



Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:

Turda Gábor polgármester

Tárgy:

**Dóc Községi Önkormányzat
2021. évi zárszámadása**

Iktatószám:

3-43/2022.

Melléklet:

**Előterjesztés
Zárszámadási rendelet
Mellékletek 1- 12.**

Felelős:

**Lázár Margit
gazdálkodási ügyintéző**

Véleményezésre megküldve:

Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

**Törvényességi véleményezésre
bemutatva:**

2022. május 24.

DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Iktató szám: 3-43/2022.

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat
2021. évi zárszámadása

Melléklet: Zárszámadási rendelet,
Melléletek 1-12.

Dóc Község
Képviselő-testületének
Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé megtárgyalásra.

A 2021. 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 melléletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásokként és költségvetési szervként, 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 vagyronról szóló tájékoztatást.

Az önkormányzati feladatellátás értékelése:

Önkormányzatunknak 2021. évben szigorú, takarékos gazdálkodás mellett teljesítette feladatait. Az előző évi pénzmaradványunk, a 2021. 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 886.351 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mely a 2021. évi kéményseprőipari szolgáltatás ellátására kapott támogatás fel nem használt részéből tevődött össze, valamint a szüneti gyermekétkeztetés létszámingadozásából adódik.

Dóc község tagja a Szegedi Kistérség Többcélú Társulásnak. Együttműködési megállapodás keretében látja el a belső ellenőrzési feladatokat, valamint a orvosi ügyeleti ellátást.

2018. július 1-től a házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés és tanyagondnoki szolgáltatás feladatokat a Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi- és Szociális Intézet látja el. 2016. január 1-jétől kezdődően a gyermekjóléti feladatok ellátását szintén 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.

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 2021. 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 2021-es évben is a Sándorfalva Város Önkormányzatával alakított Közös Önkormányzati Hivatal Ügyfélszolgálati Irodája zavartalanul működött.

Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat és intézménye bevételeinek 2021. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2020.			2021.		
	Mód.eir	Telj	%	Mód.eir	Telj	%
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	41.812	41.076	98	49.047	49.910	102
Helyi adókból származó bevételek (B3)	19.410	28.653	147	11.400	18.283	160
Működési bevételek (B4)	8.015	3.572	45	14.804	2.196	15
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0	99	0	60	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)	190.438	190.566	100	98.576	98.477	100
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	11.219	11.219	100	137.474	132.826	97
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	260	260	100
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	270.894	275.185	102	311.622	301.952	97

Az önkormányzat tárgyévi bevételei összeségében 97 %-ban realizálódtak a 2021. év folyamán.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton kerültek elszámolásra a 2021. évi állami támogatások, valamint a közfoglalkoztatáshoz és védőnői feladat ellátáshoz kapcsolódó átvett pénzeszközök.

A bevételek jelentős részét 2021. évben is a költségvetési támogatások tették ki.

A 2021. évre önkormányzatunkat megillető központi költségvetési támogatások összege 31.600.404 Ft volt (2. számú melléklet szerint), mely megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak. A Magyar Államkincstárral történő egyeztetése megtörtént. Az egyeztetés során 886.351 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

A Helyi adókból származó bevételek a módosított előirányzathoz képest 160 %-ban realizálódtak. A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adókból származó bevételek, adóbeszedéshez kapcsolódó késedelmi pótlék, bírság bevételek. A 2021. évben fennálló világjárvány negatív gazdasági hatásainak eredménye a 2021. év vonatkozásában nem volt érzékelhető, azonban a 2022. év vonatkozásában már ütközhetnek ki negatív eredmények.

Dóc község viszonylatában – figyelembe véve a helyben lévő, illetve itt telephellyel rendelkező vállalkozások számát jelentős bevételi forrást képvisel az iparüzési adó bevétel, mely a 2021. évre tervezett 10.000.000 Ft összeghez képest, 68%-os túlteljestést mutat és 16.790.682 Ft-ban teljesült.

A működési bevételek között kerültek elszámolásra az igazgatási, szolgáltatási díjak, továbbszámlázott szolgáltatások, kamatbevételek, sírhely és haszonbér bevételek.

A 2021. évi bevételek alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 4. számú melléklet tartalmazza.

Kiadások:

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak 2021. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2020. évi			2021. évi		
	Mód.eir.	Telj.	%	Mód.eir.	Telj.	%
Személyi juttatás (K1)	29.894	29.497	99	30.716	28.227	92
Munkaadói járulék (K2)	4.376	4.082	93	3.608	3.492	97
Dologi kiadások (K3)	34.624	17.963	52	40.300	17.535	44
Ellátottak juttatásai (K4)	2.118	1.245	59	2.333	1.912	82
Egyéb működési célú kiadások (K5)	35.093	28.696	82	25.262	15.547	62
Beruházás, felújítás (K6, K7)	139.713	77.150	55	166.590	77.565	47
Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)	24.153	18.104	75	41.762	15.344	37
Finanszírozási kiadások (K9)	923	923	100	1.051	1.051	100
Összes	270.894	177.660	66	311.622	160.673	52

A 2021. évi kiadási szint 52 %-on teljesült, mely a szigorú takaétkos gazdálkodásra, és a pályázati kiadások 2022 évre történő áthúzódására vezethető vissza.

A *személyi juttatások* teljesítése 92%, 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 44%. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, mint a fénymásolás, papírbeszerzés, karbantartás, rezsiköltségek, köztisztasági feladatokhoz kapcsolódó üzemanyag kiadások, egyéb szolgáltatási költségek. A 2021. évben kiosztott szociális tűzifa költsége szintén a dologi kiadások között került elszámolásra.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 82%-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. A lakásfenntartási támogatás, és a korábban nyújtott átmeneti segély, temetési segély, gyógyszer támogatás értéke. Itt kerültek elszámolásra a 2021. évben gyermekvédelmi támogatásként nyújtott kifizetések.

A **támogatás értékű működési célú kiadások** között került elszámolásra Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulásunk mértéke. A Közös Önkormányzati Hivatal felé fennálló kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük. A 2020. évről áthúzódó 4.483 e Ft hátralék mellett a 2021. évre megállapított 3.630 eFt fizetési kötelezettséget teljesíteni tudtuk

A gyermekjóléti-, a házi segítségnyújtás-, szociális étkezés- és a tanyagondnoki feladatok ellátásának hozzájárulása is ezen a soron kerül kimutatásra, melyet a 2021. év vonatkozásában maradéktalanul teljesítettünk Sándorfalva Városi Önkormányzat felé.

Ezen a soron kerül kimutatásra a civil szervezetek részére folyósított 2021. évi támogatás is, melynek összege 320 eFt volt.

Ezen a soron kerül elszámolásra a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása felé orvosi ügyeleti ellátásra fizetendő támogatás is.

A **beruházások** tekintetében a 2021. évben az előző évről áthúzódó TOP pályázatok megvalósítása és a 2020-2021. évben nyert Magyar Falu Programos pályázatok kivitelezési munkálatai (Arany János utca, Kommunális gépbeszerzés, Temetőfejlesztés) kerültek elszámolásra.

A 2021. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében az 5. számú melléklet tartalmazza.

A 2021. év vonatkozásában Dóc Község Önkormányzata szigorú, takarékos gazdálkodást folytatott.

Vagyoni helyzet:

Vagyonunk nettó értéke:

2020.12.31	2021.12.31
554.870 eFt	668.566 eFt

Az önkormányzat mérlegfőösszegének növekedése az év közben elszámolt beruházási, felújítási kiadások aktiválásából, az aktiválások értékétől alacsonyabb értékben realizálódó értékcsökkenés elszámolására, valamint a követelések és kötelezettségek változására, és a pénzeszközök felhasználásra vezethető vissza.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 7. sz. melléklete tartalmazza.

Eredmény kimutatás:

A rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és intézménye eredmény kimutatását. Összességében az Önkormányzat a 2021. évet 110.350 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Maradvány:

2021. évben realizálódott maradvány nyújt fedezetet a 2022. évi induló kiadások és áthúzódó pályázati költségek teljesítésére. A 2021. módosított maradvány összege 141.278 eFt.
Dóc Községi Önkormányzat záró pénzkészlete 137.886 eFt.

Össességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodása során alapfeladatait teljesíteni tudta.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a zárszámadási rendelet megalkotására.

D ó c, 2022. május 24.

Turda Gábor
polgármester



Dóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2022.(____) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelete végrehajtásáról

Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. Cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi 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 2021. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 4.sz. melléklet szerint

301.951.961 Ft

összeben fogadja el.

3. Költségvetési kiadások

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi kiadásait címenként, a 5.sz. melléklet szerint

160.673.486 Ft kiadással

hagyja jóvá.

4. Működési és felhalmozási kiadások

4.§

Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai és bevételei mérlegszerű alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

5. Záró pénzkészlet

5. §

Az Önkormányzat záró pénzkészlete összesen:

137.885.596 Ft

6. Maradvány

6. §.

Korrektív tételek utáni
helyesbített maradványt

141.278.475 Ft

összeben hagyja jóvá, a 10. számú melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

7. Eredménykimutatás

7. §.

A mérleg szerinti eredmény levezetését a 8. sz. melléklet szerinti részletezéssel hagyja jóvá.

8. Vagyon

8. §

Mérlegfőösszeg: 668.565.878 Ft

összegben hagyja jóvá, az 7. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

9. Eljárási szabályok

9. §.

(1) Az önkormányzatnak a 2021. évi beszámolóját 2022. március 23. napjáig 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 886.351 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. §.

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetés napján lép hatályba.

D ó c, 2022. május

Turda Gábor
polgármester

Dr. Török Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja 2022. május

Dr. Török Éva
Jegyző

A 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez csatolt mellékletek:

1. sz. 2021. évi bevételek és kiadások mérlege
2. sz. 2021. évi normatív állami hozzájárulásokkal való teljes körű elszámolás
3. sz. Az önkormányzati intézmények illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2021. évben
4. sz. 2021. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként
5. sz. 2021. évi kiadások alakulása címrend és költségvetési szervenként
6. sz. 2021. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatása
7. sz. 2021. évi könyvviteli mérleg (vagyonkimutatás) önkormányzati szinten
8. sz. 2021. évi eredménykimutatás
9. sz. 2021. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása
10. sz. 2021. évi maradvány kimutatása
11. sz. 2021. évi EU-s és hazai pályázatok bemutatása
12. sz. Többéves kihatással járó kötelezettségek, követelések kimutatása