	E Állami gazgatá si	F Összesen	C Kötelező	D Önként vállalt	E Állami gazgatá si	F Összesen
Sor - szá m	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirán yzat	Eredeti előirán yzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosí tott előirán yzat	Módosí tott előirán yzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Mód osítot t előirá nyzat	Mód osítot t előirá nyzat	Módosított előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 922 091	0	0	18 922 091	22 922 091	0	0	22 922 091	24 667 475	0	0	24 667 475
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Települési önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekékt. feladatainak tám. (B113)	18 845 780	0	0	18 845 780	18 895 394	0	0	18 895 394	19 624 611	0	0	19 624 611
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000	2 270 000	0	0	2 270 000	3 056 869	0	0	3 056 869
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0	1 226 820	0	0	1 226 820	1 226 820	0	0	1 226 820
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	6 840	0	0	6 840	6 840	0	0	6 840
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	40 037 871	0	0	40 037 871	45 321 145	0	0	45 321 145	48 582 615	0	0	48 582 615
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 654 236	0	0	5 654 236	5 654 236	0	0	5 654 236	5 968 227	0	0	5 968 227
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		0	0			0	0	0		0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	5 654 236	0	0	5 654 236	5 654 236	0	0	5 654 236	5 918 227	0	0	5 918 227
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	45 692 107	0	0	45 692 107	50 975 381	0	0	50 975 381	54 550 842	0	0	54 550 842
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0	18 263 000	0	0	18 263 000
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

6 A 3. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg. A 3. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdésével megállapított szöveg.

18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	18 263 000	0	0	18 263 000
20	Vagyoni típusú adók (B34)		0	0			0	0	0		0	0	0
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)		0	0			0	0	0		0	0	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	6 294 221	0	0	6 294 221	2 390 718	0	0	2 390 718	3 990 718	0	0	3 990 718
24	Gépjárműadó (B354121)		0	0			0	0	0		0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0	19 713	0	0	19 713	310 427	0	0	310 427
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önk. megillető része (B361225)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	6 294 221	0	0	6 294 221	2 410 431	0	0	2 410 431	4 301 145	0	0	4 301 145
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		0	0			0	0	0		0	0	0
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, konc. származó bevétel (B404131)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából szárm. Bev. (B404133)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	6 191 640	0	0	6 191 640	6 191 640	0	0	6 191 640	6 191 640	0	0	6 191 640
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	5 000	0	0	5 000	5 000	0	0	5 000	5 000	0	0	5 000

50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0	207 559	0	0	207 559	207 559	0	0	207 559
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	32 400	0	0	32 400	139 857	0	0	139 857	1 616 793	0	0	1 616 793
55	Működési bevételek (B4)	6 229 040	0		6 229 040	6 544 056	0	0	6 544 056	8 020 992	0	0	8 020 992
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	0	0	2 000 000
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	2 000 000	0	0	2 000 000
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Felhalm. célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése államh. kívülről (B74)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	58 215 368	0	0	58 215 368	61 929 868	0	0	61 929 868	87 135 979	0	0	87 135 979
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	11 670 805	0	0	11 670 805	11 670 805	0	0	11 670 805	11 670 805	0	0	11 670 805
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 642 629	0	0	1 642 629
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	11 670 805	0	0	13 843 550	11 670 805	0	0	13 843 550	13 313 434	0	0	13 843 550
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	69 886 173	0	0	69 886 173	73 600 673	0	0	73 600 673	100 449 413	0	0	100 449 413
71	Személyi juttatások (K1)	27 651 060	0	0	27 651 060	27 651 060	0	0	27 651 060	28 111 812	0	0	28 111 812
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 258 078	0	0	3 258 078	3 258 078	0	0	3 258 078	3 308 078	0	0	3 308 078
73	Dologi kiadások (K3)	24 319 379	0	0	24 319 379	25 818 299	0	0	25 818 299	29 226 497	0	0	29 226 497
74	Családi támogatások (K42)		0	0	0		0	0	0		0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekv. Tám. (K42132)		0	0	0		0	0	0		0	0	0
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	10 263 000	0	0	10 263 000	10 263 000	0	0	10 263 000	11 013 000	0	0	11 013 000
79	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48123)		0	0	0		0	0	0		0	0	0
80	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)	3 950 000	0	0	3 950 000	3 950 000	0	0	3 950 000	0	0	0	0
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	6 313 000	0	0	6 313 000	6 313 000	0	0	6 313 000	11 013 000	0	0	11 013 000
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	10 263 000	0	0	10 263 000	10 263 000	0	0	10 263 000	11 013 000	0	0	11 013 000
83	Elvonások és befizetések (K5023)		0	0	0		0	0	0		0	0	0
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	975 800	0	0	975 800	975 800	0	0	975 800	975 800	0	0	975 800

85	ebből: központi költségvetési szervek	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0	300 000
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		0	0	0		0	0	0		0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	675 800	0	0	675 800	675 800	0	0	675 800	675 800	0	0	675 800
89	Egyéb működési célú tám. Államh. kívülre non-profit szervezet (K512142)	2 060 000	0	0	2 060 000	2 060 000	0	0	2 060 000	2 060 000	0	0	2 060 000
90	Tartalékok (K51311)	0	0	0	0	2 000 000	0	0	2 000 000	5 015 560	0	0	5 015 560
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 035 800	0	0	3 035 800	5 035 800	0	0	5 035 800	8 051 360	0	0	8 051 360
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		0	0	0		0	0	0		0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0	60 000	0	0	60 000	60 000	0	0	60 000
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)		0	0	0	109 748	0	0	109 748	11 581 582	0	0	11 581 582
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)		0	0	0	45 832	0	0	45 832	3 143 228	0	0	3 143 228
97	Beruházások (K6)	0	0	0	0	215 580	0	0	215 580	14 784 810	0	0	14 784 810
98	Ingatlanok felújítása (K711)		0	0	0		0	0	0	3 618 110	0	0	3 618 110
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)		0	0	0		0	0	0	976 890	0	0	976 890
102	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	4 595 000	0	0	4 595 000
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
109	Költségvetési kiadások (K1-K8)	68 527 317	0	0	68 527 317	72 241 817	0	0	72 241 817	99 090 557	0	0	99 090 557
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 358 856	0	0	1 358 856	1 358 856	0	0	1 358 856	1 358 856	0	0	1 358 856
11	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1													
11 2	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 3	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 4	Finanszírozási kiadások (K9)	1 358 856	0	0	1 358 856	1 358 856	0	0	1 358 856	1 358 856	0	0	1 358 856
11 5	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	69 886 173	0	0	69 886 173	73 600 673	0	0	73 600 673	100 449 413	0	0	100 449 413

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

									forintban
A	B	C	D	E	F	F	G	H	I
Sor-	M E G N E V E Z É S	2023.	2024.	2025. évi	2025. évi	2025. évi	2026. évi	2027. évi	2028. évi
szám		tény	várható	terv	módosítás	módosítás	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:								
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	37 647 124	41 576 869	40 037 871	45 321 145	48 582 615	40 037 871	40 037 871	40 037 871
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 785 305	5 247 806	5 654 236	5 654 236	5 968 227	5 654 236	5 654 236	5 654 236
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	41 432 429	46 824 675	45 692 107	50 975 381	54 550 842	45 692 107	45 692 107	45 692 107
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	5 017 273	3 500 000	6 294 221	2 390 718	3 990 718	6 294 221	6 294 221	6 294 221
2/b	Gépjárműadók								
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	234 328			19 713	310 427			
2/d	Magánszemélyek kommunális adója								
2.	Közhatalmi bevételek	5 251 601	3 500 000	6 294 221	2 410 431	4 301 145	6 294 221	6 294 221	6 294 221
3/a	Készletértékesítés ellenértéke								
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	80 000	80 000	0	0	0	80 000	80 000	80 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke								
3/d	Tulajdonosi bevételek		664 176		0	0	0	0	0
3/e	Ellátási díjak	4 725 390	4 700 000	6 191 640	6 191 640	6 191 640	4 500 000	4 500 000	4 500 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó								
3/g	Kamatbevételek	774	3 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	0			207 559	207 559			
3/i	Egyéb működési bevételek	202 015	100 000	32 400	139 857	1 616 793	100 000	100 000	100 000
3.	Működési bevételek	5 008 179	5 547 176	6 229 040	6 544 056	8 020 992	4 685 000	4 685 000	4 685 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök								
5.	Finanszírozási bevételek	13 888 348	15 224 622	11 670 805	11 670 805	13 313 434	13 843 550	13 843 550	13 843 550
	Működési célú bevételek összesen:	65 580 557	71 096 473	69 886 173	71 600 673	80 186 413	70 514 878	70 514 878	70 514 878
	Működési célú kiadások:								
1.	Személyi juttatások	14 524 206	17 509 674	27 651 060	27 651 060	28 111 812	27 651 060	27 651 060	27 651 060

⁷ A 4. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg. A 4. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdésével megállapított szöveg.

2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 687 140	1 971 055	3 258 078	3 258 078	3 308 078	3 258 078	3 258 078	3 258 078
3.	Dologi kiadások	24 167 580	27 754 433	24 319 379	25 818 299	29 226 497	24 319 379	24 319 379	24 319 379
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 438 320	9 369 640	10 263 000	10 263 000	11 013 000	10 263 000	10 263 000	10 263 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	2 084 548	1 097 930	975 800	975 800	975 800	975 800	975 800	975 800
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	2 012 453	2 058 600	2 060 000	2 060 000	2 060 000	1 970 000	1 970 000	1 970 000
5/c	Általános tartalék	0	6 292 527	0	2 000 000	5 015 560	7 658 243	7 658 243	7 658 243
5/d	Céltartalék	0	0	0	0		0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	4 097 001	9 449 057	3 035 800	5 035 800	8 051 360	10 604 043	10 604 043	10 604 043
6.	Finanszírozási kiadások	1 409 359	1 569 547	1 358 856	1 358 856	1 358 856	1 358 856	1 358 856	1 358 856
7.	Átlagos állományi létszám	6 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő
Működési célú kiadások összesen:		52 323 606	67 623 406	69 886 173	73 385 093	81 069 603	77 454 416	77 454 416	77 454 416
	Felhalmozási célú bevételek:								
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	-	-	-		-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	4 968 876	1 000 993	0	0	18 263 000	1 000 993	1 000 993	1 000 993
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	4 968 876	1 000 993	0	0	18 263 000	1 000 993	1 000 993	1 000 993
2.	Felhalmozási bevételek	0	-	-	2 000 000	2 000 000	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		4 968 876	1 000 993	0	2 000 000	20 263 000	1 000 993	1 000 993	1 000 993
	Felhalmozási célú kiadások:								
1.	Beruházások	4 382 277	3 809 884	0	215 580	14 784 810	2 905 015	2 905 015	2 905 015
2.	Felújítások	0	0	0	0	4 595 000	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	664 176	0	0	0			
Felhalmozási célú kiadások összesen:		4 382 277	4 474 060	0	215 580	19 379 810	2 905 015	2 905 015	2 905 015
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		13 256 951	-62 923 406	-63 694 533	-1 784 420	-883 190	-6 939 538	-6 939 538	-6 939 538
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		586 599	-3 473 067	0	1 784 420	883 190	-1 904 022	-1 904 022	-1 904 022
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		70 549 433	72 097 466	69 886 173	73 600 673	100 449 413	71 515 871	71 515 871	71 515 871
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		56 705 883	72 097 466	69 886 173	73 600 673	100 449 413	80 359 431	80 359 431	80 359 431

2025. évi előirányzat felhasználási terv

												forintban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	54 550 842	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 904	4 545 898
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	18 263 000												18 263 000
3. Közhatalmi bevételek	4 301 145			2 000 000						2 301 145			
4. Működési bevételek	8 020 992	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416	668 416
5. Felhalmozási bevételek	2 000 000		2 000 000										
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	13 313 434	13 313 434											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	100 449 413	18 527 754	7 214 320	7 214 320	5 214 320	5 214 320	5 214 320	5 214 320	5 214 320	7 515 465	5 214 320	5 214 320	23 477 314
10. Személyi juttatások	28 111 812	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651	2 342 651
11. M.a. terh.járadékok és szoc.hjár. adó	3 308 078	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673	275 673
12. Dologi kiadások	29 226 497	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 541	2 435 546
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 013 000	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750	917 750
14. Egyéb működési célú kiadások	8 051 360	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 947	670 943
15. Beruházások	14 784 810						215 580						14 569 230
16. Felújítások	4 595 000												4 595 000
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0												
18. Finanszírozási kiadások	1 358 856	1 358 856											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	100 449 413	8 001 418	6 642 562	6 642 562	6 642 562	6 642 562	6 858 142	6 642 562	6 642 562	6 642 562	6 642 562	6 642 562	25 806 795

8 Az 5. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (IX. 22.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg. Az 5. melléklet a Kamond Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 16.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdésével megállapított szöveg.

**Kamond Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi
nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi
zárólétszám**

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2025. január 1.		2025. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. közalkalmazottak:				
a) A 7	1	1		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	3	3		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	10	6		