

ELŐTERJESZTÉS

Oltárc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. április 27-i ülésére

**BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

2015.

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról										
#	Megnevezés	Immateriális javak		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
		3	4							5
1	2									9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	392	0	0	4 550	0	0	0	0	4 942
07	Egyéb növekedés	0	0	0	42	0	0	0	0	42
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	0	42	0	0	0	0	42
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	392	0	0	4 592	0	0	0	0	4 984
16	Terv szerinti értécsökkenés nyitó állománya	392	0	0	3 829	0	0	0	0	4 221
17	Terv szerinti értécsökkenés növekedése	0	0	0	388	0	0	0	0	388
19	Terv szerinti értécsökkenés záró állománya (=16+17-18)	392	0	0	4 217	0	0	0	0	4 609
24	Értécsökkenés összesen (=19+23)	392	0	0	4 217	0	0	0	0	4 609
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	0	375	0	0	0	0	375

Költségvetési szerv megnevezése	Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	950	616	616
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	950	616	616
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- 2.3-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	950	616	616
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	36 035	37 982	37 982
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	677	1 103	1 103
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	35 358	36 879	36 879
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	36 985	38 598	38 598

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	36 477	38 556	38 384
1.1.	Személyi juttatások	23 027	24 724	24 703
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 109	6 690	6 690
1.3.	Dologi kiadások	7 341	7 142	6 991
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	508	42	42
2.1.	Beruházások	508	42	42
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	36 985	38 598	38 426

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			8
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0

ELŐTERJESZTÉS

Oltárc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. április 27-i ülésére

Hatásvizsgálati lap

Oltárc Község Önkormányzata 2015. évi zárszámadásáról szóló rendelet tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalomra gyakorolt hatása nincs.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben foglaltak gazdasági és költségvetési hatással nem rendelkeznek. A zárszámadás tartalmazza Oltárc Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat. A zárszámadás elfogadása mindig a költségvetési év lezárása után történik.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. és 108. §-ban kapott felhatalmazás alapján. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Oltárc, 2016. április 22.



Szunyogh István
jegyző

Előterjesztő: Lukács József
polgármester

Készítette: Szunyogh István
jegyző

**Oltárc Község önkormányzat/2016. (.....)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Oltárc, 2016.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Oltárc Község Önkormányzata 2015. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**¹

Oltárc Község Önkormányzata lakosainak száma 2015. január 1-jén 292 fő volt, 2014. évhez képest 2 fővel csökkent.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2015. december 20.-án) 11 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 3 fő. Járadék típusú ellátásban 0 fő, segély típusú ellátásban 2 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 0 fő részesült.

2015. évben a segélyezési rendszer nagymértékű változáson ment át. 2015. február 28-ig az önkormányzat fizette a foglalkoztatás helyettesítő támogatást, a munkanélküliek rendszeres szociális segélyét, mely után 90 %-ot illetve 80%-ot visszaigényelhettünk. 2015. március 1-től ezek a segélyezési formát átkerültek a Járási Hivatalokhoz. A lakásfenntartási támogatás régi rendszere is 2015. február 28-án megszűnt, de kimenő rendszerben az Önkormányzat 2015. novemberig fizette a lakásfenntartási támogatásokat, illetve igényelte vissza a 90%-os támogatást. A kimenő lakásfenntartási támogatások mellett az önkormányzat a lejárt lakásfenntartási támogatások után igényelt lakhatási támogatásokat már saját bevételei terhére fizette. Az Önkormányzat 2014. évben a fent említett segélyekre 6.146 eFt, ebből lakásfenntartási támogatásra 2.820 eFt fizetett ki. 2015. évben 3.532 eFt kifizetett segélye volt az önkormányzatnak, melyből 2.273 eFt lakásfenntartási illetve lakhatási támogatást lett fizetve.

Az önkormányzat 2015-ben felhalmozásra és felújításra összességében 7.020 E Ft-ot költöttünk. 2014 évhez viszonyítva ez 23.468 e Ft-tal kevesebb. A felhalmozási jellegű kiadások (Közcélú munkához kapott támogatás szerinti gép vásárlás, valamint a villanyvezeték bővítése szarvasrét területén, melyhez a felhalmozási kiadás összegét visszakaptuk.) üzembe helyezése megtörtént.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését 4.003 E Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

¹ A szövegezés csak mintául szolgál!

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 1.157 E Ft-ot kapott az év folyamán.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2015. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások²

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2015. január 1-jén 6.231 E Ft volt. Bevételeként 63.848 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 66.553 E Ft kifizetését követően a 2015. december 31-i záró pénzkészlet 3.526 E Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 2918 E Ft. A felhalmozási célú kötelezettségek kötelezettség 2014-ben keletkezett. 2015. I. fél éve folyamán visszafizetésre kerül.

Az önkormányzatnak 2015. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

2015. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2015. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettség nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

² A szövegezés csak mintául szolgál!

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2015. december 31-én 113.866 E Ft, mely 1 %-kal 1.271 E Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 113.866 E Ft. 1 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változtak

Az üzemeltetésre átadott eszközök év végi állománya 18 %-kal, 1.541 E Ft-tal csökkent elsősorban az amortizáció következtében.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 5.276 E Ft, mely 2.705E Ft-tal, azaz 34 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A csökkenés a pénzeszközök 34 %-os csökkenése miatt következett be. 2015. év végén meglévő tartós részesedés állománya 1.750 E Ft, amely a forgóeszközök állományát növeli.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 13 % az előző évhez képest.

Az önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2015. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2015-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2015-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Oltárc 2016. ...*április*... 22.



Lukács József
Lukács József
polgármester

**OLTÁRC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**..../2016. (.....) önkormányzati rendelete
a 2015. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Bánokszentgyörgy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

74 822 E Ft Költségvetési bevétellel

78 348 E Ft Költségvetési kiadással

3 526 E Ft pénzmaradvánnyal

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6., 7.1 mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *8. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *9. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2015. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző helyben szokásos módon kifüggesztéssel gondoskodik.

Bánokszentgyörgy, 2016.

Szunyogh István
jegyző

Lukács József
polgármester

A rendelet kihirdetve.
Bánokszentgyörgy, 2016.

Szunyogh István
jegyző

Oltárc Község Önkormányzata
2015. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVRT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	18 679	19 564	19 564
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 308	8 541	8 541
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	7 750	7 750	7 750
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200	1 200	1 200
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	175		
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	1 246	2 248	2 248
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	15 562	15 373	11 097
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei (B12)			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések (B13)			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B14)		30	30
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele (B15)			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (B16)	15 562	15 343	11 067
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 067	11 347	11 201
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		280	280
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (25)	1 067	11 067	10 921
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 233	5 346	1 993
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1 945	1 770	1 393
4.1.1.	- Vagyon típusú adók (B34)	673	498	261
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói (B351)	1 272	1 272	1 050
4.2.	Gépjárműadó (B352)	1 100	1 100	600
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	3 188	2 476	82
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	530	411	185
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		319	136
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	10		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke (B403)		21	21
5.4.	Tulajdonosi bevételek (B404)	50	20	17
5.5.	Ellátási díjak (B405)			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek (B408)	70	1	1
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés		50	10
5.10.	Egyéb működési bevételek (B41)	400		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	320	320	153
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről (B62)	100	100	13
7.2.				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	220	220	140
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		6 000	5 999
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		6 000	5 999
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	42 391	58 361	50 192
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		12 918	12 918
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		2 918	2 918
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		10 000	10 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 231	6 231	6 231
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 231	6 231	6 231
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)		738	738
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		738	738
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
13.4.	Betétek megszüntetése			

Oltárc Község Önkormányzata
2015. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 231	19 887	19 887
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	48 622	78 248	70 079

Oltárc Község Önkormányzata
2015. ÉVI ÉVES KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVIKT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	41 526	40 324	33 182
1.1.	Személyi juttatások (K11)	12 899	14 449	14 443
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 209	2 756	2 755
1.3.	Dologi kiadások (K3)	16 174	13 071	8 757
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 249	5 207	3 552
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 995	4 841	3 675
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre (K506)	4 545	4 375	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	280	280	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		20 265	19 839
2.1.	Beruházások (K6)		20 265	19 839
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	4 003	4 003	
3.1.	Általános tartalék (K512)	4 003	4 003	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	45 529	64 592	53 021
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	2 918	12 918	12 918
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K91)	2 918	2 918	2 918
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		10 000	10 000
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.			738	614
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		738	614
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	2 918		13 532
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	48 447	78 248	66 553

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)			
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)			

Oltárc Község Önkormányzata
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított	Teljesítés	Megnevezés	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	18 504	19 564	19 564	Személyi juttatások	12 899	14 449	14 443
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 176	15 373	11 097	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 209	2 756	2 755
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	16 174	13 071	8 757
4.	Közhatalmi bevételek	6 233	5 346	1 993	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 249	5 207	3 552
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	320	320	153	Egyéb működési célú kiadások	4 995	4 841	3 675
6.	4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	4 003	4 003	
7.	Egyéb működési bevételek	530	411	185	Belföldi finanszírozás kiadásai		738	614
8.								
9.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+ +12.)	41 763	41 014	32 992	Költségvetési kiadások összesen (1.+ +12.)	45 529	45 065	33 796
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	6 231	6 231	6 231	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 231	6 231	6 231	Likviditási célú hitelek törlesztése		10 000	10 000
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	2 918	2 918	2 918
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		738	738	Kölesőn törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		12 918	12 918	Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei							
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	6 231	19 887	19 887	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	2 918	12 918	12 918
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	47 994	60 901	52 879	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	48 447	57 983	46 714
24.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:	-		
25.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:	-		

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)
Oltárc Község Önkormányzata
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 067	11 067	10 921	Beruházások	170	20 265	19 839
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek		6 000	5 999	Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek		280	280				
7.								
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 067	17 347	17 200	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	170	20 265	19 839
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Berekesztési célú berrtori, kumtori értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	1 067	17 347	17 200	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	170	20 265	19 839

27.	Költségvetési hiány:							Költségvetési többlet:				
28.	Tárgyévi hiány:							Tárgyévi többlet:				

2.2. melléklet a.../2016. (.....) önkormányzati

rendelethez

3. melléklet a2016. (.....) önkormányzati rendelethez

Oltáre Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2015. évi előirányzat	Módosítás	2015. évi módosított előirányzat
1	2	3		
1.	Helyi adók	1 945	1770	1393
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel			
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel			
6.	Kézességvállalással kapcsolatos megtérülés			
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 945	1770	1393

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Megnevezés	Oltárc Község Önkormányzata			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése			
1	2			
Sorszám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	18 679	19 564	19 564
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 308	8 541	8 541
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	7 750	7 750	7 750
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200	1 200	1 200
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	175		
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	1 246	2 248	2 248
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	15 562	15 373	11 097
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei (B12)			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések (B13)			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése (B14)		30	30
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele (B15)			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (B16)	15 562	15 343	11 067
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 067	11 347	11 201
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		280	280
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (25)	1 067	11 067	10 921
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 233	5 346	1 993
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1 945	1 770	1 393
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók (B34)	673	498	261
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói (B351)	1 272	1 272	1 050
4.2.	Gépjárműadó (B352)	1 100	1 100	600
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	3 188	2 476	82
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	530	411	185
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		319	136
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	10		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke (B403)		21	21
5.4.	Tulajdonosi bevételek (B404)	50	20	17
5.5.	Ellátási díjak (B405)			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek (B408)	70	1	1
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés		50	10
5.10.	Egyéb működési bevételek (B41)	400		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	320	320	153
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről (B62)	100	100	13
7.2.				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	220	220	140
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		6 000	5 999
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		6 000	5 999
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	42 391	58 361	50 192
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		12 918	12 918
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		2 918	2 918
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		10 000	10 000
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 231	6 231	6 231

Megnevezés	Oltárc Község Önkormányzata			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése			
1	2			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 231	6 231	6 231
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.4.)		738	738
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		738	738
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
13.4.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 231	19 887	19 887

Megnevezés	Oltárc Község Önkormányzata			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése			
1	2			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	48 622	78 248	70 079

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat	2015. évi tényleges	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	41 526	40 324	33 182
1.1.	Személyi juttatások (K11)	12 899	14 449	14 443
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 209	2 756	2 755
1.3.	Dologi kiadások (K3)	16 174	13 071	8 757
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 249	5 207	3 552
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 995	4 841	3 675
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre (K506)	4 545	4 375	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	280	280	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		20 265	19 839
2.1.	Beruházások (K6)		20 265	19 839
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	4 003	4 003	
3.1.	Általános tartalék (K512)	4 003	4 003	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	45 529	64 592	53 021
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	2 918	12 918	12 918
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K91)	2 918	2 918	2 918
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		10 000	10 000
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.			738	614
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		738	614
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	2 918		13 532
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	48 447	78 248	66 553

Előirányzat-felhasználási terv
2015. évre

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Onkormnyzatok működési támogatásai	1 542	1 542	1 542	1 542	1 542	1 542	1 542	1 825	1 926	1 842	1 635	1 542	19 564
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	670	890	356	1 584	902	930	1 222	1 223	600	599	599	1 522	11 097
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek			601			486			285	122		499	1 993
6.	Működési bevételek				60			45		20		60		185
7.	Felhalmozási bevételek		10 000			300		154	167	300	5 999			16 920
8.	Működési célú átvett pénzeszközök				100				53					153
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	280												280
10.	Finanszírozási bevételek	12 918												19 887
11.	Bevételek összesen:	15 410	12 432	2 499	3 286	2 744	2 958	2 963	3 268	3 131	8 562	2 294	10 532	70 079
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	768	768	768	1 177	1 177	1 327	1 325	1 411	1 520	1 470	1 410	1 322	14 443
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	101	255	223	244	245	255	264	264	253	228	211	212	2 755
15.	Dologi kiadások	861	775	906	905	521	555	428	1 443	521	521	522	799	8 757
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	437	155	160	160	160	160	160	409	438	438	437	438	3 552
17.	Egyéb működési célú kiadások	325	85	500	500	500		432		500	417		416	3 675
18.	Beruházások		12 918					921						13 839
19.	Felújítások											6 000		6 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások		12 918										614	13 532
22.	Tartalék									4 003				
23.	Kiadások összesen:	2 492	27 874	2 557	2 986	2 603	2 297	3 530	3 527	7 235	3 074	8 580	3 801	66 553
24.	Egyenleg	12 918	-15 442	-58	300	141	661	-567	-259	-4 104	5 488	-6 286	6 731	3 526

A 2015. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Jogcím	adatok forintban	
	2014. évi támogatás összesen	2
I. HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA		8 308 276
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása		4 308 276
I. b) Település - üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen		4 308 276
I. b) V. Támogatás összesen - beszámítás után		1 969 966
I.1. b) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		1 969 966
I. ba) - V. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után		1 664 000
I.1. bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása		1 664 000
I.1. bb) - V. Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után		100 000
I.1. bc) Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása		100 000
I.1. bc) - V. Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után		574 310
I.1. bd) Közutak fenntartásának támogatása		574 310
I.1. bd) - V. Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után		4 000 000
I.1. c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		4 000 000
I.1. c) - V. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után		1 246 241
V. Info Kiegészítés Önkormányzatok támogatásához		
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉKTEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA		
Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közszvetlenül segítő bérátamogatása 8 hónapra		
Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közszvetlenül segítő bérátamogatása 4 hónapra		
Óvodaműködtetési támogatás 8 hónapra		
Óvodaműködtetési támogatás 4 hónapra		
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA		4 586 960
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz		2 086 960
V. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz - beszámítás után		2 086 960
Falugondnoki szolgáltatás		2 500 000
Kistéleplések szociális feladatainak ellátása		
Gyermekéktetés támogatása		!
A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bérátamogatása		
Gyermekéktetés üzemeltetési támogatása		
Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		
Összesen:		14 141 477

OLTÁRC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2015.

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 685	13 185	13 184
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	96	96	96
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	50	45
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 781	13 331	13 325
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	960	960	960
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	158	158	158
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 118	1 118	1 118
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	12 899	14 449	14 443
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	2 209	2 756	2 755
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 755
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	600	160	158
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 304	2 501	2 501
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	5 904	2 661	2 659
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	190	190	114
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	80	380	349
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	270	570	463
36	Közüzemi díjak (K331)	1 660	1 660	1 181
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 650	3 650	764
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	50	50	0
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 250	1 780	1 074
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	7 610	7 140	3 019
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	30	30	25
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	30	30	25
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 740	1 740	1 685
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	400	170	146
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	220	760	760
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 360	2 670	2 591
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	16 174	13 071	8 757
62	Családi támogatások (=63+...+73) (K42)	0	40	20
72	ebből: óvodáztatási támogatás [Gyvt. 20/C. §] (K42)	0	0	20
85	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (=86+...+94) (K45)	2 256	2 246	851
93	ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szocvtv. 35. § (1) bek.] (K45)	0	0	851
95	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=96+...+101) (K46)	2 462	2 462	2 273
98	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	73
100	ebből: természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 47. § (1) bek. b) pont] (K46)	0	0	2 200
105	Egyéb nem intézményi ellátások (>=106+...+130) (K48)	531	459	408

131	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+85+95+102+105) (K4)	5 249	5 207	3 552
135	A helyi önkormányzatok törvényi előírásan alapuló befizetései (K5022)	0	16	16
137	Elvonások és befizetések (=134+135+136) (K502)	0	16	16
161	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=162+...+171) (K506)	4 545	4 545	3 589
169	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	3 456
170	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	30
171	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	103
174	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=175+...+185) (K508)	300	130	70
178	ebből: háztartások (K508)	0	0	70
189	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=190+...+199) (K512)	150	150	0
200	Tartalékok (K513)	4 003	4 003	0
201	Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200)(K5)	8 998	8 844	3 675
206	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	14 265	13 839
210	Beruházások (=202+203+205+...+209) (K6)	0	14 265	13 839
211	Ingatlanok felújítása (K71)	0	4 724	4 724
214	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 276	1 276
215	Felújítások (=211+...+214) (K7)	0	6 000	6 000
278	Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	45 529	64 592	53 021

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről				
	Megnevezés	Eredet	Módosít	Teljesít
2	3	i	ott	és
4	5	8		
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	9 555	9 555	9 555
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 749	6 561	6 561
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200	1 200	1 200
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 248	2 248
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	18 504	19 564	19 564
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=11+...+20) (B14)	0	30	30
19	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	0	0	30
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	15 562	16 176	11 067
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	10 406
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	661
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	34 066	35 770	30 661
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	280	280
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	1 067	11 067	10 921
71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	921
72	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	10 000
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	1 067	11 347	11 201
109	Vagyon típusú adók (=110+...+116) (B34)	673	498	261
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	261
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	1 272	1 272	1 050
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	1 050
145	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	1 100	1 100	600
147	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	600
168	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	2 372	2 372	1 650
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	3 188	2 476	82
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	6 233	5 346	1 993
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	319	136
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	10	0	0
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0	21	21
192	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	50	20	17
202	Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	70	1	1
211	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	50	10
212	Egyéb működési bevételek (>=213+214) (B411)	400	0	0
215	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	530	411	185

228	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237) (B64)	100	100	13
232	ebből: háztartások (B64)	0	0	13
238	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=239+...+249) (B65)	220	220	140
245	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	140
250	Működési célú átvett pénzeszközök (=225+...+228+238) (B6)	320	320	153
264	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=265+...+275) (B75)	0	6 000	5 999
268	ebből: háztartások (B75)	0	0	5 999
276	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=251+...+254+264) (B7)	0	6 000	5 999
277	Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	42 216	59 194	50 192

03 - K9. Finanszírozási kiadások				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (>=02) (K9111)	2 918	2 918	2 918
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	10 000	10 000
06	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+03+04) (K911)	2 918	12 918	12 918
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	614	614
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	2 918	13 532	13 532
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	2 918	13 532	13 532

04 - B8. Finanszírozási bevételek				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0	2 918	2 918
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	10 000	10 000
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) (B811)	0	12 918	12 918
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 231	6 231	6 231
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	6 231	6 231	6 231
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	738	738
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	6 231	19 887	19 887
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	6 231	19 887	19 887

12/A - Mérleg				
1	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2	3	4	5	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	99 661	2 955	102 616
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12 934	-1 684	11 250
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	112 595	1 271	113 866
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	1 750	0	1 750
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	1 750	0	1 750
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 750	0	1 750
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	114 345	1 271	115 616
47	C/II/1 Forintpénztár	44	254	298
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	44	254	298
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	6 187	-2 959	3 228
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	6 187	-2 959	3 228
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	6 231	-2 705	3 526
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	1 554	-195	1 359
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 554	-195	1 359
141	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 554	-195	1 359
149	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	614	124	738
151	D/III/4 Forgótöke elszámolása	34	-1	33
157	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	648	123	771
158	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 202	-72	2 130
159	E/I December havi illetmények, munkabérek elszámolása	5 896	-5 896	0
161	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	5 896	-5 896	0
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	128 674	-7 402	121 272
167	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	138 697	0	138 697
169	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 996	0	8 996
170	G/IV Felhalmozott eredmény	-42 062	-1 223	-43 285
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 223	-1 835	-3 058
173	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	104 408	-3 058	101 350
212	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	614	3 042	3 656
213	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	2 918	2 918
222	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	614	3 042	3 656

223	H/III/1 Kapott előlegek (=H/III/1a+H/III/1b+H/III/1c)	648	124	772
226	H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	648	124	772
233	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	713	-713	0
236	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 361	-589	772
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 975	2 453	4 428
240	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 112	0	6 112
241	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	16 179	-6 797	9 382
242	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	22 291	-6 797	15 494
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	128 674	-7 402	121 272

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 412	-419	1 993
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 250	-1 065	185
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03) (04=01+02+03)	3 662	-1 484	2 178
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 517	-361	1 156
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	7 418	3 649	11 067
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	8 935	3 288	12 223
12	09 Anyagköltség	3 727	-1 058	2 669
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 797	-2 709	6 088
16	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	12 524	-3 767	8 757
17	13 Bérköltség	11 643	2 704	14 347
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	72	24	96
19	15 Bérjárulékok	1 811	944	2 755
20	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)	13 526	3 672	17 198
21	VI Értékcsökkenési leírás	3 949	-1 244	2 705
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	-17 402	3 143	-14 259
35	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	-17 402	3 143	-14 259
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	16 179	-4 978	11 201
38	X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=22+23) (=36+37)	16 179	-4 978	11 201
40	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	16 179	-4 978	11 201
41	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)	-1 223	-1 835	-3 058

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állománvának megnevezéséről		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	7	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	133 975	27 110	0	161 085
07	Egyéb növekedés	0	5 999	1 021	0	7 020
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	5 999	1 021	0	7 020
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	139 974	28 131	0	168 105
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	34 314	14 176	0	48 490
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	3 044	2 705	0	5 749
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	37 358	16 881	0	54 239
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	37 358	16 881	0	54 239
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	102 616	11 250	0	113 866

Előterjesztő: Lukács József
polgármester

Készítette: Szunyogh István
jegyző

**Oltárc Község önkormányzat 4/2016. (V.11.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Oltárc, 2016. április 27.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Oltárc Község Önkormányzata 2015. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**¹

Oltárc Község Önkormányzata lakosainak száma 2015. január 1-jén 292 fő volt, 2014. évhez képest 2 fővel csökkent.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2015. december 20.-án) 11 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 3 fő. Járadék típusú ellátásban 0 fő, segély típusú ellátásban 2 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 0 fő részesült.

2015. évben a segélyezési rendszer nagymértékű változáson ment át. 2015. február 28-ig az önkormányzat fizette a foglalkoztatás helyettesítő támogatást, a munkanélküliek rendszeres szociális segélyét, mely után 90 %-ot illetve 80%-ot visszaigényelhettünk. 2015. március 1-től ezek a segélyezési formát átkerültek a Járási Hivatalokhoz. A lakásfenntartási támogatás régi rendszere is 2015. február 28-án megszűnt, de kimenő rendszerben az Önkormányzat 2015. novemberig fizette a lakásfenntartási támogatásokat, illetve igényelte vissza a 90%-os támogatást. A kimenő lakásfenntartási támogatások mellett az önkormányzat a lejárt lakásfenntartási támogatások után igényelt lakhatási támogatásokat már saját bevételei terhére fizette. Az Önkormányzat 2014. évben a fent említett segélyekre 6.146 eFt, ebből lakásfenntartási támogatásra 2.820 eFt fizetett ki. 2015. évben 3.532 eFt kifizetett segélye volt az önkormányzatnak, melyből 2.273 eFt lakásfenntartási illetve lakhatási támogatást lett fizetve.

Az önkormányzat 2015-ben felhalmozásra és felújításra összességében 7.020 E Ft-ot költöttünk. 2014 évhez viszonyítva ez 23.468 e Ft-tal kevesebb. A felhalmozási jellegű kiadások (Közcélú munkához kapott támogatás szerinti gép vásárlás, valamint a villanyvezeték bővítése szarvasrét területén, melyhez a felhalmozási kiadás összegét visszakaptuk.) üzembe helyezése megtörtént.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését 4.003 E Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

¹ A szövegezés csak mintául szolgál!

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 1.157 E Ft-ot kapott az év folyamán.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2015. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások²

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2015. január 1-jén 6.231 E Ft volt. Bevételeként 63.848 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 66.553 E Ft kifizetését követően a 2015. december 31-i záró pénzkészlet 3.526 E Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 2918 E Ft. A felhalmozási célú kötelezettségek kötelezettség 2014-ben keletkezett. 2015. I. fél éve folyamán visszafizetésre kerül.

Az önkormányzatnak 2015. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

2015. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2015. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettség nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

² A szövegezés csak mintául szolgál!

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2015. december 31-én 113.866 E Ft, mely 1 %-kal 1.271 E Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 113.866 E Ft. 1 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változtak

Az üzemeltetésre átadott eszközök év végi állománya 18 %-kal, 1.541 E Ft-tal csökkent elsősorban az amortizáció következtében.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 5.276 E Ft, mely 2.705 E Ft-tal, azaz 34 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A csökkenés a pénzeszközök 34 %-os csökkenése miatt következett be. 2015. év végén meglévő tartós részesedés állománya 1.750 E Ft, amely a forgóeszközök állományát növeli.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 13 % az előző évhez képest.

Az önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2015. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2015-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2015-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Oltárc 2016. *április 27.*


Lukács József
polgármester

