

21-24. melléklet a 10/2023.(V.30.)önkormányzati rendelethez

SZÖVEGES INDOKLÁS

A

21-24. SZÁMÚ MELLÉKLETEKHEZ

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 30. §-a hivatkozik a vagyonkimutatásra, s meghatározza annak kötelező tartalmi elemeit.

Ezen kötelezettségünknek eleget téve a zárszámadásban a vagyont a 21–24. számú mellékletekben részletezzük.

A város vagyona az előző évi zárszámadásban bemutatotthoz képest **+15.053.866,0 Ft**-tal növekedett az alábbiak szerint:

Befektetett eszközök	+39.171.536,0 Ft
Forgóeszközök	+1.898.747,0 Ft
Pénzeszközök	-136.481.561,0 Ft
Követelések	+109.692.634,0 Ft
Egyéb sajátos elszámolások	+945.925,0 Ft
Aktív időbeli elhatárolások	-173.415,0 Ft
Összesen:	+15.053.866,0 Ft

A vagyonváltozás jelentősebb tételeit az alábbiak szerint emelném ki.

Az immateriális javak nettó értéke csökkent.

A bruttó érték növekedett az útépitési engedély terv, a vízhálózat bővítés engedély terve és a Kiskunmajsa Város szennyvíztisztító telep szennyezés csökkentési ütemterve beszerzése miatt. A bruttó érték csökkent a Kulcs Házi pénztár program selejtezése miatt.

Az ingatlanok nettó értéke csökkent.

Az ingatlanok előző évi bruttó értéke beszerzések, létesítések, felújítások bruttó értékével az alábbiak szerint került megemelésre:

Itt kerültek elszámolásra az ivókutak, talajvizes kutak telepítései, kerékpártárolók létesítése, kézilabdapálya térítésmentes átvétele, gyalogátkelőhelyek közvilágításának telepítése, rönkfa bútorok telepítésének térítésmentes átvétele, sétány kialakításának térítésmentes átvétele, öntözőrendszerek kiépítésének térítésmentes átvétele, gyalogátkelőhelyek létesítései, Művelődési ház felújításának aktiválása, vagyonrendezésből keletkezett földterületek nyilvántartásba vétele.

A csökkenés földterület értékesítés, közút térítésmentes átadása, valamint a tárgyévi értékcsökkenés elszámolásának következménye.

A gépek, berendezések, felszerelések állományának nettó értéke csökkent.

A bruttó érték növekedése a tűzoltóautó térítésmentes átvétele, notebook, berendezési tárgyak, homokfúvó, szekrény, porszívó beszerzése (Helytörténeti Gyűjteménybe), berendezési tárgyak, játékok beszerzése (Biztos Kezdet Gyermekházba), számítógépek, televíziók beszerzése (Kulturális Központba), szaniter konténer beszerzése, forgalomtechnikai tükrök és utcanév táblák beszerzése közterületre, nyomtatók, iratmegsemmisítő, mobiltelefonok, irodai berendezési tárgyak, vízforraló, szavazófülkék beszerzése (Polgármesteri Hivatalban), kukák, vízforraló, kupakgyűjtő szív, karos papírvágó beszerzése (Óvodában), könyvek, berendezési tárgyak, telefonok, hangtechnikai berendezések beszerzése (Művelődési Központban),

lombfűvő, bozótírtó, fűnyíró traktor, gyepszellőztető, traktor, informatikai eszközök beszerzése (Városgazdálkodási Intézményben) miatt következett be.

A bruttó érték csökkenését gép értékesítése (erősítő), könyvek üzleti ajándékként történő átadása és értékesítése, selejtezés, 0-ra leíródás miatti átvezetés jelentette a tárgyévi értékcsökkenés elszámolásával együtt.

A beruházások, felújítások állományának nettó értéke növekedett.

A növekedést utak, járdák felújítása, napelemes villamos energia ellátás fejlesztése, bölcsődei ellátás fejlesztése, könyvtár fejlesztése, helyi és térségi turisztikai fejlesztés, környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztés és szociális típusú város rehabilitáció okozta.

A csökkenést a Művelődési Központ felújításának aktiválása és gyalogátkelőhelyek létesítésének aktiválása okozta.

A tartós részesedések állományának csökkenését az értékvesztés elszámolása okozta.

Forgóeszközök állomány növekedését a vásárolt készletek állományának növekedése eredményezte.

Pénzeszközök állományának csökkenését összességében, a forintszámlák egyenlegének csökkenése, a devizaszámlák esetében az elszámolt, nem realizált árfolyamnyereség miatti növekedés, valamint a pénztárak állományának növekedése okozta.

A követelések állománya valamint, az egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások állománya növekedett, az aktív időbeli elhatárolások állománya csökkent.

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
ÖSSZEVONT VAGYONKIMUTATÁSA
A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ FORRÁSOKRÓL
2022.12.31

A

B

C

Ft

Sorszám	FORRÁSOK	Összesen
G)	Saját tőke	9 203 398 494
I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	9 788 896 834
II.	Nemzeti vagyon változásai	57 207 646
III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	410 274 219
IV.	Felhalmozott eredmény	-1 033 354 986
V.	Eszközök érték helyesbítésének forrása	5 913 996
VI.	Mérleg szerinti eredmény	-25 539 215
H)	Kötelezettségek	165 907 686
I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8 758 305
1.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	346 000
2.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadót terh. jár és szoc.hj.	0
3.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	3 071 386
4.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0
5.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb mc. kiadásokra	293 800
6.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	5 047 119
7.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0
8.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb fc. kiadásokra	0
9.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0
II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	77 407 078
1.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	20 309
2.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadót terh. jár és szoc.hj.	0
3.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	42 795 283
4.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0
5.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb mc. kiadásokra	0
6.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0
7.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0
8.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb fc. kiadásokra	0
9.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	34 591 486
III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	79 742 303
1.	Kapott előlegek	75 866 411
2.	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	248 500
3.	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	385 686
4.	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0
5.	Vagyonkezelésbe vett eszközök visszapótlási kötelezettség elszámolása	0
6.	Nem tb. pénzügyi elapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0
7.	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hj. Elszámolás	0
8.	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz, biztosítékok	3 241 706
9.	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0
10.	Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0
I)	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0
J)	Passzív időbeli elhatárolások	2 550 447 522
1.	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	354 553 955
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 757 678
3.	Halasztott eredményszemléletű bevételek	2 111 135 889
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 919 753 702

KISKUNMAJSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Intézményenkénti vagyonkimutatása a mérlegben szereplő forrásokról
2022.12.31

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
		I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	II. Nemzeti vagyon változásai	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változása	IV. Felhal-mozott eredmény	V. Eszközök értéke- lyesbíté-sének forrása	VI. Mérleg szerinti eredmény	G) Saját tőke	1. Költsv-i évben esedékes köt. személyi juttatásokra	2. Költsv-i évben esedékes köt. munkaadót terh. jár és szoc.hj.	3. Költsv-i évben esedékes köt. dologi kiadásokra	4. Költsv-i évben esedékes köt. ellátottak pénzbeli juttatásaira	Ft-ban
1	Napsugár Óvoda	5 926 535	-116 575	-491 008	-28 909 573	0	-11 277 266	-34 867 887	0	0	0	0	0
2	Konecsni Gy. Műv. Központ	38 781 724	-33 559 472	11 198 496	-16 241 448	0	4 444 646	4 623 946	0	0	518 287	0	0
3	Gyermekjóléti Intézmény	238 000	-485 473	-4 196 892	-1 662 230	0	-3 161 004	-9 267 599	0	0	0	0	0
4	Városgazdálkodási Intézmény	30 525 905	-55 493 973	4 231 669	51 301 710	0	5 770 893	36 336 204	0	0	190 500	0	0
5	Polgármesteri Hivatal	20 398 253	25 828	269 179	-18 666 603	0	-18 079 652	-16 052 995	0	0	53 580	0	0
6	Önkormányzat	9 693 026 417	146 837 311	399 262 775	-1 019 176 842	5 913 996	-3 236 832	9 222 626 825	346 000	0	2 309 019	0	0
7	MINDÖSSZESEN	9 788 896 834	57 207 646	410 274 219	-1 033 354 986	5 913 996	-25 539 215	9 203 398 494	346 000	0	3 071 386	0	0
		5. Költsv-i évben esedékes köt. egyéb mc. kiadásokra	6. Költsv-i évben esedékes köt. Beruházás	7. Költsv-i évben esedékes köt. Felújításokra	8. Költsv-i évben esedékes köt. egyéb fc. kiadásokra	9. Költsv-i évben esedékes köt. finansz. kiadásokra	I. Költségvetési évbenn esedékes kötelezettségek	1. Költsv-i évet követően esedékes köt. személyi juttatásokra	2. Költsv-i évet követőe esedékes köt. munkaadót terh. jár és szoc.hj.	3. Költsv-i évet követően esedékes köt. dologi kiadásokra	4. Költsv-i évet követően esedékes köt. ellátottak pénzbeli juttatásaira	5. Költsv-i évet követően esedékes köt. egyéb mc. kiadásokra	6. Költsv-i évet követően esedékes köt. Beruházás
8	Napsugár Óvoda	0	0	0	0	0	0	0	0	25 759 700	0	0	0
9	Konecsni Gy. Műv. Központ	0	673 790	0	0	0	1 192 077	3 924	0	1 055 799	0	0	0
10	Gyermekjóléti Intézmény	0	0	0	0	0	0	6 264	0	472 076	0	0	0
11	Városgazdálkodási Intézmény	0	0	0	0	0	190 500	381	0	3 417 758	0	0	0
12	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	0	0	53 580	8 716	0	413 060	0	0	0
13	Önkormányzat	293 800	4 373 329	0	0	0	7 322 148	1 024	0	11 676 890	0	0	0
14	MINDÖSSZESEN	293 800	5 047 119	0	0	0	8 758 305	20 309	0	42 795 283	0	0	0
		7. Költsv-i évet követően esedékes köt. Felújításokra	8. Költsv-i évet követően esedékes köt. egyéb fc. kiadásokra	9. Költsv-i évet követően esedékes köt. finansz. kiadásokra	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1. Kapott előlegek	2. Továbbadási célből folyósított támogatások, ellátások elszámolása	3. Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	4. Forgótőke elszámolása (Kincstár)	5. Vagyonkezelésbe vett eszközök visszapótlási kötelezettség elszámolása	6. Nem tb. pénzügyi elapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	7. Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hj. Elszámolás	8. Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszköz, biztosítékok
15	Napsugár Óvoda	0	0	0	25 759 700	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Konecsni Gy. Műv. Központ	0	0	0	1 059 723	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Gyermekjóléti Intézmény	0	0	0	478 340	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Városgazdálkodási Intézmény	0	0	0	3 418 139	6 646 323	0	0	0	0	0	0	0
19	Polgármesteri Hivatal	0	0	0	421 776	11 000	248 500	0	0	0	0	0	0
20	Önkormányzat	0	0	34 591 486	46 269 400	69 209 088	0	385 686	0	0	0	0	3 241 706
21	MINDÖSSZESEN	0	0	34 591 486	77 407 078	75 866 411	248 500	385 686	0	0	0	0	3 241 706
		9. Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	10. Államadósság Kezelő Központ Zrt. nél elhelyezett fedezeti betétek	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H) Kötelezettségek	I) Kincstári számlavezetéssel kapcs. elsz.	1. Eredményszemléi etű bev. Passzív időbeli elhatárolása	2. Költségek, ráford. Passzív időbeli elhatárolása	3. Halasztott eredményszeml. Bevételek	J) Passzív időbeli elhatárolások	Források összesen:		
22	Napsugár Óvoda	0	0	0	25 759 700	0	0	20 317 536	0	20 317 536	11 209 349		
23	Konecsni Gy. Műv. Központ	0	0	0	2 251 800	0	9 942 576	6 938 195	673 981	17 554 752	24 430 498		
24	Gyermekjóléti Intézmény	0	0	0	478 340	0	0	18 643 487	0	18 643 487	9 854 228		
25	Városgazdálkodási Intézmény	0	0	6 646 323	10 254 962	0	1 750 857	9 651 138	0	11 401 995	57 993 161		
26	Polgármesteri Hivatal	0	0	259 500	734 856	0	5 451 763	20 414 233	0	25 865 996	10 547 857		
27	Önkormányzat	0	0	72 836 480	126 428 028	0	337 408 759	8 793 089	2 110 461 908	2 456 663 756	11 805 718 609		
28	MINDÖSSZESEN	0	0	79 742 303	165 907 686	0	354 553 955	84 757 678	2 111 135 889	2 550 447 522	11 919 753 702		