

A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2017. terv	2016. várható	2015. tény	Rovatok	2017. terv	2016. várható	2015. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	206 766	219 678	244 286	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	138 374	226 747	203 199
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	2 797	13 785	13 860
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K1. Személyi juttatások	141 171	240 532	217 059
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	42 612	50 042	54 857
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	38 100	33 064	24 039
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		136 748	157 702	K32. Kommunikációs szolgáltatások	3 000	2 920	2 924
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	206 766	356 426	401 988	K33. Szolgáltatási kiadások	23 300	22 055	21 350
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		294 729	530 865	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	45	39	67
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	24 015	28 913	37 499
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	88 460	86 991	85 879
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			

B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				K42. Családi támogatások		5 255	5 986
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		294 729	530 865	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók				K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			23
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			9 465
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			9 412
B34. Vagyoni típusú adók				K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói				K48. Egyéb nem intézményi ellátások	7 238	27 008	13 268
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	45 250	46 152	54 447	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 238	32 263	38 154
B3. Közhatalmi bevételek	45 250	46 152	54 447	K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke		104		K502. Elvonások és befizetések		8 849	746
B402. Szolgáltatások ellenértéke	1 444	431	167	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		176	171	K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B404. Tulajdonosi bevételek	11 328	2 757	3 399	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
B405. Ellátási díjak	7 123	4 914	5 526	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré		13 812	15 641
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó		1 897	2 343	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré		5 000	
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése		3 461	20 875	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			

B408. Kamatbevételek	1 000	1 324	530	K509. Árkiegészítések, ártámogatás			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bev.				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		148		K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek		1 500	1 662	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 860	4 555	8 036
B4. Működési bevételek	20 895	16 712	34 673	K513. Tartalékok			
B51. Immateriális javak				K5. Egyéb működési célú kiadások	2 860	32 216	24 423
B52. Ingatlanok értékesítése			763	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése			382 366
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			16 338
B5. Felhalmozási bevételek			763	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
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K6. Beruházások		80 106	413 172
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K71. Ingatlanok felújítása			21 100
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	8 021	5 200	210	K72. Informatikai eszközök felújítása			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	8 021	5 200	210	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			5 697
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				K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		52 040	3	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök		52 040		K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
Pénzforgalom nélküli bevétel (pénzmaradvány)	1409			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			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)	282 341	771 259	1 022 949	Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)	282 341	522 150	860 341

Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással

Megnevezés	2017. terv	2016. várható	2015. 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 iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
<i>1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény</i>			
B354. Gépjárműadók			
<i>1. Talajterhelési díjmentesség és kedvezmény</i>			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
<i>1. Illetékmentesség (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>	533	554	751
<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>			
B405. Ellátási díjak			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamatmentesség, kedvezmény</i>			
B408. Kamatbevételek			
<i>1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
B410. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek	533	554	715
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség 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>			

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			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Közvetett támogatás összesen			

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:

- 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 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
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) Bírság-, 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)					