



Előterjesztés

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Tóth Margit polgármester
Tárgy:	Dóc Községi Önkormányzat 2017. évi zárszámadása
Iktatószám:	4-24/2018.
Melléklet:	Előterjesztés Zárszámadási rendelet Mellékletek 1- 10.
Felelős:	Lázár Margit gazdálkodási ügyintéző
Véleményezésre megküldve:	Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2018. május 17.

DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Iktató szám: 4-24./2018.

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat
2017. évi zárszámadása

Melléklet: Zárszámadási rendelet,
Mellékletek 1-10.

Dóc Község
Képviselő-testületének
Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a testület elé megvitatásra és jóváhagyásra.

A 2017. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról, az éves gazdálkodás eredményességéről az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a alapján a testületnek rendeletet kell alkotnia a 2011. évi CXCV. tv. (Stabilitási tv.) 3. §-ában és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-ában meghatározott szempontok és tartalmi követelmények szerint.

Az előírásoknak megfelelően a számszaki mellékletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásonként és költségvetési szervenként, a kiadási előirányzatok felhasználását az önkormányzat és intézménye bontásban, kiemelt jogcímenként, a fejlesztési és felújítási kiadásokat feladatonként, a normatív állami hozzájárulásokat, a normatív kötött támogatásokat, központosított előirányzatokat, a pénzforgalom és pénzmaradvány alakulásának bemutatását, az eredmény kimutatást, valamint az önkormányzati vagyonnól szóló tájékoztatást.

Az önkormányzati feladatellátás értékelése:

Önkormányzatunknak 2017-ben szigorú, takarékos gazdálkodás mellett teljesítette feladatait. Az előző évi pénzmaradványunk, a 2016. évre prognosztizált bevételeink, valamint az év közben megítélt kiegészítő támogatások nyújtottak fedezetet az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához.

Az éves költségvetés lezárását követően a költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően Dóc Község Önkormányzata elszámolt a normatív állami hozzájárulásokkal, a központosított előirányzatokkal. Az elszámolás eredményeként 1.027.710 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mely a 2017. évben leutalt településképi arculati kézikönyv elkészítésére fordítható támogatás fel nem használásából és a szünidei gyermekétkeztetés lebonyolítására kapott normatíva felhasználás különbözetéből adódik. A településképi arculati kézikönyv kötelező elkészítése jelenleg folyamatban van, azonban az erre kapott támogatás felhasználási határideje 2017. december 31-e volt. Tekintettel arra, hogy ezzel kapcsolatban kifizetés nem történt, a fel nem használt támogatást vissza kell utalni. Az ehhez szükséges fedezet Dóc Község Önkormányzata részéről biztosított. A szünidei gyermekétkeztetés tekintetében a

szünetekben étkeztetést igénybe vevők létszáma alapján illeti meg a települést. A szünidei étkeztetést igénybe vevők száma a tanítása szünetekben változik annak függvényében, hogy milyen hosszú a tanítási szünet. Az év közben lezajlott normatíva felmérések során az igényelt összeget már korrigáltuk, azonban a létszámváltozás miatt év végén visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Dóc község tagja a Szegedi Kistérség Többcélú Társulásnak.

Együttműködési megállapodás keretében látjuk el a házi segítségnyújtó szolgálatot, a tanyagondnoki szolgálat fenntartását, a szociális étkeztetés biztosítását, valamint a mentőügyeleti feladatok ellátását. 2016. január 1-jétől kezdődően a gyermekjóléti feladatok ellátását a Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi- és Szociális Intézmény végzi.

A közoktatási feladatok ellátását együttműködési megállapodás keretében a Szeged-Csanádi Egyházmegye látja el.

Állami fenntartású intézmény nem működik a településen.

A településen továbbra is magas a szociális támogatásra szorulóknak száma és az idős korú lakosság aránya.

Dóc Községben az ivóvíz ellátást 2015. január 1-től az Alföldvíz Zrt. látja el.

Településünkön az egészségügyi alapellátást vállalkozó orvosok végzik. A védőnői szolgálattal valamint az anya-, gyermek-, és csecsemővédelemmel kapcsolatos feladatokat 1 fő heti 19 órában foglalkoztatott közalkalmazott látja el.

A közvilágítás a település teljes területén, a külterületen részben biztosított.

A helyi közutak, valamint a köztemető fenntartása szintén az önkormányzat kötelező feladatai közé tartozik. A külterületi utak karbantartását az önkormányzat tulajdonában lévő gépekkel, szükség esetén külsős vállalkozó bevonásával végezzük.

Dóc Község Önkormányzata 2017. évben egy önállóan működő intézményt működtetett: Dóc Nyilvános Községi Könyvtár.

Az Önkormányzat önálló polgármesteri hivatalt nem tart fenn. A 2013-ban életbe lépett jogszabályi változásoknak megfelelően a 2017-es évben is a Sándorfalva Város Önkormányzatával alakított Közös Önkormányzati Hivatalt Ügyfélszolgálati Irodája zavartalanul működött az év folyamán.

Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat és intézménye bevételeinek 2017. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2016.			2017.		
	Mód.eir	Telj	%	Mód.eir	Telj	%
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	63 593	62 411	98	77 262	56 783	73
Közhatalmi bevételek (B3)	15 500	21 947	142	18 700	18 602	99
Működési bevételek (B4)	1 195	438	36	1 305	680	52
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0	50		0	65	
Finanszírozási bevételek (B8)	20 006	10 023	50	3 770	4 760	126

Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	1 702	1 702	100	175 151	175 151	100
Felhalmozási bevételek (B5)	426	0		1 328	184	13
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)						
Bevételek összesen	102 422	96 571	94	277 516	256 225	92

Az önkormányzat tárgyévi bevételei összeségében 92 %-ban realizálódtak a 2017. év folyamán.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton kerültek elszámolásra a 2017. évi állami támogatások, valamint a közfoglalkoztatáshoz és védőnői feladat ellátáshoz kapcsolódó átvett pénzeszközök.

A bevételek legnagyobb részét 2017. évben is a költségvetési támogatások tették ki.

A 2017. évre önkormányzatunkat megillető központi költségvetési támogatások összege 33.256 eFt volt, mely megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak. A Magyar Államkincstárral történő egyeztetése megtörtént. Az egyeztetés során 1.027.710 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

A helyi adókból származó bevételek a módosított előirányzat 99 %-ban realizálódtak. A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adókból származó bevételek, adóbeszedéshez kapcsolódó késedelmi pótlék, bírság bevételek, és az átengedett központi adóként jelentkező gépjárműadó 40%-a.

Dóc község viszonylatában – figyelembe véve a helyben lévő, illetve itt telephellyel rendelkező vállalkozások számát jelentős bevételi forrást képvisel az iparüzési adó bevétel, mely a 2017. évre tervezett -16.500 eFt - összeghez képest, 97%-os teljesítést mutat és 16.284 eFt-ban teljesült.

A működési bevételek (igazgatási, szolgáltatási díjak, tovább számlázott szolgáltatások, kamatbevételek, sírhely és haszonbér bevételek) a módosított előirányzathoz képest 52 %-ban teljesültek. Az alacsony teljesítés a kisebb bérleti és tovább számlázott szolgáltatási díjak realizálódására vezethető visszaz. A 2017. évben továbbra is érezhető volt a tanyagondnoki gépjármű üzemeltetési költségeinek csökkenése, mely kihatással van a tovább számlázott szolgáltatások bevételi tételére is.

A 2017. évi bevételek alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 2. számú melléklet tartalmazza.

Kiadások:

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak 2017. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2016. évi			2016. évi		
	Mód.eir.	Telj.	%	Mód.eir.	Telj.	%
Személyi juttatás (K1)	36 695	34 421	94	27 982	24 851	89
Munkaadói járulék (K2)	7 640	6 096	80	4 011	3 457	86
Dologi kiadások (K3)	25 177	22 379	89	27 676	18 264	66
Ellátottak juttatásai (K4)	6 442	5 981	93	5 494	2 949	54
Egyéb működési célú kiadások (K5)	22 627	20 457	90	27 270	18 454	68
Beruházás, felújítás (K6, K7)	3 573	3 206	89	177 987	2 391	1
Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)	268	260	97	5 677		
Finanszírozási kiadások (K9)				964	964	100
Összes	102 422	92 800	91	277 516	70 366	25

A kiadási szint teljesítésének (25%) torzulását az év közben TOP pályázatok megvalósítására leutalt támogatási előlegek kiadási előirányzatok szintjén történő beépítés okozza. A pályázatos források kiadási szintjének kiszűrésével állapítható meg a tényleges kiadások realizálódásának mértéke, mely összességében 68 %-os szintet jelent.

A **személyi juttatások** teljesítése 89%, a tervezett szintnek megfelelően realizálódott, a kifizetések a jogszabályoknak megfelelően történtek.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott.

A **dologi kiadások** felhasználása 66%. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, mint a fénymásolás, papírbeszerzés, karbantartás, rezsiköltségek. stb.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 54 %-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. A lakhatási támogatás, és a korábban nyújtott átmeneti segély, temetési segély, gyógyszer támogatás értéke. Itt került elszámolásra a 2017. évben természetbeni gyermekvédelmi támogatásként nyújtott Erzsébet utalványok és a szociális tűzifa értéke.

A **támogatás értékű működési célú kiadások** között került elszámolásra Szegedi Kistérség Többcélú Társulása részére a szociális és belső ellenőri feladatok közös ellátásáért fizetett hozzájárulási kötelezettség, melyet a 2017. év során a 2017-re előirányzott mértékben teljes egészében teljesíteni tudtunk, ennek összege 2.524 eFt volt.

Ezen a soron kerül elszámolásra a Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulásunk mértéke. A Közös Önkormányzati Hivatal felé fizetendő hozzájárulás összegét 3.500 eFt összegben tudtuk teljesíteni, tekintettel arra, hogy a 2017. harmadik negyedévében benyújtott kiegészítő támogatási kérelmünkre megítélt támogatás (4.000eFt) 2017. év legvégén került átutalásra, melyet 2018. év elején tudtuk a Közös Hivatal részér átutalni. A 2017-es évet 10.500 eFt hátralékkal zártuk. A hátralék 2018 évi csökkentésére újabb rendkívüli kiegészítő támogatás iránti igény kerül benyújtásra.

A gyermekjóléti feladatok ellátásának hozzájárulása szintén ezen a soron kerül kimutatásra, melyet a 2017. év vonatkozásában maradéktalanul teljesítettünk Sándorfalva Város Önkormányzata felé.

Ezen a soron kerül kimutatásra a civil szervezetek részére folyósított 2017. évi támogatás is, melynek összege 181 eFt volt a 2017. évben.

A **beruházások** tekintetében a 2017. évben csak saját erőből végzett kisértékű tárgyi eszköz beszerzések, valamint a Munkaügyi Központ által biztosított eszközvásárlások valósultak meg. A 2017. évben kiutalt TOP pályázatok előlegének felhasználása, a beruházások indulása a 2018. évre prognosztizálható.

A 2017. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 3. számú melléklet tartalmazza.

A 2017. év vonatkozásában Dóc Község Önkormányzata szigorú, takarékos gazdálkodást folytatott, a 2017. évi gazdálkodást nehezítő, a Magyar Államkincstár és a Belügyminisztérium által előírt kötelezettségeinket a vállalt ütemben maradéktalanul teljesítettük.

Vagyoni helyzet:

Vagyonunk nettó értéke:

2016.12.31
328.150 eFt

2017.12.31
500.079 eFt

Az önkormányzat mérlegfőösszegének növekedése az év végi pénzkészlet jelentős mértékére vezethető vissza, tekintettel arra, hogy a kiutalt TOP pályázatok előlege megemelte az Önkormányzat pénzeszközeit.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 5. sz. melléklete tartalmazza.

Eredmény kimutatás:

A rendelet-tervezet 7. sz. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és intézménye eredmény kimutatását. Összességében az Önkormányzat – 162.111 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Maradvány:

2017. évben szabad pénzmaradvány nem keletkezett, mivel a 2017. évi maradvány feladattal terhelt a 2018. évi kiadások vonatkozásában. Az év végi pénzkészlet tartalmazza a 2017. év végén kiutalt bérekhez kapcsolódó támogatásokat. A pénzmaradvány részletes kimutatását a rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2017. évi gazdálkodása során a alapfeladatait teljesíteni tudta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2017. évi költségvetés teljesítéséről szóló előterjesztést mellékleteivel együtt vitassa meg és a rendelet-tervezet alapján, alkossa meg rendeletét a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról.

D ó c, 2018. május 17.



Tóth Margit s.k.
polgármester

Dóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2018.(____) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelete végrehajtásáról

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a, valamint 24. §-ában meghatározott szempontok alapján a következő rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Dóc Község Önkormányzatra, valamint az általa létesített és fenntartott önállóan működő Dóc Nyilvános Községi Könyvtárra.

2. Költségvetési bevételek

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2.sz. melléklet szerint

256.225 e Ft

összegeben fogadja el.

3. Költségvetési kiadások

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi kiadásait címenként, a 3.sz. melléklet szerint

70.366 e Ft kiadással

hagyja jóvá.

4. Működési és felhalmozási kiadások

4.§

Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai és bevételei mérlegszerű alakulását az 1/b sz. melléklet tartalmazza.

5. Záró pénzkészlet

5. §

Az Önkormányzat záró pénzkészlete összesen:

188.285 eFt

6. Maradvány

6. §.

Korrektív tételek utáni
helyesbített maradványt

185.838 eFt

összegeben hagyja jóvá, a 8. számú melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

7. Eredménykimutatás

7. §.

A mérleg szerinti eredmény levezetését a 7. sz. melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

8. Vagyon

8. §

Mérlegfőösszeg: 500.079 eFt

összegben hagyja jóvá, az 5. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

9. Eljárási szabályok

9. §.

(1) Az önkormányzatnak a 2017. évi beszámolóját 2018. május 7-ig kellett benyújtani a Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóságához a pénzügyi információs rendszer szerkezetének megfelelő formában, valamint elszámolni a költségvetési törvény előírásai szerint a normatív állami támogatásokról, az adóerő-képességről, valamint a központosított előirányzatok felhasználásáról. A beszámoló leadásra került, visszafizetési kötelezettség 1.027.710 Ft értékben keletkezett.

(2) Az Önkormányzat, az irányítása alá tartozó költségvetési szervet a beszámolója elfogadásáról és a pénzmaradványa jóváhagyásáról hivatala útján értesíti.

10. Záró rendelkezés

10. §.

A 2017. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetést követő napon lép hatályba

D ó c, 2018. május

Tóth Margit
polgármester

Dr. Bánfi Margit
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja:

Dr. Bánfi Margit
Jegyző

A 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez csatolt mellékletek:

1. sz. 2017. évi bevételek és kiadások alakulása
- 1/a. sz. 2017.évi normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett központi adó, normatív kötött felhasználású támogatások, központosított támogatások és jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolás
- 1/b. sz. 2017. évi bevételek és kiadások mérlege
- 1/c. sz. az önkormányzati intézmények illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2017.évben
2. sz. 2017. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként
3. sz. 2017. évi kiadások alakulása címrend és költségvetési szervenként
4. sz. 2017. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatása
5. sz. 2017. évi könyvviteli mérleg (vagyonkimutatás) önkormányzati szinten
6. sz. 2017. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása
7. sz. 2017. évi eredménykimutatás
8. sz. 2017. évi maradvány kimutatása
9. sz. 2017. évi EU-s és hazai pályázatok bemutatása
10. sz. Többéves kihatással járó kötelezettségek, követelések kimutatása