

EL TERJESZTÉS
Gárdony Város Önkormányzat Képvisel -testületének
a 2021. évi költségvetés I-III. negyedévi alakulása tárgyában

Tisztelt Képvisel -testület!

Gárdony Város Önkormányzat 3/2021. (II.22.) önkormányzati rendeletének 4. § (7) bekezdésében foglaltak szerint a polgármester az önkormányzat gazdálkodásának III. negyedéves helyzetét írásban tájékoztatja a képvisel -testületet.

A jogszabályi el írások figyelembevételével terjesztjük a Tisztelt Képvisel -testület elé Gárdony Város Önkormányzat 2021. évi költségvetése I-III. negyedévi alakulásáról szóló tájékoztatót.

Kérem, hozzák meg döntésüket.

Határozati javaslat:

Gárdony Város Önkormányzat Képvisel -testülete a 2021. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolót 4.714.100.459,- forint tárgyévi bevétellel és 2.973.735.265,- forint tárgyévi kiadással jóváhagyja.

Határid : azonnal

Felel s: Tóth István polgármester

Gárdony, 2021. november 25.

Tóth István
polgármester

TÁJÉKOZTATÓ
a 2021. évi költségvetés
I-III. negyedévi alakulásáról

Készítette: Szabóné Vereczkei Anikó

Tisztelt Képvisel -testület!

Elkészítettük az önkormányzat 2021. évi költségvetésének I-III. negyedévi alakulásáról szóló tájékoztató anyagot. A számszaki adatokat a csatolt mellékletek a költségvetéssel azonos szerkezet táblázatokban rögzítik. A kimutatás a költségvetési számvitel adatai alapján készült, és a teljesített bevételeket és a teljesített kiadásokat tartalmazza. Az önkormányzat és intézményei összevont bevételi és kiadási adatait az 1. sz. melléklet, a bevételi adatokat a 2. és 4. sz. melléklet, a kiadási adatokat a 3-4. sz. mellékletek tartalmazzák. Mivel ezek az el irányzatok teljesülését részletesen bemutatják, csupán a külön magyarázatot igényl tételekkel foglalkoztunk kiemelten.

Gárdony Város Önkormányzatának tárgyévi költségvetését a 3/2021. (II.22.) számú önkormányzati rendeletében **5 milliárd 068 millió 309 ezer 144 forint** el irányzattal hagyta jóvá a Képvisel -testület.

A III. negyedév végéig ezen el irányzat a központi és helyi intézkedések együttes hatására **5 milliárd 663 millió 841 ezer 629 forintra** módosult, az alábbiak szerint:

1.) M kódési célú támogatások államháztartáson belülr	1	94 169 758 Ft
2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülr	1	0 Ft
3.) Közhatalmi bevételek		130 000 000 Ft
4.) M kódési bevételek		101 267 373 Ft
5.) Felhalmozási bevételek		0 Ft
6.) M kódési célú átvett pénzeszközök		-1 999 835 Ft
7.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 999 835 Ft
8.) Finanszírozási bevételek		
forgatási célú értékpapírok lejárat (államkötvény)		300 000 000 Ft
el z évi maradvány igénybevétele		-29 904 646 Ft

A változás összesen **595 millió 532 ezer 485 forint**.

Fenti tételek részletezését, valamint a költségvetési f összeget nem módosító tételeket a tárgyévi költségvetés módosításáról szóló rendelet tartalmazza.

Az államháztartásban felmerül egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet VII. fejezetének való megfelelés generálja a lekötött pénzeszköz mozgásából származó bevételi és kiadási növekedést. Ugyanannak a pénzeszköznek az éven belül való többszöri lejáratára és lekötésére a kiadások és bevételek tekintetében halmozódást okoz.

I. Bevételek alakulása

A költségvetési rendelettel megegyezően az intézményi adatok a tájékoztatóban is külön kerülnek bemutatásra. A bevételek alakulását önkormányzati szinten a 2. sz. melléklet, intézményi szinten pedig a 4. sz. melléklet foglalja össze. Az összevont adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Bevételeink teljesülése 83%. Mind az önkormányzati bevételek 83%-os teljesülése, mind az intézményi működési bevételek együttes 78%-os teljesítése kedvezőbb az id arányos szintnél. Ez utóbbi adat nem tartalmazza az intézményfinanszírozás és a maradvány igénybevételek el irányzatának összegét, amelynek együttesen 71%-át vették igénybe intézményeink.

1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2. sz. melléklet B1)

- A különféle költségvetési támogatások teljesülése id arányos, illetve követi a kiadások ütemezését. A módosított el irányzat összege tartalmazza az évközi lemondásokat és pótigényléseket, valamint a központi intézkedések hatására bekövetkezett változásokat is. Az idei évben 20.921.340,- Ft-tal emelkedtek az óvodai normatív támogatások. Ez részben a pedagógusok munkáját segítő bértámogatása egy f re jutó összegének emelkedéséből, részben a tervezett létszámok és a tényleges létszámok alakulásának pozitív hatásából tevődik össze. Lakossági ivóvíz- és csatorna szolgáltatás támogatására 90.695.000,- Ft érkezett, melyet tovább utaltunk a DRV részére. Az ipar adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás nem érte el a tervezett szintet, itt 40.000.000,- Ft-tal csökkentésre került az el irányzat összege. Ezt a csökkenést a tervezettnél magasabb összegben befolyt ipar adó kompenzálja. Az állami támogatásokkal való elszámolások során az el z id szakra vonatkozóan 12.302.318,- Ft pótlólagos támogatásban részesült az önkormányzat. Fentiek együttes hatására az Önkormányzat 2021. évi normatív állami támogatása összességében 83.918.658,- Ft-tal növekedett.

- A közfoglalkoztatási terv alapján számított bevétel tervezésekor általában még nincs információk arról, hogy az adott költségvetés évében hogyan alakulnak majd a különböző közmunkaprogramok. Az idei évben a bevétel teljesülése alatta marad az id arányos szintnek, amelynek megfelel en a kapcsolódó kiadások teljesülése is hasonló arányt mutat.
- A Nemzeti Egészségügyi Alapkezel által a véd n i körzetek m kódésére nyújtott támogatás havi rendszerességgel érkezik, a teljesítés id arányos.
- Zichyújfalu Önkormányzatával az egészségügyi feladatokra vonatkozó hozzájárulás elszámolása a IV. negyedévben lesz esedékes.
- Nyári diákmunka után szeptember 30-ig 251.100,- Ft támogatást kapott az önkormányzat. A kapcsolódó kiadások az önkormányzati m kódés soron tervezett személyi juttatások és járulékok között szerepelnek.
- Az önkormányzati fenntartású kulturális intézmények a járványhelyzet miatt kiesett bevételeik pótlására állami támogatást kaptak, amely önkormányzatunk esetében 10.000.000, -Ft volt. Bár az elnevezés szerint a támogatás a kies bevételek pótlását szolgálja, az igénylése során konkrét kiadásokat, rendezvényi költségeket kellett hozzárendelni, amivel a kés bbiek során el is kell számolni. Ezek a kiadások a kulturális központ kiadásai között jelentkeznek.

2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülr 1 (2. sz. melléklet B2)

- Ezen a soron a költségvetésben a felsorolt pályázatainknak idei évben lehívható összegét szerepeltettük. A bevételek 119%-ban teljesültek, de a benyújtott elszámolások kifizetései nem teljes mértékben a tervezettnek megfelel en alakultak. Egyes esetekben több elszámolás ill. költségnövekmény került elfogadásra, más esetekben viszont a kifizetések elhúzódnak. Az elszámolások, hiánypótlások folyamatban vannak, az év végéig várhatóan a bevételek egy része megérkezik, de számítani kell következ évre való áthúzódsra is.
- Az agárdi településrészi központ I. üteméhez kapcsolódóan a tervezettnél több id közti elszámolásunkat fogadták el, így itt az eredetileg tervezetthez képest 110 milliós nagyságrend többletbevételt értünk el.
- Az agárdi iparterület fejlesztése I. üteméhez kapcsolódóan is több id közti elszámolásunkat fogadták el a tervezettnél, így itt az eredetileg tervezetthez képest 24 milliós nagyságrend többletbevételt értünk el.
- A gárdonyi iskolakonyha felújításához kapcsolódó támogatási bevétel az I. negyedévben megérkezett.

- A szociális alapszolgáltatások fejlesztése pályázat esetében november 5-én jóváhagyták a beadott kifizetési kérelmet, ennek alapján várható az összeg közeljöv ben való megérkezése.
- A könyvtár felújítása 2019. évben befejez dött, a beadott záró beszámolót is elfogadták, de az áprilisi jóváhagyás ellenére sem történt még meg a támogatás Államkincstár által történ kiutalása.
- A CLLD pályázatok közül a Bikavölgyi sétány támogatási összege megérkezett. A Vajky Kúria felújítási pályázata esetében szeptemberben módosítási igényt nyújtottunk be, amit még nem hagytak jóvá. A jóváhagyás megtörténtéig nem lehet elszámolást benyújtani, ami késlelteti a pályázati támogatás beérkezését. Ezek alapján akár a következ évre történ áthúzóadás is valószínűsíthető.

3.) Közhatalmi bevételek (2. sz. melléklet B3)

- A 2021. évi költségvetésben a továbbra is fennálló pandémiás helyzethez kapcsolódó kormányzati intézkedések következtében a korábbi évekhez képest jelentősen alacsonyabb összeggel kellett terveznünk az ipari adóbevételét, idegenforgalmi adóval pedig nem számoltunk.
- A vagyoni típusú adók összességében 99%-on teljesültek, az építményadó és a telekadó is magas arányban realizálódott. Az ipari adó elírányzatának 123%-a folyt be a III. negyedév végéig, amely arány a már megemelt módosított elírányzathoz viszonyítva került kiszámításra.
- Idegenforgalmi adóval nem terveztünk a költségvetés során, de a vonatkozó korlátozás júliusi feloldása után 13 milliós bevételünk keletkezett.
- Az októberi könyvelés adatai szerint az adóbevételek alakulása a következő:

B311	- Termőföld bérbeadásából származó jövedelem	3 840
B31	Jövedelemadók	3 840
B34.1	- Építményadó	301 977 275
B34.2	- Magánszemélyek kommunális adója	109 950
B34.3	- Telekadó	31 233 957
B34	Vagyoni típusú adók	333 321 182
B351	- Állandó jelleggel végzett iparűzési adó	291 182 620
B355.1	- Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	15 231 535
B35	Termékek és szolgáltatások adói	306 414 155
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	4 839 451
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	644 578 628

4.) M kódési bevételek (2. sz. melléklet B4)

- A mez gazdasági földhaszonbérék teljesülése szeptember 30-ig 10%-os volt, a korábbi évekhez hasonlóan ezek a bevételek decemberben várhatóak.
- A telephely és egyéb bérleti díjak bevételeinek teljesítését befolyásolták a járványhelyzet miatti kormányzati intézkedésekben foglalt korlátozások.
- A tovább számlázott szolgáltatások teljesülése id arányos.
- A lapkiadás bevétele a hirdetések iránti érdekl dést l függ, amely az idei évben magasabb volt a korábbi években realizált bevételeknél.
- A lekötött eszközök utáni kamatbevételek teljesültek, átvezetésre került a lekötött betéteink után el z évben elszámolt kamat is.
- A testületi m kódés sor tartalmazza a strandbelép k után fizetend 200,- Ft-os regisztrációs díjából, valamint a bizományosi értékesítésre átadott könyveladásból származó bevételt is.
- A köztemet k fenntartása a sírhelybérletek utáni befizetéseket tartalmazza, melyet a Gárdonyi Városüzemeltetési Kft. szed be, mint a temet k üzemeltet je.
- A Katlan bevételei alapvet en a m füves pálya bérbeadásából származnak, de emellett kis összegben a játszótéri belép k is itt jelennek meg.
- A strandok bérleti díjait legkés bb szeptemberig kell megfizetni, ami az idei évben jelent s elmaradást mutat. Az idei nyári szezonban számos negatív hatás érte strandjainkat, amelynek következménye a látogatottság jelent s csökkenése volt. A Gárdonyi Városüzemeltetési Kft az általa üzemeltetett strandokon elért bevételéb l nem tudta kigazdálkodni a fizetend bérleti díjat.
- A labor támogatása tartalmazza az ott megjelentek 300,- Ft/f hozzájárulását, melyet kémcsövek vásárlására fordítottunk.
- A közterület-használati díjak bevételei tartalmazzák a közterületbontás miatt fizetett díjakat is. Az igénybevétel nem minden esetben rendszeres, ezért nehezen lehet tervezni. A magas teljesítés az idei évben egyrészt a Magyar Labdarúgó Szövetség által fizetett 2,5 millió forintos, valamint a Bóné Kálmán utca felújítása során a parkolóhely megváltásokból elért 2,1 millió forintos bevétel eredménye.
- A geotermikus rendszer bérleti díjának tervezett bevétele teljesült.
- A lakbérék bevétele esetében a magasabb összeg teljesítés a 6 lakásos társasház lakásainak bérbeadásából származik.
- Rendezvényi bevételeink a Velencei-tavi Hal-, Vad-, Bor és Pálinka fesztiválhoz kapcsolódnak. A tájékoztatóban szerepl összeg a területbérleti

díjak, ill. 272 eFt visszaigényelt ÁFA értékét tartalmazza. Mivel a rendezvényt a járványügyi helyzet miatt csak kisebb volumenben tudtuk megtartani, a bevételek sem érték el a tervezett szintet. Ez a csökkenés némiképp a kiadásoknál is jelentkezik, de korántsem ekkora mértékben.

- A Termálfürdőhöz kapcsolódóan a termálmedence újrafugázása vonatkozásában ÁFA visszaigénylésre nyílt lehet ségünk.
- Jelentős összeg visszaigényelt ÁFA bevételünk keletkezett a Gárdonyi Kft telephelyének kialakítási költségei és a strandfejlesztés után.

5.) Felhalmozási bevételek (2. sz. melléklet B5)

- Az ingatlanértékesítés bevételei az értékesítések arányában teljesülnek, szeptember 30-ig a tervezett összeg 91%-át tudtuk realizálni.
- Az Állami Kisház bevétele az önkormányzati lakások korábbi értékesítéséből ered.

6.) M ködési célú átvett pénzeszközök (2. sz. melléklet B6)

- A civil szervezeteknek adott kölcsönök visszatérülése – a Borpart rendezvényre adott 3.600.000,- Ft támogatás visszafizetésének kivételével – a pályázati elszámolások elhúzódása miatt még nem történt meg.

7.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2. sz. melléklet B7)

- A Gárdonyi VSC-nek nyújtott kölcsön visszafizetésére még nem került sor.
- A civil szervezeteknek felhalmozási célra adott kölcsönök közül a mezítlás park létrehozására nyújtott 8.844.359,- Ft-os és a helyi termékek népszerűsítése céljából faházak beszerzésére nyújtott 1.999.835,- Ft-os támogatások visszafizetése történt meg.
- A lakossági közreműködéssel történő útfelújításokhoz kapcsolódó befizetett hozzájárulások összegének a letéti számlánkról való átvezetése a IV. negyedévében lesz esedékes.

8.) Finanszírozási bevételek (2. sz. melléklet B8)

- A forgatási célú értékpapírok lejáratára soron az idei évben lejárt államkötvényünk beváltása jelenik meg, amelyet újra államkötvénybe fektettünk be.

- Az el z évi költségvetési maradvány igénybevétele az NGM által kötelez en könyvelend , pénzforgalom nélküli tétel.
- A lekötött bankbetétek megszüntetése során a lejárt betéteink összege szerepel. Az itt megjelen 391.970.272,- Ft lejárt betétb l 192.037.520,- Ft került újra lekötésre.

9.) Intézményi adatok (4. sz. melléklet)

- Az intézmények esetében a pénzforgalom nélküli bevételek aránya 100%, mely az el z évi költségvetési maradvány igénybevételét jelenti, melyek felett a zárszámadási rendeletnek megfelel en az intézmények nem rendelkeznek.

Ennek megfelel en a maradvány igénybevétel összegének el irányzat-növekedésével egyidej leg ugyanakkora összeggel csökkentésre került az intézményfinanszírozás összege.

Az irányító szervi támogatás összegének 70%-át vették igénybe intézményeink a III. negyedév végéig.

- Az Agárdi Tündérbert Bölcs de bevételei a tervezéskor a gondozási díjakat és az étkezési térítési díjakat tartalmazta. Az alacsony teljesítés abból adódik, hogy a Kincstárból olyan jelzést kaptunk, amely szerint az étkezési térítési díjakat ott kell szerepeltetni, ahol a f zés is történik (ebben az esetben a Gárdonyi Óvodánál). Ezért a bölcs dések étkezési térítési díjainak bevétele pillanatnyilag nem a bölcs de, hanem az óvoda bevételei között szerepelnek. Az állásfoglalás azonban nem volt egyértelm , ezért további válaszokat kértünk a Kincstártól erre vonatkozóan, amelyek még nem érkeztek meg. A válasznak megfelel en fogjuk vagy az el irányzatok átcsoportosításával, vagy a bevételek intézmények közötti átadásával rendezni a helyzetet.
- A Fókusz Szociális Szolgálat esetében a bevételek a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás ellenértékét tartalmazzák. Teljesülése az igénybevev k számától függ, ami az idei évben alapvet en id arányosan alakul.
- A Kulturális Központban a járványügyi helyzethez alkalmazkodva az idei évre csökkentett összegben terveztük a m kódési bevételeket, amelyeket sikerült teljesíteni. A m kódési célú átvett pénzeszközök során a könyvtár részére az SZJA 1%-ának felajánlásaiból befolyt bevétel szerepel.
- Az Óvodánál a bevételek alakulása az étkezési térítési díjakat tartalmazza, amelyek teljesülése 86%.

- A Hivatal esetében a működési bevételek 68%-os teljesülése az esküvő után fizetendő bérleti vagy kiszállási díjakat, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit tartalmazza.

II. Kiadások alakulása

Tárgyévi kiadásaink teljesülése – az előirányzati összességhez viszonyítva a tartalék előirányzatok hatásának kiszérése után is – az előirányzathoz alacsonyabb, 58%. Ennek oka, hogy a tartalék előirányzatok nélkül tervezett kiadások 50%-át a beruházási és felújítási előirányzatok teszik ki, amelyek teljesülése 35% és 51%. Ebből az önkormányzat kiadásai a tartalékok nélkül 58%-ban, míg az intézmények kiadásai 70%-on teljesültek.

1.) Személyi juttatások és munkaadói járulékok (3. sz. melléklet K1 és K2)

- A teljesítések alapvetően a harmadik negyedév végén elvárható arányt mutatják.
- A területi működés során jelennek meg a Munkaügyi Hivatal által támogatott diákmunkások személyi juttatásai is.
- A háziorvosi szolgálat során a dinnyési és a csiribpusztai rendelőben alkalmazott technikai dolgozók bérét tartalmazza.
- A védőnői ellátás és a labor személyi juttatásainak viszonylag magas teljesítési aránya az egészségügyi dolgozók központi bérrendezéséből származik.
- A rendezvények során a Hal-, Vad-, Bor- és Pálinkafesztiválhoz kapcsolódó reprezentációs kiadások szerepelnek.
- Folyamatban lévő pályázataink közül a klímastratégiához és az illegális hulladéklerakók felszámolásához kapcsolódóan merültek fel személyi juttatások.

2.) Dologi és folyó kiadások (3. sz. melléklet K3)

- A parkok, zöldterületek, valamint a Parkerdő esetében a munkavégzés a szerződésnek megfelelő ütemben folyik. Mivel a kiadások tekintetében a tavaszi és a nyári hónapokban merülnek fel, ezért a szerződésben megállapított fizetési ütem is ehhez igazodik. A 90%-os teljesítési szint is ennek megfelelő. A Parkerdő esetében a 76%-os teljesítés is a szerződésben megfogalmazottnak felel meg.

- Az ingatlanüzemeltetés sorra került betervezésre a bevételeknél szereplő ingatlanértékesítés után fizetendő Áfa összege is, ami az értékesítések ütemében teljesül.
- Az általános karbantartási keret elírányzatából a felhasználásának megfelelően átcsoportosítottunk a vízrendezéshez kapcsolódó munkákra, a Bóné Kálmán utcai bérlakás és a Katlan kiadásaira, valamint önkormányzati ingatlanok egyéb kisebb beruházásaira (villamossági munkák, vízbekötés).
- A lapkiadás költségeit a helyi újság nyomtatása és a terjesztése teszik ki.
- Az utak m ködtetése során szerepeltetjük a kisebb javításokat. Az idei évben ezek közé tartoztak a padkanyesések, az útcsatlakozások burkolat széleinek megerősítési munkái, valamint egyes murvás utak karbantartása is. A következő negyedévben kerül sor több utca felújítására, amihez kapcsolódó dologi költségek itt fognak megjelenni. Ebbe a sorba tartozik továbbá a kerékpárúttal kapcsolatos internet szolgáltatás, a jelzőlámpák üzemeltetésével, valamint a garázzsal kapcsolatos közüzemi szolgáltatások költsége is, melyek kifizetései időarányosan megtörténtek.
- A honlap üzemeltetése a tárhely díját foglalja magában.
- A területi m ködés sor tartalmaz minden olyan kiadást, amely vagy a terület m ködéséhez kapcsolható, vagy olyan önkormányzati feladat, ami más feladatokhoz közvetlenül nem rendelhető hozzá. Itt számoljuk el a városi címek adományozásával, a hivatali autóval és telefonokkal kapcsolatos költségeket, a villamosenergia közbeszerzésével kapcsolatos díjakat, a könyvvizsgálói díjat, a különböző ügyvédi díjakat és a bankköltségeket.
- A vízrendezés során a Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Társulatnak fizetett díj, a Gárdonyi 5301/7 hrsz. vízellátó hálózat bővítésének fordított ÁFA-ja, valamint a csiribpusztai vízvezeték hálózathoz kapcsolódó munkák összege szerepel.
- A köztemetk üzemeltetésével kapcsolatos kiadások teljesülése időarányosan történt meg.
- A közvilágítás során az áramdíjakat és a karbantartási díjakat számoljuk el. Ezek költségei magasabbnak bizonyultak a tervezettnél, ezért az időarányos teljesítési szinthez szükség volt az elírányzat megemelésére.
- A települési hulladék soron jelentkező kiadások legjelentősebb hányadát az év eleji hóeltakarítás teszi ki, ezenfelül idén itt jelenik meg a Mester utcai telephelyről történő hulladék elszállítás és szabályos elhelyezés költsége is.
- A strandok bérleti díjai utáni ÁFA befizetési kötelezettségünket a számlázásnak megfelelő ütemben teljesítettük.
- Az ügyelet dologi kiadásai között a társulási tagdíj szerepel.

- A közterület és településrendezés kiadásai az id arányosnak megfelel en teljesültek.
- A geotermikus rendszer költségeinél a bevétel utáni áfa fizetési kötelezettség szerepel.
- A szünidei gyermekétkeztetés a téli, a tavaszi és a nyári id szak kifizetéseit tartalmazza, amelyre havonta egyenl részletekben, a nettó finanszírozás keretében kapjuk meg az állami fedezetet.
- A rendezvényi kiadások között alapvet en a Hal-, Vad-, Bor- és Pálinkafesztiválhoz kapcsolódó kiadások szerepelnek.
- A Termálfürd hőz kapcsolódó dologi kiadások a fürd nagy termálmedencéjének újra fugázási költségét, valamint a bevételek után fizetend ÁFA összegét tartalmazzák.
- A dologi kiadásokat bemutató melléklet utolsó soraiban pályázati, beruházási jogcímek találhatóak. Ebb l a klímastratégia pályázathoz kapcsolódó dologi kiadásokat tartalmazta a költségvetés. Az illegális hulladéklerakók felszámolásának költségei az el z évr l húzódtak át. Az ezeken felül itt szerepl pályázatok, beruházások esetében a költségvetés készítésekor ezeket egy összegben a beruházások vagy a felújítások között szerepeltettük. A tényleges kivitelezés során azonban merülnek fel olyan költségek is, amelyek számviteli szempontból a dologi kiadások közé tartoznak, ezért teljesítésüket itt mutatjuk ki. Ezek legnagyobb tételét a beruházási kiadásokhoz tartozó fordított ÁFA teszi ki, de itt kerülnek megjelenítésre a közbeszerzési, projektmenedzseri költségek, a kötelez nyilvánossághoz kapcsolódó kiadások, valamint a különböz díjak (e-napló rendszerhasználati díja, igazgatási szolgáltatási díjak, eljárási díjak) is. Az ehhez szükséges el irányzati összegek nem jelentenek többletet, azok az adott pályázatok beruházásra/felújításra tervezett el irányzataiból kerültek átcsoportosításra.

3.) Ellátottak pénzbeli ellátása (3. sz. melléklet K4)

A kiadáscsoport címei változatos képet mutatnak. Esetükben id arányos teljesítést semmiképpen sem várhatunk, hiszen a különféle jogcímeken folyósított támogatási igények sem egyenletes havi elosztásban jelennek meg.

4.) Egyéb m kódési célú kiadások (3. sz. melléklet K5)

- A helyi önkormányzatok el z évi elszámolásából származó kiadások soron a különböz fel nem használt állami támogatások visszafizetési és kamatfizetési kötelezettsége található. Ennek alakulása a költségvetés

készítéskor még el re nem kalkulálható. Az idei évben 189.437,- Ft-ot kellett visszafizetni a szociális ágazati pótlék és az illegális hulladéklerakók felszámolásának támogatásához kapcsolódóan. Ezek el irányzatára az általános tartalék nyújtott fedezetet.

- Az ügyelettel kapcsolatos kiadások egyenletesen merülnek fel.
- A Bursa Hungarica ösztöndíj második részletének átutalására októberben került sor.
- A kistérségi tagdíj második részlete a IV. negyedévben esedékes.
- A korábbi TOP-5.1.2 foglalkoztatási pályázatunkkal kapcsolatosan 452.670,- Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.
- Gárdony Város és Térsége Turisztikai Egyesület az „Agárdi Borpart 2020” cím rendezvény megvalósítására a 239/2021. (VI. 29.) Kt. határozat alapján 3.992.900,- Ft kölcsönben részesült. A rendezvény a világjárvány miatt tavaly elmaradt, megtartására idén nyílt lehet ség, melyre 2021. 07. 09. – 07. 10. napokon kerül sor. A kölcsön visszafizetésének határideje 2022. 03. 31. napja.
- A Harmónia M vészeti Alapítvány a „KúlTúra – Alkoss Szabandon rendezvények Gárdony városban” cím rendezvény megvalósítására a 370/2021. (IX. 15.) Kt. határozat alapján 2.500.000,- Ft kölcsönben részesült. A kölcsön visszafizetésének határideje 2022. 12. 31. napja.
- A Szemlélet Egyesület a MENTA program megvalósítása Gárdony városában pályázathoz kapcsolódóan a 262/2021. (VI. 29.) Kt. határozat alapján 1.500.000,- Ft kölcsönben részesült. A kölcsön visszafizetésének határideje 2022. március 31. napja.
- A lakossági víz- és csatornaszolgáltatás állami támogatását tovább utaltuk a DRV részére.
- A Kulturális alap nem került teljes mértékben felosztásra, a maradványból a 348/2021. (IX. 01.) Kt. határozat alapján 100.000,- Ft átcsoportosításra került a „Családi Piknik parti” rendezvény támogatására.
- A Sportalap el irányzatának emelésére a Gárdony Városi Sakk Egyesület részére 2020. évben jóváhagyott támogatás miatt került sor, mivel annak kifizetésére a járványhelyzet miatt csak 2021-ben került sor.
- A Képvisel -testület egyenként 100.000,- Ft-os támogatás nyújtásáról döntött

288/2021. (VII. 28.) számú határozatával Rát kárpátaljai település magyar lakossága részére történ segítségnyújtás céljából,

260/2021. (VI. 29.) számú határozatával az Erzsébet táborban résztvevő gyermekek étkeztetésének támogatására, valamint

348/2021. (IX. 01.) számú határozatával a „Családi Piknik Parti” 2021. szeptember 11. napi megrendezéséhez.

- Az általános tartalék és a különféle célirányzatok tételeiben bekövetkezett változásokat a költségvetési rendeletmódosítás tartalmazza. Az elirányzat módosítások együttes hatására a tartalékok összességében 58.800.637,- Ft-tal csökkentek. Ezen belül az önkormányzati áthúzódó tételek csökkenése 1.469.924,- Ft, a geotermikus alapból felhasznált összeg 21.224.786,- Ft és az általános tartalék elirányzata 36.105.927,- Ft-tal lett kevesebb.

5.) Beruházási kiadások (3. sz. melléklet K6)

- Beruházási kiadásaink I-III. negyedévi teljesítése 35%. Az alacsony teljesítési szintet részben az okozza, hogy több beruházási költség kifizetésére csak az év utolsó negyedévében kerül sor, illetve esetenként részben vagy egészben a következő évre húzódik át. Ezen felül több esetben a szerződések el leg számla kiállítását teszik lehetővé, amelynek számviteli elszámolása a költségvetési rovatokon csak a teljes kivitelezés végeztével kiállított vég számla elszámolásakor jelenik meg.
- A 6 lakásos társasház kivitelezése tavalyi évben befejeződött, ezen a soron már csak a lakásonkénti alvízmérő-sítés engedélyezési terve szerepel.
- A kisértékű tárgyi eszközök soron olyan eszközök szerepelnek, amelyek értékét az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 200.000,- Ft alatti egyedi beszerzési értékben határozza meg. Ide kerülnek az elavult eszközök lecserélése miatt vásárolt, valamint a szakmai feladat ellátáshoz nélkülözhetetlenül szükséges eszközök is. Idei évben ezen a soron notebook-beruházások, akkumulátor, védőnői rendelésre egészségügyi eszközök (doppler, babamérleg, szűrőaudiométer) ventilátor, polcok, székek, táblák, valamint a Holdfény sétányon elhelyezett napozóágyak és kerékpár tárolók jelennek meg.
- Az iskolakonyha és szociális épület megvalósítása, berendezése befejeződött, használatba vételük megtörtént.
- A közvilágítási hálózatunkkal kapcsolatos beruházások soron szereplő összeg az agárdi új városközpont közvilágításának kiépítési kiadását és az Iskola utca – Alkotmány utca keresztezésében létesítendő gyalogátkel helyhez szükséges közvilágítás tervezési költségét tartalmazza.

- Gárdony úthálózatának felújítása m szakai tartalmától függ en és a számviteli törvény beruházásra és felújításra vonatkozó fogalmának figyelembevételével két részre bontható: beruházásra és felújításra (általában ez azt jelenti, hogy azok az utak, amelyeknek el tte nem volt szilárd burkolata, erre a sorra kerülnek). Az utakhoz kapcsolódó beruházások közé tartozik továbbá a járdák és gyalogátkel helyek kialakítása, valamint az út mentén létesített parkolók beruházási kiadásai is. Ezen a soron alapvet en a Bóné Kálmán utcai közlekedési létesítményekre fordított összeg szerepel. Ezen felül itt jelennek meg olyan kisebb kiadások is, mint a tervezett gyalogátkel helyek geodéziai felmérése, tervezési kiadások, víznyel rácsok elhelyezése ill. a Holdfény sétányon lév padok alatti térburkolat költsége is.
- Az agárdi nagy kiköt el tti tér rendezése I. ütem soron geodéziai és tervezési kiadások szerepelnek.
- A Katlannal kapcsolatban szivattyú vezérlés kiadása jelenik meg.
- A barnamez s pályázatunk befejezéséhez közeledik, a m szakai átadás/átvétel és az elszámolás folyamatban van. A tájékoztatóban szerepl összeg kivitelezési és tervezési kiadásokat tartalmaz.
- Az iparterület kialakítása befejez dött, a használatba vételi engedélyt megkaptuk. Az idei évben már csak kisebb kiadások keletkeztek.
- A strandok beruházásai soron egyben jelennek meg a pályázathoz kapcsolódó és a saját forrásból végzett beruházások adatai. A Kisfaludy 2030 program keretében zajló beruházások befejez dtek, szeptember 30-ig közel 193 millió Ft kiadást teljesítettünk erre a célra. Itt jelennek meg továbbá a bontási célból megvásárolt pavilonokra fordított kiadások, a Park Strand területére telepített napelemes kandeláberek beszerzése, valamint a Napsugár Strand új bejáratának és szociális blokkjának tervezési kiadása is.
- A bölcs de építésére benyújtott pályázatunknak az el készítési munkái lezajlottak (ennek kiadásai a dologi kiadások között jelentkeztek), a kivitelezési munkák elkezdésére a kés bbiekben kerül sor.
- A Vajky Kúria bútorainak és egyéb berendezési tárgyainak beszerzése a felújítás kivitelezésének befejez dése után esedékes.
- A geotermikus és fotovoltaiikus fejlesztésekhez kapcsolódóan a nyolc helyszínb l hét helyen teljesült a napelemek felszerelése és a geotermikus kút fúrása is megtörtént. A pályázat egyéb elemeinek megvalósítása folyamatban van.
- Ingatlan vételár soron a 241/2020. (IX. 30.) Kt. határozatban szerepl Gárdony 2381 hrsz. alatt felvett üdül épület, udvar megjelölés ingatlan

Magyar Állam 95/10000 tulajdoni hányadának 1.109.980,- Ft összegért történő megvásárlása jelenik meg.

- Az önkormányzati ingatlanok egyéb kisebb beruházásai sor a dinnyés posta áthelyezésének villamossági munkáit és a Gárdonyi Géza Emlékház új vízbekötésének kiadásait tartalmazza.
- A vízellátáshoz kapcsolódó beruházások között a csiribpusztai vízellátás biztosítására és a Gárdonyi 5301/7 hrsz. vízellátó hálózat bővítésére fordított összeg szerepel.
- A Szent Charbel mellszobor helyszíni felállítására tervezett összeg nagyobbik részét már kifizettük, a különbözet a későbbiekben esedékes.
- A fitness eszközök beszerzése, telepítése a következő negyedévben fog realizálódni.

6.) Felújítási kiadások (3. sz. melléklet K7)

A felújítási kiadások teljesítése 51%.

- A belterületi utak felújítása során azon utak szerepelnek, amelyek már a felújítás előtt is rendelkeztek szilárd burkolattal. A lakossági önkormányzatok utak során még csak tervezési kiadások merültek fel, a kivitelezés az utolsó negyedévben történik.
- Az Agárdi Óvoda felújítása az idei évben befejeződött.
- A meglévő geotermikus rendszer felújítása a Kossuth utcai vezetékrendszer cseréjét és a társasházak épületében lévő gépészeti rendszer átalakítását foglalja magában.
- A Vajky Kúria felújítása befejezéshez közeledik.

7.) Egyéb felhalmozási célú kiadások (3. sz. melléklet K8)

- Ezen a jogcímen az idei évben kiadást nem terveztünk, ami az I-III. negyedéves gazdálkodás során sem változott.

8.) Finanszírozási kiadások (3. sz. melléklet K9)

- Lejáró államkötvényünk bevételeit újra államkötvénybe fektettük.
- Az intézményfinanszírozás tervezett összegeit az intézmények alapvetően arányosan, 70%-ban használták fel.
- Lejáró bankbetéteink közül 192.037.520,- Ft értékű betét került újbóli lekötésre.

9.) Intézményi adatok (4. sz. melléklet)

- Összességében elmondható, hogy az intézmények gazdálkodása kiegyensúlyozott, 72%-os bevételi teljesülés mellett 70%-os kiadás szerepel.
- A felújításokra a dologi kiadásokból csoportosítottuk át az el irányzatot, amelyet a Verebi Tagóvoda esetében használt padlóburkolat felújítására, a Dinnyési Hagyomány r z Központ esetében pedig a kutas szivattyúrendszer felújítására használtak fel.
- Tárgyi eszközök beszerzésére csak kisebb mértékben került sor, amit a beruházási jogcím viszonylag alacsony, 48%-os teljesítése is megmutat. A beszerzések alapvet en kísérték tárgyi eszközöket tartalmaznak. Ennek keretében

a bölcs dében tanuló babák, turmix, vízforraló és polcok,

a Fókusz-ban telefonkészülék és hulladékgy jt ,

a Kulturális Központban gépjárm , kávéf z k, router, hulladékgy jt , spotlámpák és állvány,

az óvodában konyhai eszközök, kisebb bútorok és berendezési tárgyak (szék, íróasztal, kis szekrény, karnis, függöny, sz nyeg, ...), étkezési díj nyilvántartó szoftver, számítástechnikai eszközök (router, nyomtató, laptop), bojler, lamináló gép, szabadtéri játok, termosztát,

a hivatalban számítástechnikai eszközök (számítógép, monitor, szünetmentes tápegység, ...), irodai bútorok, közterület felügyelethez el írt eszközök, lámpa, kamera, kávéf z , ventilátorok

beszerzése történt meg az els három negyedévben.

- Az Agárdi Tündérvilla Bölcs dénél az étkezési térítési díjaknál ismertetett okok miatt, az étkeztetési kiadások nem kerültek még az óvodából átszámlázásra, ez indokolja a dologi kiadásoknál jelentkez alacsony, 38%-os teljesítési szintet.
- A Fókusz-nál a kiadások teljesítése mind a személyi juttatások és járulékok, mind a dologi kiadások esetében az id arányosnak megfelelő en alakult.
- A Gárdonyi Géza Könyvtár és Kulturális Központ esetében a dologi kiadások között a m ködéshez szükséges legfontosabb kiadások, a könyvtári dokumentum állomány b vítése, valamint rendezvényi kiadások szerepelnek. A teljesülés alapvet en az id arányosnak megfelelő en alakult.

- A Gárdonyi Óvoda idei évében a gárdonyi iskolakonyha üzemeltetésének indulása és az Agárdi Óvoda felújításának befejezése volt kiemelt jelentőségű esemény. A bérek teljesítése az id arányosnak megfelel , a dologi kiadásoknál a kissé alacsonyabb teljesítési szint a nyári hónapok alacsonyabb költségeib l is adódik.
- A hivatal esetében a dologi kiadások vonatkozásában a szeptember 30-i teljesítési szint alapján év végére kisebb megtakarítás várható.

Gárdony Város Önkormányzat 2021. I-III. negyedéves gazdálkodása a helyi adók területére vonatkozó törvényi változások ellenére is stabilan, kiegyensúlyozottan alakult. Tartalékaink fedezetet nyújtanak a kiadások megvalósítására. A bevételek realizálása és kiadások teljesülésének esetlegesen eltér üteme sem okoz likviditási problémát. Az önkormányzat és az intézmények költségvetési adatai alapján a IV. negyedévre is biztosítottnak látszik a zökken mentes m ködés.

Tisztelt Képvisel -testület!

Kérem, hogy a 2021. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítésér l szóló tájékoztatót vitassák meg, és hozzák meg határozatukat.

Gárdony, 2021. november 25.

Tóth István
polgármester