

## ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2024. április 26. napján tartandó ülésére

### Napirend: Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Bódi Józsefné polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Szabó Dorottya pénzügyi ügyintéző

Melléklet: rendelet-tervezet  
KGR K11 kivonat

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A jegyző a rendelet tervezetét elkészítette, a beszámoló az Áht.-ban meghatározott tartalommal került összeállításra.

A fentiek, valamint az Áht. 87. §-a alapján az önkormányzat gazdálkodásának 2023. éves helyzetéről, a költségvetési egyenleg alakulásáról az alábbiak szerint adok számot:

Szilaspogony Község Önkormányzata és költségvetési szervei az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet II. fejezetében foglaltak alapján a 2023. évi beszámolási kötelezettségének az előírt határidőre eleget tett.

Számviteli politikáját és egyéb szabályzatait folyamatosan aktualizálja.

Az önkormányzat 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Az Önkormányzat 2023. évi beszámolójának könyvvizsgálói auditáltatása nem volt kötelező, és nem is élt ennek lehetőségével.

A beszámoló a Magyar Államkincstár részére benyújtásra került, melyet 2024. április 19. napján pénzügyileg jóváhagyta.

Az önkormányzat és intézményei a tárgyidőszakban jóváhagyott előirányzatokon belül, a tervezettek szerint gazdálkodott, rendkívüli esemény nem történt.

Az 1. melléklet tartalmazza az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegének teljesülését. A tényleges pénzforgalmi bevétel 129 678 164 Ft, a kiadás 112 270 017 Ft. A bevételek teljesülése 100 %-os, melyből a működési bevételek összesen 97 %-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése 80 %-os volt. A fejlesztési kiadás az évben 53 080 974 Ft volt, melynek jelentős részét a TOP\_PLUSZ projekt keretein belül megvalósuló játszótér és belterületi utak fejlesztése tette ki.

Mint ahogyan az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) beterjesztése során is hangsúlyoztam, lehetőségeinket alapvetően behatárolja a központi költségvetés feladatfinanszírozása. Már több alkalommal jeleztem, de jelen beszámoló keretén belül is szükségesnek tartom kiemelni, hogy a központi forrás a működésünk minimális szintű fenntartásához elegendő. Annak érdekében, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) rögzített feladatainkat megfelelő szinten el tudjuk látni, szükségszerű a forrás bővítése. Indokolt a működést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

Az Mötv.-ben előírt feladatokat sikerült végrehajtani. Feladat átmeneti, ill. végleges megszüntetésére nem került sor.

Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása keretében láttuk el a szociális és gyermekjóléti alapellátást (házi segítségnyújtás, időskorúak nappali ellátása, családsegítés, gyermekjóléti szolgálat). A háziorvosi, fogorvosi ügyelet, a hétfői és ünnepnapos gyermekorvosi ügyelet, valamint a belső ellenőrzés is közösen, megállapodás keretében került ellátásra.

### **Bevételi források és azok teljesítése**

Az állami támogatások és hozzájárulások képezték anyagi erőforrásaink jelentős részét, s nemcsak nagyságát tekintve, de rendszeres és megbízható pénzforrást is jelentettek. A különböző jogcímenek kapott központosított előirányzatok nagymértékben segítettek célkitűzéseink megvalósításában. Az önkormányzat kiegészítő állami támogatásban részesült, melyből 1 869 440 Ft a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása.

Az önkormányzatnak helyi adó jogcímen magánszemélyek kommunális adójából és az iparüzési adóból származott bevétele. A közhatalmi bevételek között szerepel előbbieken túl a beszedett talajterhelési díj, pótlék, bírság, melyből a nagyobb részt az iparüzési adó tette ki, ezeknek teljesülése 148 %-os volt.

A működési bevételek a telefon torony bérbeadásából származó bevételt, a továbbszámlázott rezsiköltségekből befolyt bevételt, és a csekély összegű betétkamatot foglalja magában.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra. Ilyen jellegű bevétel a Gazdaságvédelmi Foglalkoztatási Alaptól érkező közfoglalkoztatási támogatás és a Gazdaságvédelmi Egészségbiztosítási Alapkezelőtől származik. 2023. márciusában 7 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult. 2023. decemberében újabb hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programban vettünk részt, amely 2024. évre is áthúzódott.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről a TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00024 azonosítószámú, „Belterületi Zöldinfrastruktúra” (játszótér) elnevezésű pályázatra elnyert támogatás 24 178 813 forint, valamint a TOP\_PLUSZ\_1.2.3-21-NG1-2022-00086 azonosítószámú, „Belterületi útfejlesztés Szilaspogony településen” elnevezésű pályázatra elnyert támogatás 30 953 271 Ft volt.

A 2022. évi pénzmaradvány összege 33 664 817 Ft, mely működési és fejlesztési célra egyaránt igénybevételre került. A felhasználása a kötelezettséggel terhelt szállítói tartozásokra, fel nem használt pályázati programok kiadásaira, valamint a 00. havi állami támogatás megelőlegezés visszafizetésére történt.

A 2024. évi állami támogatás 4 %-a előlegként még december hónapban számlánkra érkezett, mely a 2023. december havi bérek és járulékok fizetésének fedezetéül szolgált.



**Kiadások alakulása**

A kiadások megoszlását a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (forintban)	2023. évi teljesítés (forintban)	Teljesítés %-a
Működési kiadások összesen	74 204 430	59 189 043	80
Fejlesztési kiadások	53 460 191	53 080 974	99
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>127 664 624</b>	<b>112 270 017</b>	<b>88</b>

A kiadások a módosított előirányzat 88 %-ban teljesültek, melynek okait az alábbiakban foglalom össze:

- a szigorú költségvetési gazdálkodás alapján a forrásokkal összhangban kerülnek teljesítésre a költségek,
- a fejlesztési kiadások csak a kivitelezést követően jelentkeznek.

A költségvetési rendelettel összhangban jelen beszámoló 2. melléklete az önkormányzat egyéb feladatainak részletes, kiemelt előirányzatonként bemutatott teljesítésének alakulását tartalmazza. A működési kiadások tekintetében a teljesítés legtöbb feladatnál időarányos, a fejlesztési kiadás nagy részben realizálódott.

Önkormányzati szinten a működési kiadások 45 %-át a személyi illetmények, és ezek járulékai tették ki. A könyvtári szolgáltatási feladatokat jelenleg egy megbízási díjas könyvtáros látja el.

A dologi kiadások a működéshez elengedhetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

Az ellátottak pénzbeli juttatása fedi le az önkormányzati szociális rendeletében meghatározott ellátási formák kiadásait. A kifizetés minden esetben egyéni kérelem benyújtása és elbírálása alapján történik.

Államháztartáson belüli működési célú kiadások egy része a Salgótarján és Térsége Önkormányzatok Társulása részére - megállapodásban rögzített kiadásokra- átutalt összegből áll. A közművelődési feladatokat 1 fő teljes munkaidős közművelődési asszisztens látja el, aki Cered Község Önkormányzata alkalmazásában áll, de viszont foglalkoztatásának költségét megállapodás alapján óraszám arányában fizetjük, amelyet ezen a soron mutatunk ki.

Az önkormányzatok elszámolásai között kell szerepeltetnünk a 2024. évi 00. havi állami támogatás visszafizetését, melyet 2023. évben megelőlegeztek részünkre és melynek összege 1 490 881 Ft volt.

Az egyéb feladatok közül a közfoglalkoztatás képvisel jelentősebb kiadást. 2023.03.01-től 7 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult 2023.11.30-ig. 2023. decemberében ismét 7 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult, amely 2024. február 29. napjáig tartott.

A város- és községgazdálkodás feladathelyen található a térfigyelő kamera karbantartása és üzemeltetése, az áram- és oszlopbérleti díja, valamint a kötelezően ellátandó ebrendészeti tevékenység költség is.

A falugondnoki szolgáltatáson tartjuk számon a falugondnok bérét, járulékát, juttatásait, valamint a falugondnoki autóra tankolt üzemanyag számlákat, javítási- és karbantartási költségeket és minden további költséget egyaránt.

Az ellátottak pénzbeli juttatása tartalmazza a 2023. évben fizetett iskolakezdési támogatás összegét, valamint a havonta kifizetett lakásfenntartási támogatást is. Az önkormányzatunk 2023. évben 1 155 000 Ft értékben élelmiszertámogatást osztott szét a szociális rendeletben foglalt feltételek szerint.

Az adatszolgáltatási kötelezettségeinket a Magyar Államkincstár felé határidőben teljesítettük.

Összegzőképpen kiemelem, hogy gazdálkodási rendszerünk megfelelő színvonalon, rendezett jogi környezetben működik. Alapvető szempont a pénzügyi lehetőségek maximális szem előtt tartása, a rendkívül takarékos szemlélet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Cered, 2024. április 20.

  
Bódi Józsefné  
polgármester



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

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: önkormányzat) a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően **129 678 164 Ft** bevétellel és **112 270 017 Ft** kiadással jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat a 2023. évi költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

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

(4) Az önkormányzat 2023.évi pénzforgalmi adatainak alakulását a 3. melléklet szerint elfogadja.

**2. §**

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát, a 2023. évi személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételét a 4. melléklet szerint fogadja el.

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 5. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján **607 565 509 Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat ingatlan vagyonelemtárát a 6. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

**4. §**

Az Önkormányzat 2019-2023. évben Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházásait a 7. melléklet szerint elfogadja.

**5. §**

Az önkormányzat 2023. december 31.-i állapotnak megfelelő gazdasági társaságokban lévő részesedéseinek kimutatását a 8. melléklet szerint elfogadja.



**6. §**

Az önkormányzat 2023. évi maradvány kimutatását a 9. melléklet szerint **17 408 147 Ft**-ban fogadja el.

**7. §**

Az önkormányzat 2023. évi beszámolójának kiegészítő információi adatait a 10. mellékletben foglalt **Kiegészítő melléklet** alapján fogadja el.

**8. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bódi Józsefné  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

TERVEZET

## Az önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	2023. évi terv adatok forintban	2023. évi módosított előirányzat forintban	2023. évi teljesítés adatok forintban
<b>1</b>	<b>I.</b>	<b>Bevételek</b>			
<b>2</b>	<b>A.</b>	<b>Működési célú állami támogatások</b>	<b>32 658 195</b>	<b>37 700 471</b>	<b>37 700 471</b>
<b>3</b>	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 030 405	14 030 405	14 030 405
<b>4</b>	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	0	0	0
<b>5</b>	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	15 014 300	15 836 759	15 836 759
<b>6</b>	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	1 343 490	1 084 140	1 084 140
<b>7</b>	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 270 000	2 270 000	2 270 000
<b>8</b>	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	3 566 240	3 566 240
<b>9</b>	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0	912 927	912 927
<b>10</b>	<b>B.</b>	<b>Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>1 452 270</b>	<b>11 791 752</b>	<b>11 788 322</b>
<b>11</b>	<b>C.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>3 380 000</b>	<b>3 380 000</b>	<b>5 010 064</b>
<b>12</b>	<b>D.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>3 833 366</b>	<b>5 390 118</b>	<b>5 777 027</b>
<b>13</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>41 323 831</b>	<b>58 262 341</b>	<b>60 275 884</b>
<b>14</b>	<b>E.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	1 250 000	2 950 000	2 950 000
<b>15</b>	<b>F.</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	0	31 198 212	31 198 212
<b>16</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	<b>1 250 000</b>	<b>34 148 212</b>	<b>34 148 212</b>
<b>17</b>		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>45 213 827</b>	<b>92 410 553</b>	<b>94 424 096</b>
<b>18</b>	<b>G.</b>	<b>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</b>	<b>33 664 817</b>	<b>33 664 817</b>	<b>33 664 817</b>
<b>19</b>	<b>H.</b>	<b>Finanszírozási bevételek /ÁH-n belüli megelőlegezés/</b>	<b>0</b>	<b>1 589 251</b>	<b>1 589 251</b>
<b>20</b>		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>76 238 648</b>	<b>127 664 621</b>	<b>129 678 164</b>
<b>21</b>	<b>II.</b>	<b>Kiadások</b>			
<b>22</b>	<b>A.</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>53 783 342</b>	<b>74 204 430</b>	<b>59 189 043</b>
<b>23</b>	1.	Személyi juttatások	17 800 800	25 998 902	23 961 643
<b>24</b>	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 470 104	3 222 742	2 965 490
<b>25</b>	3.	Dologi kiadások	22 229 982	27 922 500	22 410 514
<b>26</b>	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 330 000	3 185 784	3 185 784
<b>27</b>	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülré	7 646 128	6 163 086	3 466 161
<b>28</b>	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülré	0	1 696 800	1 696 800
<b>29</b>	7.	Elvonások és befizetések	0	97 953	97 953
<b>30</b>	8.	Tartalékok	0	3 021 084	0
<b>31</b>	9.	Működési célú finanszírozási kiadások	1 306 328	2 895 579	1 404 698
<b>32</b>		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>53 783 342</b>	<b>74 204 430</b>	<b>59 189 043</b>
<b>33</b>	<b>B.</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>22 455 306</b>	<b>53 460 191</b>	<b>53 080 974</b>
<b>34</b>	1.	Beruházások	22 455 306	23 101 546	22 728 046
<b>35</b>	2.	Felújítások	0	30 205 607	30 199 890
<b>36</b>	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülré	0	153 038	153 038
<b>37</b>		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>22 455 306</b>	<b>53 460 191</b>	<b>53 080 974</b>

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	2023. évi terv adatok forintban	2023. évi módosított előirányzat forintban	2023. évi teljesítés adatok forintban
38		<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>76 238 648</b>	<b>127 664 621</b>	<b>112 270 017</b>

**TERVEZET**



**Az önkormányzat 2023. évi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciókénti  
(COFOG) részletezése**

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFOG	C KIADÁS módosított előirányzat forintban	D 2023. évi tényleges kiadás forintban	E BEVÉTEL módosított előirányzat forintban	F 2023. évi tényleges bevétel forintban
<b>I</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>20 089 197</b>	<b>15 785 005</b>	<b>6 471 881</b>	<b>26 287</b>
<b>II</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>107 575 424</b>	<b>96 485 012</b>	<b>121 192 740</b>	<b>129 651 877</b>
1	Közműfenntartás	013320	419 100	227 052	220 000	0
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	4 391 391	4 549 994	5 191 391	8 700 740
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	1 388 408	1 502 651	19 274 767	39 289 722
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	7 646 128	3 466 161	11 729 475	33 724 817
5	Közfoglalkoztatás	041233	11 851 623	9 820 029	10 786 693	10 188 678
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	31 016 771	33 900	31 489 822	0
7	Hulladék kezelés	051030	88 900	0	0	0
8	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	1 201 900	1 201 900	1 201 900	0
9	Településfejlesztési projektek	062020	0	53 226 889	0	32 199 841
10	Települési vízellátás-, kezelés	063020	526 650	519 668	494 900	0
11	Közvilágítás	064010	2 344 368	2 053 056	2 269 500	0
12	Zöldterület-karbantartás	066010	23 958 951	496 240	24 809 251	310 818
13	Város-, községgazdálkodás	066020	764 703	1 573 166	0	227 197
14	Háziorvosi alapellátás	072111	127 000	123 443	0	0
15	Könyvtári áll gyarapítása	082042	227 325	229 405	227 325	0
16	Könyvtári szolgáltatás	082044	1 966 017	1 506 897	907 675	0
17	Közművelődési feladatok ellátása	082092	3 132 662	1 507 060	1 135 000	0
18	Óvodai nevelés, ellátás	091140	0	11 430	0	0
19	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	2 540 000	1 741 935	1 343 490	0
20	Falugondnoki szolgáltatás	107055	7 412 262	6 112 626	5 142 300	0
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	4 982 014	6 581 510	0	0
22	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel	900020	1 589 251	0	4 696 251	5 010 064
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>127 664 621</b>	<b>112 270 017</b>	<b>127 664 621</b>	<b>129 678 164</b>

**Szilaspogony Község Önkormányzata költségvetési egyenlegének alakulása 2023. évben  
(adatok forintban)**

Hónap	Szilaspogony Község Önkormányzata pénzkészlet állománya			
	Nyitó egyenleg	Bevétel	Kiadás	Záróegyenleg
<b>Január</b>	34 717 964	2 622 698	3 578 290	33 762 372
<b>Február</b>	33 762 372	2 710 206	9 527 404	26 945 174
<b>Március</b>	26 945 174	5 152 196	15 489 001	16 608 369
<b>Április</b>	16 608 369	33 774 691	7 091 698	43 291 362
<b>Május</b>	43 291 362	4 835 541	3 965 487	44 161 416
<b>Június</b>	44 161 416	4 656 872	14 736 310	34 081 978
<b>Július</b>	34 081 978	4 761 263	23 729 889	15 113 352
<b>Augusztus</b>	15 113 352	7 474 631	8 458 391	14 129 592
<b>Szeptember</b>	14 129 592	5 059 311	6 034 371	13 154 532
<b>Október</b>	13 154 532	6 121 588	6 440 145	12 835 975
<b>November</b>	12 835 975	4 102 307	5 513 125	11 425 157
<b>December</b>	11 425 157	37 932 280	33 452 170	<b>15 905 267</b>

**Szilaspogony Község Önkormányzata 2023. évi személyi juttatásai és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetétele (adatok forintban)**

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	3 832 400		0	0	200 000	0	0	50 683	0
	<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)</b>	<b>1</b>	<b>3 832 400</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 683</b>	<b>0</b>
2	Fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló	0	227 197								
3	Közfoglalkoztatottak	6	7 718 516	0	0	0	0	0	0	156 887	0
	<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=59+...+65)</b>	<b>6</b>	<b>7 945 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156 887</b>	<b>0</b>
4	Polgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	8 096 000
5	Helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai	3	0	0	0	0	0	0	0	0	900 000
6	Alpolgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1 656 000
	<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>10 652 000</b>
	<b>FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)</b>	<b>12</b>	<b>11 778 113</b>			<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207 570</b>	<b>10 652 000</b>
7	Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0



## SZILASPOGONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI MÉRLEGE (adatok forintban)

ss z	Megnevezés	Törzsvagyon forg.képtelen	Törzsvagyon korl.forg.képes	Üzleti vagyon	0-ra leírt eszközök	ss z.	Megnevezés	Törzsvagyon forg.képtelen	Törzsvagyon korl.forg.képes	Üzleti vagyon
1	A/I/2 Szellemi termékek					27	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke		1 233 488 886	
2	A/I Imateriális javak					28	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			926 936
3	A/II/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		561 413 248			29	G/IV Felhalmozott eredmény			-717 113 629
4	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		16 451 587			30	G/VI Mérleg szerinti eredmény			-51 350 171
5	A/II/4 Beruházások, felújítások		216 530			31	G) SAJÁT TŐKE		1 233 488 886	-767 536 864
6	A/II Tárgyi eszközök		578 081 365			32	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek			23 378 605
7	A/III/1 Tartós részesedések		29 500			33	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			737 163
8	A/III Befektetett pénzügyi eszközök		29 500			34	H) KÖTELEZETTSÉGEK			24 115 768
9	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		578 110 865			35	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			1 958 220
10	C/I/1 Forintpénztár			30 830		36	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			2 283 660
11	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			30 830		37	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek			113 255 839
12	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák			15 904 609		38	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			117 497 719
13	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			658		39	FORRÁSOK ÖSSZESEN		1 233 488 886	-625 923 377
14	C/III Forintszámlák			15 905 267						
15	C) PÉNZESZKÖZÖK			15 936 097						
16	D/I/3Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre			6 700 309						
17	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre			2 650 805						
18	D/I Költségvetési évben esedékes követelések			9 351 114						
19	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre			1 958 220						
20	D/II Költségvetési éves követően esedékes követelések			1 958 220						
21	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások			2 209 213						
22	D) KÖVTELEZÉSEK			13 518 547						
23	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások									
24	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK									
25	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK									
26	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		578 110 865	29 454 644						

**SZILASPOGONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. DECEMBER 31-EI  
VAGYONLELTÁRA**

M E G N E V E Z É S		BRUTTÓ ÉRTÉK 2023. december 31-én (Ft-ban)	
<b>T Ö R Z S V A G Y O N</b>			
<b>I. FORGALOMKÉPTELEN INGATLANOK</b>			
1	Belterületi utak, külterületi földutak, árkok	231 156 476	
2	Vízmű területe, 040 Hrsz	100 000	
	<i>Összesen</i>	<b>231 256 476</b>	
<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.	45 998 487
5	Óvoda, Idősek Klubja	Rákóczi út 49.	33 979 780
6	Orvosi Rendelő		7 548 178
7	Garázs		998 000
8	Ravatalozó		6 971 226
9	Urnafal		1 540 000
10	Művelődésiház Hivatal építményei		400 000
11	Óvoda, Idősek Klubja építményei		264 000
12	Óvoda udvar kerítés		2 419 100
13	Krisztus szobor alépítmény		115 890
14	TOP_PLUSZ (Játszótér) építményei		12 045 842
15	TOP_PLUSZ (Dankó út)		23 779 441
	<i>Összesen</i>	<b>141 844 944</b>	
<b>TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN I.+II.</b>		<b>373 101 420</b>	
<b>Ü Z L E T I V A G Y O N</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
6	Vízmű területe	041 hrsz	392 000
<b>ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN</b>		<b>1 230 000</b>	
<b>ÖNKORMÁNYZATI INGATLANOK ÖSSZESEN</b>		<b>374 331 420</b>	
<b>ÜZEMELTETÉSRE ÁTADOTT V A G Y O N</b>			
1	Szennyvíztisztító és csatornahálózat		
2	Épület értéke (Szennyvízközmű)		49 116 297
3	Építmények értéke		795 689 301
<b>ÜZEMELTETÉSRE ÁTADOTT VAGYON ÖSSZESEN</b>		<b>844 805 598</b>	
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>1 219 137 018</b>	

**Kimutatás Szilaspogony Község Önkormányzata 2019-2023. évben európai uniós támogatással megvalósuló beruházásairól (adatok forintban)**

Sorszám	Beruházási cél megnevezése	2019. évben teljesült kiadás	2020. évben teljesült kiadás	2021. évben teljesült kiadás	2022. évben teljesült kiadás	2023. évben teljesült kiadás	Összesen
1.	TOP-3.2.1-15-NGI-2016-00054 Szilaspogony Község Önkormányzati épületének energetikai felújítása	381 000	36 503 000	0	0		38 154 000
2.	TOP-5.3.1-16-NG1-2017-00001 Mátranovák és környéke kulturális maraton	151 000	0	0	0		151 000
3.	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00024 Élhető települések B) Belterületi Zöldinfrastruktúra	0	0	0	1 683 792	22 241 056	23 924 848
4.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-NG1-2022-00086 Belterületi útfejlesztés Szilaspogony településen (Dankó út)	0	0	0		30 797 555	30 797 555
	<b>Összesen:</b>	<b>532 000</b>	<b>36 503 000</b>	<b>0</b>	<b>1 683 792</b>	<b>53 038 611</b>	<b>93 027 403</b>



**KIMUTATÁS Szilaspogony Község Önkormányzata gazdasági társaságokban lévő részesedései 2023. december 31-ei állományáról**

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

TERVEZET

Szilaspogony Község Önkormányzata 2023. évi maradvány kimutatása

Ssz.	MEGNEVEZÉS	Adatok forintban
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	94 424 096
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	110 865 319
<b>I.</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-16 441 223</b>
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	35 254 068
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 404 698
<b>II.</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>33 849 370</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>17 408 147</b>
5	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
6	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
<b>III.</b>	<b>Vállalkozói tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-</b>
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
8	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>17 408 147</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>-</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>17 408 147</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa</b>	<b>-</b>

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>I.</b>	<b>A számviteli politika évközi változásainak ismertetése</b>	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 értékkezelési szabályzat. A számviteli politika rendelkezéseit kell alkalmazni Szilaspogony Község Önkormányzata és a Szilaspogonyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is.
<b>II.</b>	<b>Az önkormányzat könyvvizsgálati kötelezettségének jogszabályi háttere</b>	Szilaspogony Község Önkormányzata könyvvizsgáló alkalmazására nem kötelezett.
<b>III.</b>	<b>A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy</b>	
<b>IV. Az államháztartási szerv(ek)nél nincs vállalkozási tevékenység</b>		
<b>V. Az államháztartási szerv(ek) a számviteli politikában nem választották a piaci értéken történő értékelést</b>		
<b>VI.</b>	<b>Azon tényezők ismertetése, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását</b>	1.)A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet alapvetően és meghatározóan befolyásolta a központi költségvetés által az alapfeladat ellátásához biztosított támogatás: Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény szerint biztosított 37 700 471 Ft forrás. 2.)A közhatalmi bevételek mértéke: 5 010 064 Ft. 3.)A Települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatását az önkormányzat nem vett igénybe, Az előirányzat és teljesítés összhangját a költségvetési rendelet évközi módosítása biztosítja.
<b>VII</b>	<b>Az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t az ellenőrzés nem állapított meg.</b>	
<b>VII I.</b>	<b>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</b>	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00024 Élhető települések B) Belterületi Zöldinfrastruktúra fejlesztés 24 178 813 Ft összegű támogatás. TOP-PLUSZ-1.2.3-21-NG1-2022-00086 Belterületi útfejlesztés Szilaspogony településen 30 953 271 Ft összegű támogatás.



	felhasznált saját költségvetési források alakulásáról. Az előirányzat alakulását befolyásoló tényezők bemutatása.	
IX.	Kimutatás a közalapítványoknak, az alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetésekről, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékéről	A kimutatást a beszámoló 2. melléklete tartalmazza.
X.	Kimutatás az önkormányzat könyvviteli mérlegében szereplő részesedésekről, a részesedések mértékének feltüntetése	A kimutatást a beszámoló 8. melléklete tartalmazza.
XI.	Kimutatás az önkormányzat tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyონ rendeletben meghatározottak szerint vagyonkezelésbe adott vagyonáról és annak évközi változásáról	Az önkormányzatnak vagyonkezelésbe adott vagyontárgya nincs.
XII	Kutatás és kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei	
XII I.	Környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nem voltak a költségvetési szerv(ek) tulajdonában	
XI V.	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	
XV I.	A belső kontroll rendszer értékelése	Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a ...../2024. (IV. ....) önkormányzati határozatával fogadta el a belső ellenőrzési jelentést
XV II.	A kötelezettségvállalás	A beszámolási időszakban a kötelezettségvállalások alakulását jelentősen befolyásoló tényező nem volt.

	sok állományának alakulása, valamint az állományváltozást befolyásoló tényezők	
XV III.	A beszámolás időszakában bekövetkezett rendkívüli, a tervezés időszakában még nem ismert események nem voltak	

TERVEZET

## Általános indokolás

Szilaspogony Község Önkormányzata 2023. 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.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Szilaspogony Község Önkormányzata 2023. évi beszámolójának bevételi és kiadási főösszegét, költségvetési mérlegét, és az önkormányzat részletes, intézményenkénti és feladatonkénti teljesítését tartalmazza. Levezeti az önkormányzat 2023. évi pénzforgalmi adatainak alakulását.

### **A 2. §-hoz**

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be.

### **A 3. §-hoz**

Az önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyon mérleg összetételét és főösszegét, ingatlan vagyonleltárát részletezi.

### **A 4. §-hoz**

Az Európai Uniós beruházásokat sorolja fel 2019-2023. évekre vonatkozóan.

### **Az 5. §-hoz**

Az önkormányzat tartós részesedéseit mutatja be.

### **A 6. §-hoz**

A 2023. évi maradvány levezetését tartalmazza.

### **A 7. §-hoz**

Az önkormányzat 2023. évi gazdálkodására vonatkozó lényeges, és fontos információkat közli a Kiegészítő mellékletben.

### **A 8. §-hoz**

A rendelet hatályba lépésére vonatkozó rendelkezést tartalmazza.



### Éves költségvetési beszámoló (2023, Önkormányzati) - aktuális példányok

PTK	Név	Köl. azón.	Összes hibá	Összes nyitva maradt	Jóváhagyó	Helyre/vármegye	PÜK	Státusz	Módosító	Utolsó módosítás	Fájlneve leírása	Műveletek
		Válasszon	Válasszon	Válasszon	Válasszon	Válasszon	Válasszon	Válasszon	Válasszon		Válasszon	<a href="#">Törles</a> <a href="#">Státusz</a> <a href="#">Információ</a> <a href="#">Módosítás</a> <a href="#">Státusz</a>
452267	SZILASPOGONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	0	1	12	Négyed (12)	0317	Jóváhagyott	U000237VA	2024.04.19 10:33:56			<a href="#">Törles</a> <a href="#">Státusz</a> <a href="#">Információ</a> <a href="#">Módosítás</a> <a href="#">Státusz</a>

Tablázat export