

Az. Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportonként és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő eltérés indoklása

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V		
	Megnevezés	8/2015. (II.18.) határozat szerint 2018. év	49/2016.(II .25.) határozat szerint 2018. év	53/2017.(II .23.) határozat szerint 2018. év	2018. év utolsó módosított ei.	2018. év tény	Eltérés 3-2 oszlop	Eltérés 4-3 oszlop	Eltérés 5-4 oszlop	Eltérés 6-5 oszlop	49/2016. (II.25.) határozat szerint 2019. év	53/2017.(II .23.) határozat szerint 2019. év	19/2018. (II.22.) határozat szerint 2019. év	Eltérés 12- 11. oszlop	Eltérés 13-12. oszlop	53/2017.(II .23.) határozat szerint 2020. év	19/2018. (II.22.) határozat szerint 2020. év	37/2019. (II.28.) határozat szerint 2020. év	Eltérés 17- 16. oszlop	Eltérés 18- 17. oszlop	19/2018. (II.22.) határozat szerint 2021. év	37/2019. (II.28.) határozat szerint 2021. év	Eltérés 22 21. oszlop	37/2019. (II.28.) határozat szerint 2022. év
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Helyi adóból származó bevétel	398 000	448 000	448 000	502 000	583 590,8	50 000	0	54 000	81 591	448 000	448 000	502 000	0	54 000	448 000	502 000	502 000	54 000	0	502 000	502 000	0	502 000
	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	13 090	26 464	29 525	48 495,9	49 476,5	13 374	3 061	18 971	981	26 464	29 525	26 646	3 061	-2 879	29 525	26 646	33 428	-2 879	6 782	26 646	33 428	6 782	33 428
2	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
3	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Bírság, pótlék és díjbevétel	2 700	2 140	2 180	1 050	1 594,4	-560	40	-1 130	544	2 140	2 180	1 050	40	-1 130	2 180	1 050	1 020	-1 130	-30	1 050	1 020	-30	1 020
5	Kezességvállalással kapcsolatos megterülés						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
6	Saját bevételek összesen	413 790	476 604	479 705	551 545,9	634 661,7	62 814	3 101	71 841	83 116	476 604	479 705	529 696	3 101	49 991	479 705	529 696	536 448	49 991	6 752	529 696	536 448	6 752	536 448
7	Saját bevételek 50%-a	206 895	238 302	239 853	275 773,0	317 330,9	31 407	1 551	35 920	41 558	238 302	239 853	264 848	1 551	24 996	239 853	264 848	268 224	24 996	3 376	264 848	268 224	3 376	268 224
8	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	
9	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
10	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
11	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
12	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
13	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
14	Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
15	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16																								

17	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végörlesztés napjáig, és annak aktuális tőkeartozása					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
18	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
19	Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
20	Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
21	A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
22	Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
23	Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
24	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség					0	0	0	0				0	0			0	0			0	
25	Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel	206 895	238 302	239 853	275 773	317 330,9	31 407	1 551	35 920	41 558	238 302	239 853	264 848	1 551	24 996	239 853	264 848	268 224	24 996	3 376	264 848	268 224

15. melléklet a 14/2019. (V.30.). önkormányzati rendelethez

SZÖVEGES INDOKLÁS A 15. MELLÉKLETHEZ

Az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatok keretszámai főbb csoportonkénti és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérést szövegesen indokolni kell.

Fenti hivatkozás alapján az Önkormányzat minden évben meghozza határozatát a 2012-es költségvetési évtől a tárgyévet követő három évre az önkormányzat saját bevételeinek, valamint adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegeiről.

A „hároméves” határozat a tárgyévet követő három évre a saját bevételek tekintetében, mindig a tárgyévre tervezett saját bevételekből kiindulva kerül meghatározásra, mely tervezést pedig az azt megelőző év tényleges teljesítés adatai, illetve az előírások támasztanak alá. Az elkövetkezendő három évre vonatkozóan az egyszeri jellegű bevételek –általában vagyonhasznosítási- mindig előjel helyesen kerülnek figyelembe vételre az érvényes szerződések, képviselő-testületi határozatok alapján.

Amennyiben az elkövetkezendő három év vonatkozásában a tárgyévi tervezettnél magasabb összeg kerülne meghatározásra a „hároméves” határozatban, azt mindig indokolni kellene, melynek oka, hogy az önkormányzat a saját bevételek maximum 50%-áig vállalhatja adósságot keletkeztető kötelezettséget, s egy megalapozatlan magasabb saját bevétel tervezéssel ne vállalhasson indokolatlanul kötelezettséget, mely az eladósodás irányába hatna. Önkormányzatunk a „hároméves” határozatában a saját bevételeknél mindig a tárgyévre tervezett saját bevételt szerepeltette az elkövetkezendő három évre – egyszeri bevételek figyelembe vételével a fentiek szerint. –

Az egyes határozatok és az adott évre tervezett összegek közti eltérést a fentiek szerinti tervezési metodika együttes hatása eredményezi.

Ezek tételes bemutatása minden évben az adott évi költségvetési rendelet tervezet információs táblázatának szöveges indokolásában számszakilag is bemutatásra kerül.

Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások tervezése minden évben az érvényes kötelezettségvállalási szerződések alapján történik. Kiskunmajsza Város Önkormányzatánál a 2014. évi adósságkonszolidáció után ilyen kötelezettségvállalás nem volt.

Az Önkormányzat 11. számú részletező mellékletében a módosított előirányzat az alábbi esetekben nem egyezik meg a 15. számú információs táblázattal (Megegyezik viszont a 3. számú „fő” melléklet illetve a főkönyvi könyvelés megfelelő soraival):

Helyi adók módosított előirányzata 2018.

11. melléklet:	502.000,0 e Ft
15. melléklet:	502.000,0 e Ft
Eltérés	0,0 e Ft

Saját bevételek összesen módosított előirányzata 2018.

11. melléklet:	548.785,0 e Ft
----------------	----------------

15. melléklet:	551.545,9 e Ft
Eltérés	2.760,9 e Ft

Saját bevételek összesen 50%-a módosított előirányzata 2018.

11. melléklet:	274.393,0 e Ft
15. melléklet:	275.773,0 e Ft
Eltérés	1.380,0 e Ft

Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel 2018. évi módosított előirányzat

11. melléklet:	274.393,0 e Ft
15. melléklet:	275.773,0 e Ft
Eltérés	1.380,0 e Ft

(Az eredeti előirányzat illetve a teljesítés eltérésének indoklása fenti melléklet esetében nem releváns.)