

15. melléklet a 14/2020.(VI.24.) 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.

A 2019. évi zárszámadás 11. mellékletében az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevételek módosított előirányzata nem azonos a 2019. évi költségvetési rendelet (a továbbiakban: Ktr.) 11. mellékletének módosított előirányzatával. Az eltérés oka, hogy a Ktr. 11. mellékletében nem került átvezetésre az Önkormányzat és a Konecsni György Kulturális Központ, Tájékozódási és Városi Könyvtár (a továbbiakban: Kulturális Központ) ezen mellékleteiben bekezdett fenti jogcímű bevételek előirányzat módosítása, valamint nem szerepelt benne a Városgazdálkodási Intézmény eredetileg tervezett egyéb bérleti díja és a Kulturális Központ eredetileg tervezett számítógép használati díja:

2019. évi Ktr. szerinti bevételek módosított előirányzata a 11. mellékletben: 61.576,0 eFt

Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár változása: -311,1 eFt

Kiskunmajsa Város Önkormányzata változása: -620,8 eFt

Városgazdálkodási Intézmény eredetileg tervezett, ki nem mutatott egyéb bérleti díja:

240,0 eFt

Konecsni György Kulturális Központ, Tájház és Városi Könyvtár eredetileg tervezett, ki nem mutatott számítógép használati díja: 12,0 e Ft

2019. évi módosított előirányzat a zárszámadás 11. mellékletében: 60.896,1 eFt

Fenti módosított előirányzat szerepel a 15. mellékletben is, tehát a 11. és 15. melléklet módosított előirányzata azonos és ez megegyezik a 2019. évi költségvetési és zárszámadási rendelet 3. mellékletének módosított előirányzatával.

Eltérés tehát csak a 2019. évi Ktr. és a 2019. évi zárszámadási rendelet módosított előirányzata között van a fentiekben levezettek szerint.

(Az eredeti előirányzat illetve a teljesítés eltérésének indoklása fenti mellékletek esetében nem releváns, azoknál eltérés nem mutatkozik.)

Az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai 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	Z	ZS
	Megnevezés	49/2016. (II.25.) határozat szerint 2019. év	53/2017.(I 1.23.) határozat szerint 2019. év	19/2018. (II.22.) határozat szerint 2019. év	2019. év utolsó módosított ei.	2019. év tény	Eltérés 3-2 oszlop	Eltérés 4-3 oszlop	Eltérés 5-4 oszlop	Eltérés 6-5 oszlop	53/2017.(I 1.23.) határozat szerint 2020. év	19/2018. (II.22.) határozat szerint 2020. év	37/2019. (II.28.) határozat szerint 2020. év	Eltérés 12- 11. oszlop	Eltérés 13- 12. oszlop	19/2018. (II.22.) határozat szerint 2021. év	37/2019. (II.28.) határozat szerint 2021. év	35/2020. (II.27.) határozat szerint 2021.év	Eltérés 17- 16. oszlop	Eltérés 18- 17. oszlop	37/2019. (II.28.) határozat szerint 2022. év	35/2020. (II.27.) határozat szerint 2022.év	Eltérés 22- 21. oszlop	35/2020. (II.27.) határozat szerint 2023.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	Helvi adóból származó bevétel	448 000	448 000	502 000	502 000	628 498,0	0	54 000	0	126 498	448 000	502 000	502 000	54 000	0	502 000	502 000	553 000	0	51 000	502 000	553 000	51 000	553 000
	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	26 464	29 525	26 646	60 896,1	67 644,6	3 061	-2 879	34 250	6 749	29 525	26 646	33 428	-2 879	6 782	26 646	33 428	47 091	6 782	13 663	33 428	47 091	13 663	47 091
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	2 140	2 180	1 050	1 020	2 326,3	40	-1 130	-30	1 306	2 180	1 050	1 020	-1 130	-30	1 050	1 020	1 040	-30	20	1 020	1 040	20	1 040
5	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés						0	0	0	0				0	0				0	0			0	
6	Saját bevételek összesen	476 604	479 705	529 696	563 916,1	698 468,9	3 101	49 991	34 220	134 553	479 705	529 696	536 448	49 991	6 752	529 696	536 448	601 131	6 752	64 683	536 448	601 131	64 683	601 131
7	Saját bevételek 50%-a	238 302	239 853	264 848	281 958,1	349 234,5	1 551	24 996	17 110	67 276	239 853	264 848	268 224	24 996	3 376	264 848	268 224	300 566	3 376	32 342	268 224	300 566	32 342	300 566
8	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	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	
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 tőkeérés hátralévő összege							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 különbözeteiként 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 kötelezettsége	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 végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása					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	0	
26	Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel	238 302	239 853	264 848	281 958	349 234,5	1 551	24 996	17 110	67 276	239 853	264 848	268 224	24 996	3 376	264 848	268 224	300 566	3 376	32 342	268 224	300 566	32 342	300 566

