

# **ELŐTERJESZTÉS**

## **Gárdony Város Önkormányzat Képviselő-testületének**

### **a „Gárdony Város Önkormányzat 2022. évi költségvetése” tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az előterjesztés mellékletét képező költségvetési rendelet-tervezet formája megfelel a hatályos jogszabályi előírásoknak. Ezen előírások szerint az önkormányzat költségvetésén belül elkülönítetten kell kimutatni valamennyi költségvetési intézményünk és a Polgármesteri Hivatal – mint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv – bevételeit és kiadásait. A képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos bevételeket és kiadásokat az önkormányzati költségvetésben kell megtervezni.

Önkormányzatunk a költségvetési év elején nem rendelkezett jóváhagyott költségvetéssel, de 2021. decemberében elfogadásra került a 2022. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet, amely alapján a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése a működőképesség megtartása érdekében folyamatosan történt. Az elmúlt időszak mai napig teljesített bevételeit és kiadásait a költségvetés elkészítése során figyelembe vettük.

Fentiekben leírtak figyelembevételével az alábbiakban tájékoztatom Önöket Gárdony Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak alakulásáról, amelyek a költségvetési számvitel jogcímei alapján kerülnek bemutatásra.

Bevételeink és kiadásaink számbavételét követően megállapítható, hogy a nagyon takarékos tervezés, feladat-áttekintés következtében költségvetésünk ebben az évben sem tartalmaz eredeti előirányzatként hiányt. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil, a tervezett kiadások teljesítéséhez az erőforrások folyamatosan biztosítottak, az év folyamán likvid hitel felvételére nem lesz szükség.

Fontos még kiemelni, hogy a kiadási előirányzatok tervezésekor figyelemmel voltunk azokra a tételekre is, amelyek nem feltétlenül fognak 2022. évben önkormányzatunk részére tényleges kiadást jelenteni. A 2022. évi szigorú gazdálkodási szabályok mellett, a napi gördülékeny működőképesség megőrzése érdekében szükség van arra, hogy minden lehetséges helyen rendelkezünk előirányzattal. Ez biztosítja azt, hogy az előre nem várható helyzeteket is a jogszabályoknak megfelelően, a feladatellátás sérülése nélkül tudjuk megoldani.

A költségvetés 2021. évi várható adatokat tartalmazó oszlopában csak az eredeti előirányzatként is tervezett tételek teljesítési adatai szerepelnek. Az egyéb, évközi módosításként bekerült jogcímei a zárszámadásban fognak szerepelni. Az adatok a könyvelés pillanatnyi állása szerint találhatóak a táblázatokban. Az év végi zárlati munkálatok folyamán ezek még kisebb-nagyobb mértékben változhatnak pl. az előleg számlák számviteli elszámolásainak következtében.

## I. BEVÉTELEK

Az önkormányzati bevételeket a 2. számú melléklet, az intézményi bevételeket a 4. számú melléklet mutatja be.

### Önkormányzati bevételek

#### I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- A normatív támogatások részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza. Előző évhez képest az állami bevételek 32.978.836,- Ft-tal csökkentek. Ezek közül az alapellátáshoz kapcsolódó normatívák összességében 87.021.167,- Ft-tal emelkedtek. A növekedés részben az ellátottak létszámának emelkedéséből, részben a támogatási összegek emelkedéséből, illetve kiegészítő támogatásból ered. Kiegészítő támogatásként a 2022. évi bérintézkedések hatásának kompenzálására 64.229.914,- Ft-t kap az idei évben az önkormányzat. Tavalyi évben az iparüzési adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatást eredeti előirányzatként terveztük. Az idei évben ezen a soron nincs tervadat. Az óvatosság elvét szem előtt tartva, amennyiben évközben megállapításra kerül az önkormányzat részére ez a támogatás, azt módosított előirányzatként fogjuk szerepeltetni. Pillanatnyilag azonban erről nincs konkrét, számszerűsíthető információnk.
- A korábbi években indult testvérvárosi CLLD pályázat megvalósítása megtörtént, az idei évre az utófinanszírozás miatt még 7.305.505,- Ft bevétellel terveztünk.
- A közfoglalkoztatási terv alapján tervezett bevétel mindig nehezen tervezhető, mert a költségvetés készítésének időpontjában még nem ismertek a foglalkoztatás részletei. Mivel a bevételek együtt mozognak a kiadásokkal, a költségvetés egyensúlyán nem változtat majd azok alakulása.
- A védőnők után járó NEAK finanszírozás emelkedése követi a központi bérrendezések hatásait.
- A kulturális szférában központilag előírt béremelés hatásainak kompenzálására 6.825.562,- Ft támogatást kap az önkormányzat.

#### II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

- Az „Agárdi településrészi központ I. ütem” (TOP-2.1.1-15-FE1-2016-00003) pályázat támogatási bevételét megkaptuk. 2022. évre az elfogadott költségnövekmény utáni bevételi összeget terveztük.
- A Könyvtár felújítására a támogatást a CLLD pályázatok keretében nyerte el az önkormányzat, a felújítás 2019. évben elkészült, de az elnyert támogatás kifizetése rendkívül módon elhúzódott, a támogatási összeg 2022. januárjában érkezett meg.
- Szintén CLLD pályázat keretében került sor a Bika-völgyi sétány, valamint a Vajky-kúria felújítására. A sétányra eső támogatás 2021. évben megékeztett, a költségvetésben a Vajky-kúria felújításának 42.000.000,- Ft-os pályázati bevétele szerepel.
- A folyamatban lévő pályázatok vonatkozásában több esetben nyújtottunk be költségnövekmény iránti igényt, amelyek elbírálása még nem történt meg. Az óvatosság elve alapján ezeket eredeti előirányzatként nem szerepeltettük a

költségvetésben, azt csak az összegek jóváhagyását követően, módosított előirányzatként fogjuk kezelni.

### III. Közhatalmi bevételek

- A sajátos önkormányzati bevételek jelentős része az adókból folyik be. Az elmúlt évek során az arányosabb teherviselés érdekében több ízben felülvizsgálatra kerültek az adótételek, 2012-ben pedig sor került a lakások és az egyéb építmények adóztatása tekintetében rendkívül tagolt adórendszerünk felülvizsgálatára és egységesítésére. 2022. évre adóemeléssel, új adónem bevezetésével nem számoltunk.
- Az adócsoport által folyamatosan végzett ellenőrzési és behajtási tevékenységnek köszönhetően reálisan számíthatunk a tervezett helyi adók beérkezésére.
- Az építményadó esetében az óvatosság elvét követve terveztünk, mivel az elmúlt években a nem adózó ingatlanok nagy része felderítésre került, így a jövőben az 5 évre visszamenőleg történő kivetéssel már nem számolhatunk. A nyaralók folyamatos átminősítéséből, átépítéséből eredő bevétel kiesést nem tudják kompenzálni az új ingatlanokból befolyó bevételek. Egy nyaraló kiesésének ellensúlyozására átlagosan három új lakóingatlanra lenne szükség.
- A telekadó magasabb tervezése annak a kiemelt figyelemnek köszönhető, melynek keretében felderítésre kerültek az adózatlan telkek. A folyamatos és gyors beépítésekből eredően azonban ez a növekedési tendencia a további években valószínűleg megváltozik, a telekadó bevételek csökkenni fognak.
- Az iparüzési adó esetében a 2020-as év járványhelyzete ellenére a 2020-as évben a vállalkozók kiemelkedő árbevétel érték el. A járványügyi intézkedések keretében a vállalkozókat érintő 50%-os kedvezmény ezt az időszakot még nem érintette. Az idei évben azonban már teljes egészében érvényesülni fog az 50%-os kedvezmény hatása, ezért 2022-ben nem számolhatunk az előző év bevételi szintjével. A beszedett iparüzési adó összegét az is befolyásolni fogja, hogy azok a kedvezménnyel érintett adózók, akik a 2021. évi előleg befizetésénél nem érvényesítették az 50%-os kedvezményt, azt 2022.05.31-ig a bevallásban megtehetik. Ebből eredően ezek az előírások feleződnek, esetenként visszafizetésekre is sor kerülhet. Ebből adódóan az előirányzati összegre vonatkozóan év közben korrekció válhat szükségessé.
- A tavalyi év járványügyi korlátozása július 1-vel feloldásra került, ezért az idei évre emelkedő összegű idegenforgalmi adóval terveztünk.

### IV. Működési bevételek

- Az ingatlanok utáni bérleti díjak + ingatlanértékesítés ÁFA sora az ingatlanértékesítés ÁFA miatt terveztünk magasabb összeget. A bérleti díjknál a szerződésekben rögzített KSH által megállapított inflációs ráta érvényesítésén kívül díjemelésre nem került sor. A bevétel csökkenését az ingatlan értékesítés ÁFA-jának tavalyinál alacsonyabb összegben történő tervezése okozza.
- A kamatbevételek sor a lekötött betéteink közül a 2022. évben lejárató összegek után várható hozamot, valamint minimális összegű egyéb realizálható kamatbevételeket tartalmazza.
- Az önkormányzati működés bevétele főként a kedvezményes strandbelépő regisztrációs díjából képződik, de ide könyveljük az év közben befolyt, más soron el nem számolható bevételeket is.

- A lakbérbevételek növekedése a 6 lakásos társasházban lévő lakások bérbeadásának eredménye.
- A rendezvényi bevételek soron belül a legnagyobb részben a Hal-, Vad-, Bor- és Pálinka Fesztivál bevételei szerepelnek.

#### V. Felhalmozási bevételek

- Az ingatlanértékesítés soron több ingatlan értékesítését terveztük. Településünk jó adottságokkal rendelkezik, jelentős igény van az ingatlanokra mind a magánszemélyek, mind a befektetési csoportok körében, ezért ezeket most jó áron lehet eladni. Az ebből befolyt bevételek fogják megalapozni azt a tartalékot, amellyel a mostani EU-s pályázati ciklusban kiírásra kerülő fejlesztésekre pályázni tud az önkormányzat és az ezekhez szükséges önrészt biztosítani tudja majd.

#### VI. Működési célú átvett pénzeszközök

- A működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése soron a korábbi években civil szervezeteink számára CLLD pályázat keretében megvalósuló programokra adott kölcsönök szerepelnek. Sajnálatos módon a pályázati elszámolások elbírálása nagyon lassan folyik, ezért ezeknek a bevételeknek az ütemezhetősége meglehetősen bizonytalan. Tavalyi évben már néhány pályázóhoz megérkezett a támogatási összeg, ők vissza tudták fizetni a kapott kölcsönt. Remélhetőleg ez a tendencia az idei évben felerősödik majd.

#### VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

- Az előző évben a Gárdonyi Városi Sportclubnak és civil szervezeteknek beruházási céllal adott kölcsönök visszatérülését tartalmazza.
- A Lakásalap számláról a korábbi években nyújtott kölcsönök visszatérüléseit terveztük.

#### **Intézményi bevételek**

- A Fókusz Szociális Szolgálat működési bevételei a szolgáltatásokért (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás) fizetett térítési díjakból, valamint az új épület egy irodájának használatba adása után megtérített közüzemi költségekből folynak be. A térítési díjakra emelési tilalom vonatkozik, ezért a magasabb költségek ellenére sem számolhatunk nagyobb bevétellel.
- A Kulturális Központ bevételeit a tavalyi szinten terveztük, kiegészítve a Vajky-kúriára vonatkozó tervezett összeggel.
- A Polgármesteri Hivatal bevételeit főként a továbbszámlázott rezszi költségek és a házasságkötésekkel kapcsolatos bevételek teszik ki.
- Az Agárdi Tündérbert Bölcsőde bevételeit a gondozási díjak alkotják, melyek a tavalyi szinten alakulnak. Az idei évtől az étkeztetés már teljes egészében az óvodánál jelentkezik, ebből eredő bevétel a bölcsődében már nem lesz.
- A Gárdonyi Óvoda bevételei főként az étkezési térítési díjakból és bérleti díjakból tevődnek össze.

## II. KIADÁSOK

A költségvetési rendelet-tervezet úgy került összeállításra, hogy az biztosítsa a stabil költségvetési gazdálkodást, a zavartalan működést, a testületi döntések végrehajtását.

Ennek megfelelően áttekintésre kerültek az önkormányzat feladatai, azokkal kapcsolatban minden esetben arra törekedtünk, hogy 2022. évben valamennyi kötelező feladatunk teljesítése mellett ne sérüljenek az önkormányzatiság lényegét adó nem kötelező feladatvállalásaink sem.

Az önkormányzati kiadásokat a 3. számú melléklet, az intézményi kiadásokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

### I. Önkormányzati kiadások

#### 1. Személyi juttatások és járulékaik

- A jogcímen folyamatos emelkedést tapasztalhatunk minden évben, ami a minimálbér emelkedése, a soros lépések, az egyes jogszabályon alapuló kötelező ágazati béremelések következménye.
- A munkaadói járulékok esetében érzékelhető a szociális hozzájárulási adó 13%-ra történő csökkenése.

#### 2. Dologi kiadások

- Dologi kiadásainkat alapvetően a tavalyi szinten terveztük.
- A parkok, zöldterület és a parkerdő üzemeltetésénél figyelembe vettük a béremelkedésekből és az inflációs hatásból eredő költségnövekedést.
- A pályázatokhoz kapcsolódó költségek között tervezzük a már megvalósult, vagy folyamatban lévő pályázataink fenntartásával, működtetésével kapcsolatos kiadásainkat, valamint leendő pályázati lehetőségekhez kapcsolódó előzetes kiadásokat.
- A települési hulladék, köztisztaság soron a síkosság-mentesítésen felül a hulladék elszállítások költségei is megjelennek.
- A geotermikus rendszer költségei az áfa fizetési kötelezettséget tartalmazza.
- A strandok kiadása soron szereplő összeg az ÁFA befizetésen kívül magában foglalja a karbantartási és egyéb kiadásokat is.

#### 3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

- Az ellátásokra vonatkozó igény pontosan nem jelezhető előre, azok összegeit a tavalyi szinten terveztük.

#### 4. Működési célú kiadások

- A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások összeg ilyenkor még nem tervezhető, az részben a zárszámadás keretében alakul ki. Itt kell megjegyezni, hogy a kieső iparűzési adó kompenzálására előző évben kapott

78.689.477,- Ft támogatással 2022. októberben kell majd elszámolni, aminek alapját a májusban beérkezett bevallások adják majd. Mivel ezek az adatok még ismeretlenek, tervezni nem tudunk vele, de esetleg előfordulhat nagyobb visszafizetési kötelezettség is.

- Minden évben meghirdetjük a Bursa Hungarica Pályázatot, melynek kiadásait itt tervezzük.
- A Velencei-tó Környéki Többcéltű Kistérségi Társulásnak a lakosságszám függvényében fizetjük a tagdíjat.
- Ugyanez igaz a Polgárdi személtlerakó miatt a Közép-Duna Vidéke Hulladékgyűjtési Önkormányzati Társulásnak fizetendő önkormányzati hozzájárulásra is.
- Itt szerepel az orvosok praxistámogatása, valamint a különböző alapok terhére nyújtott támogatások.
- Az alapítványok, társadalmi és civil szervezetek támogatásai átgondoltan kerültek megtervezésre, támogatásuk fontos a képviselő-testület számára, mert alapvető értékeket jelentenek Gárdony számára, az itt élők életét kiteljesítik, harmonikusabbá teszik.
- Itt szerepelnek a tartalékok. Tartalék előirányzataink egy része feladathoz kötött cél előirányzat. A fennmaradó rész nyújt fedezetet a működés biztonságát szolgáló általános tartalékokra, a későbbi évek fejlesztéseire, valamint önrészt biztosít további pályázati elképzelések, illetve fejlesztések megvalósítására.

#### 5. Beruházási, felújítási kiadások

- Beruházási, felújítási kiadásaink közül több pályázatunk befejeződött, ezekre már 2022. évben kiadást nem tervezünk. Folyamatban van még a geotermikus és napelemes rendszer kialakítása, valamint az új bölcsőde építése.
- Továbbra is jelentős mértékben tervezünk útfelújításokat. Ezzel az előirányzati összegek tartalmazzák a 2021. év végén megvalósult, de pénzügyileg 2022. januárjára áthúzódó tételeket is.
- Folytatjuk a strandok, az agárdi településközpont és az agárdi kikötő környékének fejlesztését.
- Ezen felül tervezünk olyan új beruházásokat is, mint a Nautis melletti kikötőépület és az új parkolási rendszer kialakítása.
- A felújítási kiadások között jelenik meg a városháza házasságkötő termének felújítása is.

#### 6. Finanszírozási kiadások

- Az irányítás alá tartozó költségvetési szervek támogatása önkormányzati szinten kiadásként, intézményi szinten bevételként jelentkezik, összege a költségvetés főösszegét nem befolyásolja.

## II. Intézményi kiadások

- Az intézmények személyi juttatásai tartalmazzák a kötelező béremeléseket (soros előrelépések, minimálbér és garantált bérminimum emelkedése, egyes ágazati előírásoknak való megfelelés) összegeit. Ez minden intézményünket érinti.
- A dologi kiadások esetében egyes helyeken emelkedés tapasztalható, amely az ellátotti létszám emelkedéséhez, illetve a lehetséges áremelkedésekhez kapcsolódik.
- A beruházások között alapvetően kisértékű eszközök szerepelnek.
- A Fókusz Szociális Szolgálat kiadásai tartalmazzák a szociális étkeztetés megemelkedett költségeit.
- A Kulturális Központ személyi kiadásai tartalmazzák a meglévő személyi állományt kötelező béremeléseit.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenti előterjesztés alapján javaslom a 2022. évi költségvetésről szóló mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Gárdony, 2022. február 15.

**Tóth István**  
**polgármester**

**Gárdony Város Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről tárgyú rendelet-tervezethez**

**ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP  
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. §-a alapján)**

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- I. társadalmi hatásai:** a tervezetnek társadalmi hatása van.
- II. gazdasági hatásai:** a tervezetnek gazdasági hatása van.
- III. költségvetési hatásai:** a tervezetnek költségvetési hatása van.
- IV. környezeti következményei:** a tervezetnek környezeti hatása nincs.
- V. egészségi következményei:** a tervezetnek egészségi hatása nincs.
- VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** a tervezetnek adminisztratív hatása van.
- VII. megalkotásának szükségessége:** a rendelet alapozza meg Gárdony város Önkormányzata gazdálkodási szabályait és pénzügyi kereteit.
- VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Gárdony Város Önkormányzata működésképtelenné válik.
- IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.**