

ELSZÁMOLÁS

**a NEAK támogatásból a költségvetési szervet az Áht. alapján
a nettó finanszírozás keretében megillető pénzügyi teljesítésről**

év hónap

| | | | | |
|----------------------------|---------------------------------|--|-----------------|--|
| Költségvetési szerv | neve: | | | |
| | címe: | | | |
| | törzsszáma: | | | |
| | NEAK-kód: | | | |
| | adószáma: | | | |
| | pénzforgalmi jelzőszáma: | | | |
| | pénzügyi körzet: | | KSH kód: | |

I.

| Sor-szám | Megnevezés | Összeg (Ft) |
|----------|---|-------------|
| | a.) Járandóság előleg | |
| | b.) Háziorvosi, háziorvosi ügyeleti ellátás | |
| | c) Védőnői szolgáltatás, anya -, gyermek - és ifjúságvédelem | |
| | d.) Fogászati ellátás | |
| | e.) Betegszállítás és orvosi rendelőnyű halott-szállítás | |
| | f.) Művese kezelés | |
| | g.) Otthoni szakápolás | |
| | h.) Célelőirányzatok | |
| | i.) Mentés | |
| | j.) Laboratóriumi ellátás | |
| | k.) Járóbeteg-szakellátás | |
| | l.) Népegészségügy fejlesztése | |
| | m.) Többletkapacitás befogadás fedezete | |
| | n.) Működési költségelőleg | |
| | o.) Molekuláris diagnosztikai (PCR) ellátás | |
| | p.) Fekvőbeteg-szakellátás | |
| | q.) Extrafinanszírozás | |
| | r.) Speciális finanszírozású szakellátás | |
| | s.) Nagyértékű gyógyszerfinanszírozás | |
| | t.) Járandóság előleg visszavonása | |
| | u.) Gyógyító-megelőző ellátás hónap első munkanapján utalt összege | |
| 1. | Tárgyhavi nettósítás alapján képező támogatás összege (a+b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l-m-n) | |
| 2. | A személyi juttatások bruttó összege | |
| | a.) A foglalkoztatót terhelő személyi jövedelemadó kötelezettség | |
| | b.) Előző évi elszámolási különbözet | |
| 3. | A foglalkoztatót terhelő személyi jövedelemadó kötelezettség (a+b) | |
| | a.) Adózót terhelő, magánszemélytől levont jövedelemadó kötelezettsége | |
| | b.) Magánszemélyhez köthető személyi jövedelemadó kötelezettség | |
| | c.) Előző évi elszámolási különbözet | |
| 4. | Magánszemélytől levont személyi jövedelemadó kötelezettség összesen (a+b+c) | |
| 5. | A magánszemélyek jogviszony megszűnéséhez kapcsolódó egyes jövedelmeinek különadója | |
| 6. | Szociális hozzájárulási adókötelezettség összesen | |
| 7. | Korkezdvevény-biztosítási járulék ¹ | |
| 8. | Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető kötelezettség | |
| 9. | A nyugdíjbiztosítási Alapot megillető kötelezettség (A felszolgálási díj után fizetett nyugdíjjárulék) | |
| | a.) A biztosítottól levont egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a természetbeni egészségbiztosítási járulék rész | |
| | b.) A biztosítottól levont egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a pénzbeli egészségbiztosítási járulék rész | |
| | c.) A biztosítottól levont egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulékból a munkaerő-piaci járulék rész | |
| 10. | Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék magánszemélyektől levont járuléka (a+b+c) | |
| | a.) Az adózót terhelő 14%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás | |
| | b.)Az adózót terhelő 15,5%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás | |
| | c.) Az adózót terhelő Eho. Tv. 3. § (6) bekezdésében foglalt elszámolási különbözet | |
| | d) Az adózót terhelő 6%-os mértékű egészségügyi hozzájárulás | |
| | e.) Magánszemélytől levont százalékos mértékű egészségügyi hozzájárulása | |
| | f.) Tételes egészségügyi hozzájárulása (teljes munkaidős és részmunkaidős után) | |
| 11. | Az Egészségbiztosítási Alapot megillető egészségügyi hozzájárulás kötelezettség összesen (a+b+c+d+e+f) | |
| 12. | Kifizetést terhelő egyszerűsített közteherhivselési hozzájárulás (Ekho) | |
| | a.) Szakképzési hozzájárulás mértéke (bruttó kötelezettség) | |
| | b.) Kötelezettség csökkentő tétel | |
| 13. | Szakképzési hozzájárulás nettó kötelezettsége (a-b) | |
| | a.) Az EGT államban biztosított személytől levont Ekho | |
| | b.) A nyugdíjast, vagy a járulékfizetési felsőhatár túllépés esetén a magánszemélyt terhelő Ekho | |
| | c.) A magánszemélyt terhelő Ekho összesen | |
| 14. | Magánszemélyt terhelő egyszerűsített közteherhivselési hozzájárulás (Ekho) összesen (a+b+c) | |
| 15. | Önellenőrzéssel kapcsolatos befizetések | |
| 16. | Határozat - bírság | |
| 17. | Határozat - késedelmi pótlék | |
| 18. | Az egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher (munkavállalót érintő) | |

| | | |
|-----|---|--|
| 19. | Egészségügyi szolgáltatási járulékfizetési kötelezettség | |
| 20. | Társadalombiztosítási járulék | |
| 21. | NAV Társadalombiztosítási járulék magánszemélyt, őstermelőt, egyéni vállalkozót, kifizetőt terhelő kötelezettség | |
| 22. | Kifizető által kisadózó vállalkozásnak juttatott bevétel utáni adó összege összesen | |
| 23. | Az állami adóhatóság felé teljesítendő befizetési kötelezettség összesen (3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21+22) | |
| 24. | Előző időszak halmozott nettó tartozásai | |
| 25. | Előző időszak halmozott nettó tartozásaira felszámított kamat | |
| 26. | Csökkentő tételek összesen (23+24+25) | |
| 27. | Az igazgatóságot megillető kifizetőhely által - nettó módon - teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások ² | |
| 28. | Az igazgatóság, mint kifizetőhely által - bruttó módon - teljesített tb-i és cst-i ellátások foglalkoztatottat terhelő kötelezettségei ³ | |
| 29. | A kifizető által teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások ³ | |
| 30. | A helyi önkormányzatok részére utalandó tb és cst. ellátások (28+29) | |
| 31. | Az igazgatóságot megillető forgótőke visszapótlása ⁴ | |
| 32. | Nettó finanszírozásba bevont folyósítandó költségvetési juttatás kiutalás ⁵ | |
| 33. | Következő hónapot terhelő tartozás megelőlegezés ⁵ | |
| 34. | A következő hónapot terhelő tartozás megelőlegezésből köztehertartozás miatti megelőlegezés | |
| 35. | A következő hónapot terhelő tartozás megelőlegezésből forgótőke miatti megelőlegezés | |
| 36. | Tájékoztató adat: Forgótőke megállapodásban rögzített engedményezett forgótőke összege ⁴ | |
| 37. | A költségvetési szervet terhelő, Ig-ot megillető forgótőke visszapótlása - megfizető a kv-i szerv az Ig-gal kötött külön megáll-ban rögz. időpontig | |
| 38. | Az Igazgatóság tárgyhavi forgótőke igénye (31+37) | |
| 39. | Az előző hónap rendkívüli utalásai ⁶ | |

....., 2026.

¹ Kizárólag a 2015.01.01. előtti időszakra vonatkozó kifizetéseknél lehet adat!

² Az Igazgatóságot, mint kifizetőhelyi feladatokat ellátó költségvetési szervet megillető összeg, a lakossági folyószámlára vagy a postai úton történő utalást az Igazgatóság teljesíti.

³ A költségvetési szervet megillető összeg.

⁴ Az Igazgatóság forgótőke tárgyhavi visszapótlását a Kincstár az alábbiak szerint teljesíti:

-amennyiben a forgótőke szükséglet teljes összegére a 15/B 3.1. számú adatlap I. tábla 1. sor-26. sor képlet szerint számított összeg fedezetet nyújt, addig a teljes összegig;
-amennyiben a forgótőke szükséglet teljes összegére a 15/B 3.1. számú adatlap I. tábla 1. sor-26. sor képlet szerint számított összeg nem nyújt fedezetet, abban az esetben az engedményezett forgótőke összeg (15/B 3.1. számú adatlap 36. sor) mértékéig.

⁵ Kiutalás 1-26-31>0 esetén a 32. sor kerül kitöltésre és a 33. sor értéke 0,
Tartozás 1-26-31<0 esetén a 33. sor kerül kitöltésre és a 32. sor értéke 0,
Megjegyzés: ha 1-26-31= 0, akkor 32. és a 33. sor értéke is 0.

⁶ Tájékoztató adat.