

# Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

## az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

### 1. §

(1) Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: önkormányzat) a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

a) 110 906 e Ft bevétellel

b) 83 201 e Ft kiadással

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat a 2021. évi költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(3) Az önkormányzat részletes, intézményenkénti és feladatonkénti bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. és 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) Az önkormányzatnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát, a 2021. évi személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételét a 4. melléklet szerint fogadja el.

### 2. §

A fejlesztési és felújítási kiadások teljesítését 24 182 e Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 5. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

### 3. §

(1) Az önkormányzat 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 630 673 e Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat ingatlan vagyonleltárát a 7. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

### 4. §

Az Önkormányzat 2017-2021. évben Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházásait a 8. melléklet szerint elfogadja.

### 5. §

Az önkormányzat 2021. december 31-ei állapotnak megfelelő gazdasági társaságokban lévő részesedéseinek kimutatását a 9. melléklet szerint elfogadja.

**6. §**

Az önkormányzat 2021. évi maradvány kimutatását a 10. melléklet szerint 27 705 e Ft-ban fogadja el.

**7. §**

Az önkormányzat 2021. évi beszámolójának kiegészítő információi adatait a 11. mellékletben foglalt Kiegészítő melléklet alapján fogadja el.

**8. §**

Az önkormányzat 2021. évi pénzforgalmi adatainak alakulását a 12. melléklet szerint elfogadja.

**9. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bódi Józsefné  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

## Az önkormányzat 2021. évi költségvetési összevont mérlege

Ssz.	BEVÉTELEK	Eredeti előir. E Ft	Módos. előir. E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés a módosított előirányzat %-ban	Ssz.	KIADÁSOK	Eredeti előir. E Ft	Módos. előir. E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés a módosított előirányzat %-ban
a.	Önkormányzatok működésének támogatása	15 291	15 316	15 316	100%	1.	Személyi juttatások	13 619	24 232	20 702	85%
b.	Működési célú szociális kötött előirányzatok	13 644	14 398	14 398	100%	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár.adó	1 922	2 782	2 543	91%
c.	Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0	0%	3.	Dologi kiadások	17 401	27 619	24 690	89%
d.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	1 837	1 837	100%	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 493	5 693	5 309	93%
e.	Elszámolásból származó bevételek (2020. évi besz.)	0	15	15	100%	5.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	4 439	4 439	4 254	96%
1.	Működési célú állami támogatások (a-e)	28 935	31 566	31 566	100%	6.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	20	20	0%
2.	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	2 340	2 476	4 739	191%	7.	Működési célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
3.	Működési bevételek	3 973	4 697	3 980	85%	8.	Elvonások, befizetések	0	201	201	100%
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 382	20 964	18 296	87%	9.	2020. évre vonatkozó visszafizetése	0	0	0	0%
5.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	0	0%	10.	Államháztartási megelőlegezés visszafizetés	1 157	1 300	1 300	100%
6.	Működési célú finanszírozási műveletek	0	0	0	0%						
<b>I. Tárgyévi működési bevételek</b>		<b>37 630</b>	<b>59 703</b>	<b>58 581</b>	<b>98%</b>	<b>I. Tárgyévi működési kiadások</b>		<b>43 031</b>	<b>66 286</b>	<b>59 019</b>	<b>89%</b>
7.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	9 553	6 440	7 237	112%						
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	143	1 391	973%						
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>47 183</b>	<b>66 286</b>	<b>67 209</b>	<b>101%</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>43 031</b>	<b>66 286</b>	<b>59 019</b>	<b>89%</b>
9.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	13 873	16 945	122%	10.	Beruházások	6 092	18 912	2 557	14%
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	720	0%	11.	Felújítások	21 777	21 777	21 625	99%
11.	Fejlesztési bevételek	0	0	0	0%	12.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	0	0	0	0%
						13.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0%
<b>II. Tárgyévi fejlesztési bevételek</b>		<b>0</b>	<b>13 873</b>	<b>17 665</b>	<b>127%</b>	14.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	14	0	0%
						<b>II. Tárgyévi fejlesztési kiadások</b>		<b>27 869</b>	<b>40 703</b>	<b>24 182</b>	<b>59%</b>
12.	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	23 717	26 830	26 032	103%						
<b>FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>23 717</b>	<b>40 703</b>	<b>43 697</b>	<b>107%</b>	<b>FEJLESZTÉSI KIADÁSOK</b>		<b>27 869</b>	<b>40 703</b>	<b>24 182</b>	<b>59%</b>
						<b>Alaptevékenység maradványa</b>					
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>		<b>70 900</b>	<b>106 989</b>	<b>110 906</b>	<b>104%</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>		<b>70 900</b>	<b>106 989</b>	<b>83 201</b>	<b>78%</b>

## 2021. évi költségvetési beszámoló részletezése

S zs	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK									
		KIADÁSOK									
		Személyi illetmén y E Ft	Munkaad.ter h.j árul. E Ft	Dologi kiadás E Ft	Ellátottak juttatásai E Ft	Egyéb műk. kiadás E Ft	Működés összesen E Ft	Beruházás E Ft	Egyéb fejlesztési kiadás E Ft	Fejlesztés összesen E Ft	KIADÁS ÖSSZESE N E Ft
I.	TÁRSULÁS KERETÉBEN MŰKÖDŐ INTÉZMÉNYEK										
II	IGAZGATÁSI FELADATOK	7 551	1 172	2 084		20	10 827	53		53	10 880
II	EGYÉB FELADATOK	13 151	1 371	22 606	5 309	4 455	46 892	2 504	22 925	25 429	72 321
I.											
1.	Köztemető fenntartás			113			113			0	113
2.	Egyéb ingatlan hasznosítás			2 324			2 324			0	2 324
3.	Élszámolások a központi ktgvetéssel			0		201	201	1 300		1 300	1 501
4.	Finanszírozási műveletek			0		4 254	4 254			0	4 254
5.	Hosszabb időtartamú közfog.	9 139	728	1 047			10 914			0	10 914
6.	Közutak, hidak üzemeltetése			83			83			0	83
7.	Településfejlesztési projektek és tám.			85			85	1 937	21 625	23 562	23 647
8.	Víztermelés, kezelés			8 016			8 016			0	8 016
9.	Közvilágítás			1 227			1 227			0	1 227
10.	Zöldterület kezelés			802			802	337		337	1 139
11	Város-, községgazdálkodás			663			663			0	663
12.	Háziorvosi alapellátás			78			78			0	78
13.	Könyvtári állomány gyarapítása			229			229			0	229
14.	Könyvtári szolgáltatások	360	50	365			775	230		230	1 005
15.	Közművelődés			2 237			2 237			0	2 237
16.	Óvodai nevelés, ellátás feladatai			555			555			0	555
17.	Szüniidei gyermekétkeztetés			1 034			1 034			0	1 034
18.	Falugondnoki szolgálat	3 652	593	1 960			6 205			0	6 205
19.	Egyéb szociális ellátás			1 788	5 309		7 097			0	7 097
	<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>20 702</b>	<b>2 543</b>	<b>24 690</b>	<b>5 309</b>	<b>4 475</b>	<b>57 719</b>	<b>2 557</b>	<b>22 925</b>	<b>25 482</b>	<b>83 201</b>
A	<b>Kötelező önkormányzati feladatok</b>	<b>17 050</b>	<b>1 950</b>	<b>22 730</b>	<b>5 309</b>	<b>4 475</b>	<b>51 514</b>	<b>2 557</b>	<b>22 925</b>	<b>25 482</b>	<b>76 996</b>
B.	<b>Államigazgatási feladatok</b>										
C.	<b>Önként vállalt feladatok</b>	<b>3 652</b>	<b>593</b>	<b>1 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 205</b>
	Falugondnoki szolgálat	3 652	593	1 960	0	0	6 205	0	0	0	6 205
	<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>20 702</b>	<b>2 543</b>	<b>24 690</b>	<b>5 309</b>	<b>4 475</b>	<b>57 719</b>	<b>2 557</b>	<b>22 925</b>	<b>25 482</b>	<b>83 201</b>

## 2021. évi költségvetési beszámoló részletezése (adatok E Ft-ban)

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK									
		BEVÉTELEK									
		Állami támogatás	Közhat. bevétel	Működési bevétel	Működési célú átvett	Pénzmaradvány és hitel	Működés összesen	Fejlesztési célú bev.	Pénzmaradv.	Fejlesztés és összesen	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
<b>II.</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADATOK</b>	<b>25</b>		<b>69</b>			<b>94</b>	<b>720</b>		<b>720</b>	<b>814</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>	<b>49 837</b>	<b>4 739</b>	<b>3 911</b>	<b>1 391</b>	<b>7 237</b>	<b>67 115</b>	<b>16 945</b>	<b>26 032</b>	<b>42 977</b>	<b>110 092</b>
1.	Köztemető fenntartás			24			24			0	24
2.	Egyéb ingatlan hasznosítás			2 143			2 143			0	2 143
3.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	31 566			1 391		32 957			0	32 957
4.	Támogatási célú finanszírozási					7 237	7 237		26 032	26 032	33 269
5.	Hosszabb időtartamú közfogl.	9 884					9 884			0	9 884
6.	Közutak, hidak üzemeltetése						0			0	0
7.	Településfejlesztési projektek és tám.	616					616	16 945		16 945	17 561
8.	Víztermelés, -kezelés	6 587		1 628			8 215			0	8 215
9.	Zöldterület kezelés	184					184			0	184
10.	Könyvtári és közművelődés	1 000					1 000			0	1 000
11.	Gyermekvédelmi ellátások						0			0	0
12.	Falugondnoki szolgálat			116			116			0	116
13.	Költségvetési maradvány igénybevétele						0			0	0
14.	Szakterületre nem sorolható bevételek		4 739				4 739			0	4 739
	<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>49 862</b>	<b>4 739</b>	<b>3 980</b>	<b>1 391</b>	<b>7 237</b>	<b>67 209</b>	<b>17 665</b>	<b>26 032</b>	<b>43 697</b>	<b>110 906</b>
<b>A.</b>	<b>Kötelező önkormányzati feladatok</b>	<b>49 862</b>	<b>4 739</b>	<b>3 980</b>	<b>1 391</b>	<b>7 237</b>	<b>67 209</b>	<b>17 665</b>	<b>26 032</b>	<b>43 697</b>	<b>110 906</b>
<b>B.</b>	<b>Államigazgatási feladatok</b>										
<b>C.</b>	<b>Önként vállalt feladatok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Falugondnoki szolgálat						0				0
	<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>49 862</b>	<b>4 739</b>	<b>3 980</b>	<b>1 391</b>	<b>7 237</b>	<b>67 209</b>	<b>17 665</b>	<b>26 032</b>	<b>43 697</b>	<b>110 906</b>

**Foglalkoztatottak, választott tisztségviselők 2021. évi személyi juttatásai, összetétele (adatok e Ft-ban)**

Sorszám	Megnevezés	Létszám* fő (Átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektprémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
1	Falugondnok	1	2 615	438	0	0	173	0	0	206	0
	<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)</b>	<b>1</b>	<b>2 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206</b>	<b>0</b>
2	Közfoglalkoztatottak	9	9 011	0	0	0	0	0	0	129	0
	<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)</b>	<b>9</b>	<b>9 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>0</b>
5	Polgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4 901
6	Helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai	3	0	0	0	0	0	0	0	0	880
7	Alpolgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1 586
	<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=67+...+77)</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 367</b>
	<b>FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)</b>	<b>15</b>	<b>11 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>335</b>	<b>7 367</b>
8	Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Az önkormányzat 2021. évi tényleges fejlesztési és felújítási kiadásai (adatok E Ft-ban)

	2021. évi	2021. évi	2021. évi
MEGNEVEZÉS	eredeti	módosított	tényleges
<b>I. BERUHÁZÁSOK</b>			
1. Tárgyi eszköz beszerzés könyvtár	342	342	230
2. Település rendezési terv	3 810	2 367	0
3. Magyar Falu Program- Urnafal	1 940	1 940	1 937
4. Teafőző vásárlása	0	16	16
5. Mikrohullámú sütő vásárlása	0	37	37
6. Benzines ágyasó vásárlása	0	190	190
7. Lombszívó-szecskázó vásárlása	0	147	147
8. Magyar Falu Program - Falugondnoki busz beszerzése	0	13 873	0
<b>BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>6 092</b>	<b>18 912</b>	<b>2 557</b>
<b>II. FELÚJÍTÁSOK</b>			
1. Magyar Falu Program - Óvodafejlesztés	21 777	21 777	21 625
<b>FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>21 777</b>	<b>21 777</b>	<b>21 625</b>
<b>III. FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK</b>			
1. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés fel nem használt támogatás visszautalása	0	14	0
<b>FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>27 869</b>	<b>40 703</b>	<b>24 182</b>

## Vagyonkimutatás (adatok E Ft-ban)

Sorszám	MEGNEVEZÉS	SZILASPOGONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA					Sorszám	MEGNEVEZÉS	SZILASPOGONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		
		TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON	Használatban lévő kisértékű eszközök állománya	"0"-ra leírt eszközök állománya			TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes						Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	
ESZKÖZÖK						FORRÁSOK					
1.	A/II/1 Vagyon értékű jogok		-				92	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke		1 233 489	
2.	A/II/2 Szellemi termékek		-				93	G/II Nemzeti vagyon változásai			
3.	A/II/3 Immateriális javak érték helyesbítése						94	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			927
4.	A/II/4 Immateriális javak	-	-	-	-	-	95	G/IV Felhalmozott eredmény			- 638 641
5.	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		572 358				96	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása			
6.	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		8 155				97	G/VI Mérleg szerinti eredmény			- 40 353
7.	A/III/3 Tényezőállatok						98	SAJÁT TŐKE		1 233 489	- 678 067
8.	A/III/4 Beruházások, felújítások		18 610				99	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
9.	A/III/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése						100	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
10.	A/III/6 Tárgyi eszközök	-	599 123	-	-	-	101	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			
11.	A/III/7 Tartós részesedések		30				102	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
12.	A/III/7a - ebből: tartós részesedés jegybankban						103	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
13.	A/III/7b - ebből: tartós részesedés társulásban						104	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszalérendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről			
14.	A/III/7c - ebből: tartós részesedés értékpapírok						105	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			
15.	A/III/7d - ebből: államkötvények						106	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
16.	A/III/7e - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei						107	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
17.	A/III/8 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése						108	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszalérendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről			
18.	A/III/8 Befektetett pénzügyi eszköz	-	30	-	-	-	109	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			
19.	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						110	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
20.	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése						111	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
21.	A/IV/3 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	-					112	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak			
22.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	599 153	-			113	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
23.	B/II/1 Vásárolt készletek						114	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére			
24.	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek						115	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására			



25	B/II/3 Egyéb készletek					116	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú beföldi értékpapírok beváltására			
26	B/II/4 Befejtellen termelés, félkész termékek, késztermékek					117	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
27	B/II/5 Növendék-, hizó és egyéb állatok					118	H/II/10 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek	-	-	-
28	B/II/1 Készletek	-				119	H/II/1 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
29	B/II/1 Nem tartós részesedések					120	H/II/2 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					121	H/II/3 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			383
31	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek					122	H/II/4 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
32	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek					123	H/II/5 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
33	B/II/2c - ebből: államkötvények					124	H/II/5a - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
34	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzat kötvényei					125	H/II/6 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
35	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek					126	H/II/7 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek felújításokra			
36	B/II/3 Értékpapírok	-				127	H/II/8 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
37	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	-				128	H/II/8a - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
38	C/II Hosszú lejáratú betétek					129	H/II/9 Kölségvetési évét követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			1 248
39	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek			78		130	H/II/9a - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
40	C/III Forintszámlák			17 185		131	H/II/9b - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
41	C/IV Devizaszámlák					132	H/II/9c - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak			
42	C/V Idegen pénzeszközök					133	H/II/9d - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
43	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	-	-	17 263	-	134	H/II/9e - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére			1 248
44	D/II/1 Kölségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					135	H/II/9f - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek forgatási célú beföldi értékpapírok beváltására			
45	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson belülről					136	H/II/9g - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek befektetési célú beföldi értékpapírok beváltására			

46	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					137	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
47	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					138	H/II/9i Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	-	-	1 631
48	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre			1 929		139	I/III/1 Kapott előlegek			573
49	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre					140	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
50	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre					141	H/III/3 Más szervezet megillető bevételek elszámolása			
51	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre					142	H/III/4 Forgatóke elszámolása (Kincstár)			
52	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					143	H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása			
53	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre					144	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
54	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					145	H/III/7 Munkáltató által Korendementnyes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása			
55	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre					146	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fidejzet kezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok			209
56	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére					147	H/III/9 Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	-	-	782
57	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson kívüli megelőlegezések törlesztésére			1 929		148	<b>I) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-	-	2 413
58	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					149	<b>I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>			
59	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					150	<b>J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>			
60	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					151	K/1 Eredménysemlelteti bevételek passzív időbeli elhatárolása			
61	D/III/2a ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről					152	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			1 821
62	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre			1 104		153	K/3 Halasztott eredménysemlelteti bevételek			71 017
63	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre					154	<b>K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	-	-	72 838
64	D/III/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre					155	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	-	1 233 489	- 602 816
65	D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre									
66	D/III/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről									
67	D/III/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre									
68	D/III/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről									
69	D/III/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre									
70	D/III/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére									
71	D/III/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson kívüli megelőlegezések törlesztésére			1 104						
72	D/III/1 Adott előlegek				8 792					
73	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek									
74	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek				8 787					
75	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek									
76	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek									

77	D/III/1c - ebből: egyéb adott előlegek			-		
78	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések			5		
79	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása					
80	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása					
81	D/III/4 Forgatóke elszámolása			60		
82	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása					
83	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása					
84	D/III/7 Folyósított, megelégetett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása					
85	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	-	-	8 852	-	
86	D) KÖVETELÉSEK	-	-	11 885	-	
87	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			2 372		
88	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása					
89	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása					
90	F/3 Halasztott ráfordítások					
91	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	-	-	-	
92	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	-	599 153	31 520	-	

TERVEZET

## Az önkormányzat 2021. december 31-ei vagyoneleltára

MEGNEVEZÉS		BRUTTÓ ÉRTÉK 2021.dec.31-én (Ft-ban)	
<b>TÖRZSVAGYON</b>			
<b>I. FORGALOMKÉPTELEN INGATLANOK</b>			
1	Belterületi utak, külterületi földutak, árkok	231 156 476	
2	Vízmű területe, 040 Hrsz	100 000	
3	Vízmű területe, 041 Hrsz	392 000	
	Összesen	231 648 476	
<b>II. KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK</b>			
1	Művelődési ház területe 27 hrsz	336 000	
2	ÖNO területet 29 hrsz	824 000	
3	Sportpálya 0101 hrsz	4 625 000	
4	Művelődésiház, Hivatal	Rákóczi út 45.	45 812 737
5	Óvoda, Idősek Klubja	Rákóczi út 49.	16 909 484
6	Orvosi Rendelő		7 548 178
7	Garázs		998 000
8	Ravatalozó		6 971 226
9	Művelődésiház Hivatal építményei		400 000
10	Óvoda, Idősek Klubja építményei		264 000
	Összesen	84 688 625	
<b>TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN I.+II.</b>		<b>316 337 101</b>	
<b>ÜZLETIVAGYON</b>			
1	Kert	92 hrsz	62 000
2	Telek szolg. Ház.	191 hrsz	10 000
3	Zöld terület	294 hrsz	27 000
4	Szántók		489 000
5	Erdő 0107/19	0107/19	250 000
<b>ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN</b>		<b>838 000</b>	
<b>ÖNKORMÁNYZATI INGATLANOK ÖSSZESEN</b>		<b>317 175 101</b>	
<b>ÜZEMELTETÉSRE ÁTADOTT VAGYON</b>			
1	Szennyvíztisztító és csatorna hálózat		
2	Épület értéke (Szennyvízközmű)		49 116 297
3	Építmények értéke		795 689 301
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>844 805 598</b>
<b>ÖSSZESEN</b>			<b>1 161 980 699</b>

**Kimutatás az önkormányzat 2017-2021. évben európai uniós támogatással megvalósuló beruházásairól (adatok E Ft-ban)**

Sorszám	Beruházási megnevezése	cél	2017. évben teljesült kiadás	2018. évben teljesült kiadás	2019. évben teljesült kiadás	2020. évben teljesült kiadás	2021. évben teljesült kiadás	Összesen
1.	TOP-4.1.1-15-NGI-2016-00012 Egészségügyi alapellátás fejlesztése Cereden, Zabaron és Szilaspogonyon		0	8 916	0	0	0	8 916
2.	TOP-3.2.1-15-NGI-2016-00054 Szilaspogony Község Önkormányzati épületének energetikai felújítása		2134	1 270	381	36 503	0	40 288
3.	TOP-5.3.1-16-NGI-2017-00001 Mátranovák és környéke kulturális maraton		0	0	151	0	0	151
	<b>Összesen:</b>		<b>2 134</b>	<b>10 186</b>	<b>532</b>	<b>36 503</b>	<b>0</b>	<b>49 355</b>

## az önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései 2021. december 31-ei állománya

Név	Székhely	Részesedés mértéke Ft	Tulajdoni arány	Kötelezettség bemutatása
ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	3701 Kazincbarcika Tardonai út 1.	28 500	nem számszerűsíthető	nincs
VGÜ Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	3100 Salgótarján Kertész út 2.	1 000	nem számszerűsíthető	nincs
<b>Összesen:</b>		<b>29 500</b>		

TERVEZET

## 2021. évi maradvány kimutatás

Ssz.	MEGNEVEZÉS	adatok e Ft-ban
1.	2.	3.
O1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	76 246
O2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	81 901
<b>I.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>- 5 655</b>
O3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	34 660
O4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 300
<b>II.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>33 360</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>27 705</b>
O5	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
O6	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
<b>III.</b>	<b>Vállalkozói tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-</b>
O7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
O8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
<b>IV.</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>-</b>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>-</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány</b>	<b>27 705</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>-</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>27 705</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa</b>	<b>-</b>

## 2021. évi kiegészítő melléklet

I.	A számviteli politika évközi változásainak ismertetése	2018. január 1-től új Számviteli politika van érvényben. A Számviteli politika melléklete a Számlarend, az Eszközök és források értékelési szabályzata, az Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata, a Selejtezési szabályzat, a Pénz- és értékkézelési szabályzat. A számviteli politika rendelkezéseit kell alkalmazni Szilaspogony Község Önkormányzata és a Szilaspogonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is.
II.	Az önkormányzat könyvvizsgálati kötelezettségének jogszabályi háttere	Szilaspogony Község Önkormányzata könyvvizsgáló alkalmazására nem kötelezett.
III.	A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	Nagy Zoltánné pénzügyi ügyintéző – könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000192.
IV.	Az államháztartási szerv(ek)nél nincs vállalkozási tevékenység	
V.	Az államháztartási szerv(ek) a számviteli politikában nem választották a piaci értéken történő értékelést	
VI.	Azon tényezők ismertetése, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását	1.) A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet alapvetően és meghatározóan befolyásolta a központi költségvetés által az alapfeladat ellátásához biztosított támogatás: Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló törvény szerint biztosított 31 566 E Ft forrás. 2.) A közhatalmi bevételek mértéke: 4 739 E Ft. 3.) 1 837 E Ft érkezett a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásaként Az előirányzat és teljesítés összhangját a költségvetési rendelet évközi módosítása biztosítja.
VII.	Az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t az ellenőrzés nem állapított meg.	
VIII.	Értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Uniósi támogatási programok, a világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében beérkezett pénz-és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról. Az előirányzat alakulását befolyásoló tényezők bemutatása.	2021. évben ilyen jellegű forrás nem realizálódott önkormányzatunknál.
IX.	Kimutatás a közalapítványoknak, az alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetésekről, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékéről	A kimutatást a beszámoló 2. számú melléklete tartalmazza.
X.	Kimutatás az önkormányzat könyvviteli mérlegében szereplő részesedésekről, a	A kimutatást a beszámoló 9. számú melléklete tartalmazza.



	részesedések mértékének feltüntetése	
XI.	Kimutatás az önkormányzat tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyon rendeletben meghatározottak szerint vagyonkezelésbe adott vagyonáról és annak évközi	Az önkormányzatnak vagyonkezelésbe adott vagyontárgya nincs.
XII.	változásáról Kutatás és kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei	
XIII.	Környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nem voltak a költségvetési szerv(ek) tulajdonában	
XIV.	Veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem kezelt a költségvetési szerv(ek)	
XV.	A költségvetési szerv(ek)nek nem voltak olyan mérlegen kívüli tételei, melyeknek üzleti céljai és pénzügyi kihatásai lényegesek	
XVI.	A belső kontroll rendszer értékelése	Szilaspogony Község Önkormányzatának Polgármestere a 181/2020. (XII. 30.) önkormányzati határozatával fogadta el a 2021. évi belső ellenőrzési tervet, de a tervezett ellenőrzés elmaradt.
XVI I.	A kötelezettségvállalások állományának alakulása, valamint az állományváltozást befolyásoló tényezők	A beszámolási időszakban a kötelezettségvállalások alakulását jelentősen befolyásoló tényező nem volt.
XVI II.	A beszámolás időszakában bekövetkezett rendkívüli, a tervezés időszakában még nem ismert események nem voltak	

## Az önkormányzat költségvetési egyenlegének alakulása 2021. évben (adatok E Ft-ban)

Hónap	Szilaspogony Község Önkormányzata			
	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záróegyenleg
Január	33 621	2 214	3 302	32 533
Február	32 533	2 137	2 186	32 484
Március	32 484	5 612	2 980	35 116
Április	35 116	3 411	7 653	30 874
Május	30 874	2 769	2 211	31 432
Június	31 432	3 235	4 912	29 755
Július	29 755	4 377	3 607	30 525
Augusztus	30 525	31 778	27 290	35 013
Szeptember	35 013	8 629	12 666	30 976
Október	30 976	16 754	16 461	31 269
November	31 269	4 910	14 412	21 767
December	21 767	9 641	14 223	17 185

## Általános indokolás

Szilaspogony Község Önkormányzata 2021.évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletét az - államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint- a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A javaslat az Áht. rendeletében meghatározott tartalommal került összeállításra.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Szilaspogony Község Önkormányzata 2021.évi beszámolójának bevételi és kiadási főösszegét, költségvetési mérlegét, és az önkormányzat részletes, intézményenkénti és feladatonkénti teljesítését tartalmazza.

### **A 2. §-hoz**

A fejlesztési és felújítási kiadások teljesítését, annak összegét mutatja be.

### **A 3. §-hoz**

Az önkormányzat 2021. december 31-i állapot szerinti vagyon mérleg összetételét és főösszegét, ingatlan vagyonelemtárát részletezi.

### **A 4. §-hoz**

Az Európai Unió beruházásokat sorolja fel 2017-2021. évekre vonatkozóan.

### **Az 5. §-hoz**

Az önkormányzat tartós részesedéseit mutatja be.

### **A 6. §-hoz**

A 2021. évi maradvány levezetését tartalmazza.

### **A 7. §-hoz**

Az önkormányzat 2021. évi gazdálkodására vonatkozó lényeges, és fontos információkat közli a Kiegészítő mellékletben.

### **A 8. §-hoz**

Levezeti az önkormányzat 2021. évi pénzforgalmi adatainak alakulását.

### **A 9. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

