

## 2015. költségvetés módosítás

**Módosítás előtti BEVÉTELI előirányzat összege: 98 693**

Rovat	Megnevezés	Cofog	Összeg
	Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása		788
	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítések		
	- DRB Bank csődje miatti támogatás		16 980
	- Bérkompenzáció		98
	- Szociális célú tűzifa vásárlás		551
	- Szociális ágazatban dolgozók kereset kieg.		88
	Elszámolásból származó bevételek		77
	Működési célú támogatás áht. Belül		
	- GYVT alapján adott Erzsébet utalvány		655
	Felhalmozási célú támogatás áht. belül		
	- Tanyagondnoki autó vásárlás		6 478
	Pénzmaradvány felhasználás		
	- Önkormányzat		1 243
	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államzártartáson kívülről		1 748
	Rövid lejáratú hitel felvétel pénzügyi vállalkozástól (falugondnoki autó vásárlás)		6 398

**Módosítás utáni BEVÉTELI előirányzat összege: 133 797**

**Módosítás előtti KIADÁSI előirányzat összege: 98 693**

Rovat	Megnevezés	Cofog	Összeg
	<b>Önkormányzat</b>		
	<b>Működési kiadások</b>		
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
	- bérkompenzáció óvoda		77
	- kereset kieg. Falugondnok		69
K 2	Munkaadókat terhelő járulékok		
	- bérkompenzáció óvoda		21
	- kereset kieg. Falugondnok		19
K33	Szolgáltatások		
	- közmunka program tárgyi eszköz beszerzés		-1 090
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
	- DRB Bank csődje miatt		
	- önkormányzat		16 925
	- óvoda		55

K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	
	- előző évi pénzmaradvány	192
	- elszámolásokból származó bevétel	77
	- elvonások és befizetések	-146
	- egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	-502
	- egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre	-301
	- kömunka program tárgyi eszköz vásárlás ÁFA-ja	-295
K42	Családi támogatások	
	- óvodáztatási támogatás	130
	- GYVT alapján Erzsébet utalvány Foglalkoztatással, munkanélküliséggel	655
K 45	kapcs. kifiz.	
	- foglalkoztatással, munkanélküliséggel	
	kapcs. kifiz.	234
K48	Egyéb nemintézményi ellátások	
	- rendszeres szociális segély	52
	- szociális tűzifa vásárlás	551
	- egyéb nem intézményi ellátások	372
K502	Elvonások és befizetések	146
K512	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívül	
	- házi orvos eszköz vásárlás	502
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívül	
	- helyi lakásvásárlás támogatása	50
	- KAVIZ	251
	<b>Felhalmozási kiadások</b>	
K64	Egyéb tárgyi eszközbeszerzés	
	- falugondnoki autó vásárlás	6478
	- számítógép vásárlás	62
	- közmunka program tárgyi eszköz beszerzés	1045
K67	Beruházási célú ÁFA	
	falugondnoki autó vásárlás	1726
	- számítógép vásárlás	16
	- közmunka program tárgyi eszköz beszerzés	284
K914	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	1051
K911	Hitel törlesztés	6398

**Módosítás utáni KIADÁSI előirányzat összege:**

**133 797**

1. számú melléklet

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14.446	11.258	8.576
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	11.039	11.039	8.345
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	4.348	7.536	6.847
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1.200	1.200	912
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0		17.056
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0		77
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31.033	31.033	41.813
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0		
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0		
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0		
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0		
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	40.823	40.823	26.911
14	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>71.856</b>	<b>71.856</b>	<b>68.724</b>

## 2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	-		
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	-		
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-		
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-		
7	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	-		

## 3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Jövedelemadók	B31	0		
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0		
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0		
5	Vagyoni típusú adók	B34	1.600	1.600	1.386
6	ebből a helyi adók:		0		
7	- építményadó		200	200	124
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		0		
9	- magánszemélyek kommunális adója		1.400	1.400	1.262
10	- telekadó		0		
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	1.300	1.300	740
12	ebből a helyi adók:		0		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		1.300	1.300	740
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		0		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	0		
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	0		
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	650	650	299
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	0		
19	ebből a helyi adók:		0		
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		0		
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	1.950	1.950	1.039
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	250	250	32
23	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	3.800	3.800	2.457

2. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2015. terv	2015. módosított	2015. tény	Rovatok	2015. terv	2015. módosított	2015. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	31.033	31.033	41.813	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44.064	44.164	29.883
B12. Elvonások és befizetések bevételei	-			K12. Külső személyi juttatások	1.886	1.886	1.615
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-			<b>K1. Személyi juttatások</b>	45.950	46.050	31.498
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-			<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	8.141	8.141	5.752
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-			K31. Készletbeszerzés	4.728	5.085	4.839
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	40.823	40.823	26.911	K32. Kommunikációs szolgáltatások	385	385	153
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>71.856</b>	<b>71.856</b>	<b>68.724</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	9.596	6.409	3.679
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1.091	1.091	149
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4.313	4.141	2.201

B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	20.113	17.111	11.021
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				K42. Családi támogatások	-	130	130
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	0			K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók				K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	-		
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	752	986	986
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	1.111	1.111	529
B34. Vagyoni típusú adók	1.600	1.600	1.386	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	1.950	1.950	1.039	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	2.250	1.886	132
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	250	250	32	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	4.113	4.113	1.777
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	3.800	3.800	2.457	K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke	700	700		K502. Elvonások és befizetések			
B402. Szolgáltatások ellenértéke	650	650	214	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke				K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása			

				államháztartáson belülré			
B404. Tulajdonosi bevételek	100	100		K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
B405. Ellátási díjak	1.000	1.000	248	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	2.700	2.650	850
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	662	662	125	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B408. Kamatbevételek			20	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek				K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		502	502
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>3.112</b>	<b>3.112</b>	<b>607</b>	K513. Tartalékok	200	200	
B51. Immateriális javak				<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	2.900	3.498	1.498
B52. Ingatlanok értékesítése				K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése			
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
B55. Részesedések				K64. Egyéb tárgyi eszközök		1.728	1.728

megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			beszerzése, létesítése			
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>			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		467	467
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			<b>K6. Beruházások</b>		2.195	2.195
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			K71. Ingatlanok felújítása	13.761	13.963	13.862
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			K72. Informatikai eszközök felújítása			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3.715	3.513	3.486
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			<b>K7. Felújítások</b>	17.476	17.476	17.348
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások,			K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó			



kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				kifizetés államháztartáson belülrre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			1.748	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			1.748	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre			
B813. Maradvány igénybevétele	19.925	21.168	21.168	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre			
B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések	-			K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre			
B8. Finanszírozási bevételek	19.925	21.168	21.168	K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre		301	301
				<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			
				<b>K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése</b>		<b>1.051</b>	<b>1.051</b>
				<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>		<b>1.051</b>	<b>1.051</b>

<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)</b>	<b>98.963</b>	<b>99.936</b>	<b>94.704</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K9)</b>	<b>98.693</b>	<b>99.936</b>	<b>72.441</b>
--	---------------	---------------	---------------	---	---------------	---------------	---------------

### 3. számú melléklet

#### A céltartalék célonkénti felosztása

Adatok ezer forintban

	<b>A</b>	<b>B</b>
1	<b>A céltartalék felhasználási céljai</b>	<b>Céltartalék összeg</b>
2		
3		
4		
5		
6	<b>Összesen</b>	

#### 4. számú melléklet

### Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek

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

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1	<b>Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje</b>	<b>Kötelezettség összesen</b>
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10	<b>Összesen</b>		

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1	<b>Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai</b>	<b>Rendszeressége, esedékessége</b>	<b>Bevétel összege</b>
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	félévente	2.900
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	negyedévente	100
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	félévente	250
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
8	<b>Összesen</b>		<b>3.250</b>

## 5. számú melléklet

### Az önkormányzat ..... évi költségvetéséről szóló ...../20.... (... ..) önkormányzati rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret juttatástípusonként

Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások

a) Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2015. évi kerete

Adatok ezer Ft-ban

	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
1	<b>Juttatások megnevezése</b>	<b>Kapcsolódó rovat</b>	<b>Éves keretösszeg</b>	<b>Egyéb szabályok</b>
2	Lakhatási, lakásépítési, lakásvásárlási támogatás			
3	Albérleti díj hozzájárulás	K1111 Lakhatási támogatás		
4	Családalapítási támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		
5	Szociális támogatás	K1112 Szociális támogatás		
6	Illetményelőleg			
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai érintett rovata		
8	Ütülési támogatás	K1107 Béren kívüli juttatások		
9	<b>Juttatások összesen</b>			

## **Államháztartási mérlegek a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztéséhez**

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésében, valamint Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 28. §-ban megfogalmazottak alapján költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatóként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A kimutatások összeállítása az államháztartási mérlegek és kimutatások tartalmáról szóló ...../..... (.....) önkormányzati rendelete által meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

### **Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:**

- 1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege
- 2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve
- 3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása
- 4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással
- 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

1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési kiadások					
Rovatok	2015. terv	2015. módosított	Rovatok	2015. terv	2015. módosított
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	31.033	49.615	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44.064	44.210
B12. Elvonások és befizetések bevételei	-		K12. Külső személyi juttatások	1.886	1.886
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	-		<b>K1. Személyi juttatások</b>	<b>45.950</b>	<b>46.096</b>
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-		<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>8.141</b>	<b>8.181</b>
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	-		K31. Készletbeszerzés	4.728	4.728
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	40.823	41.478	K32. Kommunikációs szolgáltatások	385	385
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>71.856</b>	<b>91.093</b>	K33. Szolgáltatási kiadások	9.596	8.506
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1.091	1.091
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4.313	20.318
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			<b>K3. Dologi kiadások</b>	<b>20.113</b>	<b>35.028</b>
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			K41. Társadalombiztosítási ellátások		
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		6.478	K42. Családi támogatások	-	130

ről					
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>6.478</b>	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
B31. Jövedelemadók			K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	-	
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok			K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	752	986
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók			K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	1.111	1.111
B34. Vagyoni típusú adók	1.600	1.600	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
B35. Termékek és szolgáltatások adói	1.950	1.950	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	2.250	3.880
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	250	250	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>4.113</b>	<b>6.107</b>
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>3.800</b>	<b>3.800</b>	K501. Nemzetközi kötelezettségek		
B401. Készletértékesítés ellenértéke	700	700	K502. Elvonások és befizetések		146
B402. Szolgáltatások ellenértéke	650	650	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré		
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke			K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré		
B404. Tulajdonosi bevételek	100	100	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré		
B405. Ellátási díjak	1.000	1.000	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	2.700	2.700
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	662	662	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré		
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése			K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré		
B408. Kamatbevételek			K509. Árkiegészítések, ártámogatások		
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételéről			K510. Kamattámogatások		



telei					
B410. Biztosító által fizetett kártérítés			K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak		
B411. Egyéb működési bevételek			K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		502
<b>B4. Működési bevételek</b>	<b>3.112</b>	<b>3.112</b>	K513. Tartalékok	200	200
B51. Immateriális javak			<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>2.900</b>	<b>3.548</b>
B52. Ingatlanok értékesítése			K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése		
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése		
B54. Részesedések értékesítése			K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		7.585
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>			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		2.026
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			<b>K6. Beruházások</b>		<b>9.611</b>
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			K71. Ingatlanok felújítása	13.761	13.963
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			K72. Informatikai eszközök felújítása		
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülé-			K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3.715	3.513

sek államháztartáson kívülről					
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			<b>K7. Felújítások</b>	<b>17.476</b>	<b>17.476</b>
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré		
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré		
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1.748	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré		
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		<b>1.748</b>	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré		
			K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré		
B811 Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól		6.398	K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré		
B813 Maradvány igénybevétele	19.925	21.168	K 87. Lakástámogatás		
B814 Államháztartáson belüli megelőlegezések	-		K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak		
<b>B8. Finanszírozási bevételek összesen:</b>	<b>19.925</b>	<b>27.566</b>	K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré		301
			<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>		<b>301</b>
			K911 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívülré		6.398
			K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1.051
			<b>K9 Finanszírozási kiadások összesen:</b>		<b>7.449</b>

<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)</b>	<b>98.693</b>	<b>133.797</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K9)</b>	<b>98.693</b>	<b>133.797</b>

## Szöveges indoklás

A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján stagnáló tendenciát mutat.

A költségvetési bevételek összetétele a vizsgált időszakban

- jelentősen változott a következő kiemelt előirányzatok tekintetében: Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről

A változás okai: óvoda felújítási támogatás megérkezett 2014-ben

A költségvetési kiadások főösszege a kimutatott évek alapján növekvő tendenciát mutat.

A költségvetési kiadások főösszege tendenciájának fő okai:

az óvoda felújításra elnyert támogatás 2015-ben kerül felhasználva azonban az idén lesz.

A költségvetési kiadások összetétele a vizsgált időszakban

- jelentősen változott a következő kiemelt előirányzatok tekintetében: .....

.....

A változás okai: .....

- változott az alábbi - kiemelt előirányzatokon belüli - rovatok vonatkozásában: .....

.....

A változás okai: .....

**2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve**

**Az előirányzat felhasználási tervet kell csatolni.**



**Szöveges indoklás:**

A többéves kihatással járó döntések alapján 2015. évben:

- ..... ezer Ft kiadás növekedéssel/megtakarítással és/vagy
- ..... ezer Ft bevétel növekedéssel/csökkenéssel

kell számolni.

A több éves kihatással járó döntések a 2015. évi költségvetésre a következő hatással vannak:

- a költségvetésben több ponton megszorításokat kellett alkalmazni, így a költségvetési tervezés szakaszában csökkenteni kellett a ..... intézmény, szakfeladat kiadásait,
- hitel felvétel szükséges a következők szerint: .....

1. számú döntés tartalma: .....

A döntés dokumentum száma (szerződés, megállapodás): .....

A döntés ..... évben történt, annak hatása először ..... évben érezhető. A hatás ..... éven keresztül érezhető.

A döntés azért van több évre kihatással, mert: .....

.....

2. számú döntés tartalma: .....

A döntés dokumentum száma (szerződés, megállapodás): .....

A döntés ..... évben történt, annak hatása először ..... évben érezhető. A hatás ..... éven keresztül érezhető.

A döntés azért van több évre kihatással, mert: .....

.....

**4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással**

Megnevezés	2015. terv	2014. várható	2013. tény
1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	147.000	147.000	135.000
4. Telekadó mentesség, kedvezmény	147.000	-	-
<b>B34. Vagyoni típusú adók</b>	<b>147.000</b>	<b>147.000</b>	<b>135.000</b>
1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
<b>B351. Értékesítési és forgalmi adók</b>			
1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény	91.382	95.820	42.732
<b>B354. Gépjárműadók</b>	<b>91.382</b>	<b>95.820</b>	<b>42.732</b>
1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
<b>B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>			
<b>B35. Termékek és szolgáltatások adói</b>			
1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)			
2. Bírság elengedés, mérséklés			
<b>B36. Egyéb közhatalmi bevételek</b>			
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>			
1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
<b>B402. Szolgáltatások ellenértéke</b>			
1. Helyiség hasznóbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznóbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>			
1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
<b>B405. Ellátási díjak</b>			
1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
<b>B408. Kamatbevételek</b>			
1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
<b>B 4. Működési bevételek</b>			
1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése			
<b>B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			



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 ..... csökkenő/növekvő tendenciát mutat.

A közvetített támogatások közül a 2015. évben várhatóan a ..... jogcím lesz a legnagyobb.  
A támogatás oka: .....

Jelentős támogatási összeget képvisel még a ..... jogcím,  
melynek oka: .....

A harmadik legjelentősebb támogatási összeget képviseli a ..... jogcím,  
melynek oka: .....

### Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

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

- a) helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: ..... ezer Ft,
- b) 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* 2015. évben várhatóan ..... ezer Ft 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 2015. évben várhatóan ..... ezer Ft. A díj elengedések a ..... feladathoz, intézményhez kötődnek.

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:

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			..... év	..... év	..... év	össz
<b>a) Hitel, 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>					