



Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:

Turda Gábor polgármester

Tárgy:

Dóc Községi Önkormányzat 2024. évi
költségvetési rendeletének végrehajtásának
(zárszámadás) megtárgyalása

Iktatószám:

3-35/2025.

Melléklet:

Előterjesztés
Zárszámadási rendelet
Mellékletek 1- 12.

Készítette:

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:

2025. május 23. Dr. Török Éva jegyző

DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

Iktató szám: 3-35/2025.

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása

Melléklet: Zárszámadási rendelet, Mellékletek 1-12.

**Dóc Község
Képviselő-testületének
Helyben**

Tisztelt Képviselő-testület!

Dóc Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé megtárgyalásra.

A 2024. 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 2024. évben szigorú, takarékos gazdálkodás mellett teljesítette feladatait. Az előző évi pénzmaradványunk, a 2024. 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 4.617 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mely a szünidei gyermekétkeztetés létszám változására vezethető vissza.

Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése

Bevételek:

Az önkormányzat és intézménye bevételeinek 2024. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2023.			2024.		
	Mód.eir	Telj	%	Mód.eir	Telj	%
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	55.153	47.603	86	46.488	46.488	100
Helyi adókból származó bevételek (B3)	21.500	22.237	103	19.800	20.823	105
Működési bevételek (B4)	4.236	4.103	97	3.008	2.519	84
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	130	130	100
Finanszírozási bevételek (B8)	103.175	103.142	100	62.963	62.963	100
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	59.888	52.000	87	6.354	4.654	81
Felhalmozási bevételek (B5)	6.614	1.116	17	5.748	787	14
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen	250.566	230.201	92	144.491	138.364	96

Az önkormányzat tárgyévi bevételei összességében 96 %-ban realizálódtak a 2024. év folyamán.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton kerültek elszámolásra a 2024. évi állami támogatások, valamint a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó átvett pénzeszközök.

A bevételek jelentős részét 2024. évben is a költségvetési támogatások tették ki.

A 2024. évre önkormányzatunkat megillető központi költségvetési támogatások összege 46.488.075 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 105 %-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 2024. évi eredetileg tervezett 18.000.000 Ft összeghez képest, 3%-os túlteljestést mutat és 18.494.415 Ft-ban teljesült. Az előző évi módosított terv és tény számokkal összehasonlítva azonban megállapítható hogy iparüzési adóbevétel csökkenés figyelhető meg. A helyi adóbevételek másik tétele a telekadó, mely a tervezett 1.500.000 Ft-tal szemben 1%-os bevétel nekedést mutat, és 1.522.001 Ft értékben realizakódott.

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

A 2024. 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 2024. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2023. évi			2024. évi		
	Mód.eir.	Telj.	%	Mód.eir.	Telj.	%
Személyi juttatás (K1)	33.906	33.768	100	34.604	33.140	96
Munkaadói járulék (K2)	3.390	3.390	100	3.762	3.314	88
Dologi kiadások (K3)	52.933	35.028	66	38.181	26.987	71

Ellátottak juttatásai (K4)	1.895	1.503	79	2.035	1.831	90
Egyéb működési célú kiadások (K5)	25.002	19.746	79	22.901	15.792	69
Beruházás, felújítás (K6, K7)	87.576	73.710	84	29.480	27.019	92
Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)	44.702	0	0	12.399	12.399	100
Finanszírozási kiadások (K9)	1.162	1.162	100	1.129	1.129	100
Összes	250.566	168.308	67	144.491	121.611	84

A 2024. évi kiadási szint 84 %-on teljesült, mely a szigorú takaérkos gazdálkodásra vezethető vissza.

A **személyi juttatások** teljesítése 96%, 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 71%. 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 2024. 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 és vízdíjak terén jelentkezett.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 90%-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 2024. 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 nem tudtuk maradéktalanul teljesíteni, így a 2025. évre áthúzódó 4.475 eFt-tal számolunk.

A gyermekjóléti-, a házi segítségnyújtás-, szociális étkezés- és a tanyagondnoki feladatok ellátásának hozzájárulása is ezen a soron kerül kimutatásra, melyet a 2024. év vonatkozásában maradéktalanul teljesítettünk Sándorfalva Városi Önkormányzat felé.

Ezen a soron kerül kimutatásra a civil szervezetek részére folyósított 2024. évi támogatás is, melynek összege 500 eFt volt.

Ezen a soron kerül elszámolásra a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása és az átalakuló Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulás felé fogorvosi ellátásra fizetendő támogatás és belső ellenőri feladatellátás díja is.

A **beruházások** tekintetében a 2024. évben az előző évről áthúzódó TOP pályázatok megvalósítása és a 2024. évi Magyar Falu Program pályázat megvalósításai kerültek elszámolásra.

A 2024. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében az 5. számú melléklet tartalmazza.

A 2024. év vonatkozásában Dóc Község Önkormányzata szigorú, takarékos gazdálkodást folytatott.

Vagyoni helyzet:

Vagyunkunk nettó értéke:

2023.12.31
626.048 eFt

2024.12.31
587.332 eFt

Az önkormányzat mérlegfőösszegének csökkenése az év közben elszámolt beruházási, felújítási kiadások aktiválásából, az aktiválások értékétől magasabb értékben realizálódó értékcsökkenés elszámolására 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 2024. évet –46.140 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Maradvány:

2024. évben realizálódott maradvány nyújt fedezetet a 2025. évi induló kiadások és áthúzódó pályázati költségek teljesítésére. A 2024. évi módosított maradvány összege 16.753 eFt. Dóc Községi Önkormányzat záró pénzkészlete 7.064 eFt.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2024. 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, 2025. május 23.

Turda Gábor
polgármester

