

Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2022. (V. 3.) 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 összességben, 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	Módosított előir. E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés a módosított előirányzat %-ban	Ssz.	KIADÁSOK	Eredeti előir. E Ft	Módosított 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 hozzájáruló	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%						
I. Tárgyévi működési bevételek		37 630	59 703	58 581	98%	I. Tárgyévi működési kiadások		43 031	66 286	59 019	89%
7.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	9 553	6 440	7 237	112%						
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	143	1 391	973%						
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		47 183	66 286	67 209	101%	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		43 031	66 286	59 019	89%
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%
II. Tárgyévi fejlesztési bevételek		0	13 873	17 665	127%	14.	Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	14	0	0%
						II. Tárgyévi fejlesztési kiadások		27 869	40 703	24 182	59%
12.	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétele	23 717	26 830	26 032	103%						
FEJLESZTÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		23 717	40 703	43 697	107%	FEJLESZTÉSI KIADÁSOK		27 869	40 703	24 182	59%
						Alaptevékenység maradványa					
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		70 900	106 989	110 906	104%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		70 900	106 989	83 201	78%

2021. évi költségvetési beszámoló részletezése

S ZS	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK									
		KIADÁSOK									
		Személyi illetmény 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 ÖSSZESEN 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.	Elszámolások 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.	Víztemelés, 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.	Szünidei 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
	MINDÖSSZESEN	20 702	2 543	24 690	5 309	4 475	57 719	2 557	22 925	25 482	83 201
A	Kötelező önkormányzati feladatok	17 050	1 950	22 730	5 309	4 475	51 514	2 557	22 925	25 482	76 996
B.	Államigazgatási feladatok										
C.	Önként vállalt feladatok	3 652	593	1 960	0	0	6 205	0	0	0	6 205
	Falugondnoki szolgálat	3 652	593	1 960	0	0	6 205	0	0	0	6 205
	MINDÖSSZESEN	20 702	2 543	24 690	5 309	4 475	57 719	2 557	22 925	25 482	83 201

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 összesen	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
II.	IGAZGATÁSI FELADATOK	25		69			94	720		720	814
III.	EGYÉB FELADATOK	49 837	4 739	3 911	1 391	7 237	67 115	16 945	26 032	42 977	110 092
1.	Köztetető 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.	Szakfeladatra nem sorolható bevételek		4 739				4 739			0	4 739
	MINDÖSSZESEN	49 862	4 739	3 980	1 391	7 237	67 209	17 665	26 032	43 697	110 906
A.	Kötelező önkormányzati feladatok	49 862	4 739	3 980	1 391	7 237	67 209	17 665	26 032	43 697	110 906
B.	Államigazgatási feladatok										
C.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Falugondnoki szolgálat						0				0
	MINDÖSSZESEN	49 862	4 739	3 980	1 391	7 237	67 209	17 665	26 032	43 697	110 906

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
	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)	1	2 615	0	0	0	173	0	0	206	0
2	Közfoglalkoztatottak	9	9 011	0	0	0	0	0	0	129	0
	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)	9	9 011	0	0	0	0	0	0	129	0
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
	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=67+...+77)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	7 367
	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	15	11 626	0	0	0	173	0	0	335	7 367
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
I. BERUHÁZÁSOK			
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 ágnyeső vásárlása	0	190	190
7. Lombszívó-szeccskázó vásárlása	0	147	147
8. Magyar Falu Program - Falugondnoki busz beszerzése	0	13 873	0
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	6 092	18 912	2 557
II. FELÚJÍTÁSOK			
1. Magyar Falu Program - Óvodafejlesztés	21 777	21 777	21 625
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	21 777	21 777	21 625
III. FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK			
1. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés fel nem használt támogatás visszautalása	0	14	0
FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	14	0
MINDÖSSZESEN	27 869	40 703	24 182

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	
		Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes						Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes
ESZKÖZÖK					FORRÁSOK					
1.	A/II/1 Vagyoni 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 értékhelyesbítése	-	-	-	-	94	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	-	927	
4.	A/I 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 értékhelyesbítésének forrása	-	-	
6.	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	-	8 155	-	-	97	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-	- 40 353	
7.	A/III/3 Tenyészállatok	-	-	-	-	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 értékhelyesbítése	-	-	-	-	100	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	-	-	
10.	A/II Tárgyi eszközök	-	599 123	-	-	101	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	-	-	
11.	A/III/1 Tartós részesedések	-	30	-	-	102	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	-	-	
12.	A/III/1a - ebből: tartós részesedés jegybankban	-	-	-	-	103	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	-	-	
13.	A/III/1b - ebből: tartós részesedés társulásban	-	-	-	-	104	H/II/5 - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	-	-	
14.	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	105	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	-	-	
15.	A/III/2a - ebből: államkötvények	-	-	-	-	106	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	-	-	
16.	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	-	-	-	-	107	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	-	-	
17.	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	108	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	-	-	
18.	A/III 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 értékhelyesbítése	-	-	-	-	111	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	-	-	
21.	A/IV 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/I/1 Vásárolt készletek	-	-	-	-	114	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	-	-	
24.	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	-	-	-	-	115	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek fogatási célú belföldi értékpapírok beváltására	-	-	
25.	B/I/3 Egyéb készletek	-	-	-	-	116	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	-	-	
26.	B/I/4 Befejzetlen 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 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	-	-	
28.	B/I Készletek	-	-	-	-	119	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	-	-	

29	B/II/1 Nem tartós részesedések					120	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					121	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			383
31	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek					122	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
32	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek					123	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
33	B/II/2c - ebből: államkötvények					124	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről			
34	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzat kötvényei					125	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			
35	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek					126	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			
36	B/II Értékpapírok					127	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK					128	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről			
38	C/I Hosszú lejáratú betétek					129	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			1 248
39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			78		130	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
40	C/III Forintszámlák			17 185		131	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
41	C/IV Devizaszámlák					132	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak			
42	C/V Idegen pénzeszközök					133	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
43	C) PÉNZESZKÖZÖK			17 263		134	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére			1 248
44	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					135	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására			
45	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					136	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására			
46	D/I/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/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					138	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek			1 631
48	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre			1 929		139	H/III/1 Kapott előlegek			573
49	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre					140	H/III/2 Továbbadasi célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
50	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre					141	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
51	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre					142	H/III/4 Forgatóke elszámolása (Kincstár)			
52	D/I/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/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre					144	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			
54	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					145	H/III/7 Munkáltató által Korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása			
55	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre					146	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezet kezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok			209
56	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére					147	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			782
57	D/I Költségvetési évben esedékes követelések			1 929		148	H) KÖTELEZETTSÉGEK			2 413
58	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú					149	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			

	támogatások bevételeire államháztartáson belülről												
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről					150	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSESEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK						
60	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					151	K/1 Eredményzempléti bevételek passzív időbeli elhatárolása						
61	D/II/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/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre			1 104		153	K/3 Halasztott eredményzempléti bevételek					71 017	
63	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre					154	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	-			72 838	
64	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre					155	FORRÁSOK ÖSSZESEN	-		1 233 489		- 602 816	
65	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre												
66	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről												
67	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre												
68	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről												
69	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre												
70	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére												
71	D/II/11 Költségvetési évet követően esedékes követelések	-	-	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/1e - 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 Forgótőke elszámolása			60									
82	D/III/5 Vagyongazdálkodásba adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása												
83	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása												
84	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása												
85	D/III/11 Követelés jellegű sajátos elszámolások	-	-	8 852									
86	D) KÖVETELÉSEK	-	-	11 885									
87	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			2 372									
88	F/1 Eredményzempléti 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									

Az önkormányzat 2021. december 31-ei vagyonejtára

MEGNEVEZÉS		BRUTTÓ ÉRTÉK 2021.dec.31-én (Ft-ban)	
TÖRZSVAGYON			
I. FORGALOMKÉPTELEN INGATLANOK			
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	
II. KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK			
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	
TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN I.+II.		316 337 101	
ÜZLETIVAGYON			
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
ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN			838 000
ÖNKORMÁNYZATI INGATLANOK ÖSSZESEN			317 175 101
ÜZEMELTETÉSRE ÁTADOTT VAGYON			
1	Szennyvíztisztító és csatorna hálózat		
2	Épület értéke (Szennyvízkozmű)		49 116 297
3	Építmények értéke		795 689 301
ÖSSZESEN			844 805 598
ÖSSZESEN			1 161 980 699

**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, Zabarón 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		2 134	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
	Összesen:		2 134	10 186	532	36 503	0	49 355

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 számszerűsíthet ő	nincs
VGÜ Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	3100 Salgótarján Kertész út 2.	1 000	nem számszerűsíthet ő	nincs
Összesen:		29 500		

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
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	- 5 655
O3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	34 660
O4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 300
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	33 360
A)	Alaptevékenység maradványa	27 705
O5	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
O6	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
III.	Vállalkozói tevékenység költségvetési egyenlege	-
O7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
O8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C)	Összes maradvány	27 705
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	27 705
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	-
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-

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 értékezelési 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 adataiszolgáltatásban bemutatott Európai Unió 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 vagyonelejtárát 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.