

A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2016. terv	2015. várható	2014. tény	Rovatok	2016. terv	2015. várható	2014. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	216 674	244 286	265 339	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	122 508	205 387	230 798
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	4 117	13 301	12 589
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K1. Személyi juttatások	126 625	218 688	243 387
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 981	54 857	48 039
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	26 986	24 039	25 437
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		157 676	157 127	K32. Kommunikációs szolgáltatások	3 250	2 927	2 942
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	216 674	401 962	422 466	K33. Szolgáltatási kiadások	21 000	21 350	20 479
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		156 345	10 101	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	400	67	459
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	30 930	37 498	37 720
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	82 566	85 878	87 037
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatá-		374 520	1 082 437	K42. Családi támogatások		5 986	6 691

sok bevételei államháztartáson belülről							
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		530 865	1 092 538	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók	43.500	53 396	46 249	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		23	32
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		9 465	51 462
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások		9 412	27 108
B34. Vagyoni típusú adók				K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói				K48. Egyéb nem intézményi ellátások		13 268	7 676
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1 700	1 051	499	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		38 154	92 969
B3. Közhatalmi bevételek	45 200	54 447	46 478	K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke				K502. Elvonások és befizetések			231
B402. Szolgáltatások ellenértéke	164		1 537	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		171	49	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B404. Tulajdonosi bevételek	5 515	2 529	4 688	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
B405. Ellátási díjak	6 817		5 027	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	16 673	24 423	13 812
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó		835	2 304	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése		20.875	4.609	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B408. Kamatbevételek	500	530	943	K509. Árkiegészítések, ártámogatá-			

				sok			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bev.				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			3 248
B411. Egyéb működési bevételek		1 491	1 568	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	14 445		
B4. Működési bevételek	12 996	26 431	20 725	K513. Tartalékok			
B51. Immateriális javak				K5. Egyéb működési célú kiadások	31 118	24 423	17 291
B52. Ingatlanok értékesítése		763	134	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése		382 366	
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése			1 080 616
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		16 338	220
B5. Felhalmozási bevételek		763	134	K65. Részesedések beszerzése			
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		14 468	19 360
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K6. Beruházások		413.172	1 100 196
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K71. Ingatlanok felújítása		26 797	
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	7 382		2 220	K72. Informatikai eszközök felújítása			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	7.382		2 220	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K7. Felújítások		26 797	
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		3		K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök		3	68	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
				K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			13 522
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			13 522
Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)	282.252	1 014 471	1 584 899	Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)	294 290	861 969	1 602 441

Szöveges indoklás:

Erdőtelek szennyvízgyűjtő csatorna és szennyvíztisztító telep építése projektet a Kormány, az 1051-es határozatával, amely 2014.II. 12-én született az egész projektet, beruházást saját hatáskörbe vonta. Emiatt a beruházás kiadásainak többéves kihatását nem tudjuk tervezni.

Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással

Megnevezés	2016. terv	2015. várható	2014. 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>			
B34. Vagyoni típusú adók			
<i>1. Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparűzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
<i>1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény</i>			
B354. Gépjárműadók			
<i>1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény</i>			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
<i>1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)</i>			
<i>2. Bíróság elengedés, mérséklés</i>			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
B3. Közhatalmi bevételek			
<i>1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	648	751	954
<i>2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
B402. Szolgáltatások ellenértéke			
<i>1. Helyiség hasznóbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<i>2. Eszközök hasznóbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
B404. Tulajdonosi bevételek			
<i>1. Ellátottak térítési díjának elengedése</i>	0	233	200
B405. Ellátási díjak			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény</i>			
B408. Kamatbevételek			
<i>1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
B410. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek			
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség</i>			

<i>mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése</i>			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
<i>1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése</i>			
<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)</i>			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Közvetett támogatás összesen	648	984	1 154

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 díj kedvezmény, 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
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen				
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek				
megnevezése	azonosító adatai	futamidő		
Összesen				

c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

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

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
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek				
megnevezése				
azonosító adatai	esedékessége,			
	rendszeressége			
Összesen				
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot				

megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					

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

