



## Majosháza Község Önkormányzatának Polgármestere

2339 Majosháza, Kossuth u. 34., Tel: 06/24-511-830, Fax: 06/24-511-831,  
E-mail: [majoshaza@majoshaza.hu](mailto:majoshaza@majoshaza.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

*Majosháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2015. február 12-ei rendkívüli, nyílt ülésére*

**Hiv. szám:**214 /2015.

**Tárgy:** Javaslat Majosháza Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint határozati javaslat az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2015. évi központi költségvetését a 2014. évi C törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet-\* és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2015. évi költségvetési javaslat összeállításakor az Áht azon rendelkezései szerint jártunk el, miszerint az Önkormányzat költségvetési intézményeinek önálló elemi költségvetést kell alkotni. A költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Ennek megfelelően jelenlegi javaslatunkban **elemi költségvetési rendelet javaslatot állítottunk össze Majosháza Község Önkormányzata, valamint a Majosházai Napraforgó Óvoda intézmény részére. Ezen elemi költségvetések az Önkormányzat költségvetésének részei.**

## **Bevételek**

### **1. Önkormányzat bevételei**

A 2015. évi önkormányzati költségvetésünk támogatása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a alapján történik. A jogszabály szerint „*a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve lakosság szám alapján támogatást biztosít.*”

A támogatások biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik: „*takarékos gazdálkodás; a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele; a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele. A figyelembe veendő bevételek körét, mértékét törvény határozza meg.*”

Mindezek mellett a finanszírozó azt is kimondja, hogy „*a finanszírozási rendszernek biztosítania kell az önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.*”

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- közutak fenntartásának támogatása.

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C törvényben továbbra is szerepet kapott a beszámítási alap. Mivel önkormányzatunk iparüzési adóalapja továbbra is igen magas, így a „Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására” nem kapunk finanszírozást.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 2015. évben 21.117.500 Ft, míg a települési önkormányzatok szociális kiadásaihoz 1.508.350 Ft illeti meg önkormányzatunkat. A 2015. évben a gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatásához 2.872.320 Ft-ot, míg az üzemeltetési feladatokra 559.382,- Ft kap önkormányzatunk. Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 1.811.000 Ft illeti meg az önkormányzatot.

Az átengedett adók közül a gépjárműadó törvény alapján önkormányzatunk által beszedett gépjárműadó összegéből 40 % marad önkormányzatunknál, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a
- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által kiszabott környezetvédelmi bírság 30 %-a,

- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény 252.§ (1) bekezdés szerint kiszabott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó önkormányzatunk fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, amennyiben azt az önkormányzat jegyzője az önkormányzati adóhatósági jogkörében foganatosította,
- a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítésadatok voltak az irányadóak, bár az építményadó tervezése, valamint az újonnan bevezetett telekadó számbavétele becslés alapján történt. Így az adóbevételek várható összege az alábbiak szerint alakult:

Építményadó:	30.000.000 Ft
Telekadó:	20.000.000 Ft
Iparüzési adó:	105.000.000 Ft
Gépjárműadó:	4.700.000 Ft
Talajterhelési díj:	1.400.000 Ft

A védőnői ellátás biztosításához az OEP nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztünk 3.792.000 Ft összeggel.

Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióján került megtervezésre Duna parti ház bérbeadásából, valamint a továbbszámlázásokból származó bevétel is. Az önkormányzatnál került számbavételre az étkezési díjak bevétele is, melyet továbbutalunk a szolgáltatónak, számla ellenében.

A bevételek között terveztünk a haszonbérbe adott, önkormányzati tulajdonú termőföld bérbeadásából származó bevétellel.

Jelentős összeg a bevételek között a Dunavarsány Város Önkormányzata által az önkormányzatunknak **átadott** 37.920.000 Ft rendkívüli támogatás, mely összeget a DTV Zrt-vel a koncessziós szerződés felmondása miatti, egyedi megállapodásból fakadó, még fennálló 43.932.852 Ft kötelezettségünk csökkentésére kell fordítani.

## 1. Önkormányzat kiadásai

### **Működési kiadások**

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester illetménye, valamint a képviselők juttatása is. Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei. A létszám meghatározásánál a Polgármester Úr annak ellenére figyelembe vette a Képviselő-testület 6/2015.(I.14.) számú Képviselő-testületi határozatát, hogy azzal nem ért egyet. Az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt szintén az önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkcióin, csakúgy mint a falugazda valamint a könyvtáros és a művelődésszervező. A bérek a jogszabályoknak megfelelően lettek számolva. Cafeteria juttatás ebben az évben is a költségvetési törvényben meghatározottak szerint lett tervezve, vagyis a 200.000.- Ft/fő/év összeg fedezetet nyújt a munkáltatói fizetési kötelezettségekre is. A védőnői szolgálatra 3.792.000 Ft kiadással terveztünk.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- a közutak üzemeltetése 4.953.000 Ft, (hókotrás és sikosságmentesítés)
- zöldfelület kezelés 530.000 Ft
- közvilágítás 3.070.000 Ft,
- köztemető fenntartás 225.000 Ft
- településfejlesztés, igazgatás 1.020.000 Ft

A szennyvíz gyűjtése, elhelyezése kormányzati funkcióin jelenik meg a DTV Zrt-vel kötött koncessziós szerződés idő előtti felmondásából adódó, egyedi megállapodáson alapuló fizetési kötelezettségünkben még fennálló 43.932.852 Ft, valamint az ezt az összeget terhelő 2014. december 31.-ig számított, 7.375.000 Ft késedelmi kamat.

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek. Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézménynek átadandó működési hozzájárulások összege:

- orvosi ügyelet működtetéséhez hozzájárulás 2.373.954 Ft
- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 40.270.155 Ft (23.731.000 Ft+16.539.155, mely összeg az elszámolás előtti tartozása önkormányzatunknak, ami várhatóan csökkenni fog.)
- gyermekjóléti feladatokhoz hozzájárulás 1.424.397 Ft
- családsegítési feladatokhoz hozzájárulás 559.160 Ft
- házi segítségnyújtáshoz 999.768 Ft
- szociális étkeztetéshez: 1.896.780,- Ft
- szennyvíztársuláshoz 5.037.512 Ft, mely összeg a 2014 évi 2.223.512 Ft tartozásunkat is tartalmazza.

2015. évben a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református iskola, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben.

### **Felhalmozási kiadások**

A 2015. évre a beruházási és felújítási terveink, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve, bruttó összegben az alábbiak:

- KEOP szennyvízpályázathoz 3.845.000 Ft önrész biztosítása
- 300.000 Ft járda pályázat kiírásához
- Duna-parti ház kazáncsere 150.000 Ft

### **Tartalékok**

Az önkormányzatnál terveztünk tartalékokkal, melyek a nem tervezhető feladatokra, valamint olyan kiadásokra nyújtanak fedezetet, melyek még nem lettek számszerűsítve.

Itt lett tervezve az orvosi rendelő felújítására 10.000.000 Ft, valamint a kamera pályázathoz 1.000.000 Ft önrész.

A tartalékok között szerepel a polgármesteri keret, melynek összege 100.000 Ft. Szabad felhasználású általános tartalék összege: 29.460.000 Ft

### **Majosházai Napraforgó óvoda**

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkozva a jogszabályoknak megfelelően lett megtervezve. A közalkalmazottaknál is terveztünk a 200.000 Ft/fő cafeteria juttatással, mely összeg fedezetet nyújt a juttatást terhelő járulékokra is.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítés adatokhoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezték.

Ebben az évben terveztünk 1db számítógép beszerzésével, az elektromos hálózat érintésvédelmi felülvizsgálatával, 300 eft értékben játékok beszerzésével. Fedezetet nyújt az intézmény költségvetése a logopédiai ellátásra, valamint minimális eszközök beszerzésére, úgymint pohár, bögre, tányérok is.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indoklása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban

Kérem Önöket, hogy vitassuk meg a rendelettervezetet a mellékleteivel együtt, és alkossuk meg Önkormányzatunk 2015. évi költségvetését.

A 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: új Áht.) 29./A. §-a a következőket mondja ki:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az önkormányzatot érintő fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az új Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot vitassa meg, és hozza meg határozatát.

### Határozati javaslat

#### **Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete**

a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei után, az adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettségeinek következő három évben várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2015. év	0 E Ft;
- 2016. év	0 E Ft;
- 2017. év	0 E Ft.

b) az Önkormányzat fedezetként figyelembe vehető saját bevételeinek (iparüzési adó, építményadó, idegenforgalmi adó) következő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2015. év	155.000 E Ft
- 2016. év	160.000 E Ft.
- 2017. év	163.000 E Ft.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

**A határozati javaslat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.**

**A rendelet elfogadása minősített szótöbbséget igényel.**

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Az előterjesztést készítette: Vágó Istvánné gazdasági osztályvezető

Dunavarsány, 2015. február 05.

**Kis Gábor**  
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

**dr. Szilágyi Ákos**  
jegyző

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### Majosháza Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló rendelethez.

A Jat. 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

#### **Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2015. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz az előző hatályát veszti.

#### **Környezeti és egészségügyi következményei:**

nincs

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A szabályozás nem eredményez az alkalmazása során többlet adminisztrációs terhet.

#### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-24.§a rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Amennyiben nem alkotja meg rendeletét, úgy törvényességi észrevétel várható.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

nincs

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
../2015. (.....) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az *Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében* meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában* meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§(1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

**1. A rendelet hatálya**

**1.§** A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

**2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai**

**2.§ (1)** A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

bevételi főösszegét:	256.782 eFt-ban,
kiadási főösszegét:	256.782 eFt-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1 sz. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. számú melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3 számú melléklet* részletezi.

**2. A költségvetés részletezése**

**3.§ (1)** Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4.számú melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5.számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6.számú melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7.számú melléklet* szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8.számú melléklet* szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9.számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett)

létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 10.1;10.2; számú melléletek szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat a kiadások között az alábbi tartalékokat állapítja meg:

általános tartalék:	29.460 eFt,
polgármesteri tartalék:	100 eFt
fejlesztési céltartalék	11.000 eFt

(9) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.

(10) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja át. A tartalék felhasználásáról a Polgármester a költségvetési rendelet módosításakor számol be.

### **3. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

**4.§** (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

**5.§** Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

**6.§** A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 54. §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadók.

**7.§** Az utalványozásnál az Ávr. 59. § -ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

**8.§** Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadók.

**9.§** Az adósságot keletkeztető ügyletekre az Áht. 41. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény) 10. §-a vonatkozik.

**10.§** A 2. § (1) bekezdés szerinti 256.782 eFt bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

**11.§** A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

**12.§** A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség - és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.



- 13.§** Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költségvetés végrehajtási és ellenőrzési tevékenységét.
- 14.§** Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét.  
A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.
- 15.§(1)**A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással.  
A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.
- 16.§** Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.
- 17.§** A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.
- 18.§** A 2015. január 1-től a minimálbér 105.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén - a garantált bérminimum összege 2015. január 1-től 122.000 Ft.

#### **4. Előirányzat módosítás**

- 19. § (1)** Előirányzat módosításra az Áht. 34. §-ában, foglaltak az irányadók azzal, hogy azon kiadások esetén amelyekhez központi vagy egyéb szervezettől kapott támogatás kapcsolódik, a polgármester az előirányzatokat a megigényelt támogatás erejéig módosíthatja. Továbbá figyelembe kell venni az Ávr. 42. §-ában rögzítettek szerint az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltakat.
- (2) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az e jogszabályban foglaltak kivételével – a költségvetési szervek előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek.
- (3) Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra az Áht. 35. §-ában foglaltak vonatkoznak.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## **5. A gazdálkodás szabályai**

**20. § (1)** A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. Fel nem használt kiadási előirányzatát a felügyeleti szerv felülvizsgálja.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi előirányzati maradványát kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

**21.§** Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.<sup>1</sup>

### **A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben:**

A készpénzállományt érintő kifizetesként kell elszámolni:

- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
- c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g.) megbízási díjak,
- h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a.) a fizetési számlákról felvett készpénzt,
- b.) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c.) a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
- d.) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

**22.§** Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

**23. § (1)** Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

## **6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok**

**24.§ (1)** Az Önkormányzat a 2015. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanágának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 3.000.0000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik.

## **8. Gazdálkodás a vagyonnal**

**25. § (1)** A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 2.000 eFt értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő

- a) ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig,
- b) ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell,
- c) ingatlan, ingatlanrész közműellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

## 9. Költségvetési beszámoló

**26. §** A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 89. § (1)-(2) bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

## 10. Költségvetési létszámkeret

**27. §** A Képviselő-testület 2015. január 01-től a költségvetési létszámkeretét **13,75** főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

<b>Az Önkormányzat szakfeladatainak tervezett létszám:</b>	<b>5,75 fő</b>
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidő közalkalmazott (1 fő védőnő)	1 fő
– részmunkaidős közalkalmazott (0,75 könyvtáros, 0,75 hivatalsegéd, 0,75 gondnok, 0,75 községgondnok, 0,75 takarító)	3,75 fő

### Az intézmények 2015. évi létszámadatai:

– <b>Majosházai Napraforgó Óvoda:</b>	<b>8 fő</b>
- teljes munkaidős közalkalmazott	7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	1 fő

Közfoglalkoztatottak: 10 fő

## 11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

**28.§** Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 12. Záró rendelkezések

**29. §** Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Kiss Gábor**  
polgármester

**dr. Szilágyi Ákos**  
jegyző

**Záradék:**

A rendelet 2015. február ... napján kihirdetésre került a helyben szokásos módon, a hirdetőtáblára történő kifüggesztéssel.

**dr. Szilágyi Ákos**  
**jegyző**

## ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatásköre biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24.§-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2015. évi központi költségvetését a 2014. évi C. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Mőtv. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet-\* és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétévű árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Áht-ban szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekeztünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

**2015.**  
**KÖLTSÉGVETÉS**

**Majosháza Község Önkormányzata**

**Majosháza Kossuth L. u. 34.**

**734774**

**15734776-2-13**

**15734776-8411-321-13**

**Majosházai Napraforgó Óvoda**

**Majosháza, Kossuth u.71.**

**669414**

**16798887-2-13**

**16798887-8510-322-13**

## Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

e Ft

sor szám	§§z	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 078	69 869	27 869
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	12 619	12 652	3 792
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>48 697</b>	<b>82 521</b>	<b>31 661</b>
5		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21	0	31 627	0
6		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	20 308	0	18 773
7	f	<b>Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B2</b>	<b>20 308</b>	<b>31 627</b>	<b>18 773</b>
8		Vagyoni típusú adók	B34	22 400	25 597	50 000
9		Termékek és szolgáltatások adói	B35	67 500	56 729	111 100
10		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	750	981	1 000
11	m	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>90 650</b>	<b>83 307</b>	<b>162 100</b>
12	m	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>26 877</b>	<b>22 728</b>	<b>44 048</b>
13		Ingatlanok értékesítése	B52	52 720	0	0
14	f	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>52 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15		Egyéb működési c.átvett pénzeszköz	B63	0	258	0
16	m	<b>Működési C átvett pénzeszköz</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>258</b>	<b>0</b>
17		Felhalm.c.visszat.tám.kölcs.visszat.Áhk.	B72	300	600	200
18		Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	B73	400	0	0
19	f	<b>Felhalmozási C átvett pénzeszköz</b>	<b>B7</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>200</b>
20	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>239 952</b>	<b>221 041</b>	<b>256 782</b>
20	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
20	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
21	h	Maradvány igénybevétele	B813	5 000	0	0
21	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0
22	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	30 814	29 710	29 819
23	h	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>35 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>
23	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
23	h	adóssághoz nem kapcs. származ ügyletek kiad	B83	0	0	0
24	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>35 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>
25	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZSEN</b>		<b>275 766</b>	<b>250 751</b>	<b>286 601</b>
26	ü	<b>KIADÁSOK</b>				
27		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	40 697	41 028	31 485
28		Külső személyi juttatások	K12	11 594	11 954	8 605
29	m	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>52 291</b>	<b>52 982</b>	<b>40 090</b>
30	m	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó</b>	<b>K2</b>	<b>13 368</b>	<b>13 361</b>	<b>10 931</b>
31		Készletbeszerzés	K31	5 235	3 663	2 614
32		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 120	1 309	1 528
33		Szolgáltatási kiadások	K33	17 748	18 286	26 160
34		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	860	1 051	1 320
35		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	14 527	18 074	17 526
36	m	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>39 490</b>	<b>42 383</b>	<b>49 148</b>
37		Családi támogatások	K42	1 200	587	3 200
38		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	460	309	1 000
39		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	625	0	1 000
40		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	200	200	120
41		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 107	1 870	600
42	m	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>6 592</b>	<b>2 966</b>	<b>5 920</b>
43	m	<b>Egyéb Működési Célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>28 782</b>	<b>55 561</b>	<b>143 155</b>
44	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>140 523</b>	<b>167 253</b>	<b>249 244</b>



**Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként**

e Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
45		Immateriális javak beszerzése, létesítés	K61	550	4 500	1 090
46		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	177	106	150
47		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	0	55	150
48		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	197	1 258	381
49	<b>f</b>	<b>Beruházás</b>	<b>K6</b>	<b>924</b>	<b>5 919</b>	<b>1 771</b>
50		Ingatlanok felújítása	K71	21 808	39 243	4 648
51		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	405	6 812	1 119
52	<b>f</b>	<b>Felújítás</b>	<b>K7</b>	<b>22 213</b>	<b>46 055</b>	<b>5 767</b>
53		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on bel.	K84	3 336	1 452	0
54		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on kívül	K88	77 956	17 410	0
55	<b>f</b>	<b>Egyéb felhalmozási Célú kiadás</b>	<b>K8</b>	<b>81 292</b>	<b>18 862</b>	<b>0</b>
56	<b>ö</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>104 429</b>	<b>70 836</b>	<b>7 538</b>
57	<b>ö</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>244 952</b>	<b>238 089</b>	<b>256 782</b>
57	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
57	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
57	h		K913-914	0	0	0
58	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	30 814	29 710	29 819
58	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
59	<b>ö</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>30 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>
59	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
59	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
60	<b>ö</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>30 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>
61	<b>ö</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>275 766</b>	<b>267 799</b>	<b>286 601</b>
62	<b>ö</b>	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>-17 048</b>	<b>0</b>

## Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

## előirányzatonként

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 078	69 869	27 869
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	12 619	12 652	3 792
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>48 697</b>	<b>82 521</b>	<b>31 661</b>
5		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21	0	31 627	0
6		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	20 308	0	18 773
7	f	<b>Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B2</b>	<b>20 308</b>	<b>31 627</b>	<b>18 773</b>
8		Vagyoni típusú adók	B34	22 400	25 597	50 000
9		Termékek és szolgáltatások adói	B35	67 500	56 729	111 100
10		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	750	981	1 000
11	m	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>90 650</b>	<b>83 307</b>	<b>162 100</b>
12	m	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>26 877</b>	<b>22 728</b>	<b>44 048</b>
13		Ingatlanok értékesítése	B52	52 720	0	0
14	f	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>52 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15		Egyéb működési c.átvett pénzeszköz	B63	0	258	0
16	m	<b>Működési C átvett pénzeszköz</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>258</b>	<b>0</b>
17		Felhalm.c.visszat.tám.kölcs.visszat.Áhk.	B72	300	600	200
18		Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	B73	400	0	0
19	f	<b>Felhalmozási C átvett pénzeszköz</b>	<b>B7</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>200</b>
20	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>239 952</b>	<b>221 041</b>	<b>256 782</b>
21	h	Maradvány igénybevétele	B813	5 000	0	0
22	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	30 814	29 710	29 819
23	h	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
25	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZEN</b>		<b>244 952</b>	<b>221 041</b>	<b>256 782</b>
26	ü	<b>KIADÁSOK</b>				
27		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	40 697	41 028	31 485
28		Külső személyi juttatások	K12	11 594	11 954	8 605
29	m	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>52 291</b>	<b>52 982</b>	<b>40 090</b>
30	m	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó</b>	<b>K2</b>	<b>13 368</b>	<b>13 361</b>	<b>10 931</b>
31		Készletbeszerzés	K31	5 235	3 663	2 614
32		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 120	1 309	1 528
33		Szolgáltatási kiadások	K33	17 748	18 286	26 160
34		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	860	1 051	1 320
35		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	14 527	18 074	17 526
36	m	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>39 490</b>	<b>42 383</b>	<b>49 148</b>
37		Családi támogatások	K42	1 200	587	3 200
38		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	460	309	1 000
39		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	625	0	1 000
40		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	200	200	120
41		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 107	1 870	600
42	m	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>6 592</b>	<b>2 966</b>	<b>5 920</b>
43	m	<b>Egyéb Működési Célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>28 782</b>	<b>55 561</b>	<b>143 155</b>
44	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>140 523</b>	<b>167 253</b>	<b>249 244</b>
45		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	550	4 500	1 090
46		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	177	106	150
47		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	0	55	150
48		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	197	1 258	381
49	f	<b>Beruházás</b>	<b>K6</b>	<b>924</b>	<b>5 919</b>	<b>1 771</b>

**Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként**

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
50		Ingatlanok felújítása	K71	21 808	39 243	4 648
51		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	405	6 812	1 119
52	<b>f</b>	<b>Felújítás</b>	<b>K7</b>	<b>22 213</b>	<b>46 055</b>	<b>5 767</b>
53		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on bel.	K84	3 336	1 452	0
54		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on kívül	K88	77 956	17 410	0
55	<b>f</b>	<b>Egyéb felhalmozási Célú kiadás</b>	<b>K8</b>	<b>81 292</b>	<b>18 862</b>	<b>0</b>
56	<b>ö</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>104 429</b>	<b>70 836</b>	<b>7 538</b>
57	<b>ö</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>244 952</b>	<b>238 089</b>	<b>256 782</b>
58	<b>h</b>	<b>Központi, irányító szervi támog.</b>	K915	30 814	29 710	29 819
59	<b>ö</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>244 952</b>	<b>238 089</b>	<b>256 782</b>
60	<b>ö</b>	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>-17 048</b>	<b>0</b>

## Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

## előirányzatonként

e Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015.évi TERV	Kötelező	Vállalt	Államig. feladatok
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>		0			
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 869	27 869	0	
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	3 792	3 792	0	
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>31 661</b>	<b>31 661</b>	<b>0</b>	
4		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21	0	0	0	
5		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	18 773	0	18 773	
6	f	<b>Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B2</b>	<b>18 773</b>	<b>0</b>	<b>18 773</b>	
7		Vagyoni típusú adók	B34	50 000	50 000	0	
8		Termékek és szolgáltatások adói	B35	111 100	111 100	0	
9		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000	1 000	0	
10	m	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>162 100</b>	<b>162 100</b>	<b>0</b>	
11	m	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>44 048</b>	<b>40 419</b>	<b>3 629</b>	
11		Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	
11	f	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
11		Egyéb működési c.átvett pénzeszköz	B63	0	0	0	
11	m	<b>Működési C átvett pénzeszköz</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
12		Felhalm.c.visszat.tám.kölcs.visszat.Áhk.	B72	200	200	0	
12		Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	B73	0	0	0	
13	f	<b>Felhalmozási C átvett pénzeszköz</b>	<b>B7</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	
14	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>256 782</b>	<b>234 380</b>	<b>22 402</b>	
14	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0	
14	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	0	0	0	
14	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0	
15	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	29 819	0	0	
15	h	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
15	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	
15	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0	0	0	
15	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
16	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZSEN</b>		<b>256 782</b>	<b>234 380</b>	<b>22 402</b>	
17	ü	<b>KIADÁSOK</b>					
18		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 485	31 485	0	
19		Külső személyi juttatások	K12	8 605	8 605	0	
20	m	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>40 090</b>	<b>40 090</b>	<b>0</b>	
21	m	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó</b>	<b>K2</b>	<b>10 931</b>	<b>10 931</b>	<b>0</b>	
22		Készletbeszerzés	K31	2 614	2 334	280	
23		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 528	798	730	
24		Szolgáltatási kiadások	K33	26 160	20 610	5 550	
25		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 320	1 320	0	
26		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	17 526	15 426	2 100	
27	m	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>49 148</b>	<b>40 488</b>	<b>8 660</b>	
28		Családi támogatások	K42	3 200	0	3 200	
29		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	0	1 000	
30		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 000	0	1 000	
31		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	120	0	120	
32		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	600	0	600	
33	m	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>5 920</b>	<b>0</b>	<b>5 920</b>	
34	m	<b>Egyéb Működési Célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>143 155</b>	<b>142 955</b>	<b>200</b>	
35	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>249 244</b>	<b>234 464</b>	<b>14 780</b>	
36		Immateriális javak beszerzése, létesítés	K61	1 090	1 090	0	
37		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	150	150	0	

**Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatoként**

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015.évi TERV	Kötelező	Vállalt	Államig. feladatok
38		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	150	150	0	
39		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	381	381	0	
40	<b>f</b>	<b>Beruházás</b>	<b>K6</b>	<b>1 771</b>	<b>1 771</b>	<b>0</b>	
41		Ingatlanok felújítása	K71	4 648	0	4 648	
42		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 119	0	1 119	
43	<b>f</b>	<b>Felújítás</b>	<b>K7</b>	<b>5 767</b>	<b>0</b>	<b>5 767</b>	
43		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on bel.	K84	0	0	0	
43		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on kívül	K88	0	0	0	
43	<b>f</b>	<b>Egyéb felhalmozási Célú kiadás</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
44	<b>ö</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>7 538</b>	<b>1 771</b>	<b>5 767</b>	
45	<b>ö</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>256 782</b>	<b>236 235</b>	<b>20 547</b>	
45	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0	
45	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	
45	h		K913-914	0	0	0	
46	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	29 819	0	0	
46	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0	
46	<b>ö</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
46	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	
46	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	
46	<b>ö</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
47	<b>ö</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>256 782</b>	<b>236 235</b>	<b>20 547</b>	
47	<b>ö</b>	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>-1 855</b>	<b>1 855</b>	

## 2015-évi KÖLTSÉGVETÉS

### Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

#### működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztérű kimutatása

3. sz. melléklet

e Ft

#### Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	48 697	82 521	31 661
Közhatalmi bevételek	B3	90 650	83 307	162 100
Működési bevételek	B4	26 877	22 728	44 048
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	258	0
<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>166 224</b>	<b>188 814</b>	<b>237 809</b>

#### Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	20 308	31 627	18 773
Felhalmozási bevételek	B5	52 720	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	700	600	200
<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>73 728</b>	<b>32 227</b>	<b>18 973</b>

#### Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	5 000	0	0
<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>244 952</b>	<b>221 041</b>	<b>256 782</b>
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

#### Működési kiadások

Jogcím megnevezés		2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
Személyi juttatások	K1	52 291	52 982	40 090
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	13 368	13 361	10 931
Dologi kiadások	K3	39 490	42 383	49 148
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 592	2 966	5 920
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	28 782	55 561	143 155
<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>140 523</b>	<b>167 253</b>	<b>249 244</b>

#### Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	924	5 919	1 771
Felújítás	K7	22 213	46 055	5 767
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	81 292	18 862	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>		<b>104 429</b>	<b>70 836</b>	<b>7 538</b>

#### Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0
		0	0	0

<b>Kiadások mindösszesen:</b>		<b>244 952</b>	<b>238 089</b>	<b>256 782</b>
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

**Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

e Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2016.	2017.	2018.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
<b>6.</b>	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

**2015-évi KÖLTSÉGVETÉS****Majosháza Község Önkormányzata****5.sz. melléklet****Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához****e Ft**

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2015. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		-

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



**2015-évi KÖLTSÉGVETÉS**  
**Majosháza Község Önkormányzata**

**6.sz. melléklet**

**Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai**

**e Ft**

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	-

## 2015-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

Felhalmozási Kiadások

7.sz. melléklet

e Ft

szakfel	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
		2014 évi Eredeti EI	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV	2015 évi TERV
ö	<b>Vagyoni értékű jogok vásárlása</b>	0	0	0	0	250	69
	GovernSoft szoftver					250	69
ö	<b>Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása</b>	0	0	0	0	150	41
	Kazáncsere					150	41
ö	<b>Beruházások összesen</b>	0	0	0	0	400	110
	<i>Vagyoni értékű jogok</i>	0	0	0	0	250	69
	<i>Egyéb gépek</i>	0	0	0	0	150	41
	<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	0	0	0	0	400	110
	<b>BRUTTÓ</b>		0		0		510

## 2015-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

Felhalmozási Kiadások

8.sz. melléklet

e Ft

szakfel	Jogcím megnevezés	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
		2014 évi Eredeti EI	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV	2015 évi TERV
ö	<b>Egyéb építmény felújítása</b>	0	0	0	0	4 648	1 119
	Ivóvíz pályázat önerő					503	0
	KEOP szennyvíz pályázat önerő		0			3 845	1 038
	Járda felújítás					300	81
ö	<b>Felújítások összesen</b>	0	0	0	0	4 648	1 119
	<i>Egyéb építmények</i>	0	0	0	0	4 648	1 119
	<b>FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN</b>	0	0	0	0	4 648	1 119
	<b>BRUTTÓ</b>		0		0		5 767

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

e Ft

<b>Források</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2016. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2016. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

Ezer forintban!

<b>Források</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2016. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2016. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

**Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2015. évi előirányzat**

<b>Támogatott neve</b>	<b>Hozzájárulás (E Ft)</b>
<b>Összesen:</b>	

## 2015-évi KÖLTSÉGVETÉS

## Majosháza Községi Önkormányzata

10.1. sz.melléklet

## Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási

## előirányzatoként

e Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	36 078	69 869	27 869
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	12 619	12 652	3 792
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>48 697</b>	<b>82 521</b>	<b>31 661</b>
		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21		31 627	0
		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	20 308		18 773
7	f	<b>Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B2</b>	<b>20 308</b>	<b>31 627</b>	<b>18 773</b>
		Vagyoni típusú adók	B34	22 400	25 597	50 000
		Termékek és szolgáltatások adói	B35	67 500	56 729	111 100
		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	750	981	1 000
11	m	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>90 650</b>	<b>83 307</b>	<b>162 100</b>
12	m	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>26 877</b>	<b>22 713</b>	<b>44 048</b>
		Ingatlanok értékesítése	B52	52 720		0
14	f	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>52 720</b>		<b>0</b>
		Egyéb működési c.átvett pénzeszköz	B63		258	0
16	m	<b>Működési C átvett pénzeszköz</b>	<b>B6</b>		<b>258</b>	<b>0</b>
		Felhalm.c.visszat.tám.köles.visszat.Áhk.	B72	300	600	200
		Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	B73	400		0
19	f	<b>Felhalmozási C átvett pénzeszköz</b>	<b>B7</b>	<b>700</b>	<b>600</b>	<b>200</b>
20	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>239 952</b>	<b>221 026</b>	<b>256 782</b>
21	h	Maradvány igénybevétele	B813	5 000		0
22	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	5 000	0	0
23	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>244 952</b>	<b>221 026</b>	<b>256 782</b>
25	ü	<b>KIADÁSOK</b>				
		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	20262	19397	11 769
		Külső személyi juttatások	K12	11594	11954	8 560
28	m	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>31 856</b>	<b>31 351</b>	<b>20 329</b>
29	m	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó</b>	<b>K2</b>	<b>7 704</b>	<b>7 529</b>	<b>5 566</b>
		Készletbeszerzés	K31	4 145	3 104	1 565
		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 005	1 242	1 458
		Szolgáltatási kiadások	K33	15 658	16 381	23 845
		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	840	1 039	1 300
		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	13 127	17 313	16 528
35	m	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>34 775</b>	<b>39 079</b>	<b>44 696</b>
		Családi támogatások	K42	1 200	587	3 200
		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	460	309	1 000
		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	625		1 000
		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	200	200	120
		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 107	1 870	600
41	m	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>6 592</b>	<b>2 966</b>	<b>5 920</b>
42	m	<b>Egyéb Működési Célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>28 782</b>	<b>55 561</b>	<b>143 155</b>
43	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>109 709</b>	<b>136 486</b>	<b>219 666</b>
		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	550	4 500	1 050
		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	177	106	0
		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64		55	150
		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	197	1 258	330
48	f	<b>Beruházás</b>	<b>K6</b>	<b>924</b>	<b>5 919</b>	<b>1 530</b>

**Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként**

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
		Ingtatlanok felújítása	K71	21 808	39 243	4 648
		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	405	6 812	1 119
<b>51</b>	<b>f</b>	<b>Felújítás</b>	<b>K7</b>	<b>22 213</b>	<b>46 055</b>	<b>5 767</b>
		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on bel.	K84	3 336	1 452	0
		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on kívül	K88	77 956	17 410	0
<b>54</b>	<b>f</b>	<b>Egyéb felhalmozási Célú kiadás</b>	<b>K8</b>	<b>81 292</b>	<b>18 862</b>	<b>0</b>
<b>55</b>	<b>ö</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>104 429</b>	<b>70 836</b>	<b>7 297</b>
<b>56</b>	<b>ö</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>214 138</b>	<b>207 322</b>	<b>226 963</b>
57	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	30 814	29 710	29 819
<b>58</b>	<b>ö</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>30 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>
<b>59</b>	<b>ö</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>30 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>
60	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	244 952	237 032	256 782
61	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	-16 006	0

## 2015-évi KÖLTSÉGVETÉS

## Majosházai Napraforgó Óvoda

10.2.sz. melléklet

## Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

## előirányzatonként

e Ft

sor szám	SZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>				
2	m	Működési bevételek	B4		15	0
3	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	B1-7	0	15	0
4	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	30 814	29 710	29 819
5	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	30 814	29 710	29 819
6	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	B8	30 814	29 710	29 819
7	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		30 814	29 725	29 819
8	ü	<b>KIADÁSOK</b>				
9		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	20435	21631	19 716
10		Külső személyi juttatások	K12			45
11	m	<b>Személyi juttatások</b>	K1	20 435	21 631	19 761
12	m	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó</b>	K2	5 664	5 832	5 365
13		Készletbeszerzés	K31	1 090	559	1 049
14		Kommunikációs szolgáltatások	K32	115	67	70
15		Szolgáltatási kiadások	K33	2 090	1 905	2 315
16		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	20	12	20
17		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	1 400	761	998
18	m	<b>Dologi kiadások</b>	K3	4 715	3 304	4 452
19	ö	<b>Működési kiadások</b>	K1-5	30 814	30 767	29 578
20		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61			40
21		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63			150
22		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67			51
23	f	<b>Beruházás</b>	K6	0	0	241
24	ö	<b>Felhalmozási kiadások</b>	K6-8	0	0	241
25	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	K1-8	30 814	30 767	29 819
26	ö	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	K1-9	30 814	30 767	29 819
27	ö	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		0	-1 042	0

## 2015-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei  
működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztérű  
kimutatása

Tájékoztató 1.

e Ft

### Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	48 697	82 521	31 661
Közhatalmi bevételek	B3	90 650	83 307	162 100
Működési bevételek	B4	26 877	22 728	44 048
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	258	0
<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>166 224</b>	<b>188 814</b>	<b>237 809</b>

### Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	20 308	31 627	18 773
Felhalmozási bevételek	B5	52 720	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	700	600	200
<b>Felhalmozási bevételek</b>		<b>73 728</b>	<b>32 227</b>	<b>18 973</b>

### Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	35 814	29 710	29 819
<b>Finanszírozási bevételek</b>		<b>35 814</b>	<b>29 710</b>	<b>29 819</b>

<b>Bevételek mindösszesen</b>		<b>275 766</b>	<b>250 751</b>	<b>286 601</b>
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

### Működési kiadások

Jogcím megnevezés		2014 évi Eredeti EI	2014 évi várható telj.	2015 évi TERV
Személyi juttatások	K1	52 291	52 982	40 090
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	13 368	13 361	10 931
Dologi kiadások	K3	39 490	42 383	49 148
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6 592	2 966	5 920
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	28 782	55 561	143 155
<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>140 523</b>	<b>167 253</b>	<b>249 244</b>

### Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	924	5 919	1 771
Felújítás	K7	22 213	46 055	5 767
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	81 292	18 862	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>		<b>104 429</b>	<b>70 836</b>	<b>7 538</b>

### Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	30 814	29 710	29 819
		30 814	29 710	29 819

<b>Kiadások mindösszesen:</b>		<b>275 766</b>	<b>267 799</b>	<b>286 601</b>
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------



**2015-évi KÖLTSÉGVETÉS**  
**Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei**  
**Előirányzat felhasználási ütemterv**

Tájékoztató 2.

e Ft

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	<b>Nyitó pénzkészlet</b>			8 055	7 120	6 185	5 250	4 315	3 380	20 715	19 780	18 845	17 910	16 975	16 040
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	29 850	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 488	2 482
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 773						18 773						
4	Közhatalmi bevételek	B3	162 100	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 508	13 512
5	Működési bevételek	B4	43 748	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 646	3 642
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	200	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	13
9	Finanszírozási bevételek	B8	0												
			0												
1	<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>		254 671	19 659	19 659	19 659	19 659	19 659	38 432	19 659	19 659	19 659	19 659	19 659	19 649
2	<b>PÉNZMARADVÁNY</b>		0												
3	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		254 671	19 659	19 659	19 659	19 659	19 659	38 432	19 659	19 659	19 659	19 659	19 659	19 649
4	Működési kiadások	K1-5	247 133	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	20 599
5	Felhalmozási kiadások	K6-8	7 538						503						7 035
6			0												
7	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	K1-8	254 671	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	21 097	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	27 634
8	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0												
9	Külföldi finanszírozás kiadásai	K91-92	0												
10	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	254 671	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	21 097	20 594	20 594	20 594	20 594	20 594	27 634
12	<b>Záró pénzkészlet</b>			7 120	6 185	5 250	4 315	3 380	20 715	19 780	18 845	17 910	16 975	16 040	8 055

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezmények)**

e Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből:      Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	<b>Összesen:</b>		

## Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

e Ft

sor szám	§§z	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi EREDETI	2016. évi TERV	2017. évi TERV
1	ü	<b>BEVÉTELEK</b>				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 869	28 426	28 995
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	3 792	3 868	3 945
4	ö	<b>Működési C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B1</b>	<b>31 661</b>	<b>32 294</b>	<b>32 940</b>
4		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21	0	0	0
5		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	18 773	19 148	19 531
6	f	<b>Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről</b>	<b>B2</b>	<b>18 773</b>	<b>19 148</b>	<b>19 531</b>
7		Vagyoni típusú adók	B34	50 000	51 000	52 020
8		Termékek és szolgáltatások adói	B35	111 100	113 322	115 588
9		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000	1 020	1 040
10	m	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>162 100</b>	<b>165 342</b>	<b>168 649</b>
11	m	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>44 048</b>	<b>44 929</b>	<b>45 828</b>
11		Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
11	f	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11		Egyéb működési c.átvett pénzeszköz	B63	0	0	0
11	m	<b>Működési C átvett pénzeszköz</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12		Felhalm.c.visszat.tám.kölcs.visszat.Áhk.	B72	200	204	208
12		Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	B73	0	0	0
13	f	<b>Felhalmozási C átvett pénzeszköz</b>	<b>B7</b>	<b>200</b>	<b>204</b>	<b>208</b>
14	ö	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN</b>	<b>B1-7</b>	<b>256 782</b>	<b>261 918</b>	<b>267 156</b>
14	h	Hitel, kölcsön felvét ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
14	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	0	0	0
14	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0
15	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	29 819	30 415	31 024
16	h	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>29 819</b>	<b>30 415</b>	<b>31 024</b>
16	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
16	h	adóssághoz nem kapcs. származ ügyletek kiad	B83	0	0	0
17	ö	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>29 819</b>	<b>30 415</b>	<b>31 024</b>
18	ö	<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZSEN</b>		<b>286 601</b>	<b>292 333</b>	<b>298 180</b>
19	ü	<b>KIADÁSOK</b>				
20		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 485	32 115	32 757
21		Külső személyi juttatások	K12	8 605	8 777	8 953
22	m	<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>40 090</b>	<b>40 892</b>	<b>41 710</b>
23	m	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó</b>	<b>K2</b>	<b>10 931</b>	<b>11 150</b>	<b>11 373</b>
24		Készletbeszerzés	K31	2 614	2 666	2 720
25		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 528	1 559	1 590
26		Szolgáltatási kiadások	K33	26 160	26 683	27 217
27		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 320	1 346	1 373
28		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	17 526	17 877	18 234
29	m	<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>49 148</b>	<b>50 131</b>	<b>51 134</b>
30		Családi támogatások	K42	3 200	3 264	3 329
31		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	1 020	1 040
32		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 000	1 020	1 040
33		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	120	122	125
34		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	600	612	624
35	m	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>5 920</b>	<b>6 038</b>	<b>6 159</b>
36	m	<b>Egyéb Működési Célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>143 155</b>	<b>146 018</b>	<b>148 938</b>
37	ö	<b>Működési kiadások</b>	<b>K1-5</b>	<b>249 244</b>	<b>254 229</b>	<b>259 313</b>

**Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatonként**

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi EREDETI	2016. évi TERV	2017. évi TERV
38		Immateriális javak beszerzése, létesítés	K61	1 090	1 112	1 134
39		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	150	153	156
40		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	150	153	156
41		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	381	389	396
42	<b>f</b>	<b>Beruházás</b>	<b>K6</b>	<b>1 771</b>	<b>1 806</b>	<b>1 843</b>
43		Ingatlanok felújítása	K71	4 648	4 741	4 836
44		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 119	1 141	1 164
45	<b>f</b>	<b>Felújítás</b>	<b>K7</b>	<b>5 767</b>	<b>5 882</b>	<b>6 000</b>
45		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on bel.	K84	0	0	0
45		Egyéb felhalm.c.támog.ÁH-on kívül	K88	0	0	0
45	<b>f</b>	<b>Egyéb felhalmozási Célú kiadás</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46	<b>ö</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>K6-8</b>	<b>7 538</b>	<b>7 689</b>	<b>7 843</b>
47	<b>ö</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>K1-8</b>	<b>256 782</b>	<b>261 918</b>	<b>267 156</b>
47	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
47	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
47	h		K913-914	0	0	0
48	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	29 819	30 415	31 024
48	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
49	<b>ö</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>29 819</b>	<b>30 415</b>	<b>31 024</b>
49	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
49	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
50	<b>ö</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>29 819</b>	<b>30 415</b>	<b>31 024</b>
51	<b>ö</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>K1-9</b>	<b>286 601</b>	<b>292 333</b>	<b>298 180</b>
51	<b>ö</b>	<b>BEVÉTELEK - KIADÁSOK</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>