

Államháztartási mérlegek a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztéséhez

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében, valamint Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 28. §-ban megfogalmazottak alapján zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatásként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A mérlegek, kimutatások (ahol indokolt)

- a 2019. évi terv,
- a 2019. évi tény, valamint
- a 2018. évi tény adatai alapján

készültek.

(A tájékoztatás fenti időintervallum szerinti bontása az összehasonlíthatóság miatt is szükséges.)

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

- **1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege**
- **2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása**
- **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. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról**
- **7. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonskimutatása**
- **8. számú tájékoztató: Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása**
- **9. számú tájékoztató: Az önkormányzat személyi juttatásokhoz és járulékokhoz kapcsolódó kötelezettségek a tárgyévet követő 3 évben**

1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Adatok forintban

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2018. tény	2019. terv	2019. tény	Rovatok	2018. tény	2019. terv	2019. tény
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	56.711.039	57.076.188	57.076.188	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	118.036.957	135.025.873	124.476.501
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40.132.033	40.863.633	40.863.633	K12. Külső személyi juttatások	11.303.998	15.609.484	13.605.463
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	29.106.358	28.743.280	28.743.280	K1. Személyi juttatások	129.340.955	150.635.357	138.081.964
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.384.479	2.474.092	2.474.092	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27.555.078	30.624.228	26.991.259
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	4.085.317	5.031.559	4.966.790	K31. Készletbeszerzés	17.290.957	24.244.028	23.497.463
B116. Elszámolásból származó bevételek	0	220.360	220.360	K32. Kommunikációs szolgáltatások	3.745.900	4.617.458	4.183.752
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	132.419.226	132.409.112	134.344.343	K33. Szolgáltatási kiadások	30.861.090	41.621.747	40.021.338
B12. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	271.650	1.050.000	775.087
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	18.286.292	37.364.684	32.780.046

B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	K3. Dologi kiadások	70.455.889	108.897.917	101.267.686
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	K41. Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	14.677.515	19.431.904	19.431.391	K42. Családi támogatások	298.000	0	0
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	147.096.741	153.841.016	153.775.734	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	30.000.000	30.000.000	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	0	0	0
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	146.470.719	81.995.336	69.059.336	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	1.025.700	1.400.000	1.024.600
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	146.470.719	111.995.336	99.059.336	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.323.700	1.400.000	1.024.600
B31. Jövedelemadók	0	0	0	K501. Nemzetközi kötelezett-	0	0	0

				ségek			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	181.000	1.916.489	1.916.489
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	0	0	0
B34. Vagyoni típusú adók	2.868.671	2.796.500	2.590.356	K5023. Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
B35. Termékek és szolgáltatások adói	91.336.964	95.500.000	94.898.601	K502. Elvonások és befizetések	181.000	1.916.489	1.916.489
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	33.838	3.500	3.130	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	94.239.473	98.300.000	97.492.087	K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	9.605.257	10.507.600	10.505.304	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	485.000	450.000	425.000
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	967.734	962.000	961.588	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	0	0	0
B404. Tulajdonosi bevételek	0	0	56.113	K508. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	6.000.000	6.000.000

B405. Ellátási díjak	5.486.909	5.812.000	5.811.398	K509. Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	5.867.364	8.143.900	7.867.988	K510. Kamattámogatások	0	0	0
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1.682.930	2.852.340	1.894.985
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	1	K513. Tartalékok	0	189.807.010	0
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	33	0	1	K5. Egyéb működési célú kiadások	2.347.980	201.025.839	10.236.474
B4091. Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	1.600.000	1.600.000
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	18.987.520	349.100	348.428
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0		0	K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0		0	K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1.775.927	17.127.701	15.973.947
B411. Egyéb működési bevételek	8.128.761	5.802.000	4.873.469	K65. Részesedések beszerzése	0	0	0
B4. Működési bevételek	30.056.058	31.227.500	30.075.861	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
B51. Immateriális javak	0	0	0	K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1.492.000	4.882.299	4.836.622
B52. Ingatlanok értékesítése	0	8.878.800	8.878.800	K6. Beruházások	22.255.447	23.959.100	22.758.997

B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	K71. Ingatlanok felújítása	7.247.679	69.277.450	65.988.971
B54. Részesedések értékesítése	0	0	0	K72. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	65.411	0	0
B5. Felhalmozási bevételek	0	8.878.800	8.878.800	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	522.561	886.600	0
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	K7. Felújítások	7.835.651	70.164.050	65.988.971
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti közti szervezetektől	0	0	0	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	6.000.000	6.000.000	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	0	0	0
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	6.000.000	6.000.000	K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	0	0	0

B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	K 87. Lakástámogatás	0	0	0
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	548.640	0	0
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	548.640	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0				
Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)	417.862.991	410.424.652	395.281.818	Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)	261.663.340	586.706.491	366.349.951

Szöveges indoklás

A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján enyhén csökkenő tendenciát mutat.

A költségvetési bevételek összetétele a vizsgált időszakban:

- enyhén növekedés a következő kiemelt előirányzatok tekintetében: B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről rovat, B3 Közhatalmi bevételek, B5 Felhalmozási bevételek, illetve B6 Működési célú átvett pénzeszközök.

- enyhe csökkenés figyelhető meg az alábbi - kiemelt előirányzatokon belüli - rovatok vonatkozásában: B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,

A változás okai: Az adók vonatkozásában a tervezetthez képest a teljesítés magas volt, ez annak köszönhető, hogy a közhatalmi bevételek előirányzatát nehéz megtervezni, mert nem tudható, hogy mennyit fejlesztenek a vállalkozások, hogyan reagálnak a vállalkozások a gazdasági eseményekre.

A telkek eladása, valamint a korábbi visszatérítendő támogatások megtérítése növekményt hozott.

A csökkenés a felhalmozási célú bevételeknél azért tapasztalható, mert számos projekt volt folyamatban a 2019. költségvetési évben, melyekhez a támogatási összegek az előző évben már folyósításra kerültek, így kevesebb, illetve kisebb összegű új pályázat került beadásra.

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

A költségvetési kiadások összetétele a vizsgált időszakban:

- jelentősen változott a szinte minden előirányzat tekintetében kiadási oldal.

A változások oka, hogy a megkezdett beruházási és felújítási munkálatok számos projekt esetében megkezdődtek a 2019-es költségvetési évben, melyekre a támogatási összeget már a 2017., illetve 2018. évben megnyerte az önkormányzat. Ezek a folyamatok befolyásolták a dologi kiadások alakulását is, nemcsak a felhalmozási kiadásokra voltak hatással.

Emelkedett továbbra is a minimálbér összege, mely nemcsak a személyi juttatások, de a járulékok összegét is érinti. Ugyanakkor a második félétvő csökkent a szociális hozzájárulás mértéke 2 %-kal.

2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása

Pénzeszköz típusok	2018. tény	2019. terv	2019. tény
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	514.310		484.730
Költségvetési pénzforgalmi számlák	176.875.003		209.935.053
Elszámolási számlák	0		0
Idegen pénzeszközök számlái	0		0
Pénzeszközök összesen	177.389.313		210.419.783

Szöveges indoklás a pénzeszköz változásokról

Az önkormányzat pénzeszközeinek összesített értéke az előző évhez viszonyítva növekedett. Ez a pillanatnyi állapotot tükrözi a pénztárban és bankszámlán lévő pénzekről, az értékpapírban elhelyezett pénzeket nem tartalmazza. Lényegében az aktuális nyitó és a tavalyi záró egyenleget mutatja. A növekedés oka az elnyert pályázatoknak vezetett számláin lévő pályázati összegek.

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.

Sorszám	Több éves kihatással járó döntés megnevezése és rovatok szerinti részletezése	Érintett évek													
		2018. tény		2019. tény		2019. terv		2020. terv		2021. terv		2022. terv		2023. terv	
		K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:	K:	B:
1.	Félegyházi Egészségügyi Nonprofit Kft.														
	Rovat: K512 (Egyéb műk.tám.áh. kiv)			1.343.900		2.989.368		2.780.928		2.780.928		2.780.928			
	Rovat:														
2.	Autópálya le- és felhajtó építése														
	Rovat: B21 (Felhalm. célú önk. tám.)				30.000.000			30.000.000							
	Rovat														
3.	Hivatal energetika														
	Rovat:B25 (Egyéb felhalm. célú tám. áh. belül)		39.500.000					45.000.000	5.500.000						
	Rovat														
4.	Magyar Falu Program Járdaépítés														
	Rovat: B25 (Egyéb felhalm. célú tám. áh. belül)				4.995.336			4.995.336							
	Rovat														
5.	Magyar Falu Program Temetőfejlesztés														
	Rovat: B25 (Egyéb felhalm. célú tám. áh. belül)				4.064.000			4.064.000							
	Rovat														
6.	Mosolyvár Óvoda felújítás														
	Rovat: K71 (Ingatlanok felújítása)		110.000.000	74.362.971					35.637.029						
	Rovat														
7.	Fő utca rehabilitációja														
	Rovat: B25 (Egyéb felhalm. célú tám. áh. belül)			1.145.400	60.000.000			58.854.600							
	Rovat														
	Összesen adatok		149.500.000	76.852.271	99.059.336	2.989.368		145.694.864	41.137.029	2.780.928		2.780.928			

Szöveges indoklás:

A többéves kihatással járó döntések alapján 2019. évben:
-76.852.271 Ft kiadás növekedéssel kellett számolni.

A több éves kihatással járó döntések a 2019. évi költségvetési évre a következő hatással voltak:

- a Félegyházi Egészségügyi Nonprofit Kft. támogatása első évben a tartalék terhére, későbbiekben a tervezett költségvetés részeként finanszírozható,
- a pályázati támogatásokból származó bevételek terhére valósultak meg a projektek, viszont az önerő előteremtése a költségvetés, a tartalék terhére történt,
- hitel felvétel nem volt szükséges.

1. döntés: Szerződés a Félegyházi Egészségügyi Nonprofit Kft.-vel

A 2019.07.05-én kelt támogatói szerződés értelmében Kunszállás Község Önkormányzata a lakosságszámtól függően (120 Ft/fő) tárgyévben 1.552.340 forint összeggel, 2020. január 1.-től (136 Ft/fő) 2.780.928 forinttal támogatja a Kft.-t a lakosság részére biztosított orvosi ügyeleti ellátásért. A döntés több évre van kihatással, hisz az orvosi ügyeleti ellátásra való igény folyamatos. A fizetendő támogatói összeg évente kerül felülvizsgálatra.

2. döntés: M5 Autópálya le- és felhajtó építése

A BMÖGF/622-6/2019. számú támogatói okirat értelmében Kunszállás Község Önkormányzata 30.000.000 forint vissza nem térítendő támogatást nyert az M5 autópálya le és felhajtó terveinek elkészítéséhez.

A döntés több évre van kihatással, hisz a megítélt támogatás már a költségvetési év folyamán megérkezett az önkormányzat számlájára, viszont a tervek elkészítése legkorábban a 2020-as év folyamán várható, ahogy az elszámolás is.

3. döntés: Hivatal energetika

A TOP-3.2.1.-16.BK-2017-00014 számú pályázatnak köszönhetően elnyert támogatói döntés értelmében 39.500.000 forintnyi összeget kapott önkormányzatunk a hivatali épület energetikai felújítására. A döntés 2017-ben született, a támogatási összeg 2018-ban megérkezett az önkormányzat számlájára, viszont a projekt kivitelezése, így a kiadás, az elszámolás már a 2020-as évben várható, akárcsak a 5.500.000 forint többletköltség-igény kifizetése is.

4. döntés: Magyar Falu Program Járdaépítés

Az MFB-BJA/2019. számú Magyar Falu Programban elnyert támogatói döntés értelmében 4.995.336 forintnyi összeget kapott önkormányzatunk járda építés támogatására. A döntés 2019-ben született, a támogatási összeg is megérkezett az önkormányzat számlájára, viszont a kiadás, az elszámolás már a 2020 -as évben fog realizálódni.

5. döntés: Magyar Falu Program Temetőfejlesztés

Az MFP-FFT/2019. számú Magyar Falu Programban elnyert támogatói döntés értelmében 4.064.000 forintnyi összeget kapott önkormányzatunk temetőfejlesztés támogatására. A döntés 2019-ben született, a támogatási összeg is megérkezett az önkormányzat számlájára, viszont a projekt kivitelezése, így a kiadás, az elszámolás már a 2020-as évben várható.

6. döntés: Mosolyvár Óvoda felújítás

A TOP-1.4.1-16.BK1-2017-00021 számú pályázatnak köszönhetően elnyert támogatói döntés értelmében 110.000.000 forintnyi összeget kapott önkormányzatunk az óvoda fejlesztés támogatására. A döntés 2017-ben született, a támogatási összeg 2018-ban megérkezett az önkormányzat számlájára. A 2019-es évben elkezdett felújítás 74.362.971 forint kiadást jelentett, viszont a projekt befeje-

zése, így a kiadás, az elszámolás már a 2020-as évben várható, akárcsak a 35.637.029 forint kifizetése is. a projekt befejezéséhez jelentős önerő szükséges.

7. döntés: Fő utca rehabilitációja

A TOP-3.1.1-16.BK1-2017-00011 számú pályázatnak köszönhetően elnyert támogatói döntés értelmében 60.000.000 forintnyi összeget kapott önkormányzatunk a Kossuth utca rehabilitációjának támogatására. A döntés 2017-ben született, a támogatási összeg 2019-ban megérkezett az önkormányzat számlájára, melyből 1.145.400 Ft kiadás keletkezett az engedélyezési fázisban az adott költségvetési évben. A projekt fizikai kivitelezése, az elszámolás már a 2020-as évben várható.

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

Megnevezés	2018. tény	2019. tervek	2019. tény
1. Építményadó mentesség, kedvezmény	0	0	0
2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény	0	0	0
3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény	109.000	109.000	109.000
4. Telekadó mentesség, kedvezmény	0	0	0
B34. Vagyoni típusú adók	109.000	109.000	109.000
1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény	0	0	0
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény	0	0	0
B351. Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0
1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény	0	0	0
B354. Gépjárműadók	0	0	0
1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény	0	0	0
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0
B35. Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)	0	0	0
2. Bíróság elengedés, mérséklés	0	0	0
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	109.000	109.000	109.000
1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0	0	0
2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0	0	0
B402. Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
1. Helyiség hasznóbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0	0	0
2. Eszközök hasznóbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	0	0	0
B404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0
1. Ellátottak térítési díjának elengedése	0	0	0
B405. Ellátási díjak	0	0	0
1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény	0	0	0
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
B408. Kamatbevételek	0	0	0
1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése	0	0	0
B410. Egyéb működési bevételek	0	0	0
B 4. Működési bevételek	0	0	0
1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése	0	0	0
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0	0	0

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)	0	0	0
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Közvetett támogatás összesen	109.000	109.000	109.000

Szöveges indoklás

A közvetett támogatások összege csökkenő tendenciát mutat.

A közvetített támogatások közül a 2019. évben a magánszemélyek kommunális adója jogcím volt a legnagyobb.

A támogatás oka: Árpád vezér utca, Arany J. utca szilárd útburkolat kiépítésekor befizetett hozzájárulás miatti kommunális adókedvezmény. Az adókedvezmény a 2020-as évben érvényesíthető utoljára.

Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

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

- helyi adó törvényből fakadó mentesség, kedvezmények: 0 Ft,
- a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: 109.000 Ft.

A gépjármű adó mentesség, kedvezmény a helyi adóktól elkülönítve kerül bemutatásra.

A talajterhelési díjkedvezmény, mentesség 2019. évben 0 ezer Ft volt.

Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe bele tartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek.

Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásokból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.

Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése címen kimutatott összeg 2019. évben 0 Ft volt.

Ide tartoznak különösen: az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából, pl.: nevelőintézeti, bölcsődei, szociális intézeti ellátás, szociális étkeztetés, ellátotti étkeztetés, ápolás, gondozás díjából, a tanulók, által fizetett költségtérítésekből, díjakból adott mentességek, kedvezmények.

Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség a különböző tartozások miatt felszámolt, majd elengedett kamatait jelenti. Jellemzően a kölcsönök utáni kamat elengedés tartozik ide.

Az ellátottak, foglalkoztatottak kártérítésének elengedése a (intézményi, illetve ellátotti) körhöz kapcsolódik.

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

- a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök, valamint
- az egyéb felhalmozási célú kölcsönök.

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy

.....

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

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

Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet típusa és azon belül az adott kötelezettségek			Kötelezettség összege			
		 év év év	össz
a) Hitel, kölcsön felvétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
nemleges						
Összesen						
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
nemleges						
Összesen						
c) Váltó kibocsátása jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
nemleges						
Összesen						
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
nemleges						
Összesen						
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség jogcímen belül a kötelezettségek						
megnevezése	azonosító adatai	futamidő				
nemleges						
Összesen						

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

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok forintban

Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján meghatározott saját bevételek típusa és azon belül az adott bevételek		Bevétel összege			
		2020. év	2021. év	2022. év	összesen
a) Helyi adóból és települési adóból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Telekadó	évente	250.000	250.000	250.000	750.000
Magánszemélyek kommunális adója	évente	1.150.000	1.150.000	1.150.000	3.450.000
Iparüzési adó	évente	44.000.000	44.000.000	44.000.000	132.000.000
Összesen		45.400.000	45.400.000	45.400.000	136.200.000
b) Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Telek értékesítés	eseti	4.760.595	4.760.595	4.760.595	14.281.785
Összesen		4.760.595	4.760.595	4.760.595	14.281.785
c) Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
nemleges					
Összesen					

d) A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
Bérleti díjak	havonta	4.300.000	4.300.000	4.300.000	12.900.000
Összesen		4.300.000	4.300.000	4.300.000	12.900.000
e) Bírság-, pótlék- és díjbevétel jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
nemleges					
Összesen					
f) A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés jogcímen belül az érintett bevételek					
megnevezése azonosító adatai	esedékessége, rendszeressége				
nemleges					
Összesen					
Saját bevételek összesen (a) ponttól az f) pontig)		54.460.595	54.460.595	54.460.595	163.381.785

6. számú tájékoztató: Az önkormányzat adósságállományáról

Az önkormányzatnak 2019-es évben sem volt adóssága és hitele, így az alábbi kimutatás nem releváns.

A kimutatásban az önkormányzat

- adósságállománya,
- az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya

szerepel egymással szembe állítva, mérlegszerűen.

(A kimutatás a rendelkezésre álló analitikus nyilvántartási rendszer alapján került kidolgozásra.)

A bemutatott mérlegek:

I. Az önkormányzati adósság és a hitelállomány lejárat szerinti bontásban,

II. Az önkormányzati adósság és a hitelállomány hitelezők szerinti bontásban, valamint

III. Az önkormányzati adósság és a hitelállomány eszközök szerinti bontásban.

I. Az önkormányzat adóssága és hitelállománya lejárat szerint: nemleges

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
<i>Az önkormányzat adósságállománya</i>				
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Beruházási és fejlesztési hitelek				
3. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek				
4. Rövid lejáratú kölcsönök				
5. Rövid lejáratú hitelek				
6. Egyéb rövid lejáratú (hitel) kötelezettségek				
Összes adósságállomány:				
<i>Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya</i>				
1. Tartósan adott kölcsönök összesen				
2. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek				
3. Rövid lejáratú kölcsönök				
4. Egyéb (hitel) követelések				
5. Összes hitelállomány:				

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
1. Összes adósságállomány			
2. Összes hitelállomány			
3. Adott és kapott hitelek egyenlege (1-2)			

Szöveges indoklás

Az önkormányzat adósságállománya (növekvő/csökkenő) tendenciát mutat.

Az adósságállományon belül a legnagyobb adóssági tétel csoportot jelenti a

Ennek az adósságnak a keletkezési oka, körülményei:

Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya (növekvő/csökkenő) tendenciát mutat.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek közül a legnagyobb hitelállománnyal a rendelkezik.

Az önkormányzat ezeket a hiteleket az alábbi okból nyújtotta:

Összességében megállapítható, hogy az adott és kapott hitelek egyenlege a beszámoló évére kimutatott állomány alapján Ft.

II. Az önkormányzat adósság- és hitelállománya hitelezők szerinti bontásban

A csoportosítás szempontja a hitelező, amelyből kiderül, hogy az önkormányzat adóssága hány hitelezőtől és milyen összegű hitelezésből származik, illetve, hogy az önkormányzat által nyújtott hitelek kinél, mely szerveknél vannak, s azok milyen összeget tesznek ki.

Az önkormányzat adósságállománya hitelezők szerinti bontásban				
Sorszám	A hitelező neve	Összeg		
		2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
1.	nemleges			
2.				
3.				
...				
...				
...				
I. Belföldi hitelek összesen:				
1.	nemleges			
2.				
3.				
...				
...				
...				
II. Külföldi hitelek összesen:				
III Hitelek mindösszesen (I.+II.):				

Az önkormányzat által nyújtott hitelek esetében a hitellel érintettek				
Sorszám	A hitellel érintett neve, megnevezése	Összeg		
		2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
1.	nemleges			
2.				

3.				
...				
...				
...				
Nyújtott hitelek összesen:				

Szöveges indoklás

Az önkormányzati hitelállományt kitevő hitelek tekintetében a legnagyobb belföldi hitelező a
, melynél az önkormányzatnak összesen Ft hitele van.

Az önkormányzat külföldi hitellel (nem rendelkezik, rendelkezik).

Az önkormányzat által nyújtott hitelek tekintetében a legnagyobb tartozása, Ft összegben a-ak van. Az érintett a hiteltörlesztési kötelezettségének eleget tesz.

III. Az önkormányzat adóssága és a nyújtott hitelek állománya eszközök szerinti bontásban

Az önkormányzat adósságállománya			
Érintett eszközök	Összeg		
	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
nemleges			
Összes adósságállomány:			

Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya			
Érintett eszközök	Összeg		
	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
nemleges			
Összes hitelállomány:			

Szöveges indoklás

Az önkormányzat adósságállományából a eszközhez kapcsolódó hitelek képezik a legnagyobb volument.

Az önkormányzat által nyújtott hitelek közül a legtöbb hitel a eszközhez kötődik.

7. számú tájékoztató: Az önkormányzat vagyonkimutatása
- A vagyonkimutatás csatolva.

8. számú tájékoztató: Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása

adatok forintban

Lejárat Megnevezés	Összeg		
	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
<i>Gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek gazdálkodó szervezetenként és összesítve</i>			
1. Kunszállási Falugazdálkodási Kft. gazdasági szervezet tekintetében megállapított kötelezettségek			
összesen:	0	0	0
Összes kötelezettség	0	0	0
<i>Gazdálkodó szervezetekhez kapcsolódó részesedések gazdálkodó szervezetenként és összesítve</i>			
1. Kunszállási Falugazdálkodási Kft. gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:	3.000.000	3.000.000	3.000.000
2. Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:	2.300.000	2.300.000	2.300.000
3. Bácsvíz Rt. gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:	435.000	435.000	435.000
4. Homokhátsági Hulladéklerakó gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:	70.000	70.000	70.000
5. FBH-NP Közszolgáltató Kft. gazdasági szervezethez kapcsolódó részesedés			
összesen:	200.000	200.000	200.000
Összes részesedés:	6.005.000	6.005.000	6.005.000
Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi terv	2019. évi tény
1. Összes kötelezettség	0	0	0
2. Összes részesedés	6.005.000	6.005.000	6.005.000
3. Egyenlege (1-2)	6.005.000	6.005.000	6.005.000

9. számú tájékoztató: Az önkormányzat személyi juttatásokhoz és járulékokhoz kapcsolódó kötelezettségek a tárgyévet követő 3 évben

adatok forintban

Megnevezés	2020. terv	2021. terv	2022. terv
Személyi juttatások (K1)	134.538.451	140.000.000	140.000.000
Járulékok (K2)	24.654.998	21.700.000	21.700.000
Összesen:	159.193.449	161.700.000	161.700.000