

Államháztartási mérlegek a költségvetési rendelet-tervezet előterjesztéséhez

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

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

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

- 1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege
- 2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve
- 3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása
- 4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással
- 5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai

6/1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2023. terv	2022. várható	2021. tény	Rovatok	2023. terv	2022. várható	2021. tény
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	20.266	18.322	16.977	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	5.396	4.960	3.998
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				K12. Külső személyi juttatások	6.505	6.805	5.036
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	11.204	12.424	11.605	K1. Személyi juttatások	11.901	11.765	9.034
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.270	2.270	2.270	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.654	1.545	1.288
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		3.316	1.881	K31. Készletbeszerzés	2.020	1.916	1.315
B116. Elszámolásból származó bevételek		46		K32. Kommunikációs szolgáltatások	155	120	98
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	33.740	36.378	32.733	K33. Szolgáltatási kiadások	13.285	10.269	10.616
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások			
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4.261	3.057	3.281
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	19.721	15.362	15.311
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		529	2090	K42. Családi támogatások			

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33.740	36.907	34.823	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			19.527	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások			
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		5.990	34.994	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	3.550	4.166	3.687
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5.990	54.521	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.550	4.166	3.687
B31. Jövedelemadók				K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		97	95
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései			
B34. Vagyoni típusú adók				K5023. Egyéb elvonások, befizetések			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	3.200	3.137	3.465	K502. Elvonások és befizetések		97	95
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	75	64	220	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre			
B3. Közhatalmi bevételek	3.275	3.201	3.715	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre			
B401. Készletértékesítés ellenértéke				K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre			
B402. Szolgáltatások ellenértéke		5		K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	6.242	2.647	1.264

B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke				K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B404. Tulajdonosi bevételek	900	1.111	2.035	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B405. Ellátási díjak	200	181	376	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	54	57	164	K510. Kamattámogatások			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	675	669	687
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	5	4	K513. Tartalékok	7.274		
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	5	5	4	K5. Egyéb működési célú kiadások	14.191	3.413	2.046
B4091. Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	7.000	550	5044
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			280
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		65		K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	3.862	12.883	7.810
B411. Egyéb működési bevételek		36	53	K65. Részesedések beszerzése			
B4. Működési bevételek	1.159	1.461	2.632	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B51. Immateriális javak				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1.044	3.469	2.706
B52. Ingatlanok értékesítése	1.000	14.653		K6. Beruházások	11.906	16.901	15.841
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			150	K71. Ingatlanok felújítása	11.734	10.174	24.245
B54. Részesedések értékesítése				K72. Informatikai eszközök felújítása			

B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			359
B5. Felhalmozási bevételek	1.000	14.653	150	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3.167	2.747	6.599
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K7. Felújítások	14.901	12.921	31.203
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		527	302	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		527	302	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K 87. Lakástámogatás			
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			

B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök							
Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)	39.174	62.739	96.144	Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)	77.824	66.073	78.410

6/2. számú melléklet: A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve

Az előirányzat felhasználási tervet kell csatolni.

6/3. számú melléklet: Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit, valamint ezek évekre való számszerűsítését az alábbi táblázat részletezi.

[illegible]

6/4. számú melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással

Megnevezés	2023. terv	2022. várható	2021. tény
1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény			
4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
B34. Vagyoni típusú adók			
1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény			
B354. Gépjárműadók			
1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)			
2. Bírság elengedés, mérséklés			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
B3. Közhatalmi bevételek			
1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
B402. Szolgáltatások ellenértéke			
1. Helyiség hasznbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
B404. Tulajdonosi bevételek			
1. Ellátottak térítési díjának elengedése			
B405. Ellátási díjak			
1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek			
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése			
B411. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek			
1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése			

2. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedését)			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Közvetett támogatás összesen	0	0	0

6/5. számú melléklet: A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai

Az önkormányzat a stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
			2023 év	2024 év	2025 év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek			0	0	0	0
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek			0	0	0	0
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek			0	0	0	0
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek			0	0	0	0
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek			0	0	0	0
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						

f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek			0	0	0	0
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
Összesen						
Adósságot keletkeztető ügyletek összesen: (a) ponttól az f) pontig)			0	0	0	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2023 év	2024 év	2025 év	össz
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek		0	0	0	0
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Összesen					
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek		0	0	0	0
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Összesen					
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek		0	0	0	0
megnevezése	esedékessége, rendszeressége				
azonosító adatai					
Összesen					

d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek		0	0	0	0
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek		0	0	0	0
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek		0	0	0	0
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Összesen					
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)		0	0	0	0