

13. és 13/a. melléklet a 10/2023. (V.30.)önkormányzati rendelethez

SZÖVEGES INDOKLÁS 13. és 13/a. MELLÉKLETHEZ

A 13. számú melléklet a kötelezettségek záró mérlegértéket **86.165,4 e Ft**-tal, és a mérlegen kívüli értéket **3.815.753,9 e Ft**-tal jogi személyenként, költségvetési szervenként tartalmazza, a költségvetési évet követő három évre külön-külön is.

A 13/a. számú melléklet tartalmazza a többéves kihatással járó feladataink nyitó kötelezettségek mérlegértékét, melynek összege **86.507,5 e Ft**, a záró kötelezettségek mérlegértéket **86.165,4 e Ft**-tal, valamint a mérlegen kívüli tételeket **3.815.753,9 e Ft**-tal a költségvetési évet követő három évre külön-külön is. Tartalmazza továbbá ezen melléklet a 2022. évi teljesítési adatokat is.

A 2022. évi záró kötelezettség mérlegértéke tartalmazza azon kötelezettségvállalásokat, melyek a 2022. évi költségvetést terhelik, illetve azokat, melyekhez a számla és egyéb számviteli bizonylat már 2022. december 31-ig rendelkezésre állt, de csak a 2023-as költségvetés terhére teljesítendő. Ezek a 2022. évi végleges kötelezettségvállalások.

A 368/2011. Korm. rendelet 56. § (2) alapján a határozatlan idejű kötelezettség vállalásokat legalább a tárgyévet követő három évre nyilvántartásba kell venni.

„A kötelezettségvállalás értékének meghatározásához számba kell venni az abból származó valamennyi fizetési kötelezettséget, még abban az esetben is, ha valamely fizetési kötelezettség bekövetkezése bizonytalan vagy külön jövőbeli nyilatkozattól függ. Ha a fizetési kötelezettség jövőbeni mértéke nem határozható meg pontosan, a körülmények és az előző évek tapasztalatainak gondos mérlegelése alapján az adott piaci, gazdasági, társadalmi körülmények között - az ésszerű gazdálkodás mellett - reális legmagasabb összegű kötelezettséget kell feltételezni. Határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül származó fizetési kötelezettségek összegeként kell meghatározni.”

Ezen kötelezettségvállalások szerepelnek összesenben és évenkénti bontásban a költségvetési évet követő kötelezettségvállalások között, mint mérlegen kívüli tételek.

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEINEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE
ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE

	A	B	C	D	E	F
	adatok ezer Ft-ban					
	FELADAT MEGNEVZÉSE	2022. 12. 31 mérlegérték	2022.12.31. mérlegben kívüli érték	2023.évi	2024.évi	2025.évi
1	Kötelezettségek Kiskunmajsa Város Önkormányzata	53 591,5	740 486,6	246 828,9	246 828,9	246 828,8
2	Kötelezettségek Kiskunmajsai Polgármesteri Hivatal	475,4	644 177,4	214 725,8	214 725,8	214 725,8
3	Kötelezettségek Városgazdálkodási Intézmény	3 608,6	236 036,5	78 678,9	78 678,8	78 678,8
4	Kötelezettségek Kiskunmajsai Napsugár Óvoda	25 759,7	1 230 363,0	410 121,0	410 121,0	410 121,0
5	Kötelezettségek Konecsni György Művelődési Központ, Tájéző és Városi Könyvtár	2 251,8	245 965,4	81 988,4	81 988,5	81 988,5
6	Kötelezettségek Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény	478,4	718 725,0	239 575,0	239 575,0	239 575,0
7	Kötelezettségvállalások összesen	86 165,4	3 815 753,9	1 271 918,0	1 271 918,0	1 271 917,9

**KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEINEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE
ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE,
2022. ÉVI TELJESÍTÉSE**

	A	B	C	D	E	F	G	H
		Mérlegérték 2022.01.01	Mérlegérték 2022.12.31	2022.évi tény	Mérlegen kívüli tételek	2023. év	2024. év	2025. év
								adatok ezer Ft-ban
1	Költségvetési évben esedékes végleges köt. (0022) Kiskunmajsa Város Önkormányzata	2 984,1	7 322,1	915 259,2				
2	~személyi juttatásokra	0,0	346,0	101 597,8				
3	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0	13 884,2				
4	~dologi kiadásokra	610,5	2 309,0	221 144,1				
5	~ ellátottak pénzbeli juttatásaira	0,0	0,0	29 526,0				
6	~mc. átadott pénzeszközre	0,0	293,8	155 316,6				
7	~ beruházásra	2 373,6	4 373,3	323 105,4				
8	~ felújításra	0,0	0,0	51 998,0				
	~egyéb felh.célú kiadások	0,0	0,0	18 687,1				
9	Költségvetési évet követő köt. (0024) Kiskunmajsa Város Önkormányzata	48 889,2	46 269,4					
10	~személyi juttatásokra	0,0	1,0					
11	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0					
12	~dologi kiadásokra	16 389,5	11 676,9					
13	~ ellátottak pénzbeni juttatására	0,0	0,0					
14	~mc. átadott pénzeszközre	0,0	0,0					
15	~ beruházásokra	0,0	0,0					
16	~ felújításokra	0,0	0,0					
17	~fc. átadott pénzeszközre	202,5	0,0					
18	~ finanszírozási kiadásokra	32 297,2	34 591,5					
19	368/2011. Korm.rend.56. § (2) bekezdése értelmében kimutatott kötelezettségek (0023) Kiskunmajsa Város Önkormányzata				740 486,6	246 828,9	246 828,9	246 828,8
20	~személyi juttatásokra				207 390,0	69 130,0	69 130,0	69 130,0
21	~munkaadót terhelő kötelezettségre				29 545,7	9 848,6	9 848,6	9 848,5
22	~dologi kiadásokra				503 550,9	167 850,3	167 850,3	167 850,3
23	~ ellátottak pénzbeli juttatásaira				0,0	0,0	0,0	0,0
24	~mc. átadott pénzeszközre				0,0	0,0	0,0	0,0
25	~beruházások				0,0	0,0	0,0	0,0
26	~felújítások				0,0	0,0	0,0	0,0
27	Költségvetési évben esedékes végleges köt. (0022) Polgármesteri Hivatal	74,6	53,6	284 629,4				
28	~személyi juttatásokra	0,0	0,0	212 283,1				
29	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0	30 074,9				
30	~dologi kiadásokra	74,6	53,6	25 610,4				
31	~ ellátottak pénzbeni juttatására	0,0	0,0					
32	~ egyéb működési célú kiadások	0,0	0,0	14 437,6				
33	~beruházási kiadásokra		0,0	2 223,4				
34	~kötelezettség jellegű sajátoselszámolások			0,0				
35	Költségvetési évet követő köt. (0024) Polgármesteri Hivatal	364,8	421,8					
36	~személyi juttatásokra	10,9	8,7					
37	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0					
38	~dologi kiadásokra	353,9	413,1					
39	~ellátottak pénzbeli juttatásaira	0,0	0,0					
40	~beruházási kiadásokra	0,0	0,0					
41	~kötelezettség jellegű sajátoselszámolások	0,0	0,0					
42	368/2011. Korm.rend.56. § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek(0023) Polgármesteri Hivatal				644 177,4	214 725,8	214 725,8	214 725,8
43	~személyi juttatásokra				543 765,0	181 255,0	181 255,0	181 255,0
44	~munkaadót terhelő kötelezettségre				87 156,0	29 052,0	29 052,0	29 052,0
45	~dologi kiadásokra				13 256,4	4 418,8	4 418,8	4 418,8
46	Költségvetési évben esedékes végleges köt. (0022) Városgazdálkodási Intézmény	800,8	190,5	233 634,7				
47	~személyi juttatásokra	0,0	0,0	98 959,9				
48	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0	12 234,8				
49	~dologi kiadásokra	680,8	190,5	82 942,2				
50	~egyéb működési célú kiadások	0,0	0,0	13 365,3				
51	~beruházási kiadásokra	120,0	0,0	23 802,2				
52	~felújítási kiadásokra	0,0	0,0	2 330,3				
53	Költségvetési évet követő köt. (0024) Városgazdálkodási Intézmény	2 110,3	3 418,1					
54	~személyi juttatásokra	4,2	0,4					
55	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0					

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEINEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE
ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN ÉS ÖSSZESÍTVE,
2022. ÉVI TELJESÍTÉSE

A B C D E F G H
 adatok ezer Ft-ban

		Mérlegérték 2022.01.01	Mérlegérték 2022.12.31	2022.évi tény	Mérlegen kívüli tételek	2023. év	2024. év	2025. év
56	~dologi kiadásokra	2 106,1	3 417,7					
57	~egyéb fc. Kiadásokra	0,0	0,0					
	368/2011. Korm.rend. 56. § (2) bekezdése értelmében vállalt köt. (0023) Városgazdálkodási Intézmény				236 036,5	78 678,9	78 678,8	78 678,8
58	~személyi juttatásokra				180 561,6	60 187,2	60 187,2	60 187,2
60	~munkaadót terhelő kötelezettségre				29 422,1	9 807,4	9 807,3	9 807,4
61	~dologi kiadásokra				26 052,8	8 684,3	8 684,3	8 684,2
	Költségvetési évben esedékes végleges köt. (0022) Óvoda	0,0	0,0	359 095,0				
62	~személyi juttatásokra	0,0	0,0	186 761,1				
64	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0	28 942,8				
65	~dologi kiadásokra	0,0	0,0	138 661,2				
66	~egyéb működési célú kiadások			4 390,0				
67	~beruházási kiadásokra	0,0	0,0	339,9				
68	Költségvetési évet követő köt. (0024) Óvoda	21 152,5	25 759,7					
69	~személyi juttatásokra	47,0	0,0					
70	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0					
71	~dologi kiadásokra	21 105,5	25 759,7					
	368/2011. Korm.rend. 56. § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek(0023) Óvoda				1 230 363,0	410 121,0	410 121,0	410 121,0
72	~személyi juttatásokra				629 373,0	209 791,0	209 791,0	209 791,0
74	~munkaadót terhelő kötelezettségre				81 774,0	27 258,0	27 258,0	27 258,0
75	~dologi kiadásokra				519 216,0	173 072,0	173 072,0	173 072,0
	Költségvetési évben esedékes végleges köt. (0022) Konecsni Műv. Közp.,Tájház és Városi Könyvtár	7 553,0	1 192,1	212 482,0				
76	~személyi juttatásokra	0,0	0,0	83 384,9				
78	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0	11 499,6				
79	~dologi kiadásokra	203,8	518,3	76 863,7				
80	~egyéb elvonások és befizetések	0,0	0,0	3 033,2				
81	~ egyéb működési célú kiadások	0,0	0,0	2 234,9				
82	~beruházási kiadásokra	7 349,2	673,8	32 857,7				
83	~ felújításra	0,0	0,0	2 608,0				
	Költségvetési évet követő köt.(0024) Konecsni Műv. Közp., Tájház és Városi Könyvtár	1 041,0	1 059,7					
84	~személyi juttatásokra	3,4	3,9					
86	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0					
87	~dologi kiadásokra	1 037,6	1 055,8					
88	~beruházási kiadásokra	0,0	0,0					
	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek(0023)Konecsni Műv. Közp., Tájház és Városi Könyvtár				245 965,4	81 988,4	81 988,5	81 988,5
89	~személyi juttatásokra				187 265,0	62 421,6	62 421,7	62 421,7
91	~munkaadót terhelő kötelezettségre				31 983,4	10 661,0	10 661,2	10 661,2
92	~dologi kiadásokra				26 717,0	8 905,8	8 905,6	8 905,6
93	~beruházási kiadásokra							
	Költségvetési évben esedékes végleges köt. (0022) KGYSZESZI	355,6	0,0	245 852,4				
94	~személyi juttatásokra	0,0	0,0	191 636,1				
96	~munkaadót terhelő kötelezettségre	0,0	0,0	30 060,8				
97	~dologi kiadásokra	355,6	0,0	15 414,6				
98	~ egyéb működési célú kiadások	0,0	0,0	8 740,9				
99	~beruházási kiadásokra	0,0	0,0	0,0				
100	Költségvetési évet követő köt. (0024. KGYSZESZI	1 181,6	478,4					
	368/2011. Korm.rend.alapján 56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek:							
101	~személyi juttatásokra	6,1	6,3					
102	~munkaadót terhelő kötelezettségre	724,0	0,0					
104	~ dologi kiadásokra	451,5	472,1					
	368/2011. Korm.rend.56 § (2) bekezdése értelmében vállalt kötelezettségek(0023) KGYSZESZI				718 725,0	239 575,0	239 575,0	239 575,0
105	~személyi juttatásokra				593 291,4	197 763,8	197 763,8	197 763,8
106	~munkaadót terhelő kötelezettségre				77 064,9	25 688,3	25 688,3	25 688,3
108	~dologi kiadásokra				48 368,7	16 122,9	16 122,9	16 122,9
109	Összes kötelezettség tárgy évi végleges	11 768,1	8 758,3	2 250 952,7				
110	Összes kötelezettség köv. évi végleges	74 739,4	77 407,1					
111	Összes kötelezettség köv. évekre vállalt				3 815 753,9			