

ELŐTERJESZTÉS

Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Képviselő-testületeinek 2023. május 22-én tartandó együttes testületi ülésére

Tárgy: Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztató

Előterjesztő: Zsolnai Zoltán elnök

Készítette: Udvardi Zsófia pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § bekezdése szerint a tárgyévet követően a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. Az Áht. 87. §-a szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

A hivatkozott jogszabályok az irányadóak arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmaznia az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint a rendelet-tervezet (Társulás esetén határozat) kötelezően előírt tartalmi elemeit is tartalmazza.

A zárszámadási rendelet tartalmára vonatkozó előírások:

„**91. § (1)** 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. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

A Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása önálló költségvetéssel rendelkezik.

Az állami támogatást Vasszécseny Község Önkormányzata igényelte le és utalja át a Társulás számlájára, de az önkormányzati pénzeszköz átadásokat az egyes települések a Társulás részére utalják át.

A fenntartásában résztvevő önkormányzatok a működéshez szükséges pénzeszközöket átadták. Az állami támogatás megérkezett. Az elszámolás során az előző évi pénzmaradvány is elszámolásra került.

A személyi juttatások, dologi kiadások teljesülése megfelelő.

A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybevétele a 2023. évi normatív hozzájárulások és támogatások tekintetében megtörtént az önkormányzati információs rendszeren keresztül. Az állami támogatás igénylése Vasszécseny Község Önkormányzatán keresztül történt.

A Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása költségvetése kizárólag az önkormányzatoktól átvett pénzeszközt, majd annak továbbítását az intézmény részére tartalmazza, továbbá a pénzmozgáshoz szükséges banki költségeket.

A Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde intézményét 3 település (Vasszécseny, Tanakajd, Csempezkopács) tartja fenn a társulási megállapodásban foglaltak szerint.

ÓVODA

Az óvoda a 2023. évben az elmúlt évekhez hasonlóan 3 csoporttal működött.

Az óvoda dolgozóinak létszáma 2023. január 1-jén:

- 4 fő óvodapedagógus
- 3 fő óvodai dajka
- 4 fő pedagógiai asszisztens (akiből 2 fő óvodapedagógusi feladatokat látott el és óvodapedagógus végzettség megszerzésére irányuló tanulmányokat folytatott)
- 1 fő élelmezésvezető
- 1 fő szakácsnő
- 1 fő 8 órás konyhai kisegítő
- 1 fő 6 órás konyhai kisegítő
- 1 fő 4 órás karbantartó

2022/2023-as nevelési évet 80 gyermekkel zártuk, ebből négy gyermek volt SNI (sajátos nevelési igényű) gyermek, így a teljes létszám 2023 augusztusáig 84 fő volt.

2023. márciusában egy óvodapedagógusunk jelezte távozási szándékát külföldi munkavállalás miatt. Helyére próbaidővel felvételt nyert egy végzettséggel rendelkező óvodapedagógus, de a próbaidő lejártá előtt még június hónapban megszüntettük munkaviszonyát szakmai alkalmatlanság miatt. A megüresedett álláshelyet sajnos nem sikerült egészen 2023. szeptemberéig betölteni, akkor is csak nyugdíj mellett dolgozó óvodapedagógussal tudtuk megoldani a létszámhiányt 1 évre szóló határozott idejű kinevezéssel. 2023. június végén sikeres államvizsgát követően 1 fő pedagógiai asszisztensünk óvodapedagógusi munkakörben kapott kinevezést 2023. július 1-jétől.

2023. augusztusában az intézményvezető újabb öt évre kapott kinevezést a fenntartó Társulási Tanács jóvoltából, engedélyezve a bővülő feladatkörök ellátása miatt további 1 fő pedagógiai asszisztens felvételét. 2023. október végétől 1 fő óvodapedagógus tanulmányokat folytató pedagógiai asszisztens jelezte távozását az intézményből családi okok miatt. A megüresedett álláshelyet csak 2024. február közepétől sikerült betöltetnünk utolsó éves óvodapedagógus hallgatóval.

A 2023/2024 nevelési évet 84 gyermekkel kezdtük meg, 5 SNI-s gyermekkel, akik közül 1 gyermek diagnózisa alapján +2 főnek számít, így a tényleges létszám 90 fő volt. Munkánkat 1 fő gyógypedagógus és 1 fő fejlesztő-gyógypedagógus segítette a 2023-as évben, feladataikat megbízási szerződés keretében látták el.

BÖLCSŐDE

Bölcsődei intézményegységünk 2023. január 1-jén egy egységgel (azaz 2 csoporttal) működött. A régi épület szomszédságában épülő új bölcsőde építési munkálatai során is zavartalanul üzemelt, fennakadások nélkül tudtuk biztosítani a szülők számára a bölcsődei szolgáltatás igénybevételét.

A bölcsődei dolgozók létszáma 2023. január 1-jén:

- 4 fő kisgyermeknevelő (közülük egy vezetői feladatokkal megbízott kisgyermeknevelő)
- 1 fő bölcsődei dajka

A 2023-as évben a 26 férőhelyre 25 gyermek vette igénybe a szolgáltatást, közülük 1 fő SNI diagnózissal rendelkezik, így ő plusz 1 főnek számított.

2023. május végével 1 fő kisgyermeknevelő intézményünkben gyermekvállalás miatt, helyére sikerült 1 fő felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelőt felvennünk, akinek személyében 2023. szeptemberétől megtaláltuk a bővülő bölcsődei egység vezetőjét is. 2023. szeptemberétől folyamatosan bővült a dolgozói létszám az újonnan megépült bölcsődei intézményegység okán. A felvett dolgozók közül azonban volt, aki nem tudott megfelelni az elvárásoknak, így a végleges dolgozói létszám három bölcsődei csoportra 2023. októberére alakult ki: 6 fő kisgyermeknevelő, 2 fő bölcsődei dajka és 1 fő bölcsődevezető (3 csoportos bölcsőde esetében kötelező az önálló vezető). 2023. októberétől a működési engedély kiadását követően három csoporttal, majd 2024. januárjától 4 csoporttal működik a vasszécsenyi bölcsődei intézményegység. A csemepeszkopácsi mini bölcsőde megnyitására is folyamatosan készültünk, a mini bölcsődei dajka munkavállaló 2023. november 15-től gyakorlati tevékenységét végezte a vasszécsenyi bölcsődében és készítette elő a bölcsődevezető segítségével a mini bölcsőde helyiségeit a gyermekek fogadására.

A bővítéssel a felvehető gyereklétszám 50 főre nőtt. 2023. január és augusztus között 26 férőhelyet töltöttünk fel, 2023. december 31-ig 32 gyermek kezdte meg a bölcsődét és további 14 férőhelyre volt már beiratkozott gyermek.

Az étkeztetéssel kapcsolatban a támogatást a gyerekvédelmi kedvezményben részesülők után, illetve a 3 vagy több gyermekes családban lévő gyermekek után vehettük igénybe, illetve kiegészült az 1 főre eső jövedelemhatár alapján történő támogatással. Óvodánkban csak kevés gyermek családja fizet étkezési térítési díjat, jelentős az ingyenes étkezők gyermekek száma. Az étkeztetés a helyi főzőkonyhában valósult meg.

Intézményünk törekedett egész évben a takarékos gazdálkodásra, kisebb mértékben tudtunk karbantartásra is fordítani. Az óvodai játszóudvarra vásároltunk egy fedéssel ellátott homokozót. Az óvoda költségvetéséből került kifizetésre az óvodát és a bölcsődét elválasztó kerítés. A bölcsőde játszóudvara a pályázatnak köszönhetően megújult, a kialakított fedett tér és az összenyitható bölcsődei csoportszobák pedig lehetőséget nyújtanak az óvodai rendezvények rossz idő esetén történő megtartására is.

Óvoda pénzkészlet 2023. december 31-én 1.048.624 Ft.

Az intézményünk az év során törekedett a minél takarékosabb, gazdaságosabb munkavégzésre, de a szükséges karbantartások elvégzéséről is gondoskodott.

A Társulási Tanács részére a Társulás és az Intézmény 2023. évi költségvetésének végrehatásáról szóló beszámolóját az alábbi határozati javaslattal terjesztem elő.
Kérem a tisztelt képviselő testületeket a beszámoló véleményezésére.

Vasszécseny, Tanakajd és Csempeszkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása/2024. (...) határozata

Vasszécseny, Tanakajd és Csempeszkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót a határozat 1-12. mellékletét képező kimutatások szerint jóváhagyja az alábbiak szerint:

I. A Társulási Tanács a Vasszécseny, Tanakajd és Csempeszkopács Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 156.666.407 Ft-ban, költségvetési kiadás főösszegének teljesítését 156.533.785 Ft-ban állapítja meg.

II. A Társulási Tanács a 2023. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül a

a) személyi jellegű kiadások teljesítését	0 Ft-ban,
b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését	0 Ft-ban,
c) dologi jellegű kiadások teljesítését	153.691 Ft-ban,
d) működési pénzeszköz átadás, támogatások teljesítését	0 Ft-ban,
e) általános tartalék	0 Ft-ban,
f) felújítási kiadások teljesítését	0 Ft-ban,
g) intézményi beruházások teljesítését	0 Ft-ban,
h) felhalmozási célú pénzeszköz átadás teljesítését	0 Ft-ban,
i) egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését	0 Ft-ban,
j) központi, irányító szervi támogatások folyósítása	156.380.094 Ft-ban,

állapítja meg.

III. A Társulási Tanács a 2023. évi költségvetés teljesítésének bevételei főösszegén belül a

a) működési bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
b) önkormányzatok sajátos bevételeinek teljesítését	0 Ft-ban,
c) önkormányzat költségvetési támogatása teljesítését	0 Ft-ban,
d) támogatásértékű működési célú bevételek működési célú pénzeszköz átvétel teljesítését	156.380.095 Ft-ban,
e) felhalmozási célú pénzeszköz átvétel teljesítését	0 Ft-ban,
f) egyéb felhalmozási célú bevétel teljesítését	0 Ft-ban,
g) finanszírozási bevételek teljesítését	286.312 Ft-ban,
ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele	286.312 Ft-ban

állapítja meg.

IV. A Társulási Tanács a költségvetési létszámkeret teljesítését összesen 0 főben állapítja meg.
V. A Társulási Tanács a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde 2023. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 185.416.442 forintban, a kiadás teljesítésének főösszegét 184.370.158 forintban állapítja meg.

VI. 2023. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül az Intézményre vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg

a) személyi juttatások teljesítését	109.283.039 Ft-ban,
b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését	14.364.227 Ft-ban,
c) dologi kiadások teljesítését	58.062.955 Ft-ban,
d) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre teljesítését	0 Ft-ban,
e) általános tartalék	0 Ft-ban,
f) felújítások teljesítését	0 Ft-ban,
g) beruházások teljesítését	2.659.937 Ft-ban,
h) egyéb felhalmozási kiadások teljesítését	0 Ft-ban,
i)függő kiadások teljesítését	0 Ft-ban,

VII. 2023. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegén belül az Intézményre vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítését	0 Ft-ban,
b) működési célú kiadások államháztartáson kívülről teljesítését	0 Ft-ban,
c) közhatalmi bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
d) működési bevételek teljesítését	28.231.057 Ft-ban,
e) felhalmozási bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
f) finanszírozási bevételek: központi, irányító szervei támogatás teljesítését	156.380.094Ft-ban,
előző évi pénzmaradvány igénybevétele	805.291 Ft-ban,

VIII. A Társulási Tanács a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde költségvetési létszámkeretét 27 főben állapítja meg, mely 27 fő közalkalmazottat tartalmaz.

IX. A Társulási Tanács az Intézmény tekintetében

- a megállapított kiadási főösszeg megoszlását és teljesítését a 3. melléklet;
- a megállapított bevételi főösszeg megoszlását és teljesítését a 4. melléklet;
- kimutatást a foglalkoztatottak összetételéről az 5. melléklet;
- a maradványkimutatást 6. melléklet;
- mérleg kimutatást a 8. melléklet
- eredmény kimutatást a 10. melléklet,
- az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról a 11. számú melléklet tartalmazza.

Vasszécseny, 2024. május 15.

Zsolnai Zoltán s.k.
elnök

Vasszécseny, Tanakajd és Csempeszkopács Óvodai Intézményfenntartó Társulása

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 1. melléklete

Társulás kiadásai (Ft)

K1-K8. Költségvetési kiadások

	Megnevezés	Eredeti	Módosított előirányzat	Teljesítés
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	286 312	286 312	153 691
49	Szolgáltatási kiadások (K33)	286 312	286 312	153 691
64	Dologi kiadások (K3)	286 312	286 312	153 691
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	286 312	286 312	153 691

K9. Finanszírozási kiadások

	Megnevezés	Eredeti	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
20	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	141 686 219	156 380 094	156 380 094
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	141 686 219	156 380 094	156 380 094
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	141 686 219	156 380 094	156 380 094
	Kiadások összesen K1-K9	141 972 531	156 666 406	156 533 785

Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Óvodai Intézményfenntartó Társulása

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 2. melléklete

Társulás bevételei (Ft)

B1. - B7. Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	141 686 219	156 380 094	156 380 094
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	141 686 219	156 380 094	156 380 094
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	1
219	Működési bevételek (B4)	0	0	1
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	141 686 219	156 380 094	156 380 095

B8. Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	286 312	286 312	286 312
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	286 312	286 312	286 312
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	286 312	286 312	286 312
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	286 312	286 312	286 312
	Bevételek összesen B1-B8	141 972 531	156 666 406	156 666 407

Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde
2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 3. melléklete

Óvoda kiadásai (Ft)

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	88 487 946	99 510 967	98 464 683
02	Normatív jutalmak (K1102)	219 525	719 525	719 525
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	450 000	324 617	324 617
06	Jubileumi jutalom (K1106)	701 568	1 624 589	1 624 589
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 164 063	3 523 128	3 523 128
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	685 000	880 130	880 130
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	479 721	479 721
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	93 708 102	107 062 677	106 016 393
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	2 350 000	2 990 240	2 990 240
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	276 406	276 406
19	Külső személyi juttatások (K12)	2 350 000	3 266 646	3 266 646
20	Személyi juttatások (K1)	96 058 102	110 329 323	109 283 039
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	13 037 508	14 364 227	14 364 227
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	13 510 025
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	390 039
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	464 163
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	410 000	353 121	353 121
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	31 100 000	31 572 674	31 572 674
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	31 510 000	31 925 795	31 925 795
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	400 000	341 000	341 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	260 000	183 666	183 666
34	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	660 000	524 666	524 666
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 600 000	4 033 523	4 033 523
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	5 600 000	6 496 772	6 496 772
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	470 000	387 860	387 860
39	Közüzemi díjak (K331)	8 670 000	10 918 155	10 918 155
41	Bérleti és lízing díjak (K333)	200 000	168 000	168 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	950 000	735 901	735 901
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	180 000	617 800	617 800
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 600 000	1 543 295	1 543 295
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	293 280
49	Szolgáltatási kiadások (K33)	11 600 000	13 983 151	13 983 151
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 658 900	9 718 476	9 718 476
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 500 000	1 909 000	1 909 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	1 867	1 867
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	11 158 900	11 629 343	11 629 343
64	Dologi kiadások (K3)	54 928 900	58 062 955	58 062 955
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 200 000	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 200 000	0	0
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	668 850	668 850
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	551 181	1 425 589	1 425 589
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	148 819	565 498	565 498
205	Beruházások (K6)	700 000	2 659 937	2 659 937
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	165 924 510	185 416 442	184 370 158

Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 4. melléklete

Óvoda kiadásai (Ft)

B1. - B7. Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
184	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 185+186$) (B402)	7 104 000	7 668 984	7 668 984
196	Ellátási díjak (B405)	11 900 000	13 873 304	13 873 304
197	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 429 000	5 083 359	5 083 359
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 204+205+206$) (B4082)	0	1	1
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($=199+203$) (B408)	0	1	1
216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	0	1 605 409	1 605 409
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	190 659
219	Működési bevételek ($=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216$) (B4)	23 433 000	28 231 057	28 231 057
283	Költségvetési bevételek ($=45+81+182+219+230+256+282$) (B1-B7)	23 433 000	28 231 057	28 231 057

B8. Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	805 291	805 291	805 291
13	Maradvány igénybevétele (B813)	805 291	805 291	805 291
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	141 686 219	156 380 094	156 380 094
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	142 491 510	157 185 385	157 185 385
31	Finanszírozási bevételek (B8)	142 491 510	157 185 385	157 185 385
	Bevételek B1-B8	165 924 510	185 416 442	185 416 442

Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 5. melléklete

	Megnevezés	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)
65	"A", "B" fizetési osztály összesen	4
66	"C", "D" fizetési osztály összesen	9
67	"E"- "J" fizetési osztály összesen	3
69	gyakornok (pedagógus)	0
70	pedagógus I.	4
71	pedagógus II.	0
74	pedagógus (magasabb) vezetői megbízással	2
75	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=62+...+74)	22
132	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN	22
133	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	27

Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Óvodai Intézményfenntartó Társulása
2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 6. melléklete

Maradványkimutatása (Ft)

	Megnevezés	Társulás	Óvoda
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	156 380 095	28 231 057
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	153 691	184 370 158
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	156 226 404	-156 139 101
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	286 312	157 185 385
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	156 380 094	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-156 093 782	157 185 385
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	132 622	1 046 284
C)	Összes maradvány (=A+B)	132 622	1 046 284
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	132 622	1 046 284

Vasszécseny, Tanakajd és Csemeszkopács Óvodai Intézményfenntartó Társulása
2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 7.melléklete

Társulás mérlege (Ft)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	286 312	0	132 622
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	286 312	0	132 622
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	286 312	0	132 622
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	286 312	0	132 622
182	G/IV Felhalmozott eredmény	396 650	0	286 312
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-110 338	0	-153 690
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	286 312	0	132 622
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	286 312	0	132 622

Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde
2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 8.melléklete

Óvoda mérlege (Ft)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 807 197	0	3 520 271
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 807 197	0	3 520 271
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 807 197	0	3 520 271
49	C/II/1 Forintpénztár	659 965	0	707 505
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	659 965	0	707 505
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	26 045	0	341 119
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	26 045	0	341 119
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	686 010	0	1 048 624
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	387 247	0	795 808
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	304 941	0	629 100
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	82 306	0	166 708
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	387 247	0	795 808
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	119 281	0	0
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	119 281	0	0
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	506 528	0	795 808
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	120 000	0	74 000
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	120 000	0	74 000
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	120 000	0	74 000
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	98 329	0	17 776
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	98 329	0	17 776

178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	5 218 064	0	5 456 479
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 222 613	0	2 222 613
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 950 884	0	-5 506 741
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 555 857	0	-5 293 766
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-3 284 128	0	-8 577 894
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	2 340
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	2 340
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0	2 340
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 502 192	0	14 032 033
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	8 502 192	0	14 032 033
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	5 218 064	0	5 456 479

Vasszécseny, Tanakajd és Csempezkopács Óvodai Intézményfenntartó Társulása

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 9.melléklete

Társulás eredménykimutatás (Ft)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	120 260 313	0	156 380 094
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	120 260 313	0	156 380 094
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	110 338	0	153 691
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	110 338	0	153 691
23	VII Egyéb ráfordítások	120 260 313	0	156 380 094
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-110 338	0	-153 691
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	0	0	1
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	0	0	1
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-110 338	0	-153 690

Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 10.melléklete

Óvoda eredménykimutatás (Ft)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	17 914 467	0	21 869 257
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	17 914 467	0	21 869 257
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	120 260 313	0	156 380 094
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	32 484	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 160 551	0	1 605 409
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	121 453 348	0	157 985 503
13	10 Anyagköltség	26 500 076	0	31 925 795
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 365 618	0	14 588 370
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	34 865 694	0	46 514 165
18	14 Bérköltség	79 232 486	0	103 372 614
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 345 151	0	10 585 045
20	16 Bérjárulékok	11 577 506	0	15 219 448
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	99 155 143	0	129 177 107
22	VI Értécsökkenési leírás	1 314 460	0	1 712 515
23	VII Egyéb ráfordítások	5 588 376	0	7 744 740
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 555 858	0	-5 293 767
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1	0	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1	0	1
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1	0	1
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-1 555 857	0	-5 293 766

Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde

2023. évi zárszámadás

Előterjesztés 11. melléklete

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának

	Megnevezés	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen
1	2	4	5	7	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	10 397 059	0	10 397 059
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	2 094 439	2 094 439
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	1 425 589	0	1 425 589
07	Egyéb növekedés	0	910 589	0	910 589
08	Összes növekedés	0	2 336 178	2 094 439	4 430 617
11	Térítésmentes átadás	0	0	668 850	668 850
13	Egyéb csökkenés	0	910 589	1 425 589	2 336 178
14	Összes csökkenés	0	910 589	2 094 439	3 005 028
15	Bruttó érték összesen	0	11 822 648	0	11 822 648
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	6 589 862	0	6 589 862
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	1 712 515	0	1 712 515
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	0	8 302 377	0	8 302 377
24	Értékcsökkenés összesen	0	8 302 377	0	8 302 377
25	Eszközök nettó értéke	0	3 520 271	0	3 520 271
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	6 067 578	0	6 067 578

Vasszécseny, Tanakajd és Csempeszkopács Óvodai Intézményfenntartó Társulása

2023. évi zárszámadás

Előterjesztése 12. melléklete

Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján - Társulás

	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen	286 312
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(331-3318) + (332-3328)]	286 312
04	B. Korrekciós tételek összesen:	-153 690
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-156 533 785
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	156 666 407
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-286 312
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	132 622
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	132 622

Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján - Óvoda

01	A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)	686 010
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	659 965
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(331-3318) + (332-3328)]	26 045
04	B. Korrekciós tételek összesen:	362 614
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-184 370 158
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	185 416 442
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-805 291
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3657]	-119 281
39	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-3671]	-2 340
40	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma [+/-36711]	-2 340
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	1 048 624
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	1 048 624