

TÁJÉKOZTATÓ
a 2021. évi költségvetés
teljesítéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Elkészítettük az önkormányzat 2021. évi költségvetésének alakulásáról szóló tájékoztató anyagot. A számszaki adatokat a csatolt melléletek a költségvetéssel azonos szerkezetű 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., 4. sz. melléklet, a kiadási adatokat a 3-4. sz. melléletek tartalmazzák. Mivel ezek az előirányzatok teljesülését részletesen bemutatják, csupán a külön magyarázatot igénylő tételekkel foglalkoztunk kiemelten.

Gárdony Város Önkormányzatának tárgyévi költségvetését a képviselő-testület 3/2021. (II.22.) sz. önkormányzati rendelete **5 milliárd 068 millió 309 ezer 144 forint** előirányzattal hagyta jóvá.

A költségvetés főösszege az éves gazdálkodás során szükségessé vált előirányzat módosítások következtében **5 milliárd 694 millió 792 ezer 211 forintra** módosult.

A bevételi és kiadási előirányzatok a 2021. évi központi és helyi intézkedések együttes hatására **626 millió 483 ezer 067 forinttal emelkedett**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakult.

Bevételek:

1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	99 466 137 Ft
2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 Ft
3.) Közhatalmi bevételek	130 000 000 Ft
4.) Működési bevételek	126 921 576 Ft
5.) Felhalmozási bevételek	0 Ft
6.) Működési célú átvett pénzeszközök	-1 999 835 Ft
7.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 999 835 Ft
8.) Finanszírozási bevételek	
forgatási célú értékpapírok lejáratára (államkötvény)	300 000 000 Ft
előző évi maradvány igénybevétele	-29 904 646 Ft

A változás összesen **626 millió 483 ezer 067 forint**.

Kiadások:

1.) Személyi juttatások	11 052 533 Ft
2.) Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájár.adó	-4 729 028 Ft
3.) Dologi kiadások	342 717 227 Ft
4.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
5.) Egyéb működési célú kiadások	-75 003 527 Ft
6.) Beruházások	-201 933 110 Ft
7.) Felújítások	9 705 443 Ft
8.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	14 303 962 Ft
9.) Finanszírozási kiadások	
forgatási célú értékpapírok vásárlása (államkötvény)	300 000 000 Ft
államháztartási megelőlegezések visszafizetése	38 332 047 Ft
pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	192 037 520 Ft

A változás összesen **626 millió 483 ezer 067 forint**.

Fenti tételek részletezését, valamint a költségvetési főösszeget nem módosító tételeket a tárgyévi költségvetés módosításairól szóló rendeletek tartalmazzák.

Az államháztartásban felmerülő 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, ami torzítja a finanszírozási bevételek (2. számú melléklet B8) és kiadások összegét (3. számú mellékelt K9), valamint a bevételek és kiadások főösszegét. Ez annak következménye, hogy 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.

A finanszírozási bevételeket nem tartalmazó költségvetési bevételeink teljesülése 105%. Ezen belül az önkormányzati bevételek 105%-os teljesülése felhalmozási célú államháztartáson belülről érkező támogatások, pályázati bevételek magas, 149%-os realizációjának köszönhető. Az intézményi költségvetési bevételek teljesítése szintén meghaladta a tervezett szintet, összességében 106%-os, melyen belül a különböző intézmények között kisebb mértékű eltérések tapasztalhatóak.

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

- A különféle költségvetési támogatások módosított előirányzati összege tartalmazza az évközi lemondásokat és pótigényléseket, valamint a központi intézkedések hatására bekövetkezett változásokat is. Az idei évben 1.920.102,- Ft-tal növekedtek az általános települési támogatások és 21.041.340,- Ft-tal emelkedtek az óvodai normatív támogatások. Ez utóbbi részben a pedagógusok munkáját segítők bértámogatása egy főre jutó összegének emelkedéséből, részben a tervezett létszámok és a tényleges létszámok alakulásának pozitív hatásából tevődik össze. A szociális és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatokra 4.134.584,- Ft-tal kaptunk több támogatást az eredetileg tervezettnél, ami magában foglalja a szociális ágazati pótlék közel 20 milliós pótelőirányzatát és az étkezők létszámadatainak alakulásából adódó lemondásokat is. Az ivóvíz- és csatorna szolgáltatás támogatására 90.695.000,- Ft érkezett, melyet tovább utaltunk a DRV részére. Az iparüzési adóhoz kapcsolódó kiegészítő támogatás nem érte el a tervezett szintet, itt 41.310.523,- Ft-tal csökkentésre került az előirányzat összege. Ezt a csökkenést a tervezettnél magasabb összegben befolyt iparüzési adó kompenzálja. Az állami támogatásokkal való elszámolások során az előző időszakra vonatkozóan 12.302.318,- Ft pótlólagos támogatásban részesült az önkormányzat. Fentiek együttes hatására az Önkormányzat 2021. évi normatív állami támogatása összességében 89.215.037,- Ft-tal növekedett a 2021-es év folyamán.
- Az EFOP-3-3-2-16-2016-00190 „Hagyományok Arany Háza – népművészeti programok óvodától gimnáziumig Gárdony térségében” című korábbi projekthez kapcsolódóan utófinanszírozásként 2021. évben még 692.988,- Ft támogatás érkezett.
- A Fejér Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja támogatást nyújt a Polgármesteri Hivatalnak, hogy nyáron diákmunka keretében a fiatalokat is bevonja a munkába. A diákok különböző adminisztrációs feladatokban

segítik az ott dolgozókat. Erre a célra ebben az évben 251.100,- Ft-ot kaptunk.

- 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 kieső bevételek pótlását szolgálja, az igénylése során konkrét kiadásokat, rendezvényi költségeket kellett hozzárendelni, amivel a későbbiek során el is kell számolni. Ezek a kiadások a kulturális központ kiadásai között jelentkeznek.

2.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2. sz. melléklet B2)

- Ezen a soron a költségvetésben a felsorolt pályázatainknak idei évben lehívható összegét szerepeltettük. A benyújtott elszámolások kifizetésének ideje azonban kiszámíthatatlan, egyes esetekben meglehetősen elhúzódik. A hiánypótlások folyamatos beadása ellenére a bevételek egy része csak jelentős késéssel érkezik meg, ezért a tervezés során is óvatosan kezeltük ezeket a bevételi forrásokat. A pályázati támogatások összegét esetenként növelhetik az elfogadott költségnövekmények.
- Az eredetileg tervezettnél több időközi elszámolásunkat fogadták el és így a tervezetthez képest több bevételt értünk el a TOP-2.1.1-15.FE1-2016-00003 számú, az Agárdi településrészi központ fejlesztése ("Barnamezős") pályázat és a TOP-1.1.1-15-15-FE1-2016-00004 számú, az agárdi iparterület fejlesztésére pályázat keretében.
- A gárdonyi iskolakonyha felújításához és a szociális alapszolgáltatások fejlesztéséhez kapcsolódó támogatási bevétel 2021. évben megérkezett az önkormányzathoz.
- A könyvtár felújítása 2019. évben befejeződött, a beadott záró beszámolót is elfogadták, de az áprilisi jóváhagyás ellenére 2021. évben nem történt még meg a támogatás Államkincstár által történő kiutalása. A pályázati bevétel 2022. január 26-án érkezett meg az önkormányzat bankszámlájára.
- A CLLD pályázatok közül a Bikavölgyi sétány támogatási összege megérkezett. A Vajky Kúria felújítási pályázata esetében a támogatás beérkezése a következő évre húzódott át.

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

- Az adók számvitelben kimutatott teljesülése összességében 110%, ami a vagyoni típusú adóknál 103%-os, a termékek és szolgáltatások adói 120%-os és az egyéb közhatalmi bevételek 145%-os arányt mutat.

- Az iparüzési adó esetében jelentős többletbevételt értünk el, ami a vállalkozók szerencsésen alakuló gazdálkodási adatai mellett annak is köszönhető, hogy a 2021. évben továbbra is fennálló pandémiás helyzethez kapcsolódó kormányzati intézkedések az idei évben még nem teljes egészében éreztették a hatásukat. Az elért 149 milliós nagyságrendű bevételi többlet fedezte az állami támogatás 41 milliós bevételi kiesésének összegét.
- Idegenforgalmi adóval eredetileg nem terveztünk a költségvetés során, de a vonatkozó korlátozás júliusi feloldása után 18.205.119,- Ft bevételünk keletkezett.

4.) Működési bevételek (2. sz. melléklet B4)

- A telephely és egyéb bérleti díjak bevételeinek teljesítését befolyásolták a járványhelyzet miatti kormányzati intézkedésekben foglalt korlátozások.
- A lapkiadás bevételei a hirdetések iránti érdeklődéstől függ, ebben az évben ebből magasabb bevételt sikerült realizálni.
- A kamatokból származó bevételek összege 22.676.227,- Ft, amely majdnem teljes egészében a lekötött eszközök utáni kamatbevételekből származik, a bankszámlák után kapott kamat összege csekély mértékű. Az összeg tartalmazza a lekötött betéteink után előző évben elszámolt és átvezetésre került kamatot is.
- 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 szolgáltatás bevétele az Agárdi Gyógy- és Termálfürdő által fizetett bérleti díjból, valamint áfa visszaigénylésből ered. Az összeg tartalmazza az előző évről áthúzódó díjat is.
- A lakbérek bevétele esetében a magasabb összegű teljesítés a 6 lakásos társasház lakásainak bérbeadásából származik.
- Rendezvényi bevételeink a Velencei-tavi Hal-, Vad-, Bor és Pálinka fesztiválhoz kapcsolódnak. A beszámolóban szereplő összeg a területbérleti díjak és az ezzel kapcsolatban visszaigényelt ÁFA értékét tartalmazza. Mivel a rendezvényt a járványügyi helyzet miatt csak kisebb volumenben tudtuk megtartani, a bevételek sem érték el a szokásos szintet, ami indokolta az előirányzat csökkentését.

- A Termálfürdőhöz kapcsolódóan a termálmedence újrafugázása vonatkozásában ÁFA visszaigénylésre nyílt lehetőségünk.
- Jelentős összegű 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 ütemében realizálódnak, ami 2021. évben 120%-os teljesülési szintet jelentett.
- Az Állami Kisház bevételei az önkormányzati lakások korábbi értékesítéséből ered.

6.) Működési célú átvett pénzeszközök (2. sz. melléklet B6)

- A civil szervezeteknek adott kölcsönök visszatérülése – a Borpart rendezvényre adott 3.600.000,- Ft és az Esti Harmóniák rendezvényre adott 2.090.000,- 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 mezítlásas park létrehozására nyújtott 8.844.359,- Ft-os, a Csillag Iskolakert létesítésére nyújtott 2.000.000,- 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 2022. évre húzódott át.

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 előző évi költségvetési maradvány igénybevétele az NGM által kötelezően könyvelendő, pénzforgalom nélküli tétel.

- A lekötött bankbetétek megszüntetése során a lejárt betéteink összege szerepel. Az itt megjelenő 391.970.272,- Ft lejárt betétből 192.037.520,- Ft került újra lekötésre.

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

- Az intézmények esetében a költségvetési bevételek aránya 106%. Az irányító szervi támogatás összegének 93%-át vették igénybe intézményeink.
- Az Agárdi Tündérbert Bölcsőde bevételei a tervezéskor a gondozási díjakat tartalmazta. Az alacsony teljesítés a járvány helyzet következménye.
- A Fókusz Szociális Szolgálat esetében a bevételek a szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás ellenértékét tartalmazzák. Teljesülése az igénybevevők számától függ, ami az idei évben alapvetően időarányosan alakult.
- A Kulturális Központban a járványügyi helyzethez alkalmazkodva az idei évre csökkentett összegben terveztük a működési bevételeket, amelyek alapvetően az elvártnak megfelelően teljesültek. A működési célú átvett pénzeszközök soron a könyvtár részére az SZJA 1%-ának felajánlásaiból befolyt bevétel szerepel.
- Az Óvodánál a bevételek alakulása az étkezési térítési díjakat tartalmazza, amelyek teljesülése 119%.
- A Hivatal esetében a működési bevételek 77%-os teljesülése az esküvők után fizetendő bérleti vagy kiszállási díjakat, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások bevételeit és az ahhoz kapcsolódó visszaigényelhető áfát tartalmazzák.

II. Kiadások alakulása

Tárgyévi kiadásaink teljesülése – az előirányzati főösszeghez viszonyítva a finanszírozási kiadások hatásának kiszűrése után is – 55%. Az alacsony teljesítés a beruházási és felújítási kiadások magas arányából adódik. A finanszírozási kiadások nélkül tervezett kiadások 60%-át a beruházási és felújítási előirányzatok teszik ki, amelyek teljesülése 46% és 63%.

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

- A teljesítések kismértékű megtakarítással az elvárt szintet hozzák. A személyi juttatások esetében ez 95%, a munkaadókat terhelő járulékok esetében pedig 83%.
- Az ingatlanok hasznosítása során olyan reprezentációs kiadásokat terveztünk, amelyek közvetlenül más sorhoz nem rendelhetőek hozzá. 2021. évben ilyen jellegű kiadás nem merült fel.
- Az útfenntartás során a kerékpárút pályázat során vállalt karbantartó bére található.
- A honlap üzemeltetését megbízási díj keretében látja el 1 fő.
- A testületi működés során jelenik meg a Munkaügyi hivatal által támogatott diákmunkások személyi juttatásai, a polgármester munkabére, a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíja és minden olyan reprezentációs kiadás, ami nem a testvérvárossal kapcsolatos (megnyitók, időkösöntése, pedagógus nap, gyereknap, telefon után fizetendő reprezentáció, stb..).
- Testvérvárosi kiadásokra, a testvérvárosi találkozókra az idei évben nem került sor.
- A háziorvosi szolgálat sor a dinnyési és a csiribpusztai rendelőben alkalmazott technikai dolgozók bérét tartalmazza.
- A rendezvények során a Hal-, Vad-, Bor- és Pálinkafesztiválhoz kapcsolódó reprezentációs kiadások szerepelnek.
- Folyamatban lévő pályázataink közül a klímastratégiához, az illegális hulladéklerakók felszámolásához és a "Tisztítsuk meg az országot" pályázathoz kapcsolódóan merültek fel személyi juttatások.

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

- A kiadásokat a kereteken belüli gondos gazdálkodás jellemzi, az előirányzati összeg 84%-a került felhasználásra.
- A parkok, zöldterületek, valamint a Parkerdő esetében a munkavégzés a szerződésnek megfelelő ütemben folyt.
- A lapkiadás költségeit a helyi újság nyomtatása és az első félévben az újság terjesztésének költségei teszik ki.
- Az utak működtetése között jelenik meg a kátyúzás, a murvás utak karbantartása, a padkanyesések és földmunkák, valamint az útcsatlakozások burkolat széleinek megerősítési munkáinak költsége, melyekre 2021. évben 8.678.127,- Ft-ot fordítottunk. Itt szerepeltetjük még a kisebb javításokat, a kerékpárúttal kapcsolatos internet szolgáltatás, a jelzőlámpák üzemeltetésével, valamint a garázzsal kapcsolatos közüzemi szolgáltatások költségeit is.

- A honlap üzemeltetése a tárhely díját foglalja magába.
- A területi működés során a máshová be nem sorolható tételek szerepelnek. Ide könyveljük a könyvvizsgálói feladatokat, a villamos közbeszerzés lebonyolításának, a különböző ügyvédi díjakat, a belső ellenőrzés költségeit, az önkormányzat főszámlájának és az ahhoz kapcsolódó összes alszámlának a bankköltségeit, a postai közreműködői díjakat, a biztosítási díjakat és a tagdíjakat.
- Testvérvárosi kiadásokra az idei évben nem került sor.
- A vízrendezés során a Dunaújvárosi Vízgazdálkodási Társulatnak fizetett díj, a Gárdonyi 5301/7 hrsz. vízellátó hálózat bővítésének fordított áfája, valamint a csiribpusztai vízvezeték hálózathoz kapcsolódó munkák összege szerepel.
- A köztemetők üzemeltetése során az ehhez kapcsolható kiadások, valamint a bevételek utáni ÁFA befizetése szerepel.
- A közvilágítás során az áramdíjakat és a karbantartási díjakat számoljuk el. Ezek költségei magasabbnak bizonyultak a tervezettnél, ezért évközben szükségessé vált az előirányzat megemelése.
- A települési hulladék során jelentkező kiadások legjelentősebb hányadát az év elejei hóeltakarítás teszi ki, amelyek alakulása alapvetően az időjárás függvénye. 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 teljesítettük. Ezen a soron jelennek meg a strandok fejlesztésére irányuló olyan költségek is, mint a bontási munkák és a tereprendezési munkák költségei.
- Az ügyelet dologi kiadásai között a társulási tagdíj szerepel, amely tartalmazza a 2020. IV. negyedév 2021-es évre áthúzódó részletét is.
- A geotermikus rendszer költségeinél a bevétel után teljesített áfa fizetési kötelezettség, valamint a fűtési rendszer javítási költsége szerepel.
- A Termálfürdőhöz kapcsolódó dologi kiadások alapvetően a fürdő nagy termálmedencéjének újra fugázási költségét, valamint a bevételek után fizetendő ÁFA összegét tartalmazzák.
- A dologi kiadásokat bemutató melléklet utolsó soraiban pályázati, beruházási jogcímekek találhatóak. Ebből a klímastratégia pályázathoz kapcsolódó dologi kiadásokat tartalmazta a költségvetés. Az illegális hulladéklerakók felszámolásának költségei az előző évről húzódtak át. Az ezeken felül itt szereplő 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 kötelező nyilvánossághoz kapcsolódó kiadások, valamint a különböző díjak (e-napló rendszerhasználati díja, igazgatási szolgáltatási díjak, eljárási díjak) is. Az ehhez szükséges előirányzati összegek nem jelentenek többletet, azok az adott pályázatok beruházásra/felújításra tervezett előirányzataiból kerültek átcsoportosításra.

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

A kiadáscsoport címei esetében időarányos teljesítést semmiképpen sem várhatunk, hiszen a különféle jogcímenek folyósított támogatási igények sem egyenletes havi elosztásban jelennek meg.

- Itt kerül kimutatásra a kedvezményes fürdőbelépők elszámolása is.

4.) Egyéb működési célú kiadások (3. sz. melléklet K5)

- A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások soron a különböző fel nem használt állami támogatások visszafizetési és kamatfizetési kötelezettsége található. Ennek alakulása a költségvetés készítésekor még előre nem kalkulálható. Az idei évben 4.965.100,- Ft-ot kellett visszafizetni a különböző támogatásokból, melyre az általános tartalék nyújtott fedezetet.
- Az orvosi ügyeleti ellátáshoz történő éves hozzájárulását és a társulási tagdíjakat teljesítette az önkormányzat.
- 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” című rendezvény megvalósítására a 239/2021. (VI. 29.) Kt. határozat alapján 3.992.900,- Ft kölcsönben részesült. A rendezvény a világjárvány miatt 2020-ban elmaradt, megtartására 2021-ben nyílt lehetőség, melyre 2021. 07. 09. – 07. 10. napokon került sor. A kölcsön visszafizetésének határideje 2022. 03. 31. napja.
- A Harmónia Művészeti Alapítvány a „KúlTúra – Alkoss Szabadon rendezvények Gárdony városban” című 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 pályázati alapok (Kulturális Alap, Sportalap) felhasználása a támogatási szerződések alapján, egyeztetett időpontokban történt.
- A lakossági víz- és csatornaszolgáltatás állami támogatásának továbbutalása a DRV részére megtörtént.
- Az általános tartalék és a különféle célelőirányzatok tételeiben bekövetkezett változásokat a költségvetési rendeletmódosítások tartalmazzák. Az önkormányzat kellő tartalékkal rendelkezett, ami megalapozta a 2021. évi biztonságos működést.

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

Beruházási kiadásaink teljesítése 46%. Az alacsony teljesítési szintet alapvetően a beruházási költségek jelentős részének következő évre történő áthúzódása okozta. A szerződések előleg számla kiállítását teszik lehetővé, amelynek számviteli elszámolása a költségvetési rovatokon csak a teljes kivitelezés végeztével kiállított vég számla elszámolásakor jelenik meg.

- A kisértékű tárgyi eszközök soron olyan eszközök szerepelnek, amelyek értékét az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 200.000,- Ft alatti beszerzési értékű eszközökre határozza meg. Ide kerülnek az elavult eszközök lecserélése miatt vásárolt, valamint a szakmai feladat ellátáshoz nélkülözhetetlenül szükséges eszközök. Az idei évben ezen a soron notebook bővítések, akkumulátor, védőnői rendelőkbe egészségügyi eszközök (doppler, babamérleg, szűrőaudiométer) ventilátor, polcok, székek, táblák, valamint a Holdfény sétányon elhelyezett napozóágyak és kerékpár tárolók jelennek meg. Itt szerepelnek a városba bevezető úton elhelyezett köszöntő táblák is.
- 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 kereszteződésében létesítendő gyalogátkelőhelyhez szükséges közvilágítás tervezési költségét tartalmazza.
- Gárdony úthálózatának felújítása műszaki tartalmától függően 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 előtte nem volt szilárd burkolata, erre a sorra kerülnek). Az utakhoz kapcsolódó beruházások közé tartozik továbbá a járdák és gyalogátkelő helyek kialakítása, valamint az út mentén létesített parkolók beruházási kiadásai is. Ezen a soron szerepel a Bóné Kálmán utcai közlekedési létesítményekre, valamint az Alkotmány utca és Iskola utca kereszteződésében lévő csomópont kialakítására fordított összeg is. Ezen felül itt jelennek meg olyan kisebb kiadások is, mint a tervezett gyalogátkelőhelyek geodéziai felmérése, tervezési kiadások, víznyelő rácsok elhelyezése ill. a Holdfény sétányon lévő padok alatti térburkolat költsége is. A lakossági hozzájárulással felújított utcák esetében a kapcsolódó számlák kifizetése a 2022-es évre húzódott át, ez okozza az alacsony teljesítési összeget.

- Az agárdi nagy kikötő előtti tér rendezése I. ütem soron geodéziai és tervezési kiadások szerepelnek.
- A barnamezős pályázathoz kapcsolódóan a beszámolóban szereplő összeg kivitelezési és tervezési kiadásokat tartalmaz.
- Az iparterület kialakítása befejeződött, 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 befejeződtek, 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, a Napsugár Strand új bejáratának és szociális blokkjának tervezési kiadása, valamint a Park Strandon és a Tini Strandon elvégzett kisebb fejlesztések (recepció, vizesblokk) is.
- A bölcsőde építésére benyújtott pályázatunknak az előkészítési munkái lezajlottak (ennek kiadásai a dologi kiadások között jelentkeztek), a kivitelezési munkák elkezdésére a későbbiekben kerül sor.
- A Vajky Kúria bútorainak és egyéb berendezési tárgyainak beszerzése a 2022-es évre húzódott át.
- A geotermikus és fotovoltaiikus fejlesztésekhez kapcsolódóan a nyolc helyszínből hét helyen teljesült a napelemek felszerelése és a geotermikus kút fúrása is megtörtént. A pályázat teljes megvalósítása még folyamatban van.
- Ingatlan vételár soron a 241/2020. (IX. 30.) Kt. határozatban szereplő Gárdonyi 2381 hrsz. alatt felvett üdülőépület, udvar megjelölésű 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, vízelvezetéshez kapcsolódó beruházások között a csiribpusztai vízellátás biztosítására és a Gárdony 5301/7 hrsz. vízellátó hálózat bővítésére, valamint tervezett parkolók vízelvezetésére vonatkozó tervezési feladatokra fordított összeg szerepel.
- A Holdfény Színpadnál és a Csuka Csarnok előtti téren villamos energia vételi lehetőség kiépítésére került sor, amelyek az ott megtartott rendezvények áramellátását fogják biztosítani.

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

A felújítási kiadások teljesítése 63%.

- A belterületi utak felújítása soron azon utak szerepelnek, amelyek már a felújítás előtt is rendelkeztek szilárd burkolattal. A lakossági önerős utak során 2021. évben még csak tervezési kiadások merültek fel, a kivitelezéshez kapcsolódó számlák 2022. januárjában kerültek teljesítésre.
- Az utak, parkolók felújítása soron a Holdfény sétányra vezető gyalogút útsatlakozásának felújítási munkái és a Tópart úti parkoló felújításának kiviteli terve szerepel.
- Az Agárdi Óvoda felújítása 2021-ben 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 befejeződött.
- A polgármesteri hivatal házasságkötő termének felújításához kapcsolódóan az idei évben csak tervezési költségek merültek fel, a kivitelezés 2022. évben történt meg.

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

- Ezen a jogcímen az idei évben csak a Kisfaludy 2030 strandfejlesztés projekt maradványának visszautalása szerepel.

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

tételek szerepelnek, mint a 2020. decemberben megelőlegezett állami támogatás visszafizetése, vagy a betétlekötések összege.

- Lejáró államkötvényünk bevételét újra államkötvénybe fektettük.
- Lejáró bankbetéteink közül 192.037.520,- Ft értékű betét került újbóli lekötésre.
- Az intézményfinanszírozás tervezett összegét az intézmények összességében 93%-ban használták fel.

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

- Összességében elmondható, hogy az intézmények gazdálkodása kiegyensúlyozott, 95%-os bevételi teljesülés mellett 94%-os kiadás szerepel.
- Tárgyi eszközök beszerzésére az intézményeknél csak kisebb mértékben került sor, amit a beruházási jogcím viszonylag alacsony, 59%-os teljesítése is megmutat. A beszerzések alapvetően kisértékű tárgyi eszközöket tartalmaznak. Ennek keretében
 - a bölcsődében tanuló babák, turmix, vízforraló, polcok, kisebb szekrények és tűzoltókészülék,
 - a Fókusz-ban telefonkészülék és hulladékgyűjtő,
 - a Kulturális Központban gépjármű, kávéfőzők, router, hulladékgyűjtő, webkamerák, molinó, spotlámpák és állvány,
 - az óvodában konyhai eszközök, kisebb bútorok és berendezési tárgyak (szék, íróasztal, kis szekrény, karnis, függöny, szőnyeg, ...), étkezési díj nyilvántartó szoftver, számítástechnikai eszközök (router, nyomtató, laptop), bojler, lamináló gép, szabadtéri játékok, termosztát,
 - a hivatalban számítástechnikai eszközök (számítógép, monitor, szünetmentes tápegység, ...), irodai bútorok, közterület felügyelethez előírt eszközök, lámpa, kamera, kávéfőző, ventilátorok

beszerzése történt az idei évben.

- Az Agárdi Tündérvilla Bölcsődénél a dologi kiadásoknál jelentkező alacsony, 57%-os teljesítési szint abból következik, hogy az étkeztetési kiadások ebben az évben már nem kerültek az óvodából átszámlázásra. Ennek az volt az oka, hogy a minisztériumtól kapott állásfoglalás alapján az étkezési költségeket ott kell szerepeltetni, ahol a főzés ténylegesen

megtörténik (ebben az esetben a Gárdonyi Óvodánál) és nem kell szolgáltatásként átszámlázni a másik intézménynek.

- A Fókusznál a kiadások teljesítése mind a személyi juttatások és járulékok, mind a dologi kiadások esetében 100%-osan alakult.
- A Gárdonyi Géza Könyvtár és Kulturális Központ esetében a dologi kiadások között a működéshez szükséges legfontosabb kiadások, a könyvtári dokumentum állomány bővítése, valamint rendezvényi kiadások szerepelnek. A teljesülés megtakarítást mutat, a kiadások 90%-a realizálódott.
- A Gárdonyi Óvoda idei évében a gárdonyi iskolakonyha üzemeltetésének indulása és az Agárdi Óvoda felújításának befejeződése volt kiemelt jelentőségű esemény.
- A hivatal esetében a dologi kiadások és a beruházások vonatkozásában a megtakarítás keletkezett.

III. A vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat konszolidált vagyonmérlegének főösszege 26.721.027.928,- Ft, amely 150.330.301,- Ft-tal kevesebb, mint az előző évben volt. Ezen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 23.758.301.434,- Ft, amely 126.142.214,- Ft-tal kevesebb az előző évhez képest. A csökkenés egyik oka a tankerületnek korábban vagyonkezelésbe adott eszközök (ingatlanok és egyéb berendezések) kivezetése. A vagyonkezelésbe adás számviteli kezelésében különböző rendelkezések vonatkoznak az államháztartáson kívülre és az államháztartáson belülré átadott eszközökre. Az államháztartáson belüli vagyonkezelés esetében az átvevő intézmény, jelen esetben a tankerület tartja nyilván az átadott eszközöket. A könyvekből való kivezetés nem jár együtt a vagyon tényleges változásával, a tulajdonjog változatlanul az önkormányzatot illeti meg, az ingatlanok az önkormányzat vagyonszerkezetében szerepelnek. Ezek a vagyontárgyak előző évben a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök mérlegsoron szerepeltek, nettó 485.003.138,- Ft értékben, amelyek számviteli kivezetése csak számszerűségében okoz vagyonsökkenést a mérlegben.

A konszolidált eredmény-kimutatás mérleg szerinti eredmény sora 347.548.029,- Ft veszteséget mutat.

A önkormányzati és intézményi adatokat is tartalmazó konszolidált maradvány kimutatás összege 1.660.767.394,- Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2021. évi költségvetés teljesítéséről szóló tájékoztatót vitassák meg, és hozzák meg döntésüket.

Gárdony, 2022. május 19.

Tóth István
polgármester

Készítette: Szabóné Vereczkei Anikó