**1. számú melléklet: A helyi önkormányzat mérlege** 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 5. melléklete alapján

**Az önkormányzati szintre összesített mérleg ezer Ft**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eszközök | 2015. évi tény | 2016. évi várható | 2017. évi terv |  | Források | 2015. évi tény | 2016. évi várható | 2017. évi terv |
|  |
| ***A)* Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** | **51541** | **49340** | **47838** |  | ***G)* Saját tőke** | **58585** | **59915** | **52923** |
| **I. Immateriális javak** |  |  |  |  | **I. Nemzeti vagyon induláskori értéke** | **88446** | **88446** | **88446** |
| 1. Vagyoni értékű jogok |  |  |  |  | **II. Nemzeti vagyon változásai** |  |  |  |
| 2. Szellemi termékek |  |  |  |  | **III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai** | **2529** | **2529** | **2529** |
| 3. Immateriális javak értékhelyesbítése |  |  |  |  | **IV. Felhalmozott eredmény** | **-32163** | **-32389** | **- 31060** |
| **II. Tárgyi eszközök** | **51501** | **49301** | **47800** |  | **V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása** |  |  |  |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 51290 | 49151 | 47675 |  | **VI. Mérleg szerinti eredmény** | **-226** | **1329** | **-6992** |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 211 | 150 | 125 |  | ***H)* Kötelezettségek** | **751** | **808** | **6274** |
| 3. Tenyészállatok |  |  |  |  | **I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek** |  | **344** | **195** |
| 4. Beruházások, felújítások |  |  |  |  | 1. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra |  |  |  |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |  | 2. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra |  |  |  |
| **III. Befektetett pénzügyi eszközök** | **10** | **10** | **10** |  | 3. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra | 3 | 29 | 45 |
| 1. Tartós részesedések | 10 | 10 | 10 |  | 4. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira |  |  |  |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok |  |  |  |  | 5. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra |  |  |  |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |  | 6. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra |  |  |  |
| **IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök** | **30** | **29** | **28** |  | 7. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra | 315 | 315 | 150 |
| 1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | 30 | 29 | 28 |  | 8. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra |  |  |  |
| 2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése |  |  |  |  | 9. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra |  |  |  |
| ***B)* Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** | **6300** | **5800** | **6000** |  | **II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** | **432** | **463** | **432** |
| **I. Készletek** |  |  |  |  | 1. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra |  |  |  |
| 1. Vásárolt készletek |  |  |  |  | 2. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra |  |  |  |
| 2. Átsorolt, követelés fejében átvett készletek |  |  |  |  | 3. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra |  |  |  |
| 3. Egyéb készletek |  |  |  |  | 4. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira |  |  |  |
| 4. Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek |  |  |  |  | 5. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra |  |  |  |
| 5. Növendék-, hízó és egyéb állatok |  |  |  |  | 6. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eszközök | 2015. évi tény | 2016. évi várható | 2017. évi terv |  | Források | 2015. évi tény | 2016. évi várható | 2017. évi terv |
| **II. Értékpapírok** | **6300** | **5800** | **6000** |  | 7. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra |  |  |  |
| 1. Nem tartós részesedések |  |  |  |  | 8. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra |  |  |  |
| 2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 6300 | 5800 | 6000 |  | 9. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra |  | 463 | 432 |
| ***C)* Pénzeszközök** | **1694** | **6095** | **5791** |  | **III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** |  | **1** |  |
| **I. Hosszú lejáratú betétek** |  |  |  |  | 1. Kapott előlegek |  | 1 |  |
| **II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek** | **108** | **294** | **291** |  | 2. Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása |  |  |  |
| **III. Forintszámlák** | **1586** | **5801** | **5500** |  | 3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása |  |  |  |
| **IV. Devizaszámlák** |  |  |  |  | 4. Forgótőke elszámolása (Kincstár) |  |  |  |
| **V. Idegen pénzeszközök** |  |  |  |  | 5. Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása |  |  |  |
| ***D)* Követelések** | **357** | **113** | **178** |  | 6. Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása |  |  |  |
| **I. Költségvetési évben esedékes követelések** | **36** | **74** | **89** |  | 7. Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása |  |  |  |
| 1. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről |  |  |  |  | ***I)* Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások** |  |  |  |
| 2. Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről |  |  |  |  | ***J)* Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások** |  |  |  |
| 3. Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre |  | 14 | 20 |  | ***K)* Passzív időbeli elhatárolások** | **556** | **625** | **610** |
| 4. Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre | 36 | 60 | 69 |  | 1. Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása |  |  |  |
| 5. Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre |  |  |  |  | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 556 | 625 | 610 |
| 6. Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre |  |  |  |  | 3. Halasztott eredményszemléletű bevételek |  |  |  |
| 7. Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **II. Költségvetési évet követően esedékes követelések** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Eszközök | 2015. évi tény | 2016. évi várható | 2017. évi terv |  | Források | 2015. évi tény | 2016. évi várható | 2017. évi terv |
| 6. Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8. Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Követelés jellegű sajátos elszámolások** | **322** | **39** | **89** |  |  |  |  |  |
| 1. Adott előlegek | 322 | 39 | 89 |  |  |  |  |  |
| 2. Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Más által beszedett bevételek elszámolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Forgótőke elszámolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***E)* Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***F)* Aktív időbeli elhatárolások** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Halasztott ráfordítások |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Eszközök összesen (A+B+C+D+E+F)*** | **59892** | **61348** | **59807** |  | ***Források összesen (G+H+I+J+K)*** | **59892** | **61348** | **59807** |

**Szöveges indoklás az önkormányzat mérlegéhez**

Az önkormányzat mérlegének fő összege növekvő tendenciát mutat.

A mérleg főösszeg változás nagyságrendje nem jelentős.

A vagyon változás főbb területei és annak okai: Pénzkészlet és értékpapír állomány.

A vagyoncsökkenés elkerülhetetlen:

- az értékcsökkenéssel érintett eszközök tekintetében. A 2016. évben várható értékcsökkenés 200 ezer forinttal járul hozzá az eszköz értékcsökkenéséhez,

Az egyes vagyonelemekkel kapcsolatos indoklás: Készpénzállomány csökkenése, értékpapír állomány növekedése.