

16. melléklet

a 7/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Szöveges indoklás

az önkormányzat 2023. évi költségvetési zárszámadási rendelet-tervezetéhez
az Áht. 24. § (4) és 91. § (2) bekezdése szerint csatolandó mérlegekhez és kimutatásokhoz

1. Az önkormányzat költségvetési bevételeit az 1. melléklet, működési kiadásait a 3. melléklet, a felhalmozási kiadásait a 4. melléklet, a finanszírozási bevételeket a 2. melléklet, a finanszírozási kiadásokat az 5. melléklet, a bevételek és kiadások összesítőjét a 6. melléklet tartalmazza.
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%-a alakulását.
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 normatív étkezési térítési díjkedvezményben nem részesülő, valamint az 50%-os térítési díjat fizető gyermekek térítési díját az önkormányzat átvállalja úgy, hogy az önkormányzat havonta átutalja a Szerepi Kelemen Hétpettyes Óvoda és Mini Bölcsőde részére az önkormányzat nevére kiállított, tényleges élelmezési napok figyelembevételével elkészített számlát. A kiadás forrása a szociális keret. Az elengedés összege 2023. évben bruttó 1 273 962 Ft.
 - Szerep Községi Önkormányzat a helyi adókról szóló 20/2013. (XI. 8.) önkormányzati rendelete 8. §-a alapján 2023. évben mentességet nem nyújtott.
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.

Szerep Községi Önkormányzat 2023. évi vagyonkimutatásának elemzése

Mérleg főösszege: 984 931 967 Ft. A vagyonmérlegben az eszközök és források értéke nőtt a 2022. évi zárszámadáshoz képest, a változás összességében 101 816 124 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 2023. 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 145 132 136 Ft-tal nőtt, amely az alábbi változásokkal magyarázható:

I. Immateriális javak

A mérleg sor értéke 389 399 Ft-tal csökkent, az értékcsökkenés miatt.

II. Tárgyi eszközök

Értéke az előző évhez képest 145 521 535 Ft-tal nőtt. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 195 636 768 Ft-tal nőtt a befejezett beruházások aktiválása miatt, a gépek, berendezések, felszerelések, járművek értéke 1 477 831 Ft-tal csökkent, a beruházások, felújítások értéke 48 637 402 Ft-tal csökkent a befejezett projektek miatt.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

Ezen a mérleg soron mutatjuk ki az önkormányzat tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes tartós részesedéseinek állományát, a mérlegértékben nem történt változás.

IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök

A mérleg sor értéke változatlan, értéke 0 Ft.

B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

A mérleg sor értéke 177 337 Ft-tal csökkent.

C. Pénzeszközök

A mérlegtétel csökkenést mutat 15 210 556 Ft értékben.

D. Követelések

A követelések között kell nyilvántartani a bevételi jogcímekhez kapcsolódó követeléseket. A követelések állományában az előző évhez képest 29 272 319 Ft csökkenés mutatkozik.

E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások

Ezen a mérleg soron kell kimutatni az általános forgalmi adó sajátos könyvviteli elszámolását, valamint a december havi illetmények, munkabérek elszámolását. A mérleg sor értéke 1 366 850 Ft növekedést mutat.

F. Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg sor értéke 0 Ft.

FORRÁSOK

G. Saját tőke

Értéke növekedést mutat, mely önkormányzati szinten 94 008 421Ft. A növekedés legfőbb oka a befektetett eszközök mérleg értékének növekedése.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek önkormányzati szintű állománya 1 710 262 Ft növekedést mutat, mely jelentős mértékben a beruházásokhoz, felújításokhoz kapcsolódik.

I. Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások

A mérleg sor értéke változatlan, 0 Ft.

J. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

A mérleg sor értéke változatlan, 0 Ft.

K. Passzív időbeli elhatárolások

Ezen a mérleg soron 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 2023. december havi bér és járulékai eredményszemléletű elhatárolását mutatja. A mérleg sor értéke 6 097 441 Ft növekedést mutat.

Tájékoztató adatok

”0”-ra leírt eszközök

A ”0”-ra leírt eszközök bruttó értéke az előző évhez képest 25 312 281 Ft növekedést mutat.

Használatban lévő kisértékű immateriális javak

A tájékoztató sor értéke változatlan, 0 Ft.

Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök

A tájékoztató sor értéke növekedést mutat 4 938 782 Ft összegben.

Készletek

A mérleg sor értéke 177 337 Ft-tal csökkent.

01. számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök

02. számlacsoportban nyilvántartott készletek

Közgyűjtemény

Régészeti lelet

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