

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. április 29. napján tartandó ülésére

Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2021. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Ferencz Nándor Lajos polgármester

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Deák Elvira pénzügyi ügyintéző

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 2021. éves helyzetéről, a költségvetési egyenleg alakulásáról az alábbiak szerint adok számot:

Az *1. számú melléklet* tartalmazza az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegének teljesülését. A tényleges pénzforgalmi bevétel 89 482 e Ft, a kiadás 76 588 e Ft. A bevételek teljesülése 84 %-os, melyből a működési bevételek összesen 85 %-ban teljesültek. A működési kiadások teljesítése 80 %-os volt. Fejlesztési kiadás a tárgyévben 1 696 e Ft volt.

Mint ahogyan az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.9.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: költségvetési rendelet) betervezése 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 rögzített feladatainkat megfelelő szinten el tudjuk látni, szükségszerű a források bővítése. Indokolt a működést segítő pályázatok benyújtása, a kieső források visszapótlása.

Az önkormányzati törvényben előírt feladatokat sikerült végrehajtani. Feladat átmeneti, illetve végleges megszüntetésére nem került sor.

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

ELŐTERJESZTÉS a(z) napirendi ponthoz

Az önkormányzatnak helyi adó jogcímen magánszemélyek kommunális adójából származott a legjelentősebb bevétele. A közhatalmi bevételek között szerepel a kommunális adón túl a talajterhelési díj, pótlék és bírság, melyek teljesülése 110 %-os. A gépjárműadó elvonásra került a veszélyhelyzetre való tekintettel.

A működési célú támogatás (átvett pénzeszköz) mindig konkrét feladat finanszírozásaként érkezik számlánkra, ezek teljesülése 82 %-os. Ilyen bevétel a Gazdaságvédelmi Foglalkoztatási Alaptól érkező közfoglalkoztatási támogatás. 2021. márciusában 25 fő részvételével hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program indult, amely a következő évre is áthúzódott. 2021. augusztusában 8 fő vehetett részt a közfoglalkoztatás keretein belül szervezett képzésen.

A költségvetés kiadási tételeinek teljesítését a következő táblázat mutatja:

Kiadások	Módosított előirányzat (E Ft)	2021. éves teljesítés (E Ft)	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	38 768	34 089	88
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 305	3 419	79
Dologi kiadások	26 897	20 825	77
Egyéb működési célú kiadások	23 796	16 559	70
Működési kiadások összesen	93 766	74 892	80
Beruházások	8 788	1 566	18
Fejlesztési kiadások	3 436	130	4
Felhalmozási célra átadott pénzeszköz	0	0	0
Fejlesztési kiadások	12 224	1 696	14
Pénzforgalmi kiadások mindösszesen	105 990	76 588	72

A kiadások a módosított előirányzat 72 %-ában 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, beszerzést követően jelentkeznek.

A költségvetési rendelettel összhangban jelen beszámoló 2. számú melléklete az önkormányzat egyéb feladatainak részletes, kiemelt előirányzatonként bemutatott teljesítésének alakulását tartalmazza.

ELŐTERJESZTÉS a(z) napirendi ponthoz

Év elején az előző évektől eltérően 3.300 e Ft folyószámlahitel felvételére került sor az évközben jelentkező likviditási gondok megoldására.

Önkormányzati szinten a működési kiadások 50 %-át a személyi illetmények és ezek járulékai tették ki. A dologi kiadások és az átadott pénzeszközök a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

Az egyéb feladatok közül a közfoglalkoztatás képvisel jelentősebb kiadást, a foglalkoztatottak száma átlagosan 25 fő volt a tárgyévben.

A szociálpolitikai juttatások közül jelentős mértékű a lakhatási támogatás, az egyéb települési támogatások összege a beérkező igények alapján elenyésző. Az önkormányzat élelmiszer-támogatást biztosított a szociális rendeletben foglalt feltételek szerint, melynek összege 3 386 e Ft volt.

A Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása felé átutalásra került a szociális alap- és szakellátás, a belső ellenőrzés és a központi igazgatás önkormányzatunkra eső része.

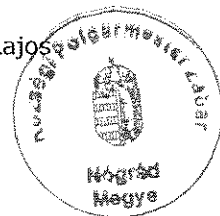
Az adatszolgáltatási kötelezettségeinket a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) felé határidőben teljesítettük.

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, hogy az előterjesztéshez csatolt rendelet tervezetet vitassa meg, és fogadja el.

Zabar, 2022. április 22.

Ferencz Nándor Lajos
polgármester



Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

... az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

a) 89 482 e Ft bevétellel

b) 76 588 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 1 696 e Ft összességben, valamint ezek feladatonkénti részletezését az 5. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

(1) Az önkormányzat 2021. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 6. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 352 825 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 12 894 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.

Ferencz Nándor Lajos
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző

2021. évi költségvetési összevont mérleg

Ssz.	Bevételek	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában	Ssz.	Kiadások	Eredeti előirányzat E Ft	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft	Teljesítés a módosított előirányzat %-ában
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Működési célú állami támogatások	32 914	34 837	34 837	100%	1.	Személyi juttatások	15 068	38 768	34 089	88%
2.	Közhatalmi bevételek (adók, díjak, egyéb bev.)	940	1 699	1 867	110%	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 055	4 305	3 419	79%
3.	Működési bevételek	1 937	5 805	2 148	37%	3.	Dologi kiadások	14 348	26 897	20 825	77%
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 954	34 546	28 341	82%	4.	Elhátoltak pénzbeli juttatásai	3 567	6 732	3 386	50%
5.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	-	-	-	-	5.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről	2 111	4 741	4 364	92%
6.	Működési célú hitel felvétele	4 000	4 000	2 438	61%	6.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	10	110	100	91%
						7.	Elvonások, befizetések	4 686	5 391	4 713	87%
						8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 130	2 822	1 558	55%
						9.	Működési célú hitel törlesztése	4 000	4 000	2 438	61%
						10.	Tartalékok	-	-	-	-
	I. Tárgyévi működési bevételek	41 745	80 887	69 631	86%		I. Tárgyévi működési kiadások	46 975	93 766	74 892	80%
7.	Előző évi működési maradvány igénybevétele	5 230	11 188	8 474	76%						
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	1 692	1 692	100%						
	Működési bevételek összesen	46 975	93 767	79 797	85%		Működési kiadások összesen	46 975	93 766	74 892	80%
9.	Felhalmozási célú állami támogatások	-	-	-	-	11.	Beruházások	5 652	8 788	1 566	18%
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	3 982	3 136	79%	12.	Felújítások	3 306	3 306	0	0%
11.	Felhalmozási célú átveit pénzeszköz államháztartáson kívülről	-	-	-	-	13.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	-	-	-	-
12.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	14.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	130	130	130	100%
13.	Felhalmozási finanszírozási bevételek	-	-	-	-						
14.	Előző évi fejlesztési maradvány igénybevétel	9 088	8 241	6 549	79%						
	II. Tárgyévi fejlesztési bevételek	9 088	12 223	9 685	79%		II. Tárgyévi fejlesztési kiadások	9 088	12 224	1 696	14%
15.	Felhalmozási célú hitel felvétel	-	-	-	-	15.	Felhalmozási célú hitel törlesztése	-	-	-	-
	Fejlesztési bevételek összesen	9 088	12 223	9 685	79%		Fejlesztési kiadások	9 088	12 224	1 696	14%
	Bevételek mindösszesen	56 063	105 990	89 482	84%		Kiadások mindösszesen	56 063	105 990	76 588	72%

2021. évi költségvetési beszámoló részletezése

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK									
		KIADÁSOK									
		Személyi illetmén y E Ft	Munkaad. terh j árul. E F	Dologi kiadás E F	Ellátotta k juttatásai E F	Egyéb műk. kiadás E F	Működés összesen E F	Beruház ás E F	Egyéb fejlesztés i kiadás E F	Fejlesztés összesen E F	KIADÁS ÖSSZESE N E F
II.	IGAZGATÁSI FELADATOK	6 289	953	945		100	8 287	66		66	8 353
III.	EGYÉB FELADATOK	27 800	2 466	19 880	3 386	11 515	65 047	1 500	1 688	3 188	68 235
1.	Köztemető fenntartás	39	5	270			314			0	314
2.	Egyéb ingatlan hasznosítás			3 367			3 367			0	3 367
3.	Elszámolások a központi kgtvetéssel			118		4 713	4 831		1 558	1 558	6 389
4.	Finanszírozási műveletek			325		4 364	4 689			0	4 689
5.	Hosszabb időtartamú közfog.	24 106	1 918	1 833			27 857			0	27 857
6.	Közutak, hidak üzemeltetése			238			238			0	238
7.	Települési hulladék kezelés			23			23			0	23
8.	Településfejlesztési projektek és tám.			127			127	1 500	130	1 630	1 757
9.	Víztermelés, kezelés			29			29			0	29
10.	Közvilágítás			1 081			1 081			0	1 081
11.	Zöldterület kezelés			483			483			0	483
12.	Város-, községgazdálkodás	359	55	706			1 120			0	1 120
13.	Könyvtári állomány gyarapítása			247			247			0	247
14.	Könyvtári szolgáltatások	369	51	50			470			0	470
15.	Közösségi és társadalmi részvétel fejl.			1 318			1 318			0	1 318
16.	Hagyományos közösségi kulturális ért.			203			203			0	203
17.	Szünidei gyermekétkeztetés			1 636			1 636			0	1 636
18.	Lakhatással összefüggő ellátások			1 261			1 261			0	1 261
19.	Falugondnoki szolgálat	2 927	437	2 063			5 427			0	5 427
20.	Egyéb szociális ellátás			4 388	3 386		7 774			0	7 774
21.	Hiteleműveletek			114		2 438	2 552			0	2 552
	MINDÖSSZESEN	34 089	3 419	20 825	3 386	11 615	73 334	1 566	1 688	3 254	76 588
	ebből:										
A.	Kötelező önkormányzati feladatok	31 162	2 982	18 762	3 386	11 615	67 907	1 566	1 688	3 254	71 161
B.	Államigazgatási feladatok										
C.	Önként vállalt feladatok	2 927	437	2 063	0	0	5 427	0	0	0	5 427
	Falugondnoki szolgálat	2 927	437	2 063	0	0	5 427	0	0	0	5 427
	MINDÖSSZESEN	34 089	3 419	20 825	3 386	11 615	73 334	1 566	1 688	3 254	76 588

2021. évi költségvetési beszámoló részletezése

Szs.	FELADATOK MEGNEVEZÉSE	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK									BEVÉTELEK	BEVÉTELEK ÖSSZESEN E Ft
		Állami támogatás E Ft	Közhatal. bevétel E Ft	Működési bevétel E Ft	Működési célú átvett E Ft	Pénzmaradvány és hitel E Ft	Működés összesen E Ft	Fejlesztési célú bev. E Ft	Pénzmaradvány E Ft	Fejlesztés összesen E Ft		
II.	IGAZGATÁSI FELADATOK			94			94			0	94	
III.	EGYÉB FELADATOK	63 178	1 867	4 492	1 692	8 474	79 703	3 136	6 549	9 685	89 388	
1.	Köztemető fenntartás			2			2			0	2	
2.	Egyéb ingatlan hasznosítás			1 311			1 311			0	1 311	
3.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	35 618			1 692		37 310			0	37 310	
4.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	1 000		151		8 474	9 625		6 549	6 549	16 174	
5.	Hosszabb időtartamú közfogl.	25 355					25 355			0	25 355	
6.	Közutak, hidak üzemeltetése						0			0	0	
7.	Települési hulladék kezelés						0			0	0	
8.	Településfejlesztési projektek és tám.	846					846	3 136		3 136	3 982	
9.	Víztermelés, -kezelés			330			330			0	330	
10.	Város-, községgazdálkodás	359					359			0	359	
11.	Könyvtári és közművelődés						0			0	0	
12.	Gyermekvédelmi ellátások						0			0	0	
13.	Falugondnoki szolgálat			260			260			0	260	
14.	Hitelműveletek			2 438			2 438			0	2 438	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele						0			0	0	
16.	Szakközpontokra nem sorolható bevételek		1 867				1 867			0	1 867	
	MINDÖSSZESEN	63 178	1 867	4 586	1 692	8 474	79 797	3 136	6 549	9 685	89 482	
A.	Kötelező önkormányzati feladatok	63 178	1 867	4 586	1 692	8 474	79 797	3 136	6 549	9 685	89 482	
B.	Államigazgatási feladatok											
C.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.	Falugondnoki szolgálat						0				0	
	MINDÖSSZESEN	63 178	1 867	4 586	1 692	8 474	79 797	3 136	6 549	9 685	89 482	

Foglalkoztatottak, választott tisztségviselők 2021. évi összetétele, juttatása

Sorszám	Megnevezés	Létszám * fő (Átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek E Ft	Normatív jutalmak, céljuttatás, projekt-prémium E Ft	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat E Ft	Végkielégítés, jubileumi jutalom E Ft	Béren kívüli juttatások E Ft	Költségtérítések E Ft	Támogatások E Ft	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai E Ft	Választott tisztségviselők juttatásai E Ft
1	Falugondnok	1	2 856	0	0	0	20	0	0	51	0
	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=23+...+35)	1	2 856	0	0	0	20	0	0	51	0
2	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (GINOP programban foglalkoztatott, diákmunka)	0	359	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Közfoglalkoztatottak	25	24 006	0	0	0	0	0	0	100	0
	EGYÉB BÉRRENDSZER ŐSSZESEN (=59+...+65)	25	24 365	0	0	0	0	0	0	100	0
4	Polgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	4 325
5	Helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai	3	0	0	0	0	0	0	0	0	507
6	Alpolgármester	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1 429
	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN (=67+...+77)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	6 261
	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+47+53+58+66+78)	31	27 221	0	0	0	20	0	0	151	6 261
7	Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Átlagos statisztikai állományi létszám (tényleges éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2021. évi fejlesztési, felújítási kiadása

M E G N E V E Z É S	2021. évi	2021. évi	2021. évi
	eredeti E Ft	módosított E Ft	tényleges E Ft
I. BERUHÁZÁSOK			
1. Tárgyi eszköz beszerzés könyvtár	271	271	0
2. Magyar Falu Program Közterület karbantartását segítő eszközbeszerzés (rézsúkasza)	0	3 000	1 566
3. Település rendezési terv	3 881	4 017	0
4. Magyar Falu Program - Elhagyott ingatlanok megvásárlása	1 500	1 500	0
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	5 652	8 788	1 566
II. FELÚJÍTÁSOK			
1. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés	0	0	0
2. Magyar Falu Program - Elhagyott ingatlanok felújítása	3 306	3 306	0
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	3 306	3 306	0
III. FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK			
1. Magyar Falu Program Óvodafejlesztés fel nem használt támogatás visszautalása	130	130	130
FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTADOTT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	130	130	130
MINDÖSSZESEN	9 088	12 224	1 696

2021. évi vagyonkimutatás

Sorszám	MEGNEVEZÉS	ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA				Sorszám	MEGNEVEZÉS	ZABAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA		
		TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON E Ft	"0"-ra leírt eszközök állománya E Ft			TÖRZSVAGYON		ÜZLETI VAGYON E Ft
		Forgalmi képtelen E Ft	Korlátozottan forgalomképes E Ft					Forgalmi képtelen E Ft	Korlátozottan forgalomképes E Ft	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	10.	11.	12.	13.	14.
ESZKÖZÖK						FORRÁSOK				
1.	A/II/1 Vagyon értékű jogok				50	92	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke		598 120	
2.	A/II/2 Szellemi termékek				791	93	G/II Nemzeti vagyon változásai			
3.	A/II/3 Immateriális javak értékhelyesbítése					94	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			2 630
4.	A/II Immateriális javak	0	0	0	841	95	G/IV Felhalmozotti eredmény			-311 405
5.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	168 774	165 830			96	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
6.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		2 526	0	44 064	97	G/VI Mérleg szerinti eredmény			-23 916
7.	A/II/3 Tenyészállatok					98	SAJÁT TŐKE	0	598 120	-332 691
8.	A/II/4 Beruházások, felújítások			1 500		99	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
9.	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					100	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
10	A/II Tárgyi eszközök	168 774	168 356	1 500	44 064	101	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		1 374	
11	A/III/1 Tartós részecsdések		29			102	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			
12	A/III/1a - ebből: tartós részecsdés jegybankban					103	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra			
13	A/III/1b - ebből: tartós részecsdés lársulásban					104	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről			
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	0	29	0	0	109	H/II/9 Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra		1 262	
19	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök					110	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelöllegezések visszafizetésére		1 262	
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	0				112	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak			
22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	168 774	168 385	1 500	44 905	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 belföldi értékpapírok beváltására			
26	B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek					117	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására			
27	B/II/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok					118	II/I Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	2 636	0
28	B/II Készletek	0				119	H/II/I Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			
29	B/II/1 Nem tartós részecsdécek					120	H/II/2 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			
30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					121	H/II/3 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			
31	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek					122	H/II/4 Kölségvetési 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 belülre			
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	0				127	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0				128	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre			
38	C/I Hosszú lejáratú betétek					129	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			
39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			14		130	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére			
40	C/III Forintszámlák			13 113		131	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
41	C/IV Devizasámlák					132	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak			
42	C/V Időben pénzeszközök					133	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére			
43	C) PÉNZESZKÖZÖK	0	0	13 127	0	134	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére			
44	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről					135	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belső 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 évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belső 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 bevételeire				
47	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			138	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0			0
48	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre		368	139	H/III/1 Kapott előlegek		168			
49	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre		337	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		60	142	H/III/4 Forgótőke 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 visszajárási 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 megítélésének elszámolása					
54	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			145	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok		339			
55	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre			146	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	507			0
56	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére			147	H) KÖTELEZETTSÉGEK	0	3 143			0
57	D/II Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	765	0	148	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
58	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				149	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				150	K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása				
60	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről				151	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		2 971		
61	D/II/2a ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről				152	K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek		81 282		
62	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre				153	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	84 253		0
63	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre				154	FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	685 516		-332 691
64	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre							352 825		
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 Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0		
72	D/III/1 Adott előlegek			94			
73	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek						
74	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek						
75	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek						
76	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek						
77	D/III/1f - ebből: túlfizetések, Téves visszajáró kifizetések			94			
78	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása						
79	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása						
80	D/III/4 Forgatóke elszámolása			130			
81	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása						
82	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása						
83	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása			50			
84	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	274	0		
85	D) KÖVETELÉSEK	0	0	1 039	0		
86	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			0			
87	F/1 Eredménysemjéletű bevételek aktív időbeli elhatárolása						
88	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása						
89	F/3 Halasztott ráfordítások						
90	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0		
91	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	168 774	168 385	15 666	44 905		

2021. december 31-ei vagyonleltár

	MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK 2021. december 31-én (Ft-ban)
TÖRZSVAGYON		
I. FORGALOMKÉPTELEN INGATLANOK		
1.	Forgalomképtelen földrészek	6 385 460
2.	Forgalomképtelen építmények	372 679 748
	Összesen	379 065 208
II. KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK		
1.	Önkormányzati földterületek	2 882 000
2.	Óvoda	35 083 417
3.	Ravatalozó	3 438 000
4.	Hivatal épület (19/2)	86 536 974
5.	Hivatali épülethez kapcsolódó vagyoni értékű jog	55 968
6.	Kulturház (19/1)	2 466 070
7.	Szolgálati lakás	8 474 000
8.	Garázs	700 000
9.	Sportlétesítmény	200 000
10.	Építmény óvoda	45 000
11.	Vízellátás közművei (üzemeltetésre átadva)	109 560 000
	Összesen	249 441 429
	TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN I.+II.	628 506 637
ÜZLETIVAGYON		
1.	Bel-, külterületi földrészek	6 494 000
	ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN	6 494 000
	ÖNKORMÁNYZATI INGATLANOK ÖSSZESEN	635 000 637

az önkormányzat 2017-2021. évben európai uniós támogatással megvalósuló beruházásai

Sorszám	Beruházási megnevezése	cél	2017. évben teljesült kiadás E Ft	2018. évben teljesült kiadás E Ft	2019. évben teljesült kiadás E Ft	2020. évben teljesült kiadás E Ft	2021. évben teljesült kiadás E Ft	Összesen E Ft
1.	TOP-3.2.1-15-NG1-2016-00053 Zabar Község Önkormányzati épületeinek energetikai korszerűsítése		1 100	0	40 587	0	0	41 687
2.	TOP-4.1.1-15-NG1-2016-00012 Egyézségtügyi alapellátás fejlesztése Cereden, Zabaron és Szilaspogonyon		0	6 489	0	0	0	6 489
3.	TOP-5.3.1-16-NG1-2017-00001 Mátranovák és környéke kulturális maraton eszközbeszerzés		0	0	169	0	0	169
	Összesen:		1 100	6 489	40 756	0	0	48 345

az önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedései 2021. december 31-én

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

TERVEZET

2021. évi maradványkimutatás

Ssz.	MEGNEVEZÉS	adatok e Ft-ban
1.	2.	3.
I	Alaptevékenység költségvetési bevételei	70 329
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	72 591
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-2 262
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	19 153
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 997
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	15 156
A)	Alaptevékenység maradványa	12 894
5	Vállalkozói tevékenység költségvetési bevételei	-
6	Vállalkozói tevékenység költségvetési kiadásai	-
III.	Vállalkozói tevékenység költségvetési egyenlege	-
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C)	Összes maradvány	12 894
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	12 894
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	-
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-

Kiegészítő melléklet

I.	A számviteli politika évközi változásainak ismertetése	2018. január 1.-jétől 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 Zabar Község Önkormányzata és a Zabari Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is.
II.	Az önkormányzat könyvvizsgálati kötelezettségének jogszabályi háttere	Zabar 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 34 837 eFt forrás. 2.) A közhatalmi bevételek mértéke: 1 867 eFt. 3.) A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatását az önkormányzat igénybe vette, melynek mértéke: 2 206 eFt. 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 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	-
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 vagyonezelésbe adott vagyonáról és annak évközi változásáról	Az önkormányzatnak vagyonezelésbe adott vagyontárgya nincs.
XII.	Kutatásnak 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 hatásai lényegesek	
XVI.	A belső kontroll rendszer értékelése	Zabar Község Önkormányzatának Polgármestere a 146/2020. (XII.30.) önkormányzati határozatával fogadta el a 2021. évi belső ellenőrzési tervet, de a tervezett ellenőrzés elmaradt.
XVII.	A kötelezettségvállalások állományának alakulása, valamint az állományváltozást befolyásoló tényezők	A beszámolási időszakban a kötelezettségvállalások alakulását jelentősen befolyásoló tényező nem volt.
XVII I.	A beszámolás időszakában bekövetkezett rendkívüli, a tervezés időszakában még nem ismert események nem voltak	

2021. évi költségvetési egyenleg alakulása

Hónap	Zabar Község Önkormányzata			Záróegyenleg E Ft
	Nyitó egyenleg E Ft	Bevétel E Ft	Kiadás E Ft	
Január	15 332	2 033	2 594	14 771
Február	14 771	2 320	5 193	11 898
Március	11 898	6 182	7 923	10 157
Április	10 157	5 257	3 305	12 109
Május	12 109	3 603	4 702	11 010
Június	11 010	4 072	2 958	12 124
Július	12 124	3 815	3 532	12 407
Augusztus	12 407	7 864	4 518	15 753
Szeptember	15 753	12 269	13 530	14 492
Október	14 492	10 505	8 534	16 463
November	16 463	4 872	6 708	14 627
December	14 627	9 801	11 316	13 112

Általános indokolás

Zabar 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 beszámoló az Áht. rendeletében meghatározott tartalommal került összeállításra.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Zabar 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

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.