

A rendelet-tervezet elfogadásához
minősített többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

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

2. sz. napirendi pont

Várdomb Község Önkormányzat 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása

Előterjesztő: Simon Csaba polgármester

Előterjesztést készítette: Balogh Györgyi jegyző

Előirányzat módosítást készítette: Horváthné Holtz Márta gazdálkodási vezető főtanácsos

Tisztelt Képviselők!

A most beterjesztésre kerülő módosítási javaslat azokat a tételeket tartalmazza, melyek a költségvetés elfogadását követően a 2022. december 31. -ével zárult költségvetési év zárásával váltak aktuálissá.

Az előirányzat módosítás az önkormányzat 2022. évi költségvetés rendeletének második módosítása.

Általános indoklás

Várdomb Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat), mint a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (továbbiakban: Intézmény) fenntartójaként is, kiegyensúlyozott és biztonságos gazdálkodásra törekszik.

Olyan évként emlékezhetünk majd 2022-ra, amikor meg kellett ugyan küzdenünk kedvezőtlen gazdasági folyamatokkal (rezsiválság előszele, extra magas infláció), de ennek ellenére és többé-kevésbé kiszámíthatóság jellemezte az időszakot.

A bevételekről, kiadásokról általánosan (Önkormányzat, Intézmény)

Az Önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt -a lehetőségeket kihasználva, azokhoz alkalmazkodva - színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

1. Bevételekről:

A 2015. évtől – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó **állami támogatásokból származó bevétel** csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. Feladatalapú állami támogatások az Önkormányzat és közvetve az intézmény bevételeinek nagy részét jelentik.

Az **Intézményt** érinti belőle:

Köznevelési támogatás:

A települések fő feladata a köznevelés területén 2022. évben is az óvodai ellátás biztosítása. E feladathoz a 2022. évhez hasonlóan többelemű finanszírozást biztosít

- a központi átlagbér alapú bértámogatás jár a pedagógusok és a nevelő munkát segítő jogszabályi előírások alapján elismert létszáma alapján,
- kiegészítő támogatás jár az óvodapedagógusok minőségéből fakadó többletkiadásokhoz, létszámuk alapján,
- óvodaműködtetési támogatás szolgálja a nem szakmai dolgozók bérének és az intézmény szakmai eszközei beszerzésének, dologi kiadásainak támogatását,
- nemzetiségi pótlék támogatása,
- pedagógusok minőségéből adódó kiegészítő támogatás.

Az óvodai létszám a 2021/2022. nevelési év 8 hónap vonatkozásában az intézményvezető adatszolgáltatása alapján: 2021. október 1.-i létszámadat 41 fő volt. Az óvodai ellátást 2021. december 31.-ig első alkalommal igénybe vevő gyermekek létszáma + 1 fő, így időszakot érintően a gyermeklétszám elérte a 42 főt.

A 2022/2023. nevelési év 4 hónap vonatkozásában az intézményvezető adatszolgáltatásában 39 fő a gyerek létszám, ez az adat szerepel az október 1.-i KIR STAT adatszolgáltatásban, viszont december 31.-ig még két gyermek felvételére került sor, akik az óvodai nevelést első alkalommal vették igénybe, így 41 fő.

A nemzetiségi óvodapedagógusok vonatkozásában: az intézmény KIR -SZNY nyilvántartás 2022. év október 1.-én 2 fő nemzetiségi óvodapedagógus szerepel.

Intézményvezetőnk (alapfokozatú pedagógus) minősítésére 2021. november 5.-én került sor, a követelményeknek megfelelt, Ped. II. fokozatba történő átsorolása, a vonatkozó jogszabályok alapján 2022. január 1.-én történt meg.

A bölcsődei támogatásról:

A gyermek létszáma: bölcsőde intézményünk maximális férőhely kapacitása 12 fő. A közölt főszabályt alkalmazva: a 2022. évben a bölcsődébe a tárgyév január 31.-én beíratott gyermekek száma 10 fő volt. Az átlagos férőhely kihasználtsága egész évre számítottan: 80%. Szakmai dolgozók:

1. Szakmai létszám 1 fő. (teljes munkaidő, közalkalmazotti kinevezéssel)

A bölcsődében dajka munkakörben foglalkoztatott dolgozó, megfelelő végzettségét 2019.03.21.-én megszerezte. Közalkalmazotti besorolás, dajka pótlékkal.

2. Szakmai létszám 1 fő. (teljes munkaidő, közalkalmazotti kinevezéssel)

Szakmai létszám 1 fő- Végzettség: kisgyermekgondozó és nevelő. Közalkalmazotti besorolás, bölcsődei pótlékkal.

3. Szakmai létszám 0,32 fő. (nyugdíj melletti munkavégzés, megbízással)

Végzettsége: kisgyermekgondozó és nevelő, megbízással. A bölcsőde szakmai vezetője 2021.09.01.-től tartós táppénzre kényszerült megbetegedése miatt, helyettesként nyugdíjas munkavállaló látta el a szakmai feladatokat. Megbízási szerződése határozott időre: 2022. május 31.-ig szólt eredetileg, majd 2022.augusztus 31.-ig hosszabbítottuk.

4. Szakmai létszám 0,36 fő. (teljes munkaidő, közalkalmazotti kinevezéssel)

Végzettség: kisgyermekgondozó és nevelő. Közalkalmazotti besorolás, bölcsődei pótlékkal. Szakmai vezető, aki tartós táppénzes állományából, 2022.08.22.-én állt munkába (2022. augusztus 30.-ig szabadsággal.)

A 2022. évben továbbra is kötelező önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, a Várdombi Főzőkonyha legutolsó minősítési eljáráson 2021.év szeptemberében „jó” minősítést (81%) kapott. A főzőkonyha alkalmazotti létszáma 5 fő (1 fő élelmezésvezető, 1 fő szakács, 3 fő konyhalány).

A gyermekétkeztetés létszámadatai összesen 125 fő (ebből saját konyhán étkezett 120 fő, vásárolt diétás étkezés 5 fő): iskolai étkezés 91 fő, óvodai étkezés 27 fő, bölcsődei étkezés: 7 fő.

5 gyermek diétás étkeztetését tudtuk megoldani, a Tolna Megyei Balassa János Kórházzal kötött vásárolt étkeztetés keretében. Ebből 3 fő az óvodába, 1 fő az iskolában, 1 fő a bölcsődében étkezik diétásan

Főzőkonyhánk önköltséges áron vendégétkeztetést is biztosít, az igénybe vevők száma az utóbbi időben számottevően megemelkedett, ezért változott a gyermekétkeztetés és a felnőtt étkeztetés aránya 65%-35% -ra.

Térítési díj változás szeptember 1.-től csak a felnőttétkeztetés díjait érintette. Intézményi gyermekétkeztetés térítési díja esetében változtatást 2022. évre nem terveztünk.

Az Önkormányzatot a település üzemeltetési támogatáson kívül (zöldterület gazdálkodás, köztemető, közvilágítás stb.) több jogcím szerinti állami támogatás is érinti:

Szociális feladatok:

A szolgáltatói nyilvántartásba 2014. évbe bejegyzett **tanyagondnoki szolgálat** feladata összetett: a Várdombi külterületen lakók minden napi ügyeinek lebonyolításában való segítségén kívül részt vállal a **szociális étkezők részére történő** ebéd kiszállításban is.

A szociális étkeztetésben részt vevők száma 2022. évben jelentősen megemelkedett.

Egyéb szociális feladatok: a települési támogatás bevezetésével az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekben segítséget nyújtanak az arra rászorulóknak. Ezzel a kötelező segélyezésen túlmenően jelentősen nőtt az önkormányzatok feladata és felelőssége a segélyezésre szorult polgáraik meghatározásában és részükre a támogatás megállapításában (temetési támogatás, lakhatási támogatás, szociális tűzifa). Várdombon is egyre inkább megfigyelhető az önhibáján kívül segélyre szorulóknak számának emelkedése.

Az önkormányzat kulturális feladatainak – a közművelődés (rendezvények, programok, művelődési ház fenntartásának költségei) és a nyilvános könyvtári ellátás – ellátásához a központi költségvetés 2022. évben is lakosságszám alapján biztosított támogatást.

A szükséges önerő biztosítása meghaladta ugyan a támogatás összegét, viszont az is tény, hogy a rezsiválság következtében országosan sok településen zártak be közintézmények, többek között művelődési házak, Várdombon erre nem került sor. A kultúrházban is lemondtuk ugyan a gázfűtést, de klímaberendezések beszerelésével megoldottuk hiányát.

A kötelező feladat ellátás egyes elemeit (házi segítségnyújtás, család és gyermekjóléti szolgáltatások) az Önkormányzat **társulás által valósította** meg. Az állami támogatásokat a központi költségvetésből a társulás kapja és használja fel, az Önkormányzat az eredeti költségvetésben tervezett hozzájárulási kötelezettséget fizeti meg év közben, elszámolásra a tárgyévet követő augusztus 30.-áig kerül sor.

A helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik. A **civil szervezeteknek nyújtott támogatás** önként vállalt feladatnak minősül (Együtt Várdombért Egyesület, Polgárórság).

A **közhatalmi bevételek (iparűzési adó) jelentik** az Önkormányzat bevételeinek másik nagy részét. Az ebből származó biztos bevétel mindig nehezen kalkulálható, az adóév vége (május 31.) nem esik egybe a költségvetési évvel. Arra számítunk, hogy a vállalkozások és a lakosság helyzete, teherbíró képessége várhatóan nem romlik jelentős mértékben, nagyobb összegű visszafizetésre nem kerül sor.

A költségvetési előirányzatok kialakításánál a múlt évi terv és tény adatokra támaszkodva a gazdasági környezet esetleges változásait figyelembe véve terveztünk, -8 M Ft bevétellel realizálódott.

A hátralék behajtásra azonban lényegesebben nagyobb hangsúlyt kell fordítani!

2. Kiadásokról:

Fontos célként tűztük ki önkormányzati szinten a munkahelyek megtartását, a munkabérek jogszabály szerinti emelését, ezért az összesített kiadások nagy részét a személyi juttatások és járulékaiknak kifizetése adja: 95,31 M Ft.

A fejlesztési kiadások összege ebben az évben minden eddigi évnél magasabb: 73,74 M Ft.

2022.évben az Önkormányzat több olyan önerős fejlesztést megvalósított, ezek között volt olyan is, amire évek óta készült: játszótér az orvosi rendelőnél.

Rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése, a fejlesztési források maximális kihasználásával (pályázatok!).

A megjelenő 2021-2027. időszak pályázati lehetőségeit folyamatosan figyeljük.

A 2014.-2020. programozási időszakban induló fejlesztésekhez megkötött támogatási szerződések alapján számoltunk a fejlesztésekkel, melynek nagy része már lezárult.

Áthúzódó fejlesztések (2021.évi finanszírozás 2022.évi tervezett megvalósítás)

Megnevezés	Összeg/Ft	Forrása
Felelős állattartás elősegítése	1 426 547	Magyar Falu Program
Tanya- és falugondnoki buszok beszerzése	14 879 694	Magyar Falu Program
Önkormányzati temetők infrastrukturális fejlesztése	4 997 335	Magyar Falu Program
Mindösszesen		21 303 576 Ft

Áthúzódó fejlesztések (2022.évi finanszírozás 2023.évi tervezett megvalósítás)

Megnevezés	Összeg/Ft	Forrása
Önkormányzati járdaépítés/felújítás támogatása	9 867 880	Magyar Falu Program
Kommunális eszköz beszerzése	14 999 997	Magyar Falu Program
Közösségfejlesztéshez kapcsolódó eszközbeszerzés	1 999 999	Magyar Falu Program
Mindösszesen		26 867 876 Ft

Összegezve:

Az év eltelt időszakában az önkormányzat és intézménye a költségvetési előirányzatok és a likviditási terv keretein belül gazdálkodott.

Fejlesztési céljainak megvalósításához nagy mértékben az előző évek maradványát használta fel, külső forrásból finanszírozott (pályázatok) fejlesztéseinek többsége a tervezettek előtt megvalósított.

A 2022. év költségvetési év maradványa likviditási biztonságot jelent a viszonylag instabil gazdasági környezetben is.

A módosításra kerülő tételeket, azok részletezését és további információkat az előterjesztés részletes előirányzat módosításról szóló kimutatások (Önkormányzat, Intézmény) mellékletei mutatják be.

**Várdomb Község Önkormányzat képviselő-testületének
...../2023.(V.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról**

(A rendelet tervezet az előterjesztés melléklete)

Melléklet a 2. napirendhez

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

az önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról

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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Várdomb Község Önkormányzat képviselő-testülete 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 főösszege, a hiány mértéke

2. § (1)¹ Az önkormányzat a 2022. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét **321.880.771, - Ft**

b) kiadási főösszegét **321.880.771, - Ft**

c) hiányát -

-ban állapítja meg.

(2) A 3. § (1) és 4. § (1) bekezdésben meghatározott önkormányzati szinten összevont bevételi és kiadási főösszegeket, valamint kiemelt előirányzatokat és előirányzatokat (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) Az önkormányzat összevont működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összevont bevételei és kiadásai, létszámkerete

3. § (1)² Az önkormányzat összevont bevételi előirányzatai összesen: **321.880.771, - 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 **45.730.434, - Ft**

4. Működési bevételek **30.041.943, - Ft**

- 5. Felhalmozási bevételek **70.000, - Ft**
- 6. Működési célú átvett pénzeszközök -
- 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök -
- 8. Finanszírozási bevételek **95.914.860, - Ft**
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 91.465.063,- Ft

(2) ³ Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: **266.050.758, - Ft**
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: **55.830.013, - Ft**
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:

(3) ⁴ Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) működési bevételek: **294.842.895,- Ft**
- b) felhalmozási bevételek: **27.037.876,- Ft**

4. § (1)⁵ Az önkormányzat összevont kiadási előirányzatai összesen: **321.880.771, - Ft** melyből:

1.⁶ Működési költségvetés **248.124.920, - Ft**

a)⁷ Személyi juttatás **95.311.142, - Ft**

b)⁸ Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó **12.923.447, - Ft**

c)⁹ Dologi kiadások **68.599.452, - Ft**

d)¹⁰ Ellátottak pénzbeli juttatásai **389.775, - Ft**

e)¹¹ Egyéb működési célú kiadások **63.159.725, - Ft**

f)¹² Finanszírozási kiadások **7.741.056, - Ft**

2.¹³ Felhalmozási költségvetés **59.245.370, - Ft**

a)¹⁴ Beruházások **50.126.086, - Ft**

b)¹⁵ Felújítások **23.617.615, - Ft**

c) Egyéb felhalmozási c. kiadások -

(2)¹⁶ Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: **314.735.554, - Ft**

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

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

(3)¹⁷ Az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) működési kiadások: **248.124.920, - Ft**

b) felhalmozási kiadások: **73.755.581, - Ft**

(4) Az (1-3) bekezdésben meghatározott kiadási összegeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok kiadásai szerinti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

5. § A képviselő-testület az önkormányzat összevont engedélyezett létszám keretét a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

4. Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételei és kiadásai, létszámkerete

6. § (1)¹⁸ Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételi előirányzatai összesen: **301.544.405, - Ft** melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről **123.155.658, - Ft**
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről -
3. Közhatalmi bevételek **45.730.434, - Ft**
4. Működési bevételek **10.099.579, - Ft**
5. Felhalmozási bevételek -
6. Működési célú átvett pénzeszközök -
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök -
8. Finanszírozási bevételek **95.520.858, - Ft**
- ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 91.071.061,- Ft
- (2)¹⁹ Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből
 - a) a kötelező feladatok bevételei: **245.714.392, - Ft**
 - b) az önként vállalt feladatok bevételei: **55.830.013, - Ft**
 - c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: -
- (3) Várdomb Község Önkormányzata intézmény bevételeiből
 - a)²⁰ működési bevételek: **274.506.529, - Ft**
 - b) felhalmozási bevételek: **27.037.876, - Ft**

7. § (1)²¹ Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadási előirányzatai összesen: **301.544.405, - Ft** melyből:

- 1.²² Működési költségvetés **231.128.553, - Ft**
 - a)²³ Személyi juttatás **41.686.885, - Ft**
 - b)²⁴ Munkáltatót terhelő járulék, szoc. hozzájárulási adó **5.219.320, - Ft**
 - c)²⁵ Dologi kiadások **30.940.774, - Ft**
 - d)²⁶ Ellátottak pénzbeli juttatásai **389.775, - Ft**
 - e)²⁷ Egyéb működési célú kiadások **63.159.725, - Ft**
 - f)²⁸ Finanszírozási kiadások **89.732.074, - Ft**
- 2.²⁹ Felhalmozási költségvetés **70.415.852, - Ft**
 - a)³⁰ Beruházások **46.786.087, - Ft**

b)³¹ Felújítások **23.617.615, - Ft**

c)³² Egyéb felhalmozási c. kiadások **12.150, - Ft**

(2)³³ Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai: **294.399.188, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: **1.513 139, - Ft**

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

(3)³⁴ Várdomb Község Önkormányzata intézmény kiadásaiból

a) működési kiadások: **231.128.553, - Ft**

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

(4) Az (1-3) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok kiadásai szerinti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

8. § (1) Várdomb Község Önkormányzata intézmény jelen rendelet 6. § (1) és 7. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Várdomb Község Önkormányzata intézmény működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény engedélyezett létszám keretét és közfoglalkoztatási létszámkeretét (elkülönítve) a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

5. A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha bevételei és kiadásai, létszámkerete

9. §³⁵ (1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény bevételi előirányzatai összesen: **102.327.384, - Ft** melyből:

1. Működési c. támogatások államháztartáson belülről -
2. Felhalmozási c. támogatások államháztartáson belülről -
3. Közhatalmi bevételek -
4. Működési bevételek **19.942.364, - Ft**
5. Felhalmozási bevételek -
6. Működési célú átvett pénzeszközök -

7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök -

8. Finanszírozási bevételek **82.385.020, - Ft** - ebből az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 394.002.- Ft

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

a) a kötelező feladatok bevételei: **102.327.384, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok bevételei: -

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: -

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

a) működési bevételek: **102.327.384, - Ft**

b) felhalmozási bevételek: -

10. § (1)³⁶ A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény kiadási előirányzatai összesen: **102.327.384, - Ft** melyből:

1.³⁷ Működési költségvetés **98.987.385, - Ft**

a)³⁸ Személyi juttatás **53.624.257, - Ft**

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

c)³⁹ Dologi kiadások **37.658.678, - Ft**

d) Ellátottak pénzbeli juttatásai -

e) Egyéb működési célú kiadások -

2.⁴⁰ Felhalmozási költségvetés **3.339.999, - Ft**

a)⁴¹ Beruházások **3.339.999, - Ft**

b) Felújítások -

c) Egyéb felhalmozási c. kiadások -

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

a)⁴² a kötelező feladatok kiadásai: **102.327.384, - Ft**

b) az önként vállalt feladatok kiadásai: -

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: -

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

a)⁴³ működési kiadások: **98.987.385, - Ft**

b)⁴⁴ felhalmozási kiadások: **3.339.999, - Ft**

(4) Az (1-3) bekezdésben meghatározott kiadási főösszegeit kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok kiadásai szerinti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.

11. § (1) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) a 4. melléklet tartalmazza.

(2) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény jelen rendelet 9. § (1) és 10. § (1) bekezdésben meghatározott bevételi és kiadási főösszegeit, valamint kiemelt előirányzatait és előirányzatokat (az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 15. melléklete szerinti rovatcsoportok és rovatok szerinti bontásban) szervezeti egységenként az 5. melléklet tartalmazza.

(3) A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a képviselő-testület a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény engedélyezett létszám keretét a 8. és 9. melléklet szerint határozza meg.

6. Az önkormányzat fejlesztési céljai

12. § (1)⁴⁵ Az önkormányzat beruházási - fejlesztési kiadási előirányzata összesen: **73.755.851, - Ft** melyből:

a)⁴⁶ beruházási kiadás **50.126.086, - Ft**

b)⁴⁷ felújítási kiadás **23.617.615, - Ft**

c)⁴⁸ egyéb felhalmozási célú kiadás **12.150, - Ft**

(2) Az önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

7. A költségvetési hiány finanszírozása

13. § Az önkormányzat hiányt nem tervez.

8. Tartalék

14. § (1)⁴⁹ A képviselő-testület a zavartalan pénzügyi működés érdekében általános tartalékot nem képez, céltartalékot képez, melynek összege: **2.363.065, - Ft**

(2) Az általános és céltartalék felhasználásának jogát a képviselő-testület magának tartja fenn. A céltartalék részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 16. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9. Költségvetési mérlegek és kimutatások

15. §⁵⁰ (1) A képviselő-testület az önkormányzati szinten összevont likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény intézményi szintű likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény intézményi és szervezeti egységek szintjén kalkulált likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzati szinten összevont likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület Várdomb Község Önkormányzata intézmény intézményi szintű likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény intézményi és szervezeti egységek szintjén kalkulált likviditási és finanszírozási ütemtervét havi bontásban a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. A költségvetés végrehajtásának szabályai

17. § Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

18. § (1) A bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat elkülönített költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait módosítsa, valamint a bevételi előirányzatok között, a kiadási előirányzatok között, a működési kiadások és a felhalmozási kiadások között, a kiemelt előirányzatok, a kötelező, önként vállalt és államigazgatási előirányzatok között – a jogszabályi előírások figyelembevételével - előirányzat átcsoportosítást hajtson végre.

19. § A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján dönt.

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

20. § (1) A költségvetés végrehajtását a települési önkormányzat által megbízott belső ellenőr, illetve az erre felhatalmazott szervek ellenőrizhetik. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról, belső ellenőr megbízásával, a jegyző gondoskodik.

12. Finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök

21. § (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testülethez tartozik. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlási jogát a képviselő-testület átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására jogosult a polgármester a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

13. Vegyes és záró rendelkezések

22. § A rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

23. § Ez a rendelet **2023. -én lép hatályba.**