



Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő: Turda Gábor polgármester


Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása

Iktatószám: 3-28/2024.

Melléklet: Előterjesztés
Zárszámadási rendelet
Mellékletek 1- 12.

Készítette: Lázár Margit
gazdálkodási ügyintéző

Véleményezésre megküldve: Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

Törvényességi véleményezésre bemutatva: 
2024. május 24. Dr. Török Éva jegyző

DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Iktató szám: 3-28/2024.

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása

Melléklet: Zárszámadási rendelet, Mellékletek 1-12.

**Dóc Község
Képviselő-testületének
Helyben**

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé megtárgyalásra.

A 2023. 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 vagyonról szóló tájékoztatást.

Az önkormányzati feladatellátás értékelése:

Önkormányzatunknak 2023. évben szigorú, takarékos gazdálkodás mellett teljesítette feladatait. Az előző évi pénzmaradványunk, a 2023. 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 3.990 Ft többlettámogatási jogosultág keletkezett a szünidei gyermekétkeztetés létszám változásának okán.

Dóc község tagja a Szegedi Kistérség Többcélú Társulásnak.

Együttműködési megállapodás keretében látja el a belső ellenőrzési feladatokat, valamint a orvosi ügyeleti (2023. október hónapig) és fogorvosi 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 szorulóak 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 2023. 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 2023-as évben is a Sándorfalva Város Önkormányzatával alakított Közös Önkormányzati Hivatal Ügyfélszolgálati Irodája zavartalanul működött.

Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat és intézménye bevételeinek 2023. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2022.			2023.		
	Mód.eir	Telj	%	Mód.eir	Telj	%
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	53.364	54.043	102	55.153	47.603	86
Helyi adókból származó bevételek (B3)	18.990	23.581	160	21.500	22.237	103
Működési bevételek (B4)	2.200	2.478	15	4.236	4.103	97
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0	20	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)	142.231	142.441	100	103.175	103.142	100
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	13.590	3.409	97	59.888	52.000	87
Felhalmozási bevételek (B5)	709	685	100	6.614	1.116	17
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	231.084	226.657	97	250.566	230.201	92

Az önkormányzat tárgyévi bevételei összeségében 92 %-ban realizálódtak a 2023. év folyamán.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton kerültek elszámolásra a 2023. évi állami támogatások, valamint a közfoglalkoztatáshoz és védőnői feladat ellátáshoz kapcsolódó átvett pénzeszközök.

A bevételek jelentős részét 2023. évben is a költségvetési támogatások tették ki.

A 2023. évre önkormányzatunkat megillető központi költségvetési támogatások összege 54.043.314 Ft volt (2. számú melléklet szerint), mely megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak.

A Helyi adókból származó bevételek a módosított előirányzathoz képest 103 %-ban realizálódtak. A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adókból származó bevételek, adóbeszedéshez kapcsolódó késedelmi pótlék, bírság bevételek. Dóc község viszonylatában – figyelembe véve a helyben lévő, illetve itt telephellyel rendelkező vállalkozások számát jelentős bevételi forrást képvisel az iparüzési adó bevétel, mely a 2023. évi eredetileg tervezett 15.000.000 Ft összeghez képest, 38%-os túlteljestést mutat és 22.073.669 Ft-ban teljesült.

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

A 2023. 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 2023. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2022. évi			2023. évi		
	Mód.eir.	Telj.	%	Mód.eir.	Telj.	%
Személyi juttatás (K1)	38.141	36.422	95	33.906	33.768	100
Munkaadói járulék (K2)	3.955	3.955	100	3.390	3.390	100
Dologi kiadások (K3)	48.155	25.909	70	52.933	35.028	66
Ellátottak juttatásai (K4)	2.346	1.651	82	1.895	1.503	79
Egyéb működési célú kiadások (K5)	20.974	20.967	100	25.002	19.746	79
Beruházás, felújítás (K6, K7)	87.866	6.155	7	87.576	73.710	84
Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)	28.695	28.633	100	44.702	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	952	952	100	1.162	1.162	100
Összes	231.084	124.644	54	250.566	168.308	67

A 2023. évi kiadási szint 67 %-on teljesült, mely a szigorú takaérkos gazdálkodásra, és a pályázati kiadások 2024. évre történő áthúzódására vezethető vissza.

A **személyi juttatások** teljesítése 100%, 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, köztisztasági feladatokhoz kapcsolódó üzemanyag kiadások, egyéb szolgáltatási költségek. A 2023. évben kiosztott szociális tűzifa költsége szintén a dologi kiadások között került elszámolásra. A 2023. év során jelentős nehezítést okozott a lezajlott energiaár emelkedés, mely esetünkben főként a gázenergia terén jelentkezett.

Az *ellátottak juttatásaira* fordított kiadások teljesítése 72%-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 2023. 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 gyermekjóléti-, a házi segítségnyújtás-, szociális étkezés- és a tanyagondnoki feladatok ellátásának hozzájárulása is ezen a soron kerül kimutatásra, melyet a 2023. év vonatkozásában maradéktalanul teljesítettünk Sándorfalva Városi Önkormányzat felé.

Ezen a soron kerül kimutatásra a civil szervezetek részére folyósított 2023. évi támogatás is, melynek összege 500 eFt volt.

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

A *beruházások* tekintetében a 2023. évben az előző évről áthúzódó TOP pályázatok megvalósítása és a 2022. évi Hungarikum pályázat megvalósításai kerültek elszámolásra. A 2023. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében az 5. számú melléklet tartalmazza.

A 2023. év vonatkozásában Dóc Község Önkormányzata szigorú, takarékos gazdálkodást folytatott.

Vagyoni helyzet:

Vagyonunk nettó értéke:

2022.12.31	2022.12.31
640.993 eFt	626.048 eFt

Az önkormányzat mérlegfőösszegének csökkenése az év közben elszámolt beruházási, felújítási kiadások aktiválásából, az aktiválások értékétől magasabb értékben realizálódó értékcsökkenés elszámolására, az ivóvíz vagyon állam részére történő átadására 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 2023. évet –13.066 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Maradvány:

2023. évben realizálódott maradvány nyújt fedezetet a 2024. évi induló kiadások és áthúzódó pályázati költségek teljesítésére. A 2023. évi módosított maradvány összege 61.892 eFt. Dóc Községi Önkormányzat záró pénzkészlete 42.197 eFt.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2023. 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, 2024. május 24.

Turda Gábor
polgármester

