

## A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2019. terv	2018. várható	2017. tény	Rovatok	2019. terv	2018. várható	2017. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	228.859	229.896	215.107	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	160.403	108.677	101.501
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	3.660	16.448	11.642
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				<b>K1. Személyi juttatások</b>	164.063	125.125	113.143
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	39.451	16.278	15.959
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	58.366	10.711	8.976
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9.346	9.779	112.258	K32. Kommunikációs szolgáltatások	4.120	19.440	1.170
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>238.205</b>	<b>160.514</b>	<b>327.365</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	20.242	19.166	15.036
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		13.433	753.968	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	323	3	7
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	33.090	48.745	24.580
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	116.141	98.065	49.769
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			

B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		161				K42. Családi támogatások		6 006	5.731
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>		13 594	753.968			K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók						K44. Betegségvel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok						K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók						K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B34. Vagyoni típusú adók						K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói		70 453	45.534			K48. Egyéb nem intézményi ellátások	10.185	7 264	7.782
B36. Egyéb közhalalmi bevételek	55.362	156	717			<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	10.185	13 270	13.514
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	55.362	70 609	46.251			K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke		1 641	1.530			K502. Elvonások és befizetések		1 426	6.648
B402. Szolgáltatások ellenértéke	90	536	106			K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke			1.027			K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			10.000
B404. Tulajdonosi bevételek	8.741	13 857	5.754			K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			
B405. Ellátási díjak	5.778					K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre		9 860	4.675
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	1.847	3 603	1.806			K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívültre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése						K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			

B408. Kamatbevételek				395	2.150	K509. Árkiegészítések, ártámogatás			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bev.						K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			161		122	K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	1.066		170		1.063	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6.134	5 107	4.675
<b>B4. Működési bevételek</b>	17.522		20 362		13.558	K513. Tartalékok			
B51. Immateriális javak						<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	6.134	16 393	21.322
B52. Ingatlanok értékesítése	5.000		75		50	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			1.000
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése		57 613	184.754
B54. Részeselek értékesítése						K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
B55. Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek						K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		6 391	4.493
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>	5.000		75		50	K65. Részeselek beszerzése		560	
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről						K66. Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól						K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		6 374	29.722
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől						<b>K6. Beruházások</b>		70 938	219.969
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						K71. Ingatlanok felújítása		32 838	2.531
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	230		54		250	K72. Informatikai eszközök felújítása			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	230		54		250	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			





**Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással**

Megnevezés	2019. terv	2018. várható	2017. tény
<i>1. Építményadó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>4. Telekadó mentesség, kedvezmény</i>			
<b>B34. Vagyoni típusú adók</b>			
<i>1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<b>B351. Értékesítési és forgalmi adók</b>			
<i>1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény</i>			
<b>B354. Gépjárműadók</b>			
<i>1. Talajterhelési díjmentesség és kedvezmény</i>			
<b>B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>			
<b>B35. Termékek és szolgáltatások adói</b>			
<i>1. Illetékmentesség (a mentesség engedélyezése miatt)</i>			
<i>2. Bírság elengedés, mérséklés</i>			
<b>B36. Egyéb közhatalmi bevételek</b>			
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>			
<i>1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	780	775	717
<i>2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<b>B402. Szolgáltatások ellenértéke</b>			
<i>1. Helyiség haszonbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<i>2. Eszközök haszonbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>			
<i>1. Ellátottak térítési díjának elengedése</i>			
<b>B405. Ellátási díjak</b>			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamatmentesség, kedvezmény</i>			
<b>B408. Kamatbevételek</b>			
<i>1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
<b>B 4. Működési bevételek</b>	<b>780</b>	<b>775</b>	<b>717</b>
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése</i>			
<b>B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<i>1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése</i>			

2. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedését)			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>Közvetett támogatás összesen</b>			

## Szöveges indoklás

A közvetett támogatások összege az előző évekhez viszonyítva nem mutat változást.

A közvetített támogatások közül a 2016. évben várhatóan a térítésmentes terembérlet használata jogcím lesz a legnagyobb.

Az önkormányzat így kíván támogatást nyújtani, illetve helyet biztosítani a helyi önszerveződő közösségeknek, civil szervezeteknek.

## Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

### N E M L E G E S

*Helyi adókhöz kapcsolódó kedvezmény, mentesség* jogcímen kimutatott összegek az egyes adónevekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:

- helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: ..... ezer Ft,
- a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: ..... ezer Ft.

*A gépjármű adó mentesség, kedvezmény* a helyi adóktól elkülönítve kerül bemutatásra.

*A talajterhelési díjkedvezmény, mentesség* 2016. évben várhatóan nem lesz.

*Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe bele tartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek.*

Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásokból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.

*Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése* címen kimutatott összeg 2016. évben nem várható.

Ide tartoznak különösen: az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából, pl.: nevelőintézeti, bölcsődei, szociális intézeti ellátás, szociális étkeztetés, ellátotti étkeztetés, ápolás, gondozás díjából, a tanulók, által fizetett költségtérítésekből, díjakból adott mentességek, kedvezmények.

*Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség* a különböző tartozások miatt felszámolt, majd elengedett kamatait jelenti. Jellemzően a kölcsönök utáni kamat elengedés tartozik ide.

*Az ellátottak, foglalkoztatottak kártérítésének elengedése* a ..... (intézményi, illetve ellátotti) ..... körhöz kapcsolódik.

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők: .....

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

- a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök, valamint
- az egyéb felhalmozási célú kölcsönök.

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy .....

**5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**

Az önkormányzat a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

**N E M L E G E S**

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			..... év	..... év	..... év	össz
<b>a) Hítel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						



<b>d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

<b>f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek</b>						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek összesen:</b>						
<b>(a) ponttól az f) pontig)</b>						

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek	Bevétel összege			
	..... év	..... év	..... év	össz
<b>a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége,			
	rendszeressége			
Összesen				
<b>b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége,			
	rendszeressége			

Összesen					
<b>c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai		esedékessége, rendszeressége			
Összesen					

<b>d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai		esedékessége, rendszeressége			
Összesen					
<b>e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai		esedékessége, rendszeressége			
Összesen					
<b>f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek</b>					
megnevezése azonosító adatai		esedékessége, rendszeressége			
Összesen					
<b>Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig</b>					