ELŐTERJESZTÉS
Pölöskefő Község Önkormányzatának
2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak összeállítása során az alábbi főbb elvek alkalmazására került sor a jogszabályi előírások betartása érdekében.

I. A bevételek tervezése

A költségvetés tervezetének összeállítása a bevételek számbavételével indult, tekintettel az önkormányzati tervezés legfőbb jellemzőjére, a forrás szabályozásra.

1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről
A működési célú támogatások között *az önkormányzatok működési támogatásait* tervezzük. 30.667.525 Ft működési támogatást terveztünk 2025. évben az eredeti költségvetésben.

2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
Működési célú bevételként 2025. évben az eredeti költségvetésben 3.716.424 Ft-ot terveztünk.
Ezt az összeget a Munkaügyi Központtól tudjuk visszaigényelni a közcélú munkások bére, járulékának kiadásai megtérítéseként. Számítása során 100 %-os támogatási intenzitással és 2 fő közmunkással kalkuláltunk.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
Felhalmozási bevételt ebben az évben nem terveztünk.

4. Közhatalmi bevételek
Az önkormányzat közhatalmi bevételei között szerepel a vagyoni típusú adó bevétel, helyi iparűzési adó bevétel és egyéb közhatalmi bevétele.
Ezek előirányzata együttesen 4.710.000 Ft.

Vagyoni típusú adók
A magánszemélyek kommunális adójának előirányzata 1.200.000 Ft.
Helyi iparűzési adó
HIPA előirányzata: 3.500.000 Ft.
Egyéb közhatalmi bevételek
Itt tervezzük a késedelmesen befizetett adóbevételek után kiszabott késedelmi pótlék előirányzatát, 2025. évre 10.000 Ft-ot.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény *(Gjt.)* jelenleg hatályos rendelkezései alapján a belföldi gépjárművek adója esetében az adóhatósági feladatokat az önkormányzati adóhatóság látja el. A módosulás kapcsán **az adóhatósági feladatokat a belföldi gépjárművek utáni gépjárműadóban 2021. január 1-jétől már az állami adóhatóság látja el.**

5. Működési bevételek
Az intézményi működési bevételek az ellátási díj bevételeket, a szolgáltatások ellenértékét és a kamatbevételeket tartalmazza. A 2025. évi intézményi működési bevétel tervezett előirány-

zata 2.801.000 Ft, ami összetevődik 300.000 Ft bérleti díjból, 2.490.000 Ft szociális étkeztetés térítési díjából, 1.000 Ft pénzintézettől kapott kamatbevételből és 10.000 egyéb bevételből.

6. Felhalmozási bevételek

7. Előző évi pénzmaradvány

A végleges pénzmaradványt a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

Az önkormányzat költségvetési és elkülönített számláin, valamint a házipénztárban 2024. december 31-én az alábbi pénzkészlet szerepelt.

Pölöskefő Község Önkormányzata: pénztár: 471.775,- Ft

bankszámlák: 15.667.308,- Ft

II. A kiadások tervezése

A költségvetés tervezett bevételeinek nagyságrendje a forrásszabályozásra tekintettel alapvetően meghatározza a kiadások tervezhetőségét. A kiadási előirányzatok meghatározásánál kiemelt előirányzatonként a következő főbb elveket alkalmaztuk.

1. Személyi jellegű kiadások
A személyi juttatások tervezésére kiemelt figyelmet fordítottunk a költségvetés összeállítása során. A kötelező feladatellátás személyi juttatásainak finanszírozásához 18.452.363 Ft előirányzattal számoltunk.

A személyi kiadások a polgármester tiszteletdíját, falugondnok bérét, szociális segítő bérét és béren kívüli juttatásait (OTP SZÉP kártya) tartalmazzák, valamint a közcélú dolgozók illetményét tartalmazzák.

2. Munkaadókat terhelő járulékok
Az év végéig tervezett személyi juttatások közteher fedezete 2.718.061 Ft a költségvetésben. Ezen belül a szociális hozzájárulás 13 %- a az illetménynek. A béren kívüli juttatások közterhe: 15% szja és 13 % szociális hozzájárulási adó.

3. Dologi jellegű kiadások
A dologi jellegű kiadásokra összesen 17.451.932 Ft előirányzatot terveztünk. Ezen belül szakmai anyagbeszerzésre és üzemeltetési anyagra 2.333.000 Ft-ot, informatikai szolgáltatásra 150.000 Ft-ot, közüzemi díjakra 4.350.000 Ft-ot, vásárolt élelmezésre 2.060.736 Ft-ot, karbantartásra 2.600.000 Ft-ot, egyéb szolgáltatásra 2.382.000 Ft-ot, áfára és egyéb dologi kiadásra 3.516.196 Ft-ot számoltunk.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

1.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés az ilyen jellegű kifizetésekre, amelyet települési támogatásra, köztemetésre terveztünk.

5. Egyéb működési célú kiadások
2025. évi eredeti tervezett kiadás 3.605.015 Ft. Ebből ÁHT-n belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások 3.455.015, államháztartáson kívüli támogatások 150.000 Ft-ot tesznek ki.

A kiadás az alábbiakból tevődik össze: működési kiadás önkormányzati költségvetési szervnek (fogorvosi ügyelet, Bursa ösztöndíj, gyermekjóléti szolgálat, hozzájárulás a egyháznak, polgárőröknek, alapítványnak és a Közös Hivatal működéséhez átadott összegek.).

6. Beruházási kiadások

Ezen a költségvetési soron szerepelnek tárgyi eszközök beszerzése, közutak javítására, illetve a Faluház felújítására, a temető kerítés felújítására tervezettkiadások.
Így a felhalmozási kiadásokat összesen 14.740.000 Ft-ban határozzuk meg.
Tovább folytatódik a szennyvíz beruházási projekt, jelenleg nem ismertek a tervezett kiadások

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet megvitatását, és a mellékelt költségvetési rendelet elfogadásával Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének megalkotását.

Pölöskefő, 2025. február 10.

Markotán Mária
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

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

A rendelet-tervezet címe:
Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testületének **…./2025. (II.1..)** önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása:
Az önkormányzat a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV törvény 23 §.(1) bekezdésében- továbbiakban Áht - kapott felhatalmazás, valamint az Államháztartási törvény végrehajtásáról szóló – a 368/2011.(XII.31.)Kormányrendeletben foglaltak alapján a választópolgárok számára széles körben biztosítja az önkormányzat gazdálkodásának nyilvánosságát.
A helyi lakosság számára jól követhetővé válhat az általuk választott képviselő-testület gazdálkodása, amely a magasabb szintű jogszabályokkal összhangban van. Kimutathatók az előirányzat, az önkormányzati gazdasági törekvések, valamint a több évre kiható kötelezettségvállalások.

Költségvetési hatása: Költségvetési hatása kimutatható, hiszen az önkormányzat gazdálkodását jellemzi, képet ad arról, hogy milyen tervei vannak az önkormányzatnak, milyen kötelező és önként vállalt feladatokat valósít meg.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek nélkülözhetetlenek a felelősségteljes gazdálkodáshoz.

Egyéb hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: A módosult magasabb szintű jogszabályokkal az összhang így biztosítható.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** nincs
- **szervezeti:** nincs
- **tárgyi:** nincs
- **pénzügyi:** nincs

Pölöskefő, 2025. február 10.

Hatósági Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Dencsné Müller Mónika
jegyző

INDOKOLÁS

Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testületének

../2025. (.....) önkormányzati rendeletéhez

Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009 (XII.14.) IRM rendelet alapján, valamint a 2025. évi központi költségvetésről szóló 2024. évi XC. törvény alapján a következők szerint indokolja:

A rendelet 1-2. §-át indokolja:

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira.

A rendelet 3. §-át indokolja:

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének tervezett kiadási és bevételi főösszege **46.476.641** Ft.

A rendelet 4-7. §-át indokolja:

I. A bevételek tervezése

A költségvetés tervezetének összeállítása a bevételek számbavételével indult, tekintettel az önkormányzati tervezés legfőbb jellemzőjére, a forrás szabályozásra.

1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről
A működési célú támogatások között *az önkormányzatok működési támogatásait* tervezzük. 30.667.525 Ft működési támogatást terveztünk 2025. évben az eredeti költségvetésben.

2. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
Működési célú bevételként 2025. évben az eredeti költségvetésben 3.716.424 Ft-ot terveztünk.
Ezt az összeget a Munkaügyi Központtól tudjuk visszaigényelni a közcélú munkások bére, járulékának kiadásai megtérítéseként. Számítása során 100 %-os támogatási intenzitással és 2 fő közmunkással kalkuláltunk.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
Felhalmozási bevételt ebben az évben nem terveztünk.

4. Közhatalmi bevételek
Az önkormányzat közhatalmi bevételei között szerepel a vagyoni típusú adó bevétel, helyi iparűzési adó bevétel és egyéb közhatalmi bevétele.
Ezek előirányzata együttesen 4.710.000 Ft.

Vagyoni típusú adók
A magánszemélyek kommunális adójának előirányzata 1.200.000 Ft.
Helyi iparűzési adó
HIPA előirányzata: 3.500.000 Ft.
Egyéb közhatalmi bevételek
Itt tervezzük a késedelmesen befizetett adóbevételek után kiszabott késedelmi pótlék előirányzatát, 2025. évre 10.000 Ft-ot.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény *(Gjt.)* jelenleg hatályos rendelkezései alapján a belföldi gépjárművek adója esetében az adóhatósági feladatokat az önkormányzati adóhatóság látja el. A módosulás kapcsán **az adóhatósági feladatokat a belföldi gépjárművek utáni gépjárműadóban 2021. január 1-jétől már az állami adóhatóság látja el.**

5. Működési bevételek
Az intézményi működési bevételek az ellátási díj bevételeket, a szolgáltatások ellenértékét és a kamatbevételeket tartalmazza. A 2025. évi intézményi működési bevétel tervezett előirányzata 2.801.000 Ft, ami összetevődik 300.000 Ft bérleti díjból, 2.490.000 Ft szociális étkeztetés térítési díjából, 1.000 Ft pénzintézettől kapott kamatbevételből és 10.000 egyéb bevételből.

6. Felhalmozási bevételek

7. Előző évi pénzmaradvány

A végleges pénzmaradványt a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.
Az önkormányzat költségvetési és elkülönített számláin, valamint a házipénztárban 2024. december 31-én az alábbi pénzkészlet szerepelt.

Pölöskefő Község Önkormányzata: pénztár: 471.775,- Ft

bankszámlák: 15.667.308,- Ft

II. A kiadások tervezése

A költségvetés tervezett bevételeinek nagyságrendje a forrásszabályozásra tekintettel alapvetően meghatározza a kiadások tervezhetőségét. A kiadási előirányzatok meghatározásánál kiemelt előirányzatonként a következő főbb elveket alkalmaztuk.

1. Személyi jellegű kiadások
A személyi juttatások tervezésére kiemelt figyelmet fordítottunk a költségvetés összeállítása során. A kötelező feladatellátás személyi juttatásainak finanszírozásához 18.452.363 Ft előirányzattal számoltunk.

A személyi kiadások a polgármester tiszteletdíját, falugondnok bérét, szociális segítő bérét és béren kívüli juttatásait (OTP SZÉP kártya) tartalmazzák, valamint a közcélú dolgozók illetményét tartalmazzák.

2. Munkaadókat terhelő járulékok
Az év végéig tervezett személyi juttatások közteher fedezete 2.718.061 Ft a költségvetésben. Ezen belül a szociális hozzájárulás 13 %- a az illetménynek. A béren kívüli juttatások közterhe: 15% szja és 13 % szociális hozzájárulási adó.

3. Dologi jellegű kiadások
A dologi jellegű kiadásokra összesen 17.451.932 Ft előirányzatot terveztünk. Ezen belül szakmai anyagbeszerzésre és üzemeltetési anyagra 2.333.000 Ft-ot, informatikai szolgáltatásra 150.000 Ft-ot, közüzemi díjakra 4.350.000 Ft-ot, vásárolt élelmezésre 2.060.736 Ft-ot, karbantartásra 2.600.000 Ft-ot, egyéb szolgáltatásra 2.382.000 Ft-ot, áfára és egyéb dologi kiadásra 3.516.196 Ft-ot számoltunk.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
1.000.000 Ft előirányzatot tartalmaz a költségvetés az ilyen jellegű kifizetésekre, amelyet települési támogatásra, köztemetésre terveztünk.

5. Egyéb működési célú kiadások
2025. évi eredeti tervezett kiadás 3.605.015 Ft. Ebből ÁHT-n belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások 3.455.015, államháztartáson kívüli támogatások 150.000 Ft-ot tesznek ki.
A kiadás az alábbiakból tevődik össze: működési kiadás önkormányzati költségvetési szervnek (fogorvosi ügyelet, Bursa ösztöndíj, gyermekjóléti szolgálat, hozzájárulás a egyháznak, polgárőröknek, alapítványnak és a Közös Hivatal működéséhez átadott összegek.).

6. Beruházási kiadások
Ezen a költségvetési soron szerepelnek tárgyi eszközök beszerzése, közutak javítására, illetve a Faluház felújítására, a temető kerítés felújítására tervezettkiadások.
Így a felhalmozási kiadásokat összesen 14.740.000 Ft-ban határozzuk meg.
Tovább folytatódik a szennyvíz beruházási projekt, jelenleg nem ismertek a tervezett kiadások

A rendelet 8. §-át indokolja:

A rendelet meghatározza az önkormányzat 2025. évre összesített engedélyezett létszámkeretét.
Részletezésre kerül a rendelet ezen szakaszában a mellékletekre való utalás, amely az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény rendelkezéseinek megfelelően került kialakításra figyelembe véve a végrehajtásról szóló 368/2011. Korm. rendelet rendelkezéseit.

A rendelet 9.-11 §-át indokolja:

Az előirányzatok módosítását az Áht. szabályozza, s a képviselő-testület a módosítást minden negyedév végét követő első képviselő-testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig köteles módosítani.
Meghatározza az önkormányzat együttes létszámkeretét.
Cafetéria juttatás szabályai kerültek szabályozásra.
A hiány finanszírozásának szabályai.

A rendelet 12. §-át indokolja:

A polgármester kötelezettségvállalása és a hiány finanszírozása.

A rendelet 13. §-át indokolja:

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A rendelet 14. §-át indokolja:

A költségvetés ellenőrzésére vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A rendelet 16-17. §-át indokolja:

Átmeneti és vegyes rendelkezések.
Hatályba léptető szabályokat tartalmazza.

Pölöskefő, 2025. február 10.

Dencsné Müller Mónika
jegyző

Pölöskefő Község Önkormányzata Képviselő-testületének

../2025. (II. ...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Pölöskefő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikkének (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, és

[3] a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényre figyelemmel a 2025. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Pölöskefő Község Önkormányzatára.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetése

2. §

A képviselő- testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének

a) **Kiadási főösszege 59.134.798 Ft**
- *aa)* **működési kiadás 41.894.949 Ft**
- *ab)* **felhalmozási kiadás 14.740.000 Ft**
- *ac)* **finanszírozási kiadás 1.167.427 Ft**

b) **Bevételi főösszege 59.134.798 Ft**
- *ba)* **működési bevétel 43.227.371 Ft**
- *bb)* **felhalmozási bevétel 0 Ft**
- *bc)* **finanszírozási bevétel 17.239.849 Ft**

Költségvetési kiadások és bevételek

3. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetési főösszegét **59.134.798** Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) **központi költségvetéséből kapott támogatás 30.667.525 Ft** (a b) pont szerinti kivétellel)

b) **működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 3.716.424 Ft**
- *ba)* elkülönített állami pénzalapból 3.716.424 Ft
- *bb)* társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból, 0 Ft
- *bc)* helyi önkormányzattól, 0 Ft
- *bd)* nemzetiségi önkormányzattól, 0 Ft
- *be)* többcélú kistérségi társulástól, 0 Ft
- *bf)* jogi személyiségű társulástól, 0 Ft
- *bg)* térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből 0 Ft

bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből 0 Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából származik 0 Ft

c) közhatalmi bevétel 4.710.000 Ft
d) intézményi működési bevétel, 2.801.000 Ft
e) felhalmozási bevétel 0 Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz 0 Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik) 0 Ft
h) kölcsön visszatérülés 0 Ft
i) előző évi pénzmaradvány (és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele) 16.072.422 Ft

(3) Az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési kiadásai kiemelt kiadási előirányzatonként
a) működési költségvetés: **43.227.371 Ft**
aa) személyi jellegű kiadások: 18.452.363 Ft
ab) munkaadókat terhelő járulék: 2.718.061 Ft
ac) dologi jellegű kiadások: 17.451.932 Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.000.000 Ft
ae) egyéb működési célú kiadások: 3.605.015 Ft
af) elvonások: 0 Ft
b) felhalmozási költségvetés: **14.740.000 Ft**
ba) intézményi beruházások, 7.120.000 Ft
bb) felújítások 7.620.000 Ft
bc) kormányzati beruházások 0 Ft
bd) lakástámogatás 0 Ft
be) lakásépítés 0 Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások 0 Ft
c) kölcsönök nyújtása **0 Ft**
d) államháztartáson belüli megelőlegezések **1.167.427 Ft**

4. §

(1) A 3. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg előirányzatai jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten az 1. melléklet, az önkormányzat bevételeit és kiadásait a 2–3. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat által foglalkoztatottak létszámát a 4. melléklet alapján fogadja el a képviselő-testület.

(3) A lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 5. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) Az önkormányzat által nyújtott támogatások, kölcsönök kiadásait és bevételeit a 6. melléklet és a 7. mellékletben a bemutatottak szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(5) A helyi adókat és egyéb közhatalmi bevételeket a 8. melléklet alapján fogadja el a képviselő-testület.

(6) A beruházásokra és felújításokra tervezett összegek az 9. mellékletben, az általános- és céltartalékok összegei a 10. mellékletben kerülnek bemutatásra.

(7) A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, valamint a fennálló kötelezettségek részletezése a 11. mellékletben és a 12. mellékletben kerülnek bemutatásra.

(8) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, bevételeit a 13. melléklet tartalmazza,

(9) A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 14. melléklet tartalmazza.

(10) Az irányító szervi támogatást a 15. melléklet tartalmazza.

(11) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban a 16. mellékletben kerül bemutatásra.

(12) Közvetett támogatások mindazok a bevételek, amelyeknek megfizetését az önkormányzat elengedi, mérsékli. Az ÁHT 24. § c) pontja értelmében a közvetett támogatások és adóelengedéseket tartalmazza, melyet a 17. melléklet alapján állapítja meg a képviselő-testület

(13) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a képviselő-testület a 18. mellékletben bemutatottak szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) Pölöskefő Község Önkormányzatának 2025. évi működési bevételei és kiadásai részletezését a 19. melléklet tartalmazza.

(2) Pölöskefő Község Önkormányzatának a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai részletezését a 20. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) Az önkormányzat felhalmozási és felújítási kiadásait összesen **14.740.000Ft** összegben állapítja meg.

(2) Pölöskefő Község Önkormányzata a magánszemélyek kommunális adóját működési célra tervezi, illetve használja fel, melynek tervezett összegét 2025. évre 1.200.000 Ft-ban állapítja meg. A helyi iparűzési adó bevételeit működési célra tervezi felhasználni. 3.500.000 Ft összegben kerül tervezésre.

Az önkormányzat költségvetésének végrehajtási szabályai

7. §

Pölöskefő Község Önkormányzata az együttes létszámkeretét 1 **fő közalkalmazott teljes munkaidőben, 1 fő munka törvénykönyves dolgozó részmunkaidőben** foglalkoztatott létszámban határozza meg. A közfoglalkoztatottak éves átlagos létszámát 2 főben tervezi az önkormányzat 2025. évre.

8. §

(1) A 2025. évi költségvetési gazdálkodás során keletkező többletbevételek felhasználásról a képviselő –testület dönt.

(2) A képviselő testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatokról – az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. Rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat–módosítás nélkül is eltérhet.

(4) Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó 5 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítése, vagyonhasznosításra, stb. vonatkozó szerződéseket, azok megnevezését, tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, szerződési értékét, a határozott időre kötött szerződés időtartamára, valamint ezen adatok változására vonatkozó információkat az önkormányzat hirdetőtábláján és a a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül teszi közzé.

9. §

Pölöskefő Község Önkormányzata a közalkalmazott foglalkoztatottak éves cafetéria keretét bruttó 200.000 Ft/év összegben határozza meg. A munka törvénykönyves részfoglalkoztatott dolgozó kerete 100.000 Ft/év. A cafetéria juttatás magában foglalja az utalvány adótartalmát is.

10. §

Pölöskefő község Önkormányzata 2025. évben bevételeit és kiadásait az MBH banknál vezetett számlákon bonyolítja.

11. §

A polgármester a beszerzési szabályzatban meghatározott összegig vállalhat kötelezettséget – csak a költségvetésben elfogadott előirányzatok terhére - az önkormányzat nevében, melyről a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles a Képviselő-testületet.

Hiány finanszírozásának szabályai

12. §

A 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv) 111. § (4) bekezdése szerint működési hiány nem tervezhető, a költségvetési egyensúly megtartása érdekében éven belüli likvid hitel vehető fel, ami nem tervezhető. Amennyiben év közbeni működési hitel felvétele válna esedékessé, figyelembe kell venni a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény rendelkezéseit.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. §

(1) A képviselő-testület a költségvetésben jóváhagyott előirányzatokat év közben – rendelet módosítással –testületi döntéssel módosíthatja, vagy átcsoportosíthatja.

(2) Az önkormányzat részére központi pótelőirányzat engedélyezése esetén a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési

szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az évközi központi előirányzat zárolást haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosításával.

(4) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet.

(5) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak. A működési kiadásokat időarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

(6) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. §

A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a helyi sajátosságok figyelembevételével az önállóan működő és gazdálkodó, tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

Átmeneti és vegyes rendelkezések

15. §

(1) Felhatalmazást ad a Képviselő-testület a polgármesternek, hogy a 2026. évben költségvetés hiányában az önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedhesse, és működési kiadásait fedezhesse. A kiadásokat a 2025. évi szinten teljesítheti, új kötelezettségeket nem vállalhat. E felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatályba lépése alapján megszűnik.

(2) Pölöskefő Község Önkormányzata gazdálkodására a költségvetés végrehajtására, a beszámolás rendjére – a jelen rendeletben nem szabályozott kérdésekben - a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv és az ezekhez kapcsolódó végrehajtási rendeletben előírtak az irányadók.

Záró rendelkezések

16. §

Ez a rendelet 2025. február 12-én lép hatályba.

17. §

Ezen rendeletet 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Markotán Mária
polgármester

Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testülete

Dencsné Müller Mónika
jegyző

1.melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek (Ft)

Rovat megnevezése	eredeti ei.
K1. Személyi juttatások	18 452 363
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 718 061
K3. Dologi kiadások	17 451 932
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 000 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	3 605 015
K6. Beruházási kiadások	7 120 000
K7. Felújítások	7 620 000
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
K1-8. Költségvetési kiadások	**57 967 371**
K9. Finanszírozási kiadások	**1 167 427**
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**59 134 798**
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 383 949
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3. Közhatalmi bevételek	4 710 000
B4. Működési bevételek	2 801 000
B5. Felhalmozási bevételek	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
B1-7. Költségvetési bevételek	**41 894 949**
B8. Finanszírozási bevételek	**17 239 849**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**59 134 798**

2.melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Kiadások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladato	ÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	9 859 800			9 859 800
Normatív jutalmak	K1102	0			0
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0			0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0			0
Végkielégítés	K1105	0			0
Jubileumi jutalom	K1106	0			0
Béren kívüli juttatások	K1107	234 375			234 375
Ruházati költségtérítés	K1108	0			0
Közlekedési költségtérítés	K1109	0			0
Egyéb költségtérítések	K1110	24 000			24 000
Lakhatási támogatások	K1111	0			0
Szociális támogatások	K1112	0			0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0			0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	**K11**	10 118 175			10 118 175
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	6 844 188			6 844 188
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	390 000			390 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 100 000			1 100 000
Külső személyi juttatások	**K12**	8 334 188			8 334 188
Személyi juttatások	**K1**	**18 452 363**			**18 452 363**
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**K2**	**2 718 061**			**2 718 061**
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0			0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 333 000			2 333 000
Árubeszerzés	K313	0			0
Készletbeszerzés	**K31**	2 333 000			2 333 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000			150 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0			0
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	150 000			150 000
Közüzemi díjak	K331	4 350 000			4 350 000
Vásárolt élelmezés	K332	2 060 736			2 060 736
Bérleti és lízing díjak	K333	0			0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 600 000			2 600 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0			0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0			0
Egyéb szolgáltatások	K337	2 382 000			2 382 000
Szolgáltatási kiadások	**K33**	11 392 736			11 392 736
Kiküldetések kiadásai	K341	0			0
Reklám- és propagandakiadások	K342	0			0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	**K34**	0			0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 516 196			3 516 196
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0			0
Kamatkiadások	K353	0			0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0			0

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladato	ÖSSZESEN
Egyéb dologi kiadások	K355	60 000			60 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	**K35**	3 576 196			3 576 196
Dologi kiadások	**K3**	**17 451 932**			**17 451 932**
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0			0
Családi támogatások	K42	0			0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0			0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0			0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0			0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0			0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0			0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 000 000			1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	**1 000 000**			**1 000 000**
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0			0
Elvonások és befizetések	K502	0			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	3 455 015			3 455 015
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0			0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0			0
Kamattámogatások	K510				
Műk.c. egyéb támogatás Eu-nak	K511	0			0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	150 000			150 000
Tartalékok-általános	K513	0			0
Tartalékok-cél	K513	0			0
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	**3 605 015**			**3 605 015**
Működési költségvetés előirányzat csoport		**43 227 371**	**0**	**0**	**43 227 371**
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0			0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	4 905 000			4 905 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0			0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 000 000			1 000 000
Részesedések beszerzése	K65	0			0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó k	K66	0			0
Beruházási célú előzetesen felszámított általáno	K67	1 215 000			1 215 000
Beruházások	**K6**	**7 120 000**			**7 120 000**

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladato	ÖSSZESEN
Ingatlanok felújítása	K71	6 000 000			6 000 000
Informatikai eszközök felújítása	K72	0			0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0			0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 620 000			1 620 000
Felújítások	**K7**	**7 620 000**			**7 620 000**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0			0
Lakástámogatás	K87	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0			0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	**K8**	0			0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		**14 740 000**	**0**	**0**	**14 740 000**
Költségvetési kiadások	**K1-K8**	**57 967 371**			**57 967 371**
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0			0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**K911**	**0**			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122	0			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	0			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0			0
Belföldi értékpapírok kiadásai	**K912**	**0**			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósí	K913	**0**			0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf	K914	1 167 427			1 167 427
Központi, irányító szervi támogatások folyós	**K915**	**0**			0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	**0**			0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	**0**			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kia	K918	**0**			0
Belföldi finanszírozás kiadásai	**K91**	**1 167 427**			**1 167 427**
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	**0**			0

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	**Rovat-szám**	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladato	ÖSSZESEN
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	**0**			0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	**0**			0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0			0
Külföldi finanszírozás kiadásai	**K92**	**0**			**0**
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0			0
Finanszírozási kiadások	**K9**	**1 167 427**			**1 167 427**
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		**59 134 798**			**59 134 798**

3. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 200 005			14 200 005
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0			0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	10 743 318			10 743 318
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1132	36 480			36 480
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115	3 417 722			3 417 722
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0			0
Önkormányzatok működési támogatásai	**B11**	30 667 525			30 667 525
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0			0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 716 424			3 716 424
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**B1**	**34 383 949**			**34 383 949**
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0			0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0			0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**B2**	**0**			**0**
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0			0
Társaságok jövedelemadói	B312	0			0
Jövedelemadók	**B31**	**0**			0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0			0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0			0
Vagyoni típusú adók	B34	1 200 000			1 200 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	3 500 000			3 500 000
Fogyasztási adók	B352	0			0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0			0
Gépjárműadók	B354	0			0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0			0
Termékek és szolgáltatások adói	**B35**	3 500 000			3 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	10 000			10 000
Közhatalmi bevételek	**B3**	**4 710 000**			**4 710 000**
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0			0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	300 000			300 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0			0
Tulajdonosi bevételek	B404	0			0
Ellátási díjak	B405	2 490 000			2 490 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0			0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0			0
Kamatbevételek	B408	1 000			1 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0			0
Egyéb működési bevételek	B410	10 000			10 000
Működési bevételek	**B4**	**2 801 000**			**2 801 000**
Immateriális javak értékesítése	B51	0			0
Ingatlanok értékesítése	B52	0			0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0			0
Részesedések értékesítése	B54	0			0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0			0
Felhalmozási bevételek	**B5**	**0**			**0**
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0			0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0			0

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0			0
Működési célú átvett pénzeszközök	**B6**	**0**			**0**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0			0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0			0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**B7**	**0**			**0**
Működési költségvetés előirányzat csoport		**41 894 949**			**41 894 949**
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		**0**			**0**
Költségvetési bevételek	**B1-B7**	**41 894 949**			**41 894 949**
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		-39 501 718			-39 501 718
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-27 575 000			-27 575 000
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0			0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0			0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0			0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**B811**	0			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0			0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0			0
Belföldi értékpapírok bevételei	**B812**	0			0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	16 072 422			16 072 422
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132	0			0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132	0			0
Maradvány igénybevétele	**B813**	16 072 422			16 072 422
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 167 427			1 167 427
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0			0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0			0
Betétek megszüntetése	B817	0			0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0			0
Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**	**17 239 849**			**17 239 849**
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0			0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0			0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0			0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0			0
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**	**0**			0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	**B83**	0			0
Finanszírozási bevételek	**B8**	**17 239 849**			**17 239 849**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		**59 134 798**			**59 134 798**

4. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Foglalkoztatottak létszáma (fő)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) ÖNKORMÁNYZAT
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	0
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E"-"J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	**0**
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	2
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	2
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	**4**
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	4
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	**5**
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	**9**
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pltv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	

5.melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	K44	
mozgáskorlátozottak szerzési és átalakítási támogatása	K44	
megváltozott munkaképességűek illetve egészségkárosodottak keresetkiegészítése	K44	
cukorbetegek támogatása	K44	
helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
helyi megállapítású közgyógyellátás [Szoctv.50.§ (3) bek.]	K44	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	**K44**	0
foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szoctv. 35. § (1) bek.]	K45	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	**K45**	0
hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
lakbértámogatás	K46	
lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	K46	
adósságcsökkentési támogatás [Szoctv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	K46	
természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 47.§ (1) bek. b) pont]	K46	
adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szoctv. 55/A. § (3) bek.]	K46	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	**K46**	0
állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	**K47**	0
időskorúak járadéka [Szoctv. 32/B. § (1) bek.]	K48	
rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 45.§]	K48	700 000
temetési segély [Szoctv. 46.§]	K48	
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	
természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. a) pont]	K48	
átmeneti segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. c) pont]	K48	
temetési segély [Szoctv. 47.§ (1) bek. d) pont]	K48	
köztemetés [Szoctv. 48.§]	K48	300 000
rászorultságtól függõ normatív kedvezmények [Gyvt. 151. § (5) bek.]	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	
önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	K48	
települési támogatás (Szoc.tv.45.§.)	K48	0

Egyéb nem intézményi ellátások	**K48**	**1 000 000**
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	**1 000 000**

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervek részére	K504	
központi kezelésű előirányzatok részére	K504	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K504	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K504	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K504	
elkülönített állami pénzalapok részére	K504	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
társulások és költségvetési szerveik részére	K504	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K504	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	**K504**	0
központi költségvetési szervek részére	K505	
központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	**K505**	0
központi költségvetési szervek részére	K506	50 000
központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	3 077 000
társulások és költségvetési szerveik részére	K506	328 015
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	**K506**	**3 455 015**
egyházi jogi személyek részére	K508	
egyéb civil szervezetek részére	K508	
háztartások részére	K508	
pénzügyi vállalkozások részére	K508	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
egyéb vállalkozások részére	K508	
Európai Unió részére	K508	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
egyéb külföldiek részére	K508	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	**K508**	**0**
Árkiegészítések, ártámogatások	**K509**	
Kamattámogatások	**K510**	
Műk.c. egyéb támogatás Eu-nak	**K511**	
egyházi jogi személyek részére	K512	50 000
egyéb civil szervezetek részére	K512	100 000
háztartások részére	K512	
pénzügyi vállalkozások részére	K512	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
egyéb vállalkozások részére	K512	
Európai Unió részére	K512	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
egyéb külföldiek részére	K512	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	**K512**	150 000
központi költségvetési szervek részére	K82	
központi kezelésű előirányzatok részére	K82	

fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	**K82**	0
központi költségvetési szervek részére	K83	
központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	**K83**	0
központi költségvetési szervek részére	K84	
központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	**K84**	0
egyházi jogi személyek részére	K86	
egyéb civil szervezetek részére	K86	
háztartások részére	K86	
pénzügyi vállalkozások részére	K86	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
egyéb vállalkozások részére	K86	
Európai Unió részére	K86	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
egyéb külföldiek részére	K86	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	**K86**	0
egyházi jogi személyek részére	K88	
egyéb civil szervezetek részére	K88	
háztartások részére	K88	
pénzügyi vállalkozások részére	K88	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
egyéb vállalkozások részére	K88	
Európai Unió részére	K88	
kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
egyéb külföldiek részére	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	**K88**	0

7.melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéseTámogatások, kölcsönök bevételei (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
központi költségvetési szervektől	B14	
központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	**B14**	
központi költségvetési szervektől	B15	
központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	**B15**	
központi költségvetési szervektől	B16	
központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	
elkülönített állami pénzalapoktól	B16	3 716 424
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	**B16**	**3 716 424**
központi költségvetési szervektől	B23	
központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	**B23**	
központi költségvetési szervektől	B24	
központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	

társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	**B24**	
központi költségvetési szervektől	B25	
központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	0
társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	**B25**	**0**
egyházi jogi személyektől	B62	
egyéb civil szervezetektől	B62	
háztartásoktól	B62	
pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
egyéb vállalkozásoktól	B62	
Európai Uniótól	B62	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
egyéb külföldiektől	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	**B62**	
egyházi jogi személyektől	B63	
egyéb civil szervezetektől	B63	
háztartásoktól	B63	
pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
egyéb vállalkozásoktól	B63	
Európai Uniótól	B63	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
egyéb külföldiektől	B63	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	**B63**	
egyházi jogi személyektől	B72	
egyéb civil szervezetektől	B72	
háztartásoktól	B72	
pénzügyi vállalkozásoktól	B72	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72	
egyéb vállalkozásoktól	B72	
Európai Uniótól	B72	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B72	
egyéb külföldiektől	B72	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	**B72**	
egyházi jogi személyektől	B73	
egyéb civil szervezetektől	B73	
háztartásoktól	B73	
pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
egyéb vállalkozásoktól	B73	
Európai Uniótól	B73	
kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
egyéb külföldiektől	B73	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**B73**	

8. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei.
építményadó	B34	
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
magánszemélyek kommunális adója	B34	1 200 000
telekadó	B34	
Vagyoni tipusú adók	**B34**	1 200 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	3 500 000
ebből: állandó jeleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	*B351*	3 500 000
ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	*B351*	
Gépjárműadók	B354	0
ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	*B354*	
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	*B354*	0
ebből: külföldi gépjárművek adója	*B354*	
ebből: gépjármű túlsúlydíj	*B354*	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	*B355*	
ebből: talajterhelési díj	*B355*	
Termékek és szolgáltatások adói	**B35**	3 500 000
eljárási illetékek	B36	
igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
felügyeleti díjak	B36	
ebrendészeti hozzájárulás	B36	
környezetvédelmi bírság	B36	
természetvédelmi bírság	B36	
műemlékvédelmi bírság	B36	
építésügyi bírság	B36	
szabálysértési pénz- és helyszíni mbírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
egyéb bírság	B36	10 000
Egyéb közhatalmi bevételek	**B36**	10 000
Közhatalmi bevételek összesen	**B3**	**4 710 000**

9. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéseBeruházások és felújítások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
temető kerítés		1 000 000
közutak		1 500 000
Földvásárlás		1 905 000
zöldterület		500 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	4 905 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
Zöldterület		1 000 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 000 000
Részesedések beszerzése	K65	0
	K66	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 215 000
Beruházások	**K6**	**7 120 000**
Faluház felújítása		4 000 000

Faluház kályha		2 000 000
		0
Ingatlanok felújítása	K71	6 000 000
		0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 620 000
Felújítások	**K7**	**7 620 000**

10. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Általános- és céltartalékok (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	**Rovat-szám**	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK
általános tartalék		0
Általános tartalékok	**K513**	**0**
Céltartalékok-	**K513**	

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése a költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kiadási eredeti előirányzat	ebből kiadási előirányzat fedezete-saját forrás	ebből kiadási előirányzat fedezete-adósságot keletkeztető ügylet	adósságot keletkeztető ügylet fajtája hitel/lízing/kölcsön/értékpapír	adósságot keletkeztető ügylet rovatszáma (B8)	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügylet-várható visszatérítendő összege (kamattal) leáratig mindösszesen
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61								
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62								
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63								
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64								
Részesedések beszerzése	K65								
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66								
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67								
Beruházások	**K6**								
Ingatlanok felújítása	K71								
Informatikai eszközök felújítása	K72								
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73								
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74								
Felújítások	**K7**								

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	saját bevételek 2023.	saját bevételek 2024.	saját bevételek 2025.	saját bevételek összesen
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111							
ebből: pénzügyi vállalkozás	*B8111*							
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112							
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113							
ebből: pénzügyi vállalkozás	*B8113*							
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**B811**							
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121							
ebből: befektetési jegyek	*B8121*							
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122							
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123							
ebből: kárpótlási jegyek	*B8123*							
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124							
Belföldi értékpapírok bevételei	**B812**							
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821							
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822							
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823							
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824							
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	*B824*							
ebből: más kormányok	*B824*							
ebből: külföldi pénzintézetek	B824							
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**							

Rovat megnevezése	Rovat-szám							
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül								
1. a helyi adóból származó bevétel,								
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,								
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,								
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,								
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint								
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.								
ÖSSZESEN:								

13. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (E Ft)

Projekt megnevezése:	**Eredeti ei.**
K1. Személyi juttatások	
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
K3. Dologi kiadások	
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
K5. Egyéb működési célú kiadások	
K6. Beruházási kiadások	
K7. Felújítások	
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	**0**
B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B25 Felhalmozási célú támogatásokfejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
B1-B7 Költségvetési bevételek	
B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**0**

14. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételek és kiadások működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban (Ft)

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	*K9111*		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	*K9111*		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	*K9113*		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	*K9113*		
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**K911**	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121		
ebből: befektetési jegyek	*K9121*		
ebből: kárpótlási jegyek	*K9121*		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	*K9122*		
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124		
ebből: kárpótlási jegyek	*K9124*		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	*K9124*		
Belföldi értékpapírok kiadásai	**K912**	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913		
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916		
Pénzügyi lízing kiadásai	K917		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		
Belföldi finanszírozás kiadásai	**K91**	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		
Külföldi értékpapírok beváltása	K923		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	*K923*		
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	*K924*		
ebből: más kormányok	*K924*		
ebből: külföldi pénzintézetek	*K924*		
ebből: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	*K924*		
Külföldi finanszírozás kiadásai	**K92**	0	0

Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111		
ebből: pénzügyi vállalkozás	*B8111*		
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113		
ebből: pénzügyi vállalkozás	*B8113*		
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**B811**		
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121		

Megnevezés	Rovat-szám	eredeti ei. Működési célú	eredeti ei. Felhalmozási célú
ebből: befektetési jegyek	*B8121*		
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122		
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123		
ebből: kárpótlási jegyek	*B8123*		
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124		
Belföldi értékpapírok bevételei	**B812**		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	**B814**		
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	**B815**		
Betétek megszüntetése	**B817**		
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	**B818**		
ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése	**B818**		
Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**		
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821		
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822		
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823		
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824		
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	*B824*		
ebből: más kormányok	*B824*		
ebből: külföldi pénzintézetek	**B824**		
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**		

15. melléklet

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat-szám	Költségvetési szerv
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915	
ÖSSZESEN:		

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Kötelezettségek megnevezése	*Köt.vállalás éve*	*Tárgyév előtti kifizetés*	*Tárgyévi kifizetés (2025. évi ei.)*	*2026. évi kifizetés*	*2027. évi kifizetés*	*2028. évi kifizetés*	*2029 év utáni kifizetések*	*Összesen*
Működési célú hiteltörlesztések összesen:								
Felhalmozási célú hiteltörlesztések								
Beruházások összesen:								
Felújítások összesen:								
MINDÖSSZESEN:								

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése A közvetett támogatások (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	tervezett elvárt bevétel	közvetett támogatás	várható bevétel
az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	**B405**	1 959 630	530 370	2 490 000
a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	**B72**			
építményadó	B34			
épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34			
magánszemélyek kommunális adója	B34			
telekadó	B34			
Gépjárműadók	B354			
Értékesítési és forgalmi adók	B351			
a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	**B3, B7**			
	B402			
	B5			
összege	**B4, B5**			
az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege				

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2023. évi teljesítés	2024. évi várható (teljesítés)	2025. évi eredeti ei.
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	7 048 732	7 662 550	10 118 175
Külső személyi juttatások	K12	5 559 906	5 257 482	8 334 188
Személyi juttatások	**K1**	**12 608 638**	**12 920 032**	**18 452 363**
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**K2**	**1 480 224**	**1 605 423**	**2 718 061**
Készletbeszerzés	K31	1 692 394	1 443 479	2 333 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	76 978	112 978	150 000
Szolgáltatási kiadások	K33	10 014 387	9 615 495	11 392 736
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	32 002	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 994 638	2 506 822	3 576 196
Dologi kiadások	**K3**	**14 778 397**	**13 710 776**	**17 451 932**
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42	0	0	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 052 748	1 180 770	1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	**1 052 748**	**1 180 770**	**1 000 000**
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502	75 464	33 858	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 227 419	1 931 319	3 455 015
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú egyéb támogatások EU-nak	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	175 000	275 000	150 000
Tartalékok-általános	K513	0	0	0

Tartalékok-cél	K513			
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	**2 477 883**	**2 240 177**	**3 605 015**
Működési költségvetés előirányzat csoport		32 397 890	31 657 178	43 227 371
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	327 743 457	165 990 968	4 905 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		582 790	1 000 000
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	88 490 733	44 192 726	1 215 000
Beruházások	**K6**	**416 234 190**	**210 766 484**	**7 120 000**
Ingatlanok felújítása	K71			6 000 000
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			1 620 000
Felújítások	**K7**	**0**	**0**	**7 620 000**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	**K8**	**0**	**0**	**0**
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		416 234 190	210 766 484	14 740 000
Költségvetési kiadások	**K1-K8**	**448 632 080**	**242 423 662**	**57 967 371**
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**K911**			
Belföldi értékpapírok kiadásai	**K912**			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 087 342	1 128 379	1 167 427
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	**K915**			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Belföldi finanszírozás kiadásai	**K91**	1 087 342	1 128 379	1 167 427
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai	**K92**	0	0	0

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Finanszírozási kiadások	**K9**	**1 087 342**	**1 128 379**	**1 167 427**
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		**449 719 422**	**243 552 041**	**59 134 798**

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2023. évi teljesítés	2024. évi várható (teljesítés)	2025. évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 689 368	28 363 923	30 667 525
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 413 162	1 581 309	3 716 424
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**B1**	**29 102 530**	**29 945 232**	**34 383 949**
Jövedelemadók	B31			
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni tipusú adók	B34	1 140 772	1 222 988	1 200 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	359 408	4 654 268	3 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	18 070	55 988	10 000
Közhatalmi bevételek	**B3**	**1 518 250**	**5 933 244**	**4 710 000**
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	440 500	330 500	300 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404			
Ellátási díjak	B405	2 649 525	2 040 625	2 490 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Kamatbevételek	B408	95	126	1 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B410	0	0	
Egyéb működési bevételek	B411	456 919	101 011	10 000
Működési bevételek	**B4**	**3 547 039**	**2 472 262**	**2 801 000**
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
	B64			
	B65			
Működési célú átvett pénzeszközök	**B6**	**0**	**0**	**0**
Működési költségvetés előirányzat csoport		34 167 819	38 350 738	41 894 949
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	416 169 190	206 261 493	

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**B2**	**416 169 190**	**206 261 493**	**0**
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52		2 000 000	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	**B5**	**0**	**2 000 000**	**0**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**B7**	**0**	**0**	**0**
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		416 169 190	208 261 493	0
Költségvetési bevételek	**B1-B7**	**450 337 009**	**246 612 231**	**41 894 949**
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI				
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**B811**			
Belföldi értékpapírok bevételei	**B812**			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	9 941 680	11 834 066	16 072 422
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
Maradvány igénybevétele	**B813**	9 941 680	11 834 066	16 072 422
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 117 640	1 178 166	1 167 427
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Betétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**	11 059 320	13 012 232	17 239 849
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	**B83**			
Finanszírozási bevételek	**B8**	**11 059 320**	**13 012 232**	**17 239 849**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		**461 396 329**	**259 624 463**	**59 134 798**

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése Előirányzat felhasználási terv (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovat-szám	JANUÁR	FEBRUÁR	MÁRCIUS	ÁPRILIS	MÁJUS	JÚNIUS	JÚLIUS	AUGUSZTUS	SZEPTEMBER	OKTÓBER	NOVEMBER	DECEMBER	MINDÖSSZESEN
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	9 859 800
Normatív jutalmak	K1102													0
Céljuttatás, projektprémium	K1103													0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104													0
Végkielégítés	K1105													0
Jubileumi jutalom	K1106													0
Béren kívüli juttatások	K1107						234 375							234 375
Ruházati költségtérítés	K1108													0
Közlekedési költségtérítés	K1109													0
Egyéb költségtérítések	K1110												24 000	24 000
Lakhatási támogatások	K1111													0
Szociális támogatások	K1112													0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113													0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	**K11**	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	1 056 025	821 650	821 650	821 650	821 650	821 650	845 650	10 118 175
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	570 349	6 844 188
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	32 500	390 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	91 666	91 666	91 666	91 666	91 666	91 666	91 666	91 666	91 666	91 670	91 666	91 670	1 100 000
Külső személyi juttatások	**K12**	694 515	694 515	694 515	694 515	694 515	694 515	694 515	694 515	694 515	694 519	694 515	694 519	8 334 188
Személyi juttatások	**K1**	1 516 165	1 516 165	1 516 165	1 516 165	1 516 165	1 750 540	1 516 165	1 516 165	1 516 165	1 516 169	1 516 165	1 540 169	**18 452 363**
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	**K2**	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 505	226 506	**2 718 061**
Szakmai anyagok beszerzése	K311													0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 413	2 333 000
Árubeszerzés	K313													0
Készletbeszerzés	**K31**	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 417	194 413	2 333 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	150 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322													0
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	150 000
Közüzemi díjak	K331	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	362 500	4 350 000
Vásárolt élelmezés	K332	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	171 728	2 060 736
Bérleti és lízing díjak	K333													0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	216 667	216 667	216 667	216 667	216 667	216 667	216 667	216 667	216 667	216 667	216 665	216 665	2 600 000
Közvetített szolgáltatások	K335													0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336													0
Egyéb szolgáltatások	K337	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	198 500	2 382 000
Szolgáltatási kiadások	**K33**	949 395	949 395	949 395	949 395	949 395	949 395	949 395	949 395	949 395	949 395	949 393	949 393	11 392 736
Kiküldetések kiadásai	K341													0
Reklám- és propagandakiadások	K342													0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	**K34**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	293 016	293 016	293 016	293 016	293 016	293 016	293 016	293 016	293 016	293 018	293 016	293 018	3 516 196
Fizetendő általános forgalmi adó	K352													0
Kamatkiadások	K353													0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354													0
Egyéb dologi kiadások	K355	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	60 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	**K35**	298 016	298 016	298 016	298 016	298 016	298 016	298 016	298 016	298 016	298 018	298 016	298 018	3 576 196
Dologi kiadások	**K3**	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 328	1 454 330	1 454 326	1 454 324	**17 451 932**
Társadalombiztosítási ellátások	K41													0
Családi támogatások	K42													0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43													0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44													0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45													0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46													0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47													0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	80 000	85 000	80 000	85 000	80 000	85 000	80 000	1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000	80 000	85 000	80 000	85 000	80 000	85 000	80 000	**1 000 000**
Nemzetközi kötelezettségek	K501													0
Elvonások és befizetések	K502													0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503													0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504													0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505													0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 918	287 917	3 455 015
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507													0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508													0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509													0
Kamattámogatások	K510													0
Műk.c. egyéb támogatás Eu-nak	K511													
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				100 000					50 000				150 000

Tartalékok-általános	K513													0
Tartalékok-cél	K513													0
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	287 918	287 918	287 918	387 918	287 918	287 918	287 918	287 918	337 918	287 918	287 918	287 917	**3 605 015**
Működési kötelezettségvetés előirányzat csoport		3 569 916	3 569 916	3 569 916	3 669 916	3 569 916	3 799 291	3 569 916	3 564 916	3 619 916	3 564 922	3 569 914	3 588 916	**43 227 371**
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61													0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				1 905 000				2 000 000			1 000 000		4 905 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63													0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			1 000 000										1 000 000
Részesedések beszerzése	K65													0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66													0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67			270 000					540 000			405 000		1 215 000
Beruházások	**K6**	0	0	1 270 000	1 905 000	0	0	0	2 540 000	0	0	1 405 000	0	**7 120 000**
Ingatlanok felújítása	K71			3 000 000		1 000 000		1 000 000			1 000 000			6 000 000
Informatikai eszközök felújítása	K72													0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73													0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74			810 000		270 000		270 000			270 000			1 620 000
Felújítások	**K7**	0	0	3 810 000	0	1 270 000	0	1 270 000	0	0	1 270 000	0	0	**7 620 000**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81													0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82													0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83													0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84													0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85													0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86													0
Lakástámogatás	K87													0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	**K8**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Felhalmozási kötelezettségvetés előirányzat csoport		0	0	5 080 000	1 905 000	1 270 000	0	1 270 000	2 540 000	0	1 270 000	1 405 000	0	**14 740 000**
Költségvetési kiadások	**K1-K8**	3 569 916	3 569 916	8 649 916	5 574 916	4 839 916	3 799 291	4 839 916	6 104 916	3 619 916	4 834 922	4 974 914	3 588 916	**57 967 371**
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111													0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112													0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113													0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	**K911**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121													0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122													0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123													0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124													0
Belföldi értékpapírok kiadásai	**K912**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913													0
Államháztartáson belül megelőlegezések visszafizetése	K914				1 167 427									1 167 427
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	**K915**													0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916													0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917													0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918													0
Belföldi finanszírozás kiadásai	**K91**	0	0	0	1 167 427	0	0	0	0	0	0	0	0	1 167 427
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921													0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922													0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923													0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924													0
Külföldi finanszírozás kiadásai	**K92**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93													0
Finanszírozási kiadások	**K9**	0	0	0	1 167 427	0	0	0	0	0	0	0	0	**1 167 427**
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		3 569 916	3 569 916	8 649 916	6 742 343	4 839 916	3 799 291	4 839 916	6 104 916	3 619 916	4 834 922	4 974 914	3 588 916	**59 134 798**
Rovat megnevezése	**Rovat száma**													0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 334	1 183 331	14 200 005
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112													0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	895 277	895 277	895 277	895 277	895 277	895 277	895 277	895 275	895 277	895 275	895 277	895 275	10 743 318
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1132	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	3 040	36 480
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	180 000	190 000	190 000	190 000	190 000	190 000	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 810	284 812	3 417 722
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116													0
Önkormányzatok működési támogatásai	**B11**	2 556 461	2 556 461	2 556 461	2 556 461	2 556 461	2 556 461	2 546 461	2 556 459	2 556 461	2 556 459	2 556 461	2 556 458	30 667 525
Elvonások és befizetések bevételei	B12													0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13													0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14													0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15													0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	309 702	3 716 424

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**B1**	2 866 163	2 866 163	2 866 163	2 866 163	2 866 163	2 866 163	2 856 163	2 866 161	2 866 163	2 866 161	2 866 163	2 866 160	**34 383 949**
Magánszemélyek jövedelemadói	B311													0
Társaságok jövedelemadói	B312													0
Jövedelemadók	**B31**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32													0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33													0
Vagyoni típusú adók	B34	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	1 200 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	291 666	291 666	291 666	291 666	291 666	291 668	291 666	291 668	291 666	291 668	291 666	291 668	3 500 000
Fogyasztási adók	B352													0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353													0
Gépjárműadók	B354													0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355													0
Termékek és szolgáltatások adói	**B35**	291 666	291 666	291 666	**291 666**	291 666	291 668	291 666	291 668	291 666	291 668	291 666	291 668	3 500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	833	833	833	833	833	833	833	833	833	835	833	835	10 000
Közhatalmi bevételek	**B3**	392 499	392 499	392 499	392 499	392 499	392 501	392 499	392 501	392 499	392 503	392 499	392 503	**4 710 000**
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401													0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	300 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403													0
Tulajdonosi bevételek	B404													0
Ellátási díjak	B405	207 500	207 500	207 500	**207 500**	207 500	207 500	207 500	207 **500**	207 500	207 500	207 500	207 500	2 490 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406													0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407													0
Kamatbevételek	B408	83	83	83	83	83	83	83	83	84	84	84	84	1 000
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409													0
Egyéb működési bevételek	B410	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	834	836	10 000
Működési bevételek	**B4**	233 416	233 416	233 416	**233 416**	233 416	**23**3 416	233 416	233 416	233 417	233 417	233 418	233 420	**2 801 000**
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61													0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62													0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63													0
Működési célú átvett pénzeszközök	**B6**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Működési költségvetés előirányzat csoport		3 492 078	3 492 078	3 492 078	**3 492 078**	3 492 078	3 492 080	3 482 078	3 492 078	3 492 079	3 492 081	3 492 080	3 492 083	**41 894 949**
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21													0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22													0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23													0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24													0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**B2**	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**
Immateriális javak értékesítése	B51													0
Ingatlanok értékesítése	B52													0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53													0
Részesedések értékesítése	B54													0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55													0
Felhalmozási bevételek	**B5**	0	0	0	**0**	0	0	0	**0**	**0**	0	**0**	0	**0**
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71													0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72													0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**B7**	0	0	0	**0**	**0**	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	**B1-B7**	3 492 078	3 492 078	3 492 078	**3 492 078**	**3 492** 078	**3 49**2 080	3 482 078	3 492 078	3 492 079	3 492 081	3 492 080	3 492 083	**41 894 949**
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI														0
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI														0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111													0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112													0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113													0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**B811**	0	0	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121													0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122													0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123													0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124													0
Belföldi értékpapírok bevételei	**B812**	0	0	0	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0	**0**
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	16 072 422												16 072 422
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131													0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132													0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132													0
Maradvány igénybevétele	**B813**	16 072 422												16 072 422
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 167 427												1 167 427

Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815													0
Központi, irányító szervi támogatás	B816													0
Betétek megszüntetése	B817													0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818													0
Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**	17 239 849	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 239 849
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821													0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822													0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823													0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824													0
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83													0
Finanszírozási bevételek	**B8**	17 239 849	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**17 239 849**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		20 731 927	3 492 078	3 492 078	3 492 078	3 492 078	3 492 080	3 482 078	3 492 078	3 492 079	3 492 081	3 492 080	3 492 083	**59 134 798**

Pölöskefő Község Önkormányzata 2025. évi költségvetése AZ Áht.29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai

Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet

2. § (1) Az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN

Rovat megnevezése	Rovat-szám	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2025.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek **2026.**	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2027.	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek 2028.	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111								
ebből: pénzügyi vállalkozás	*B8111*								
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112								
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113								
ebből: pénzügyi vállalkozás	*B8113*								
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	**B811**								
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121								
ebből: befektetési tanúk	*B8121*								
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122								
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123								
ebből: kárpótlási jegyek	*B8123*								
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124								
Belföldi értékpapírok bevételei	**B812**								
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821								
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822								
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823								
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824								
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	*B824*								
ebből: vám kormányok	*B824*								
ebből: külföldi pénzintézetek	**B524**								
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**								

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2025.	saját bevételek 2026.	saját bevételek 2027.	saját bevételek 2028.
353/2011. (XII. 30.) Korm. Rendelet értelmében az önkormányzat saját bevételének minősül	**B34**				
1. a helyi adóból származó bevétel,		4 700 000	**4 700 000**	4 700 000	4 700 000
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,					
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,					
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint					
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.					
ÖSSZESEN:		4 700 000	**4 700 000**	4 700 000	4 700 000