

Szöveges indoklás a 2023. évi költségvetés KONCEPCIÓJÁHOZ

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően a mellékelt költségvetési koncepcióját terjesztjük elő.

Az önkormányzat költségvetési koncepciója

I. Fő összegek jogcímenként

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének:

- tervezett költségvetési kiadási fő összege **117.783.273 forint.**
- tervezett költségvetési bevételi fő összege **171.857.555 forint.**
- tervezett finanszírozási kiadási fő összege **88.216.799 forint.**
- tervezett finanszírozási bevételi fő összege **36.142.455 forint**

II. Az önkormányzat bevételei

A költségvetési bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Főbb bevételi jogcímek - Eredeti előirányzat

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	58.75%
- Felhalmozási célú támogatások	0 %
- Közhatalmi bevételek	19.55 %
- Működési bevételek	4.32 %
- Felhalmozási bevételek	0%
- Működési célú átvett pénzeszközök	0 %
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0%
Költségvetési bevételek: 171.857.555 Ft	83.43 %
1.2.2.Finanszírozási bevételek: 36.142.445 Ft	17,38 %
- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	15,24 %
Összes Bevétel:	100 %

II.1. Az önkormányzat költségvetési bevételeiről részletesen:

A koncepció elkészítésekor részben rendelkezésre álltak mindazok az adatok, amelyek a költségvetés bevételi oldalának megtervezéséhez lényegesek.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzati feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatás, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását 2023-ban is, hasonlóan az előző évekhez egy – a különböző feladatmutatóktól és az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől is függő – *általános jellegű támogatás* szolgálja.

2021-ben *megszűnt a beszámítás rendszere*, helyette a *szolidaritási hozzájárulás általános érvénnyel szolgálja* a jövedelmi különbségek mérséklését.

Ugyanakkor továbbra is biztosított a minden általános működés támogatását szolgáló jogcím tekintetében a kiegészítés az alacsony adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok esetében.

Szolidaritási hozzájárulás

A 2017. évi költségvetési törvény új elemmel egészítette ki az önkormányzatok finanszírozási rendszerét: bevezette a szolidaritási hozzájárulást, amelyet a magas egy lakosra jutó adóerőképességgel rendelkező települések egy része teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás az esélyegyenlőséget javítja, hiszen annak összege hozzájárul az alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok finanszírozásának javításához, továbbá más finanszírozási célok teljesítéséhez.

A 2021. évi törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A mértéke továbbra is függvényszerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. Figyelemmel arra, hogy megszűnik a beszámítás, szolidaritási hozzájárulást a 22 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatok teljesítik a központi költségvetés felé.

Várdomb Község Önkormányzatának **2023.évben 4.080.961 Ft szolidaritási hozzájárulást kell fizetni**. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Az általános működési támogatások összege a 2022. évihez képest jóval magasabb összegben jelentkeznek. Ami nem változott, vagy kis mértékben: köztemető fenntartásának, közutak fenntartásának támogatása. Zöldterület gazdálkodásra is kapunk támogatást és jelentősen emelkedett közvilágítás fenntartásának támogatása. **Közvilágítás fenntartásának támogatása +1,86 M Ft, "rezi kiegészítő támogatás"**, a többlet támogatás havonta, a kincstári "nettófinanszírozásba" épül be.

Lakott területekkel kapcsolatos feladatok támogatására is kapunk minimális összeget, polgármesteri illetmény támogatására ebben az évben ezen a jogcímen áll rendelkezésre összeg.

Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Települési Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása minimális eltérést mutat, mivel a gyermeklétszám függvénye. Intézményünk óvodájában a gyermeklétszám, két csoportban 40 fő körül mozog stabilan. Az óvodaműködtetési támogatás fajlagos összege 130 e Ft/ fő, jelenleg 40,7 főre számított, pedagógusok átlagbér alapú támogatása 3,9 főre 5.262.900 Ft/fő fajlagos összeggel, minősített óvodapedagógus támogatása 1 főre 467.690 Ft, nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus 2 fő 811.600 Ft/ fő fajlagos összeggel, pedagógus képzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása 2 főre 3.878.000 Ft/fő összeggel támogatott.

Pedagógusok bérének növekedését a garantált bérminimum emelésén kívül 2023. január 1. től érinti még a pedagógus ágazati pótlék emelkedése, alapilletményre számított 20% helyett 32%. (326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról 16.§. (11))

A nemzetiségi pótlék alapot és összegét emelő jogszabályváltozás nem volt.

Óvodai dajka illetménykiegészítés összege közvetve növekedett a garantált bérminimum emelkedésével, mivel annak 10 %-a.

A bölcsődében foglalkoztatott kisgyermeknevelők és dajkák bérét is érinti a garantált bérminimum emelkedése. Pótlékokat szabályzó jogszabályváltozás nem történt. (A Magyar Közlöny 2021. évi 217. számában (2021. november 30.) megjelent 646/2021. (XI. 30.) Korm. rendelet a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet] 6. számú melléklete helyébe az 1. melléklet lép. A 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 6/a. számú melléklete helyébe a 2. melléklet lépett.) A rendelet 2022. január 1-jén lépett hatályba, rendelkezései 2023. évben is hatályosak.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A település önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása kevesebb a tavalyinál. Települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: bölcsődei feladatoknál jelentős többlettámogatás (bérek támogatása). A tanyagondnoki szolgálatnál ugyanaz a támogatás összege, ilyen jogcímen járó 5,142 M Ft fajlagos összegre lesz jogosult az önkormányzat. Nagyobb az a gyermekétkeztetés támogatásánál az eltérés. A szünidei étkeztetés kihasználtsága is egyre nagyobb, tavalyi évben 8 fő igénybe vevő hátrányos helyzetű gyermek étkeztetése lett megoldva ebben a formában.

Az elmúlt öt évben jelentős átalakuláson ment át **az intézmény főzőkonyhája**: megvalósult pályázati beruházás és **nagy összegű önerős fejlesztések**, amik érintették a főzőtérben a régi elavult nagyüzemi konyhai gépek és berendezések szinte teljes cseréjét, energiatakarékos és hatékony berendezések, konyhai munkálatok megkönnyítését szolgáló egyéb tárgyi eszközök és hűtőszekrények beszerzését, beltéri nyílászárók teljes cseréjét, az ebédlőben a teljes bútorzat cseréjét és a külső nyílászárók cseréjét, raktárakban új polcok elhelyezését valamint az ételmezésvezetői irodában bútorzat cserét, és új számítógép és nyomtató beszerzését. Ezért elmondható, hogy a várdombi főzőkonyha működése hosszú távon biztosított.

Minősítése: **81%, azaz jó (4)**. Minősítő szemle ideje: 2021. év szeptember 16. A javítási javaslatban megtett észrevételekre a főzőtérben további tároló berendezések, rozsdamentes alumínium edények kerültek beszerzésre. **Javaslat volt a keletkezett és elszállításra váró élelmiszer hulladékok higiénikus tárolására egy zárt, mosható padozattal rendelkező és vízvételi lehetőséggel ellátott tároló kialakítása is, amelynek megvalósítása nem történt meg.**

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

A Kormány 682/2021. (XII. 6.) Korm. rendelete alapján a tavalyi évben a kulturális közfeladatot ellátók bérének 20 %-os emelését írta elő 2022. január 1.-től.

Várdomb Község Önkormányzata 2022.évben sikeresen pályázott az Emberi Erőforrások Minisztériumánál a fedezetére. és így 635 e Ft vissza nem térítendő támogatást kapott, a mellyel viszont szigorú felhasználási szabályok mellett el is kell majd számolnia. A támogatás az önkormányzat könyvtári dolgozóját érintette.

A tavalyi év bérrendezésének fedezete nem pályázati formában valósul meg.2023. évi támogatásról nem hivatalosan megjelent szakmai körökben: új jogcímen lesz...2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím. A jogcím a kulturális feladatokat ellátó intézményekben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatását szolgálja majd.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: a közcélú foglalkoztatás keretében 1 fő közfoglalkoztatottal számoltunk, az ő bértámogatásuk alapilletményének és járulékaira tervezve.

Itt szerepel a NEAK által finanszírozási szerződéssel megalapozva a védőnői szolgálatot ellátó védőnő bérének támogatása, **egész évre számítva**. Lényeges megemlíteni, hogy nem hivatalosan, de **egyre több helyen megjelent** a közmédiában és egyéb szakmai berkekben, hogy **a védőnői szolgálatot elveszik az önkormányzatoktól** és az év második felében a területileg illetékes egészségügyi ellátó rendszer „szárnyai” alá fognak tartozni.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az év közben sikeres pályázatok összegei kerülnek majd ide.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek esetében a tavalyi évhez hasonló elvek szerint terveztünk, mivel a jogszabályok jelentős kiesésre számítnak a kormány veszélyhelyzetet érintő gazdasági intézkedései következményeként. A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásainak enyhítése érdekében szükséges intézkedésekről szóló kormányrendeletek a mikro-, kis, és középvállalkozásoknak minősülő adózókat kedvezően érintik, adófizetési kötelezettségük kitolódik, illetve a legújabb rendelkezések szerint, ha nyilatkoznak, a bevallott adóelőleg 50 százalékát kell az egyes esedékességi időpontban megfizetniük.

Várdomb Község Önkormányzatánál

- helyi iparüzési adó esetében: az önkormányzat az előző évi követelések összegéből kiindulva tervezett

A 2021. január 14-én a 2021/8. számú Magyar Közlönyben a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok támogatási programjáról megjelent rendelet: a 4/2021. kormányrendelet kimondja, hogy a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. kormányrendelet szerinti, a 2023. évben is a kieső iparüzési adóbevételek összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra jogosult. A tavalyi évben ez az összeg elérte az 5,9 M Ft-ot. Ezen a jogcímen a tervezés szabályai miatt most nem számoltunk.

Működési bevételek

Készletértékesítés ellenértéke

Nem tervezett, erre vonatkozó szándékot a testületnek még jeleznie kell.

Szolgáltatások ellenértéke, Közvetített szolgáltatások ellenértéke, Tulajdonosi bevételek

Esetükben az idei évben is hasonló bevétellel számolhatunk, mint a tavalyi évben.

A rezsiválság némileg váratlanul érintett minden önkormányzatot, a megnövekedett vagy várhatóan magasabb rezsiköltségek miatt számba kell venni és meg kell tenni a logikus, ésszerű és gazdaságos kiadáscsökkentő és bevételnövelő intézkedéseket.

Javaslat a díjrendeletek felülvizsgálatához 2023.év:

1. Lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjainak felülvizsgálata

Várdomb Község Önkormányzata az önkormányzat tulajdonában lévő lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleteinek feltételeiről szóló rendelettel nem rendelkezik.

A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételekről nyújtott kedvezményekről, valamint a bérleti díjak emelésének szándékáról, az emelés mértékéről az adott év költségvetési rendeletében határozott. Utoljára **2014.évben!**

2. Földhaszon bérleti díjak felülvizsgálata

3. Közterület használati díjak felülvizsgálata

Várdomb területén a megállapított közterülethasználati díj: 1.905 Ft/alkalom!

Esetlegesen következményeként bevétel többlettel lehetne számolni.

Ellátási díjak

A szociális étkeztetés térítési díjai a tavalyi teljesítési összeggel tervezett!

A szociális szolgáltatások és szociális ellátások díjainak összege Várdomb Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2022. (VIII. 1.) önkormányzati rendelete a szociális szolgáltatásokról és szociális ellátásokról szóló 3/2021. (V. 31.) számú önkormányzati rendelet módosításáról alapján megállapított, **2022.09.01.-től hatályos.**

A szociális étkezésre jogosultak részére a napi egyszeri meleg étkeztetést vendég ebéd vásárlásával az önkormányzat a Várdombi Főzőkonyháról biztosítja. Valamint 1 fő esetében diétás étkeztetést a Tolna Megyei Balassa János Kórház konyhájáról.

Főzőkonyhánkon észszerűségi és egyéb konyhatechnológiai okok miatt marad továbbra is gázsámolyok használata. Az érvényben lévő szolgáltatói szerződés alapján számlázott gázüzemi díj legutolsó összege mintegy 3,5 szerese volt az eddig rendszeresen számlázott díjnak, az áramdíj összegéről még csak találgatni tudunk.

A Várdombi Főzőkonyhán 2022.év 1.-10. hónapjának teljesítési adataiból és a lefőzött adagszámokból kiindulva, valamint az étellemezési program adatai alapján újra számoltunk önköltséget.

Általánosságban megállapítható, hogy 2021.évben és 2022. év eltelt időszakában (1.-10. hó) a főzőkonyha a nyersanyag költségekkel jól gazdálkodott, a nyersanyag normáját összességébe tartani tudta.

Az infláció a szakértők szerint várhatóan az idei évben még emelkednek a nyersanyag árak, majd a következő év első felében egyre markánsabban jelentkezik a globális nyersanyagárak csökkenésének és a hazai fogyasztás mérséklődésének ár leszorító hatása.

Mindezeket figyelembe véve, úgy döntöttünk, hogy **most január 1.-től nem kerül sor étkezési térítési díjak emelésére, ezt megtenni 2023. május 1.-től tervezünk**, utókalkulációval: releváns időszaknak a 2022.09.01.-2022.02.28. választva!

Egyéb működési bevételek

Jogcímen összeg nem szerepel.

11.2. Finanszírozási bevételek jellemzői:

Hitelfelvétel

A 2023. évi költségvetésben hitelfelvétel nem került betervezésre.

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele

A tárgyévi tervezett bevételek nem fedezik a tárgyévi kiadásokat, ezért van szükség az előző évi maradvány egy részének felhasználására! Az önkormányzat eredeti előirányzatként **31,6 M Ft-ot tervez felhasználni az 50,9 M Ft összegű likvid tartalékából**. Természetesen az év közbeni gazdasági események és folyamatok befolyásolják ennek az összegnek az alakulását, kedvező tendencia esetén negatív, kedvezőtlen tendencia esetében pozitív irányba.

III. Az önkormányzat kiadásai

A költségvetési kiadások a rovatrend szerint a következők szerint alakultak:

Rovatrend szerinti előirányzatok- tervezett előirányzat

- Személyi juttatások	33,39 %
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4,67 %
- Dologi kiadások	20,83 %
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,17 %
- Egyéb működési célú kiadások	10,71 %
- Beruházások	1,96 %
- Felújítások	0,00 %
Költségvetési kiadások 117.783.203 Ft	57,59 %
Finanszírozási kiadások 88.216.797 Ft	42,82 %
-Ebből Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény finanszírozás 83.779.637 Ft	
Összes kiadás:	100%

III.1. Az önkormányzat költségvetési kiadásairól részletesen

Személyi juttatások

Foglalkoztatottak személyi juttatásai

Törvény szerinti illetmények, munkabérek

Illetményemelés csak a minimálbér és garantált bérminimum emelkedéséből adódik, január elsejétől számítva a januári bérek februári kifizetésével. Az idei költségvetésben 1 fő közfoglalkoztatott bére került betervezésre. A béremelés őt is érinti, a fentiek szerint.

Ezen kívül terveztünk, az önkormányzat foglalkoztatotti létszámkeretét kibővítve, egy fő (garantált bérminimum) munkavállalóval, általános karbantartói feladatokra, kőműves végzettséggel.

Védőnő bére, a fentebb hivatkozottak miatt ill. ellenére, egész évre tervezett!

Normatív Jutalom

Az év végi jutalom tervezésére nem került sor.

Külső személyi juttatások

Választott tisztségviselők juttatásai

Egyrészt a választott tisztségviselő (tisztségét társadalmi megbízásban ellátó polgármester tiszteletdíját érintő), másrészt ennek következményeként a költségterítést (polgármester, alpolgármester) is befolyásoló jogszabály az elmúlt évhez képest nem változott: az illetmények számításánál a közigazgatási államtitkár illetményét kell alapnak tekinteni. Így a polgármester, alpolgármester tiszteletdíja és költségterítése a tavalyi évekhez hasonló összegben tervezett, polgármesteri béren kívüli juttatás 300 e Ft keretösszegben, egy havi bruttó bére év végi jutalomként.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony

A közös hivatal nyugdíjas műszaki ügyekben jártas kollégájának munkájára az idei évben is igényt tartunk, hetente egy nap, megbízásos jogviszonyban. Feladata összetett: Műszaki vonatkozású szakmai tevékenységek, Település rendezési tervek készítésében, felülvizsgálatában, valamint az Önkormányzati utak forgalmi rendjének kialakításában és fenntartásában való közreműködés és az önkormányzat által közfoglalkoztatásban résztvevő munkavállalók munkavédelmi oktatása, közbiztonsági referensi feladatok ellátása. Tavalyi megbízási díjának mértéke az idei évben az inflációval növelt. Amennyiben az anyakönyvvezető munkáját munkaidején kívül végzi, megbízási díjat kell részére fizetni, amelynek mértékét önkormányzati rendelet szabályozza. A védőnő helyettesítésére is terveztünk.

Minden évben határozott idejű szerződéssel biztosítjuk (adott év 04. hó 15. napjától adott év 10. hó 31. napjáig) Várdomb községben az orvosi rendelő közvetlen környezetének, valamint a település északi végén lévő kettő buszmegállót környező közterületek kaszálását fűkaszával, és Várdomb község közterületén lévő vízelvezető árkok és Újberek közterületeinek kaszálását fűkaszával. A munkálatok elvégzéséhez a szükséges munkaeszközöket és az azok működéséhez az üzemanyagot az önkormányzat biztosítja.

Egyéb külső személyi juttatás

Konkrét szerződések hiányában még nem pontosan ismert, csak körvonalakban, hogy az önkormányzat mennyit kíván költeni például a rendezvényeire ((borvacsora, nyárnyitó nap, augusztus 20., pedagógusnapi vendéglátás, könyvtári programok, idősek napi és év végi vendéglátás), de egy rendezvényterv mentén nagyobb vonalakban terveztünk összegekkel. Így tettünk a könyvtári programok és események esetében is.

Más jogcímeknél (vetőmag lakosságnak, egyéb ajándékok, egyszerűsített foglalkoztatás) az előző év teljesítési adataihoz igazodva, hasonló összeggel számoltunk.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői: A kiadások előirányzata az erre vonatkozó jogszabályok mértékének megfelelően került tervezésre. (általában 13 %, közfoglalkoztatás esetében 6,5 %)

Dologi kiadások

Dologi jellegű kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk: A feladatfinanszírozás következtében a támogatások felhasználása az adott kormányzati funkción kerültek tervezésre. A dologi kiadások tervezése a 2022. évi tényadatokra építve, valamint a szerződések takarékosági szempontok szerinti átvizsgálása után történt.

Azon kívül egyes szolgáltatók (Oktel Kft., Tarr Kft.) már most az év elején jelezték, hivatkozva a „*gazdasági körülmények kedvezőtlen változására*” és a „*szolgáltatás értékarányosságának fenntartása érdekében*” a szolgáltatási díjak emelését! Valószínűleg ez majd az összes szolgáltatást érinteni fogja.

Készletbeszerzés

Szakmai anyagok beszerzése

Vegyszer folyóirat beszerzésének összege tervezett.

Üzemeltetési anyagok beszerzése

Az önkormányzat sokrétű közfeladat ellátásához kapcsolódóan került tervezésre, 1M Ft-os szabad kerettel egyéb előre nem látható költségekre. Itt jelentkeznek az üzemanyagárak is, amit nehéz kalkulálni (tanyagondnoki kisbusz, kisteherautó, kommunális eszközök).

Orvosi rendelő, falu parkosítás, világosítás kiadásai itt tervezettek a gazdasági programban meghatározott összeggel.

Szolgáltatási kiadások

Kommunikációs szolgáltatások

Informatikai szolgáltatások igénybevétele

Információs szolgáltatásoknál már tavaly is szerepelt, az információbiztonsági és adatvédelmi felelős alkalmazásának költsége, vállalkozási szerződés alapján. A weblapkarbantartás, az internet előfizetések összege évek óta állandó, emellett a kézipatika modul (házi orvos) költségeire is terveztünk összeget.

Egyéb kommunikációs szolgáltatások

A vezetékes és mobiltelefonok használati díja (védőnő, könyvtár, önkormányzat) tervezett.

Közüzemi díjak

A kormány 2022. július 1-től megszüntette az önkormányzatok rezsivédelmét, vagyis újra csak piaci áron tudnak földgázhoz és áramhoz hozzájutni.

A piaci árak alapján azonban jelentős költségnövekedésre lehet számítani, egyes becslések alapján legalább 5-6-szoros, de előfordulhat 10-szeres kiadásnövekmény is. Kalkulációnk alapját az érintett területeken a 2023. december 31.-ig érvényben levő közüzemi szerződéseinkben szereplő díjak adják, de 2-szeres szorzószámot alkalmaztunk a klímafűtés miatt is.

(Az önkormányzati hivatal, az alsó iskola, az orvosi rendelő, védőnő épületekben és az intézmény helyiségeibe klímaberendezések kerültek telepítésre, ezekben, valamint a kultúrházban a gázszolgáltatás lemondva.)

Vásárolt élelmezés

A szociális étkeztetés kerül itt kiszámlázásra vendég étkezésként, amit a Várdombi Főzőkonyhán kerül előállításra. A tavalyi év összegével tervezett. A Balassa János Kórházzal kötött szerződés értelmében egy fő rászoruló részére diétás étkeztetést biztosítunk.

Bérleti és lízing díjak

Bérleti díjakat nem terveztünk

Szolgáltatási kiadások

Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások

Karbantartások között számoltunk a rendszeres kiadásokon kívül, 100 e Ft célra szánt egyéb összeggel, mintegy tartalék az itt jelentkező és nem várt kiadásokra. Valamint az idei évben is beterveztük, a gazdasági programban jóváhagyott célt és viszonylag nagy összegben a település adottságai miatt, a szükséges ároktisztítások kiadásait. Az összeg csak kalkulált: 4 M Ft.,

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

A foglalkozás egészségügyi szolgáltatás díja. Azon kívül a belső ellenőrzések, a vérszállítás díja is tervezett.

Egyéb szolgáltatások

Rendszeres kiadások: Caminus Kft. kémény vizsgálati díja, Praktika Kft. tűzoltókészülék ellenőrzés, biztosítási díjak, szemétszállítás, parkoló kártya, OTP postai és pénzügyi egyéb közreműködési díj, szállítási, fuvardíjak. Rendezvényeken szórakoztatást, és zeneszolgáltatás költségét is terveztünk. Idén is szükséges az önkormányzati rendeletek bekötetésére tervezni. De számoltunk a tavaly egyes esetekben előforduló kiadásokkal is előre látóan, 200 e Ft-os szabad kerettel. A tanyagondnoki szolgáltatásra is terveztünk, költeni kell: a gépjármű szükséges biztosítására is, a kötelező és a CASCO biztosítás is. A többi biztosítás díja is itt jelentkezik, új tételként a pályázaton nyert kommunális eszközök biztosítása is.

Kiküldetések kiadásai

A védőnő útszámláján kívül, még a könyvtári dolgozóé tervezett.

Egyéb dologi kiadások

A pályázati céggel kötött szerződés alapján fizetünk évente 480 e Ft-ot, tanyagondnoki kisbusz cégautó adó kötelezettsége is itt jelentkezik. Megjelent a 197/2022. (VI. 4.) kormányrendelet az extraprofit adókról, mely többek között a cégautó adó mértékét is megemelte: 2022.július 01-től az új díjtételekkel kell számolni, ami az eddigéhez képest, jelentősen, majdnem duplájára nőtt.

Az újabb pályázatok beindításához szükséges járulékos költségeire nem terveztünk. A Magyar falu program pályázati kiírásai nagyrészt tartalmazzák és megfinanszírozzák az ilyen jellegű kiadásokat is. (Projektmenedzseri díj, tervezési és egyéb költségek)

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Egyéb nem intézményi ellátások

Az önkormányzat saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás (segélyek) összege a tavalyi év összegével hasonló összegben tervezett.

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

A fentiek szerinti indoklással az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás összege is jelentkezik itt.

Az államháztartáson belülről adott támogatások közül ebben az évben is összességében a legnagyobb kiadást a feladat-ellátási megállapodás alapján a Bátaszéki ESZGY. társulásoknak átadott összeg jelenti, már kaptunk adatot a Bátaszéki E. Sz.GY. Társulástól a 2023.évi működéséhez szükséges hozzájárulási kötelezettségünkről. Ezért az önkormányzat koncepciójába már a megfelelő adatok beépítettek.

Itt az orvosi ügyelet ellátási költségeinek díja emelkedett jelentős mértékben, a tavalyi 2,6 M Ft-ról 6,2 M Ft-ra! Fontos azonban megemlíteni, hogy már több helyen publikálták a tény: ***Átalakul a háziorvosi ügyelet, az egységes rendszer vármegyénnként haladva 2023 februárjától indul el. Az önkormányzatok ügyeletszervező szerepét az Országos Mentőszolgálat veszi át, az erről szóló jogszabály megjelent a Magyar Közlönyben az év utolsó előtti napján, a hozzá kapcsolódó végrehajtási rendelet még nem ismert. Egyelőre nyitott kérdés, hogy a leendő ügyeleti telephelyeket hogyan, milyen szempontok alapján jelölik ki. Tehát az ellátás kiadásai tervezettek, sor kerül-e a teljes összeg elköltésére még nem tudni!*** (Azon kívül a Társulás legutóbbi összejegyzésén említésre került, hogy esetlegesen a 2023. évi hozzájárulás összegét 30%-kal csökkenti.)

Itt szerepel a hivatal megállapodásában rögzítettek szerint a közös hivatal működéséhez átadott támogatás is, illetve a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha gazdálkodási feladatainak ellátásáért fizetendő összeg. A hivatal jelenleg 5 fővel működik, két település hivatali feladatait ellátva. A középfokú végzettségű hivatali dolgozók bérét érinti a garantált bérminimum emelése, viszont a **köztisztviselői illetmények reálértékének megőrzése és a bérfelesleg elkerülése érdekében szükség van az illetményalap emelésére, 50 e Ft-ról (4 évig volt érvényben), 60 e Ft-ra.** Ez a jelenlegi hivatali létszámmra számítva, átlagosan **18 % -os béremelést jelent az előző évihez képest. A cafeteria összege a tavalyi 400 e Ft helyett, 300 e Ft/ fő/ év lesz.** Ugyanakkor a hivatal rendelkezik 2 M Ft likvid maradvánnyal, ezért ez az összeg a zárszámadás elfogadása után csökkenni fog.

Szekszárd családsegítés szolgálat esetében hozzájárulással nem terveztünk.

Civil szervezetek támogatása önkormányzati szinten önként vállalt feladatnak minősül. **Itt az idei évről vonatkozó támogatási kérelmet az Együtt Várdombért Egyesület és a Várdombi Polgárőr Egyesület adta be, a tavalyi évhez hasonló összegben.**

Céltartalékok

Várdomb Község Önkormányzata az előző év maradványának terhére, céltartalékot képez a már említett okokból, annak folyamatos megvalósításáig a Magyar Falu program nyertes pályázatának, időszakig fel nem használt összegére: Felelős állattartás elősegítése **780.932 Ft**.

Letétre, megőrzésre, feladatkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok: **1 482 233 Ft**, az orvosi rendelők – Alsónána és Várdomb - felújításával kapcsolatos pályázat (2014.DDOP pályázat) kapcsán.

A hibák hivatalos felmérése még a 2021. évben megtörtént, helyi vállalkozó árajánlata alapján, mely szerint mindkét települést beleértve 1,8 M -Ft körül lenne a javítás, mely magasabb, mint az erre a célra elkülönített összeg. Alsónána község a ráeső önerőt 2022. évben megfizette, ezért a **100.000 Ft-ot** a javítási munkálatok megvalósulásáig céltartalékba helyezzük.

Beruházások

A beruházások között kell szerepeltettük parkoló kialakítása a Művelődési ház környékén, az önkormányzat gazdasági programja alapján, és itt szerepel az egyéb kisebb összegű informatikai eszköz beszerzése.

Felújítások

Felújításokkal nem terveztünk, sem az intézmény, sem az önkormányzat költségvetésében!

Mivel 2022.-ben Óvodaépületek felújítása, korszerűsítése, új óvoda építése címmel nyújtottunk be pályázatot a Magyar Falu Program keretében, ill. további lehetőségként a TOP Plusz pályázaton is indultunk, **jelenleg tartalék listán vagyunk.**

Az intézménynek otthont adó épület teljes egészében átépítésre kerülne, megoldva minden ebből eredő gondot is.

Évek óta várjuk az ilyen jellegű pályázat sikerét, és bízva abban **nagyobb összeget még nem költünk** erre a célra, bár többek között **a külső nyílászárók cseréje és az energetikai és fűtésleválasztás az iskolaépületről indokolt volna!**

Finanszírozási kiadások

Központi irányítószervi támogatás

Itt a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézményének működésére átadni tervezett összeg szerepel. Az intézmény koncepciója szervezeti egységenként és összesítve is megtervezett, külön indokolt. Az intézmény, mintegy 150 e Ft maradvánnyal rendelkezik, amelyet az irányítószerv nem kíván elvonni.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése

Az önkormányzati nettó bérfinanszírozás 2022. évi ÁHB. megelőlegezések 2023.-as évre átcsúszó, általános támogatásokba beépülő és ÁHB. megelőlegezések visszafizetése jogcímen felmerülő finanszírozási kiadás.

2023. évi költségvetés vonatkozásában még adalékok:

A várható kiadásokat érintően:

Nyitott kérdés az E.R.Ö.V. Víziközmű sorsa!

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 51 tolna megyei településen szolgáltat ivóvizet és a legtöbb helyen ez a cég biztosítja a szennyvíz elvezetését is. Az érintett települések önkormányzatai a tulajdonosai a részvénytársaságnak. A települések többségében már megszületett a döntés: az önkormányzatok sorban mondanak le a több mint 43 milliárdos vagyonnal rendelkező, közös tulajdonú vízközműcégéről, hogy átadják az államnak.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. az elszállt energiaárak miatt már nem tudta volna nyereségesen folytatni a tevékenységét. Integrációs eljárásnak hívják ezt az elmúlt években elindított kormányzati programot, amellyel lehetővé tették a rezsicsökkentés miatt megroppant vízközműcégek állami átvételét. Lehet attól tartani, hogy a kormány csak az integrációs folyamat, vagyis az államosítás lezárultáig hagyja érintetlenül a vízdíjat, később azonban itt is – részben, vagy teljesen – eltörli a hatósági árakat.

A Dél-Balatoni és Sió-völgyi Hulladékgazdálkodási Rendszer Konzorciuma Tagi Tanácsa Bonyhádon ülésezett. Az önkormányzatnak, mint tagnak – más önkormányzatokhoz hasonlóan – önerő tartozása áll fenn, melyet a kapcsolattartó gesztornak, Siófok Város Önkormányzatának kellene megfizetni, jelenleg az összes érintett önkormányzat várakozó állásponton van!

A rezsiköltségek csökkentése érdekében megtett intézkedések: klímafűtésre történő áttérés közvetlenül érinti és szükségessé teszi a Szekszárdi Tankerülettel kötött vagyongazdálkodási szerződések átdolgozását a közösen használt ingatlanok rezsiköltségének megosztásának tekintetében! Ezért a közvetített szolgáltatások bevételei és kiadásai rovaton tervezett összegek minden bizonnyal módosulni fognak!

A várható bevételeket érintően:

Az önkormányzat bevételeit érintené nagyobb összegben az önkormányzati lakások eladása. Az ingatlan megosztása megtörtént, az igényt benyújtók értesítésével együtt.

Összességében:

Az elmúlt évek eredményeképpen rendelkezésre álló likvid tartaléknak köszönhetően, a gazdasági környezet negatív hatásai ellenére is, az önkormányzat és az általa fenntartott intézmény pénzügyi helyzete stabil.