

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

**Várdomb Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 24-én tartandó
képviselő-testületi ülésére.**

3. sz. napirendi pont

**Várdomb Község Önkormányzatának 2022. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati
rendelet megtárgyalása**

Előterjesztő: Simon Csaba polgármester

Előterjesztést készítette: Balogh Györgyi jegyző

Horváthné Holtz Márta gazdálkodási előadó

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§. (1) 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.

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolójának összeállítási módjára, tartalmára, szerkezetére a vonatkozó kérdéseket, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könnyvezetési kötelezettségeket az államháztartás számviteléről szóló 45/2013.(I.11.) Kormányrendelet szabályozza.

A zárszámadási rendelet-tervezet az előterjesztés mellékletét képezi. A mellékletek tartalmazzák adat szerűen azokat a gazdasági eseményeket, amiket számba kell venni a lezárult költségvetési év tekintetében, de egyúttal alapot is jelentenek és kihatnak a 2023.-as költségvetési évre is.

Általános indoklás

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény (továbbiakban: Intézmény) fenntartói és irányítói jogokat 2018. szeptember 1. napjától Várdomb Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) gyakorolja.

Az Intézmény 2022. évi teljesítési adatait 1.-12. hó vonatkozásában konszolidálni kell az Önkormányzat 2022. évi teljesítési adataival, a kapott és adott központi irányítószervi támogatás kiszűrésével.

Ez befolyásolja a 2022. évi zárszámadási rendeletének összeállítását is, valamint a benne szereplő bevételek és kiadások volumenének nagyságát is, mivel a 2022. évi önkormányzati szinten összevont - konszolidált – kiadások és bevételek adataiban, az egyes rovatokon az önkormányzat és az intézményt érintő bevételi és kiadási összegeket együttesen, azaz összevontan kell szerepeltetni.

A 2022. év zárszámadási rendeletének szerkezete

Várdomb Község Önkormányzatának 2022. évi zárszámadása az alábbi elvek alapján épül fel:
A rendelet mellékletei a teljesített bevételeket- és kiadásokat alapvetően három tagolási rend szerint tartalmazzák:

- a) önkormányzati szinten összevontan: az önkormányzat és az intézmény költségvetése összevont előirányzatokkal, teljesítési adatokkal
- b) Önkormányzat, mint költségvetési szerv szintjén
- c) Intézmény, mint költségvetési szerv szintjén összevontan: a szervezeti egységek alapján összesítve a teljesített költségvetési előirányzatok
- d) Intézmény, mint költségvetési szerv szintjén, szervezeti egységekre megbontottan

II.2. A bevételek bemutatása

II.2.1. A bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek bemutatásra:

- a) Az önkormányzatnál összevontan jelentkező bevételek
- b) Önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél jelentkező bevételek
- c) Az Intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező bevételek
- d) Az Intézménynél szervezeti egységekre megbontottan a jelentkező bevételek
- e) Az Intézménynél finanszírozási bevételként jelentkezik a működéséhez központi irányítószervi támogatásként kapott, az Önkormányzat, mint fenntartó által biztosított összeg

II.3. A kiadások bemutatása

II.3.1. A kiadások az alábbi főbb kiadási jogcímek szerint kerülnek bemutatásra:

- a) Az önkormányzatnál összevontan jelentkező kiadások
- b) Önkormányzatnál, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások
- c) Az Intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások
- d) Az Intézménynél szervezeti egységekre megbontottan a jelentkező kiadások
- e) Az Önkormányzatnál finanszírozási kiadásként jelentkezik az Intézmény működéséhez központi irányítószervi támogatásként jutott, mint fenntartó által biztosított összeg

Várdomb Község Önkormányzata intézmény szintű bevételeinek és kiadásainak alakulása 2022.év

Módosított bevételi előirányzat: **301.544.969 Ft**

Teljesítés:**296.189.345 Ft**

Teljesítés:**98 %**

Módosított kiadási előirányzat: **301.544.969 Ft**

Teljesítés:**249.187.721 Ft**

Teljesítés:**84 %**

A teljesített bevételek és a teljesített kiadások különbözete (fel nem használt tartalék tárgyévben, azaz a maradvány): **+47.001.624 Ft.**

1.Költségvetési bevételek alakulása részletesen 2022. évben:

millió Ft ban!



Az önkormányzati működési célú támogatásainak megvalósulása (B11) 37 %.

Ide tartozik a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása, települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása jogcímen a nettó finanszírozás keretében folyósított feladatalapú állami támogatás. Ezen kívül a működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összege: a központi költségvetésből a kieső adóbevételek miatt nyújtott kiegészítő támogatás, az előző évi pótigény folyósítása az önkormányzat MÁK által jóváhagyott 2021.évi beszámolójához kapcsolódóan a feladatalapú támogatásokat illetően.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B16) 5 %

Tolna Megyei Kormány Hivatal támogatás diákmunka, Nemzeti Egészségbiztosítási Alap védőnői szolgáltatás finanszírozása, a Közfoglalkoztatás és Bursa Hungarica támogatása, valamint a bátaszéki E.SZ.Gy. Társulástól a 2021.évi elszámolásból befolyt összeg.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás (B2) 9 %

A nyertes pályázatok jóvoltából, szigorú felhasználási és elszámolási kötelezettségek mellett jelentkezett bevétel: a támogatási összegeket kizárólag a támogatói okiratokban szereplő feltételekkel lehet felhasználni.

Részletezve a nyertes pályázati összegek:

1. Magyar Falu Program Önkormányzati járdaépítés/felújítás támogatása-2022.című (MFP-BJA/2022)

tervezett kezdet:2022.04.15. tervezett befejezés:2023.10.14.

Támogatási előleg összege:9 867 880 Ft

2. Magyar Falu Program Kommunális eszköz beszerzése-2022.című (MFP-KOEB/2022)

tervezett kezdet:2022.04.15. tervezett befejezés:2023.04.14.

Támogatási előleg összege:14 999 997 Ft

3. Magyar Falu Program Községszervezéshez kapcsolódó eszközbeszerzés és községszervező bértámogatása -2022.című (**MFP-KEB/2022**)
tervezett kezdet:2022.04.15. tervezett befejezés:2023.12.14.
Támogatási előleg összege:1 999 999 Ft

„Az egészségügyi alapellátás fejlesztése Várdomb és Alsónána községekben” elnevezésű (**DDOP.3.1.3./G-14-2014-0030**) elnevezésű projekttel kapcsolatban a TWAL Építőipari Kft. (Kivitelező) **1 482 233 Ft összegű biztosítékot** bocsátott az önkormányzat részére, arra az estre, ha az **utólagosan felmerülő hibákat** a projekttel kapcsolatosan más vállalkozóval kellene elvégeztetni. A várdombi és alsónánai rendelők utóellenőrzése megtörtént 2021. év novemberében. A feltárt hibák arányában, a vállalkozói árajánlat alapján Alsónána Község Önkormányzata **100.000 Ft-ot átutalt** önkormányzatunknak hozzájárulásként a javítási költségekhez.

A közhatalmi bevételek -iparűzési adók B3) 14 %

Realizálódott bevétele a tervezettnél 7,96 M Ft-al kevesebb. A kormány veszély helyzet kialakulása miatt hozott, 4/2021. kormányrendelet alapján kapott támogatás elszámolás köteles: *Ha az elszámolt támogatás települési önkormányzatra összesített összege meghaladja a tárgyévben igénybe vett támogatás összegét, a települési önkormányzat a 2023. évben a két összeg különbözetének megfelelő kiegészítő támogatásra jogosult, ellenkező esetben a települési önkormányzatnak a két összeg különbözetének megfelelő összeget a központi költségvetés javára vissza kell fizetnie.*

Az adóév május 31.-i fordulópontja miatt pedig a tényleges költségvetési tárgyévi bevétel összege bizonytalan, esetleges visszafizetési kötelezettségekkel. A rovaton szereplő bevétellel „óvatosan” kell bánni!

A működési bevételek összességében (B4) 14%

Az önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, egyéb bérleti és szolgáltatási díjak, (terület használati díj, sírhely stb.) jogcímen befolyt összeg. Ebből a szociális étkeztetés bevétele alakult lényegesen magasabban a tervezettnél, az igénybe vevők számának jelentős emelkedése miatt.

Felhalmozási bevételek (B5) 0,024%

Ingatlanok értékesítéséből (Várdomb Zártkert hrsz:1362 -szőlő) az önkormányzatnak 2022.évben 70 e Ft bevétele származott.

Működési célú átvett pénzeszközök (B6) 0%

Összességében a költségvetési bevételek teljesítése az eredetileg tervezetthez képest: +25 %.

2.Finanszírozási bevételek

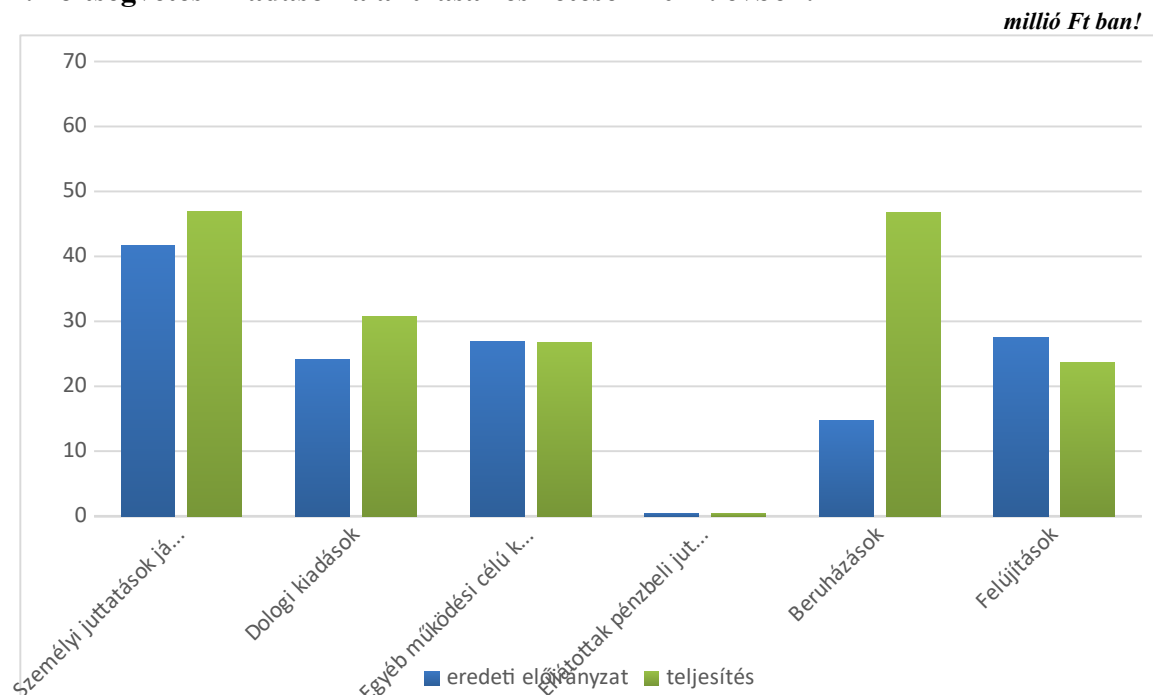
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: összességében 41.546.099 Ft

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésében 41 M Ft maradvány igénybevételét tervezte, ahhoz, hogy az előfinanszírozott pályázatok és az önerős fejlesztések megvalósításához céltartalékot és likviditási fedezetet képezzen. Az év közbeni gazdálkodásában eredeti előirányzatként nem szerepeltetett maradvány összegéből általános tartalékot képzett.

Államháztartáson belüli megelőlegezések: 4.449.797 Ft

Az önkormányzati nettó bérfinanszírozás 2022. évi megelőlegezések 2032.-es évre átcúsuló bevételként jelentkező, általános támogatásokba beépülő és ÁHB. megelőlegezések jogcímen felmerülő finanszírozási tétel.

1.Költségvetési kiadások alakulása részletesen 2022. évben:



A személyi juttatásokra (K1) és járulékaira (K2) (13%) többet fordítottunk a tervezettnél.

A többlet kiadással érintett jogcímek:

- Foglalkoztatottak személyi juttatásai- alapilletményeknél a védőnö személye 2022. február 1.-től változott (besorolás szerinti illetménye magasabb), normatív jutalmak kifizetésére került sor az önkormányzati dolgozóknak, (év végi), foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai- betegszabadság, táppénz, bérkompenzáció
- Külső személyi juttatások- választott tisztségviselők juttatásai, egyéb külső személyi juttatások (megbízási díjak, reprezentáció)

A dologi kiadások (K3) összességében: +28% az eredetileg tervezetthez, ebből:

- Készletbeszerzés: +1,495 M Ft
- Kommunikációs szolgáltatások +34 e Ft
- Közüzemi díjak: +501 e Ft
- Vásárolt élelmezés: +1,377 M Ft
- Bérleti és lízing díjak -150 e Ft
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások: -1,069 M Ft
- Közvetített szolgáltatások +265 e Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: +1,054 M Ft
- Egyéb szolgáltatások: +1,278 M Ft
- Kiküldetések kiadásai +87e Ft
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó +1,487 M Ft
- Fizetendő általános forgalmi adó -130 e Ft
- Egyéb dologi kiadások: +.453 e Ft

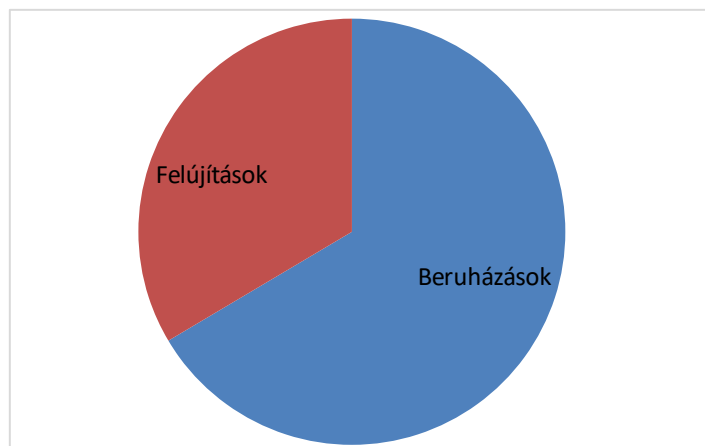
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4):

Családi, munkanélküli, települési támogatások, segélyek: -9 e Ft eltéréssel alakultak.

Az egyéb működési célú kiadások (K5):

- Az Ócsényi Közös Önkormányzati Hivatal működésének támogatása: a hivatal támogatása a tervezettek szerint alakult
- az orvosi ügyeleti feladatok ellátására, a házi segítségnyújtásra Bátaszéki E. SZ. GY. Társulásnak átadott összeggel mindig a tárgyévet követően számolunk el.
- Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás: tárgyévi hozzájárulást nem kellett fizetni
- Civil szervezetek támogatása: ebben az évben az Együtt Várdombért Egyesület és a Polgárörtség kapott ilyen jellegű támogatást

Fejlesztések (K6, K7) alakulása 2022.évben:



Beruházásokra (K6) fordított összeg-fejlesztések 66 %:46.786.087 Ft

- Immateriális javak beszerzése
 - memória bővítés asztali számítógép hivatal önerőből
- Ingatlanok beszerzése, létesítése:
 - urnafal kiépítése, felújítása, kút felújítás -temető infrastruktúra fejlesztése pályázat MFP
 - buszváró kialakítása (2pad,1szemetes) orvosi rendelőnél Bátaszék felé önerős beruházásként
- Informatikai eszköz beszerzése
 - 3 db hivatali asztali számítógép cseréje önerőből
- Egyéb tárgyi eszköz beszerzése
 - **A Magyar Falu Program keretében** folyamatosan megvalósuló beruházások miatt a céltartalék csökkentve, beruházásoknál előirányzatossá lettek a szükséges pénzeszközök a kötelezettségvállalással párhuzamosan:
 - kisbusz tanyagondnoki szolgálat (VOLKSWAGEN)
 - rendezvény sátrak (ebből 1 db önerőből)
 - Kommunális eszköz
 - Traktor (LOVOL)
 - pótkocsi (tartozék)
 - padkasza (tartozék)
 - tárcsás ágdaráló (tartozék)
- **Rezsiemelkedés-** a jelentősen megnövekedett földgáz díjak miatt az önkormányzat az érintett fogyasztási helyeken és mérési pontokon **érvényben levő szerződéseit 30 napos felmondási határidővel a szerződés fordulópontjára -2022.12.31.-re felmondta, az épületek fűtésének megoldására klímaberendezések telepítése mellett döntött:**

- klímaberendezések hivatal épülete
- klímaberendezések szociális segítők
- klímaberendezések orvosi rendelő váróterem
- klímaberendezések tornaterem (Alsóiskola)
- klímaberendezés művelődési ház
- Önerős beruházásként játszótér kialakítására került sor az orvosi rendelő mellett:
 - hinta, csúszda, homokozó
- lámpatest felszerelés Ady u., Gábor Á. köz önerőből
- fűnyíró vásárlása önerőből

A felújításokra (K 7) -fejlesztések 34 %: 23.617.615 Ft

- Ingatlanok felújítására tervezett és megvalósított önerős fejlesztések:
 - Nyílászárók cseréje (főzőkonyha ebédlő)
 - Csoport szoba padlózatának felújítása Bölcsőde
 - Könyvtár homlokzat felújítás ablakcserével, csatornázással
 - Gábor Áron utca útfelújítás
 - Járda felújítás Kossuth utca Józán dűlőig

Tervezett, de nem megvalósított önerős fejlesztés az intézmény fűtése korszerűsítése (kazáncsere, fűtésleválasztás). A meg nem valósított felújítás biztosította a rezsiválság miatt telepített klímaberendezések likvid fedezetét.

- Ingatlanok felújítása pályázati pénzből:
 - Önkormányzati járdaépítés/felújítás támogatása-2022.című projekt keretében járda felújítás Kossuth u.31-55.szakaszán

Várdomb Község Önkormányzata 2022.novemberében pályázott **Belterületi utak felújítása** (TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1) projekt keretében az önkormányzati tulajdonú belterületi utak építésére, korszerűsítésére, felújítására.

A támogatási összeg: 79.603.493 Ft.

A megalapozó dokumentáció elkészítésének költsége nem volt.

Értesítettek arról, hogy a támogatási kérelem szakmailag megfelelt a támogathatósághoz szükséges minimális követelményeknek, azonban forráshiány miatt nem részesülhetett támogatásban. A támogatási kérelem tartaléklistára került.

2.Finanszírozási kiadások:

Központi irányítószervi támogatás: -9 %

A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézménynek a működéshez átadott összeg jelentkezik, központi irányítószervi támogatás rovatán elszámolva

Államháztartáson belüli megelőlegezések:

Az önkormányzati nettó bérfinanszírozás 2022. évi megelőlegezések 2023.-es évre átcsúszó bevételként jelentkező, általános támogatásokba beépülő és ÁHB. megelőlegezések jogcímen felmerülő finanszírozási tétel.

Alaptevékenység 2022. évi maradványa:

- Költségvetési egyenleg:

A 2022. költségvetési év költségvetési egyenlege: **+35.394.895 Ft**, ami a 2022. évben teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetéből ered.

- Finanszírozási egyenleg:

A 2022. költségvetési év finanszírozási egyenlege: **+11.606.729 Ft**, ami a 2022. évben teljesített finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások különbözetéből ered.

Az önkormányzat összes maradványát a költségvetési és finanszírozási egyenleg együttes összege adja, ez az összeg, ami az előző költségvetési évek és a 2022. december 31.-ével

lezárt év gazdálkodásáig (nem csak a tárgyévi gazdálkodás eredményeként!) keletkezett: **+47.001.624 Ft.**

Az önkormányzat maradványa összetett: a pénzügyi számvitelben lévő információk alapján a **2022.december 31.-én** rendelkezésre álló pénzeszközökből **(pénztár és bankszámlák egyenlege)** és átfutó bevételek és kiadások segítségével levezethető a pénzforgalmi maradvány, **aminek meg kell egyeznie a költségvetési maradvánnyal.** (Külön indokolt!)

Feladattal terhelt maradvány:

Vannak azonban olyan költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek, amelyek teljesítése áthúzódik a 2023. évre is:

Összesen: 2.363.065 Ft.

A szerződések átvizsgálása után azok a tételek, melyek 2022. költségvetési évből áthúzódó kötelezettséget jelentenek mivel pénzügyileg nem, vagy csak részben teljesítettek:

- Felelős állattartás elősegítése pályázat (MFP) 680.932 Ft
- 2014.DDOP pályázat-biztosíték 1.482.133 Ft
- Alsónána támogatás orvosi rendelő felújítása pályázat 100.000 Ft

Mindösszesen szabad maradvány 2022. évben: 44.638.559 Ft

Várdombi Bölcsőde Óvoda és Konyha intézmény szintű bevételeinek és kiadásainak alakulása 2022.év

Módosított bevételi előirányzat: **102.327.384 Ft**

Teljesítés: **100.946.599 Ft**

Teljesítés: **99 %**

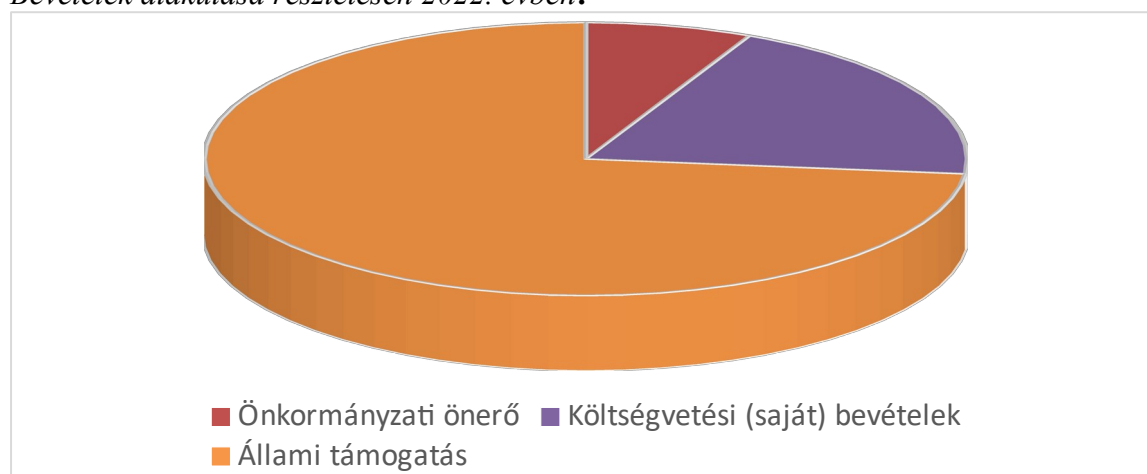
Módosított kiadási előirányzat: **102.327.384 Ft**

Teljesítés: **100.795.872 Ft**

Teljesítés: **99 %**

Bevételek alakulása részletesen 2022. évben:

Bevételek alakulása részletesen 2022. évben:



1.Költségvetési bevételek alakulása 2022évben:

A bevételek 19,48 %-át az intézmény saját bevételei teszik ki: 19.942.364 Ft

Működési bevételek (B4) a főzőkonyha bevételei adják, szolgáltatásnyújtásból, ill. az intézményi étkeztetést igénybe vevők által befizetett térítési díjból származnak.

A térítési díj bevételek az eredetileg tervezettnél sokkal jobban alakultak: +18 %

A többletbevétel a gyermekétkeztetést és a vendégétkeztetést egyaránt érinti, az igénybevétel növekedése miatt.

A likviditás folyamatos megőrzése miatt, az idei évben is a saját intézményi bevételek figyelemmel kísérése kiemelt feladat volt a gazdálkodásra, mivel az önkormányzat és intézményének tervezett kiadásai is sokirányúak, és szinkronban kell hozni őket a kötött felhasználású állami támogatással is.

2. A finanszírozási bevételek alakulása 2022.évben:

A bevételek 80,52 %-át a finanszírozási bevételek (B8) teszik ki:

Központi irányítószervi támogatás:81.004.235 Ft

A 2022. évi költségvetési beszámoló adatai szerint (11/c űrlap: Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása) alapján meghatározható a központi irányítószervi támogatás összegéből, az állami támogatás levonása után, az az összeg, amit Várdomb Község Önkormányzatának, fenntartóként az intézmény működéséhez önerőként hozzá kellett tennie.

A 2022. évi feladatalapú támogatás alakulása (2022.dec.31. ig felhasznált):

1. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: **32.730.200 Ft**
2. +2022. évi bérintézkedések támogatása címen nyújtott támogatás **3.550.320 Ft**
3. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása: **21.171.676 Ft**
4. +2022. évi bérintézkedések támogatása címen nyújtott támogatás **1 255 338 Ft**
5. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése: **168 264 Ft**
6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása: **12 146 000 Ft**
7. +2022. évi bérintézkedések támogatása címen nyújtott támogatás **3 221 100 Ft**

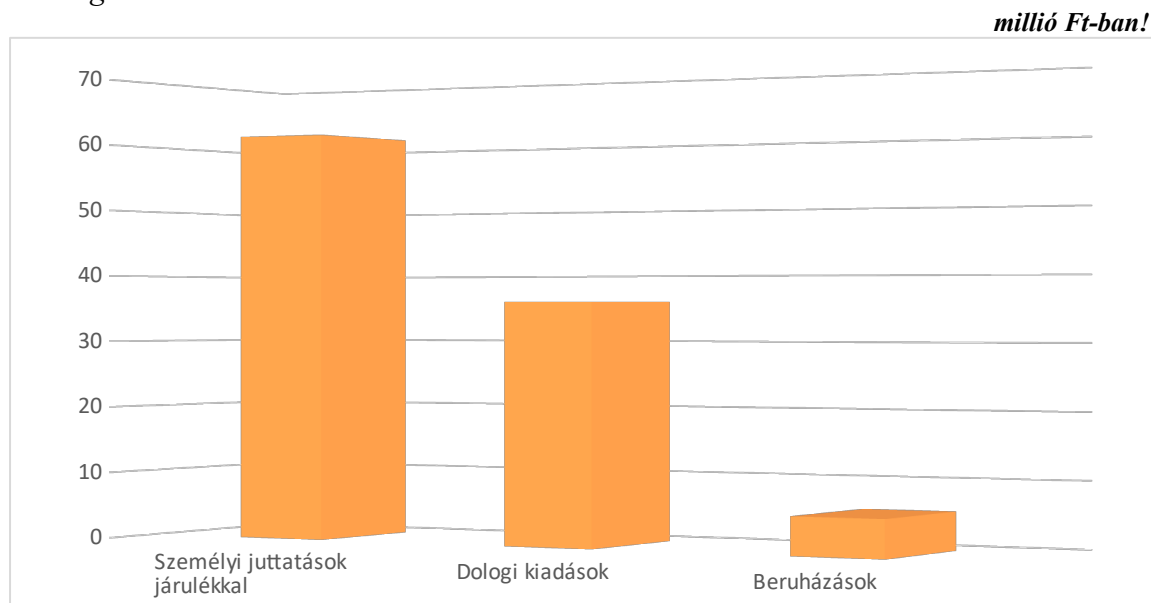
Mindösszesen feladatalapú állami támogatás:**74.242.898 Ft, a bevételek 73,5 %-a**

Az önkormányzat 2022.évben az intézmény **2021. évi 394.002 Ft összegű maradványát** nem vonta el és **az intézmény működéséhez így 2022. évben összességében 7.155.239 Ft összegű,7 % önerőt biztosított.**

A MAK pénzügyileg jóváhagyott 2022.évi beszámoló adatai szerint az intézmény **pótlólagos támogatásra is jogosult lett,1.288.922 Ft összegben**, amely 2023. évben fog realizálódni.

Költségvetési kiadások alakulása 2022.évben:

Költségvetési kiadások alakulása 2022.évben:



Általánosságban az Intézmény 2022. évi kiadásairól:

A legjelentősebb volumenét tárgyévben is, az előző évhez hasonlóan a kiadásoknak az óvodánál, bölcsődénél a személyi juttatások és járulékok, a főzőkonyhánál az élelmiszer beszerzések adják.

Ezen kívül a rezsziválság következményeinek tompítására az intézmény óvodai és bölcsődei helyiségeiben a fűtés megoldására klímaberendezések kerültek beépítésre.

A dolgozóknak ebben az évben is biztosítottuk a munkaruházat megvásárlását, béren kívüli juttatást, a szakmai feladat ellátáshoz szükséges szakmai lapokkal, folyóiratokkal, irodaszerrel, kézműves foglalkozáshoz szükséges anyagokkal, tisztítószerrel együtt. Év végi, pedagógus napi és egyéb jutalmak kifizetésére is sor került.

A bölcsődénél beszerzésre kerültek fejlesztő játékok, mosdókendő, kosár, pléd, párasító készülék, bölcsődei étkezés, puhasarok kialakításához (előírás!) két kis kanapé, két fotel, 6 párna, két matrac.

A főzőkonyhán nagyobb összegű karbantartásként jelentkezett az ebédlő és a főzőtér, folyosó tisztasági festésére, az ehhez szükséges javítások (glettelés, csiszolás) elvégzésére. Szintén a főzőkonyhán került beszerzésre rovarcsapda, lábtörlők, árnyékolók, a négy darab szék az öltözőbe, a konyhai az előkészítő folyamatok megkönnyítésére nagyobb teljesítményű aprítógép, a tálaláshoz tányérok.

A Digitális Jólét Program: az **OkosÓvoda Program** keretében 2022.évben pályázati lehetőséget kínált magyarországi óvodák számára ingyenesen igénybe vehető honlapszolgáltatásra. A pályázati eljárásban kiválasztott óvodák egységes szolgáltatásként, kész arculati elemeket tartalmazó modulokból a saját igényeinek megfelelően alakíthatja ki honlapját.

A projekt megvalósítása még folyamatban van.

Várdomb Község Önkormányzata a **Várdombi Óvoda felújítása** címen 2022.májusában a **Gyermekevelést támogató humán infrastruktúra fejlesztése c. felhívásra (TOP-Plusz-3.3.1-21) benyújtotta pályázatát:**

” Az óvodának helyt adó épületrész átfogó felújításra és korszerűsítésre szorul. A burkolatok régiek, kopottak, töredezettek, cseréjük szükséges (különösen a teakonyha és az egyik kismosdó burkolata van rossz állapotban, ezek a helyiségek komplett burkolatcserére szorulnak)

A kisebbik csoportszobának nincsenek ablakai, csak a folyosó felől érkezik be természetes fény a terembe, itt ablakok létesítése lenne időszerű.

A két csoportszoba között elhelyezkedő mosdóhelyiség és öltöző mérete nem elégséges.

Az óvodai épületrész nyílászáróit javítani vagy cserélni kellene, mivel nagyon régiek, funkciójukat nem megfelelő módon látják el.

A jogszabályi előírásokkal összhangban ki kellene alakítani új kiszolgáló helyiségeket (fejlesztő és orvosi szoba stb.)

Mind az óvodai, mind a bölcsődei épületrész esetében szükséges a szigetelés, valamint a tető teljes cseréje, mivel nagyobb vihar esetén több helyen is beázik az épület.

A fűtési rendszer átalakítása is nagyon indokolt lenne, mivel jelenleg a szomszédos iskolaépülettel közös körön működik a fűtés, ami számtalan kellemetlen helyzetet okozott már.

A villamos hálózat korszerűsítésre szorul, a szerelvények régiek, gyakoriak a meghibásodások.

Az épület energiaellátását napelem segíti, azonban annak bővítése szükséges.

Az udvar a terep egyenlőtlensége miatt balesetveszélyes, kiegyenlítése sürgősen megoldandó feladat lenne.”

„A bölcsőde és óvoda eszközállományára a jól felszereltség jellemző, bár az évek során néhány tárgy, játék elhasználódott, így ezek cseréje mindenképpen javasolt. Ezeken felül a köznevelési törvény mellékletében előírt listán felsorolt eszközökből még van olyan, mellyel nem rendelkezik az intézmény. (Ezek szerepelnek a pályázathoz mellékelt eszközlistán.)

A projekt tervezett tevékenységeiből

1. **építés** (12 férőhelyes bölcsőde és 50 férőhelyes óvoda épületrész átfogó felújítása, korszerűsítése) **kezdete-vége:2024.07.01.-2025.08.31.**

Becsült költsége.297 858 053,- Ft.

2. **eszközbeszerzés** (a bölcsődei és óvodai szolgáltatás biztosításához szükséges eszközök beszerzése) **kezdete-vége:2025.06.01.-2025.08.31.**

Becsült költsége.8 468 717,- Ft.

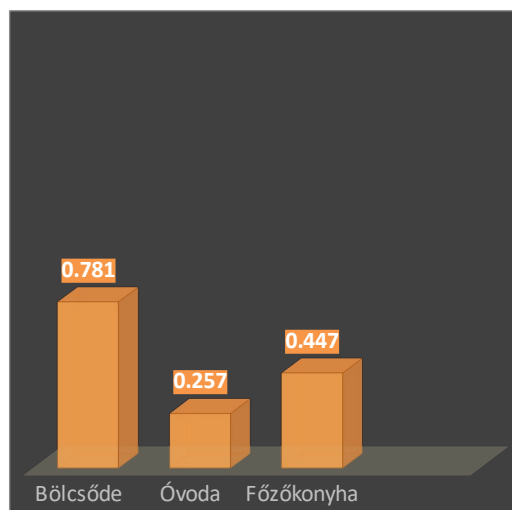
A bölcsődei és óvodai eszközbeszerzés tételei az intézmény eredeti költségvetési előirányzatából átkerültek a pályázat eszközlistájába, ezért nem kerültek megvalósításra, többek között: laptop, projektor, plútó bölcsis mászóka...

A megalapozó dokumentáció elkészítésének nyilvántartott költsége:250 e Ft volt.

Jelenleg a pályázat várólistás, azaz megvalósítása attól függ, hogy érkezik-e még a pályázat kiírójához központi forrás ill. visszalép-e egy már sikeres pályázó.

Fejlesztések alakulása szervezeti egységenként 2022.évben:

millió Ft-ban!



A beruházások szervezeti egységenként kiemelten:

Óvoda: homokozó

Bölcsőde: klímaberendezések

Főzőkonyha: szeletelőgép, hűtőláda, hűtőszekrény(felvágottak)

Alaptevékenység 2022. évi maradványa:

A teljesített bevételek és a teljesített kiadások különbözete (azaz a maradvány): **+150.727 Ft.**

- Költségvetési egyenleg:

A 2022. költségvetési év költségvetési egyenlege: **-80.853.508 Ft**, ami a 2022. évben teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetéből ered.

- Finanszírozási egyenleg:

A 2022. költségvetési év finanszírozási egyenlege: **+81.004.235 Ft**, ami a 2022. évben teljesített finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások különbözetéből ered.

Az intézmény szabad maradványa 2022. évben: 150.727 Ft

Az összeg nem került elvonásra, azt az intézmény 2023.évben gazdálkodásában felhasználhatja.

Az indoklás alátámasztást szolgáló részletes pénzügyi, számszerű adatokat az Önkormányzat és az Intézmény vonatkozásában Zárszámadási (konszolidált) rendelet elválaszthatatlan részét képező, megfelelő mellékletei tartalmazzák.

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2023. (.....) önkormányzati rendelete

a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról
Hatályos:

Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjának felhatalmazása alapján a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre (Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha) terjed ki.

2. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak összege, a hiány mértéke

2. § (1) Az önkormányzat 2022. évi teljesített

a) összesített bevétele **316.525.711, - Ft**

b) összesített kiadása **269.373.360, - Ft**

c) hiánya -

(2) A 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati szinten összevont bevételek és kiadások teljesítésének összegét (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a teljesítésre vonatkozóan önkormányzati szinten összevontan a 11. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete

3. § (1) Az önkormányzat összevont teljesített bevételei összesen: **316.525.711, - Ft** melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről **123.155.658, - Ft**

2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről **26.967.876,- Ft**

3. Közhatalmi bevételek **40.685.904, - Ft**

4. Működési bevételek **29.731.413, - Ft**

5. Felhalmozási bevételek **70.000, - Ft**

6. Működési célú átvett pénzeszközök **0,- Ft**

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **0,- Ft**

8. Finanszírozási bevételek **95.914.860, - Ft**

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: **265.995.758, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok bevételei: **50.474.953, - Ft**

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: **55.000, - Ft**

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) működési bevételek: **289.487.835, - Ft**

b) felhalmozási bevételek: **27.037.876, - Ft**

4. § (1) Az önkormányzat összevont teljesített kiadásai (6. melléklet) összesen: **269.373.360, - Ft** melyből:

1. Működési költségvetés **195.617.509, - Ft**

a) Személyi juttatás **95.311.142, - Ft**

b) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó **12.923.770, - Ft**

c) Dologi kiadások **66.863.503, - Ft**

d) Ellátottak pénzbeli juttatásai **389.775, - Ft**

e) Egyéb működési célú kiadások **16.825.423, - Ft**

f) Finanszírozási kiadások **3.303.896, - Ft**

2. Felhalmozási költségvetés **73.755.851, - Ft**

a) Beruházások **50.126.086, - Ft**

b) Felújítások **23.617.615, - Ft**

c) Egyéb felhalmozási c. kiadások **12.150, - Ft**

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: **262.228.143, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: **1.513.139, - Ft**

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: **5.632.078, - Ft**

(3) Az önkormányzat összesített kiadásai

a) működési kiadások: **195.617.509, - Ft**

b) felhalmozási kiadások: **73.755.851, - Ft**

5. § A képviselő-testület az önkormányzat összevont teljesített létszámát a 9. melléklet szerint fogadja el.

4. Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételei és kiadásai, létszáma

6. § (1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény teljesített bevételei összesen: **296.189.345, - Ft** melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről **123.155.658, - Ft**
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről **26.967.876, - Ft**
3. Közhatalmi bevételek **40.685.904, - Ft**
4. Működési bevételek **9.789.049, - Ft**
5. Felhalmozási bevételek **70.000, - Ft**
6. Működési célú átvett pénzeszközök **0,- Ft**
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **0,- Ft**
8. Finanszírozási bevételek **95.520.858, - Ft**

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: **245.659.392, - Ft**
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: **50.474.953,- Ft**
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: **55.000, - Ft**

(3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből

- a) működési bevételek: **269.151.469, - Ft**
- b) felhalmozási bevételek: **27.037.876, - Ft**

7. § (1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény teljesített kiadásai (12. melléklet) összesen: **249.187.721, - Ft** melyből:

1. Működési költségvetés **178.771.869, - Ft**

a) Személyi juttatás **41.686.885, - Ft**

b) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó **5.219.320, - Ft**

c) Dologi kiadások **30.736.337, - Ft**

d) Ellátottak pénzbeli juttatásai **389.775, - Ft**

e) Egyéb működési célú kiadások **16.825.423, - Ft**

f) Finanszírozási kiadások **83.914.129, - Ft**

2. Felhalmozási költségvetés **70.415.852, - Ft**

a) Beruházások **46.786.087, - Ft**

b) Felújítások **23.617.615, - Ft**

c) Egyéb felhalmozási c. kiadások **12.150, - Ft**

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: **242.042.504, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: **1.513.139, - Ft**

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: **5.632.078, - Ft**

(3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból

a) működési kiadások: **178.771.869, - Ft**

b) felhalmozási kiadások: **70.415.852, - Ft**

8. § (1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény jelen rendelet 6. § (1) és 7. § (1) bekezdésben meghatározott bevételeit és kiadásait (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény teljesített létszámát és közfoglalkoztatási létszámát (elkülönítve) a 10. melléklet szerint fogadja el.

5. A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételei és kiadásai, létszáma

9. § (1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény teljesített bevételei összesen: **100.946.599, - Ft** melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről **0,- Ft**

2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről **0,- Ft**

3. Közhatalmi bevételek **0,- Ft**

4. Működési bevételek **19.942.364, - Ft**

5. Felhalmozási bevételek -

6. Működési célú átvett pénzeszközök **0,- Ft**

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök **0,- Ft**

8. Finanszírozási bevételek **81.004.235, - Ft**

(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei: **100.946.599, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok bevételei: **0,- Ft**

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: **0,- Ft**

(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételeiből

a) működési bevételek: **100.946.599, - Ft**

b) felhalmozási bevételek: **0,- Ft**

10. § (1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény teljesített kiadásai (13. melléklet) összesen: **100.795.872, - Ft melyből:**

1. Működési költségvetés **97.455.873, - Ft**

a) Személyi juttatás **53.624.257, - Ft**

b) Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó **7.704.450, - Ft**

c) Dologi kiadások **36.127.166, - Ft**

d) Ellátottak pénzbeli juttatásai **0,- Ft**

e) Egyéb működési célú kiadások **0,- Ft**

2. Felhalmozási költségvetés **3.339.999, - Ft**

a) Beruházások **3.339.999, - Ft**

b) Felújítások **0,- Ft**

c) Egyéb felhalmozási c. kiadások **0,- Ft**

(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: **100.795.872, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: **0,- Ft**

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: **0,- Ft**

(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadásaiból

a) működési kiadások: **97.455.873, - Ft**

b) felhalmozási kiadások: **3.339.999, - Ft**

11. § (1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételeit és kiadásait (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 4. melléklet, szervezeti egységek szintjén az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha teljesített létszámát a 9. és 10. melléklet szerint fogadja el.

6. Az önkormányzat megvalósult fejlesztései

12. § (1) Az önkormányzat beruházási - fejlesztési kiadási összesen: **73.743.701, - Ft**, melyből: beruházási kiadás **50.126.086, - Ft**, felújítási kiadás **23.617.615, - Ft**

(2) Az intézmény szintű beruházási - fejlesztési kiadások részletezését a 18. melléklet és 19. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzatnak nem volt olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált volna szükségessé.

7. Maradvány

13. § (1) Az önkormányzat **2022.** évi gazdálkodása során keletkezett összevont költségvetési maradványa: **47.152.351, - Ft**, ebből a Várdomb Község Önkormányzata intézmény **2022.** évi gazdálkodása során keletkezett költségvetési maradványa: **47.001.624, - Ft**, ebből a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény **2022.** évi gazdálkodása során keletkezett költségvetési maradványa: **150.727, - Ft**

(2) A maradvány-kimutatást, feladattal terhelt és szabad maradvány szerinti megbontásban intézményenként a 7. melléklet és 8. melléklet tartalmazza.

(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény **2022.** évi gazdálkodása során keletkezett költségvetési maradványát a fenntartó önkormányzat nem vonja el, azt az intézmény **2023.** évben gazdálkodásában felhasználhatja.

8. Vagyon

14. § (1) Az önkormányzat **2022.** évi összevont mérlegét a Képviselő-testület az alábbi mérleg-főösszeggel hagyja jóvá: **723.533.450,- Ft**, ebből a Várdomb Község Önkormányzata

intézmény 2022. évi mérlegének főösszege: **718.446.052,- Ft**, ebből a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény 2022. évi mérlegének főösszege: **5.087.398,- Ft**

(2) A mérleget intézmények szintjén a 14. melléklet és 15. melléklet tartalmazza.

(3) A vagyon alakulásának kimutatását intézmények szintjén a 16. melléklet és 17. melléklet tartalmazza.

9. Kölcsönök, hitelek, mentességek

15. § (1) Az önkormányzat hosszú távú elkötelezettségekkel nem rendelkezik.

(2) Az önkormányzat nyújtott hitelekkel és kölcsönökkel nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzat lakásépítési, felújítási kölcsönt nem tud biztosítani a lakosság részére.

(4) A Képviselő-testület 2022. évre az alábbi közvetett támogatásokat hagyja jóvá:

a) Az ellátottak térítési díjainak befizetését érintően méltányossági alapon törlésre nem került sor.

b) A helyi adóknál mentesség nincs.

c) A helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételekből az önkormányzat kedvezményt nem nyújtott, 2022. évre bérleti díjakat nem emelt.

d) Egyéb kedvezmény vagy kölcsön az önkormányzatnál nincs.

(5) A pénzeszközök változását a mérleg mutatja meg.

10. Vegyes és záró rendelkezések

16. § Ez a rendelet 2023.-én lép hatályba.

TÁJÉKOZTATÁS a 2022. évi zárszámadási rendelethez

Az Önkormányzat maradványa

Várdomb Község Önkormányzata

	Pénzügyi mérleg 2022. év	összeg /Ft	Korrekción
47	C/II/1 Forintpénztár	191 005	
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	191 005	
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	50 918 882	
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	50 918 882	
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	51 109 887	ALAP ÖSSZEG
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott Előlegek	0	
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	240 000	
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása		
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	240 000	+
168	E/III/1. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	+
237	H/III/1 Kapott előlegek	2 812 451	
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek	53 579	
244	H/III/ Letétre, megőrzésre, feladatkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1 482 233	
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	4 348 263	-
A	2023. évben többletforrásként felhasználható maradvány	47 001 624	-
B	Költségvetési maradvány 2022. év	47 001 624	
	Eltérés (A-B)	0	

A maradvány a költségvetési számvitelben kimutatott bevételek és kiadások különbözete, ugyanakkor szoros kapcsolatban áll a pénzügyi számvitelben kimutatott, nyitásban megjelenő olyan tételekkel, melyek a maradvány igénybevételeének évében a költségvetési számvitelben kiadásokat eredményez (het) nek.

A költségvetési számvitelben a maradvány lényegében a költségvetési év összes bevételeinek és kiadásának összesítése után adódik.

2014. évben az egész államháztartási számvitel átalakult. Jelentős változásokat eredményezve a maradvány elszámolásában is.

2014 óta a költségvetési maradvány összege államháztartási körben már nem a teljes valódi tartalék, vagyis a likvid eszközök összesített nagyságával azonos. **Az új levezetés nem különíti el, hogy a meglévő költségvetési maradvány a tárgyévi gazdálkodás, vagy az előző évek gazdálkodása révén képződött és nem foglalkozik az alul- vagy túlffinanszírozás kérdéseivel.**

Az új Áhsz. szerinti költségvetési maradvány levezetést az Áhsz. 5 számú melléklete tartalmazza, és a jogszabályi előírásokból következően **kizárólag a költségvetési számvitelben keletkező tételekből kerül meghatározásra,** az itt elszámolt (vagy elszámolható) költségvetési, illetve finanszírozási bevételek és kiadások különbsége.

A jelenlegi költségvetési beszámoló nem tartalmaz olyan űrlapot, amelynek révén a pénzügyi számvitelben lévő információk alapján a pénzeszközökből és átfutó bevételek és kiadások segítségével továbbra is **leellenőrizhető lenne a „pénzforgalmi maradvány” és egyezősége a költségvetési számvitel információin alapuló költségvetési maradvánnyal.**

A fenti levezetés, ennek az ellenőrzésére készült. És ez alapján megállapítható, hogy az önkormányzat pénzügyi mérlegadataiból levezetett” pénzforgalmi maradványa” és a költségvetési számvitel adatain alapuló” költségvetési maradvány” összege között eltérés nincsen.

Mindezek alapján, a 2023-as költségvetési évben Várdomb Község Önkormányzata, a jelenleg hatályban levő 4 /2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről szóló jogszabály 5. mellékletében meghatározott módon, Várdomb Község Önkormányzata zárszámadási rendeletének 7.sz. melléklete alapján **47.001.624, - Forint maradvány igénybevételt kíván nyilvántartásba venni.**

Horváthné Holtz Márta
gazd.vez.

Várdomb,2023.05.11.