

Szöveges indoklás
az önkormányzat 2021. évi költségvetési zárszámadási rendelet-tervezetéhez
az Áht. 24. § (4) és 91. § (2) bekezdése szerint csatolandó mérlegekhez és kimutatásokhoz

1. A 2021. évi költségvetés teljesítését az önkormányzat és az intézményekre vonatkozóan az 1-5. melléklet tartalmazza.
A bevételek és kiadások összesítőjét a 6. melléklet, a pénzbeli és természetbeni ellátások részletezését a 7. melléklet mutatja be.
2. Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 8. melléklet tartalmazza, a pénzeszközök változását a 9. mellékletben mutatjuk be.
3. A 10. mellékletben mutatjuk be az önkormányzat többéves kihatással járó adósságait, kezességvállalásait évenkénti bontásban és összesítve, valamint a várható saját bevétel 50%-ának alakulását.
A melléklet I. része a fejlesztési hitelekkel kapcsolatos kötelezettségeket tartalmazza.
A melléklet II. része az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettséget tartalmazza.
4. Az önkormányzat vagyonkimutatását a 11. melléklet tartalmazza.
5. Az önkormányzat maradványának kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.
6. Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 13. melléklet tartalmazza.
Az önkormányzat a helyi rendeletei és határozatai alapján az alábbi kedvezményeket nyújtja:
 - A. Azok az étkezést igénybe vevő óvodai és iskolai ellátottak, akik a teljes térítési díj fizetésére vannak kötelezve, ebéd adagonként 30, illetve 40 Ft-os díjcsökkentést kapnak. Ezt helyettük az önkormányzat vállalta át úgy, hogy ennek fedezete az ÁFA-val együtt, az intézményi keretszámban lebontásra került a szolgáltatást végző intézmények részére.
 - C. Az önkormányzat helyi iparüzési adóról, a magánszemélyek kommunális adójáról és az idegenforgalmi adóról szóló 10/2004. (III. 26.) rendelete
 - 3. §-a rendelkezik arról, hogy mentes az adó alól az a háziorvos, védőnő vállalkozó, akinek a vállalkozói szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 20 millió Ft-ot nem haladja meg és nettó árbevételének legalább 80%-a e tevékenység végzésére vonatkozó, az egészségbiztosítási szervvel kötött finanszírozási szerződés alapján származik,
 - 6. §-a tartalmazza a magánszemélyek kommunális adó megfizetés alóli mentességet az önkormányzat.
 - D. A D. pontban megjelölt üzemeltetési költséget az önkormányzat vállalja át az ott megjelölt feladatok esetében.
 - E. Az E. pontban összefoglalt kedvezményeket a megjelölt szolgáltatást igénybevevőknek nyújtotta az önkormányzat, a 2021. évi költségvetés alapján.
7. Az önkormányzat adósságállományát lejárat és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti megbontásban a 14. melléklet tartalmazza.
8. Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 15. melléklet tartalmazza.
9. Az önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó részesedése nincs, mivel a gazdálkodó szervezetek az eredményüket nem osztalékfizetésre fordítják, hanem az eredménytartalékukat növelik.

Az önkormányzat 2021. évi vagyонkimutatásának elemzése

A vagyonmérlegben az eszközök és források értéke csökkent a 2020. évi zárszámadáshoz képest, a változás összességében: -82 946 351 Ft.

ESZKÖZÖK

A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközként olyan eszközt lehet kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

A mérlegben szereplő eszközérték nettó érték, amely a 2021. évi mérlegben kimutatott eszközérték tárgyévben üzembe helyezett eszközök aktivált értékével növelt, illetve a tárgyévi selejtezéssel és a tárgyévben elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett eszközértéket mutatja.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke önkormányzati szinten 29 479 989 Ft-tal csökkent, amely az alábbi változásokkal magyarázható:

I. Immateriális javak

A mérlegben 4 165 927 Ft csökkenést mutat, amelyet az önkormányzat és az intézmények esetében is a számítógépes programok értékcsökkenése okoz.

II. Tárgyi eszközök

Értéke az előző évhez képest csökkent, 25 314 062 Ft értékben. Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékének csökkenése 233 761 644 Ft, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek mérlegértéke 4 844 142 Ft-tal nőtt, a beruházások, felújítások mérlegértéke 203 606 440 Ft-tal nőtt az önkormányzat folyamatban lévő pályázata miatt.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a mérlegben mutatjuk ki az önkormányzat tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes tartós részesedéseinek állományát.

IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök

A mérlegben értéke változatlan, értéke 0 Ft.

B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

I. Készletek

Értéke 465 388 Ft növekedést mutat.

II. Értékpapírok

A mérlegben értéke változatlan, értéke 0 Ft.

C. Pénzeszközök

A mérlegtétel csökkenést mutat, 94 844 515 Ft értékben, melyet az elnyert pályázati támogatások felhasználása okoz.

D. Követelések

A követelések között kell nyilvántartani a bevételi jogcímekhez kapcsolódó követeléseket.

A követelések állományában az előző évhez képest 4 725 982 Ft növekmény mutatkozik.

E. Egyéb sajátos elszámolások

Ezen a mérlegben kell kimutatni az általános forgalmi adó sajátos könyvviteli elszámolását, valamint a december havi illetmények, munkabérek elszámolását. E mérlegben 36 186 783 Ft növekedést mutat, melynek oka a beruházások után fizetendő ÁFA.

F. Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben értéke változatlan, 0 Ft.

FORRÁSOK

G. Saját tőke

Értéke 110 364 897 Ft csökkenést mutat, melynek legfőbb oka az elnyert pályázati támogatások felhasználása.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek önkormányzati szintű állománya 30 728 410 Ft növekedést mutat.

I. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

A mérleg sor értéke változatlan, 0 Ft.

J. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. A mérleg sor a 2021. december havi mérleg eredményszemléletű elhatárolását mutatja be, a változás értéke az előző évhez képest -3 309 864 Ft.

Tájékoztató adatok

”0”-ra leírt eszközök

A ”0”-ra leírt eszközök értéke az előző évhez képest 54 082 457 Ft növekedést mutat, melyet a kis értékű tárgyi eszközök beszerzése, valamint a tárgyi eszközök előregedése okoz.

Használatban lévő kisértékű immateriális javak

A tájékoztató sor értéke 641 533 Ft értékű csökkenést mutat.

Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök

A tájékoztató sor értéke növekedést mutat 626 782 Ft összegben.

Készletek

A tájékoztató sor értéke 465 388 Ft összegű növekedést mutat.

01. számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök

Ilyen eszközökkel az önkormányzat nem rendelkezik, értékük változatlan, 0 Ft.

02. számlacsoportban nyilvántartott készletek: Közgyűjtemény, Régészeti lelet

Ilyen eszközökkel az önkormányzat nem rendelkezik, értékük változatlan, 0 Ft.