

TÁJÉKOZTATÓ
a 2014. évi költségvetés
1-9. havi alakulásáról

Készítette: Szabóné Vereczkei Anikó

Tisztelt Képviselő-testület!

Elkészített tájékoztatónk bemutatja Gárdony Város Önkormányzat gazdálkodásának 1-9. havi alakulását. A számszaki adatokat a csatolt mellékletek 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., 3. és 11. sz. mellékletek, a kiadási adatokat a 4 – 10. és 12. sz. mellékletek tartalmazzák. Mivel ezek az előirányzatok teljesülését részletesen bemutatják, csupán a külön magyarázatot igénylő tételekkel foglalkoztunk kiemelten.

Gárdony Város Önkormányzatának tárgyévi költségvetését a képviselő-testület 1/2014. (II.27.) sz. önkormányzati rendelete **2 milliárd 618 millió 789 ezer forint** előiránnyal hagyta jóvá.

Az I. félév során ezen előirányzat a központi és helyi intézkedések együttes hatására **2 milliárd 881 millió 970 ezer forintra** módosult, az alábbiak szerint:

1.) Önkormányzati működési bevételek	8 910 eFt
2.) Költségvetési támogatások	61 698 eFt
3.) Tárgyi eszközök értékesítése	8 141 eFt
4.) Működési célú pénzeszköz átvételek	103 eFt
5.) Műk. célú támogatásértékű bevételek	19 896 eFt
6.) Felhalm. célú pénzeszköz átvételek	900 eFt
7.) Felhalm. célú támogatásért. bevételek	126 440 eFt
8.) Támogatási kölcsönök visszafizetése	34 284 eFt
9.) Intézményi bevételek	2 809 eFt

A változás összesen **263 millió 181 ezer forint**.

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

I. Bevételek alakulása

A költségvetési rendelettel megegyezően az intézményi adatok a tájékoztatóban is külön kerülnek bemutatásra. A bevételek alakulását önkormányzati szinten az 3. sz. melléklet, intézményi szinten pedig a 11. sz. melléklet foglalja össze. Az összevont adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Tényleges pénzforgalmi bevételeink teljesülése a háromnegyedéves „elvárt” szintnél kevéssel alacsonyabb, 56%-os. Ezen belül is az önkormányzati bevételek teljesültek kisebb arányban (54,9%), míg az intézményi bevételek megvalósulása 116,9 %-os. Ez utóbbi adat nem tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét, viszont tartalmazza a beérkezett TÁMOP pályázati támogatást, amelynek előirányzat-rendezésére a zárszámadás keretében kerül sor.

Az önkormányzati bevételek esetében az előirányzatok közt jelentős hányaddal szerepelnek a pénzforgalom nélküli tételek (31,9 %). Ezek hatását kiszűrve a bevételi előirányzatok 1-9. havi teljesülése 81,9 %-os, ami az időarányos jobb arányt jelent.

1.) Működési bevételek (3. sz. melléklet I. pont)

- Az idei évben a tervezettnél magasabb szintű hirdetési bevételt sikerült elérni.
- A rendezvényi és kiadványi bevételek a városi rendezvények és a Gárdonyi története könyv bevételeit tartalmazza.
- Az önkormányzati, testületi működés sor bevételeinek nagy részét a kedvezményes strandbélépők után fizetendő 200 Ft-os regisztrációs díj alkotja. Itt szerepel még többletbevételeként az otthonteremtési támogatásból származó 2013. évről áthúzódó visszafizetés is.
- A 'Csatorna bérüzemelés („régí”)' sor bevétele a IV. negyedévre ütemezett.
- A strandok bérleti díjbevételeinél az ütemezés szerint nagyobb teljesítés lenne elvárható, a kiesést az okozta, hogy a bevételek egy része szeptember 30-át követően érkezett a számlánkra. Tájékoztatónk elkészültéig az összes esedékes bérleti díj befolyt.
- A félévi adatokhoz képest jelentősen javultak a kamatbevételeink, ami a III. negyedévben lejáró, esetenként még az előző évben lekötött betéteink kamataiból adódott.
- Helyi adó bevételeink megfelelő teljesítési szintet mutatnak.
 - A telekadó esetében mutatkozó többlet a sikeres hátralék behajtás eredménye.

2.) Költségvetési támogatások (3. sz. melléklet II. pont)

A különféle költségvetési támogatások teljesülése időarányos, illetve követi a kiadások ütemezését.

A központosított támogatások soron jelentős előirányzat módosításra került sor. Itt szerepel az ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatására kapott közel 48 milliós összeg, amelyet a DRV-nek kell átutalnunk az általuk megküldött elszámolások alapján.

3.) Felhalmozási jellegű bevételek (3. sz. melléklet III. pont)

Az idei év költségvetésében ingatlanértékesítést nem terveztük. Ennek ellenére az év folyamán sikerült ingatlanokat értékesíteni, az ebből elért nettó bevétel 6 410 eFt, amelyet a következő évek fejlesztési kiadásaira tartalékolunk.

4.) Véglegesen átvett pénzeszközök (3. sz. melléklet IV. pont)

- A városi bál bevétele tervezettnél megfelelően alakult.
- A közfoglalkoztatási terv alapján számított bevétel tervezésekor általában még nincs információnk arról, hogy az adott költségvetés évében hogyan alakulnak majd a különböző közmunkaprogramok. Az idei évben a tervezetthez képest jelentősen magasabb szintet mutat ez a bevétel, ami természetesen maga után vonja a programhoz kapcsolódó bérkiadások szintén magasabb teljesítési szintjét.
- A Református Egyház a templom felújítási munkálataihoz vállalt hozzájárulás 6 millió forintos összegét továbbra sem utalta át a számlánkra.
- A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között szerepel az államtól a korábban felvett hitelünk konszolidációjára kapott támogatás.

5.) Támogatási kölcsönök visszatérülése (3. sz. melléklet V. pont)

A Leader és egyéb pályázatokhoz nyújtott kölcsönök visszafizetésének ideje a támogató szervezet által kiutalt támogatások ütemezésétől függ, ezért ennek időpontja mindig bizonytalan. Ebből kifolyólag a költségvetés tervezésekor ezzel nem számoltunk. 2014. I-III. negyedévében 30.184 eFt került visszafizetésre

Ezen a soron szerepel a Református Egyház számára nyújtandó áthidaló kölcsön visszatérülése is. Ennek várható ideje november hónap, mert az egyház ekkor kap először állami normatívát az óvoda működtetésére.

6.) Intézményi adatok (11. sz. melléklet)

Az intézmények esetében a működési bevételek időarányosak. A működési célú támogatásértékű bevételek között a Polgármesteri Hivatal számára a választások lebonyolításához nyújtott támogatás, valamint a Kulturális Központ már lezárult TÁMOP pályázatának most beérkezett bevétele szerepel. Ennek előirányzatát a zárszámadás keretében rendezzük. Ennek hatását kiszűrve az intézményi bevételek teljesülése időarányos, 76 %-os.

II. Kiadások alakulása

Tárgyévi kiadásaink teljesülése – az előirányzati főösszeghez viszonyítva továbbra is magas tartalék előirányzatok hatását kiszűrve – időarányosnak mutatkozik (72,6 %).

A kiadásokat az alábbi mellékletek tartalmazzák:

- Személyi juttatások és munkaadói járulékok:	4. sz. melléklet
- Dologi és egyéb folyó kiadások:	5. sz. melléklet
- Beruházási kiadások:	6. sz. melléklet
- Felújítási kiadások:	7. sz. melléklet
- Alapítványok, társadalmi és egyéb szervek támogatása:	8. sz. melléklet
- Szociálpolitikai támogatások:	9. sz. melléklet
- Tartalék- és cél-előirányzatok:	10. sz. melléklet
- Intézményi adatok:	11. sz. melléklet
- Hiteltörlesztés	12. sz. melléklet

1.) Személyi juttatások és munkaadói járulékok (4. sz. melléklet)

A teljesítések időarányosan alakultak. Alacsonyabb teljesítési szint a kerékpárút pályázathoz kapcsolódóan, ill. a Nevelési Tanácsadóban tapasztalható, ami mindkét helyen az időbeli eltolódás következménye. A közhasznú munkavégzés esetében a kiadási előirányzat együtt mozog a kapott támogatással, ennek következménye a magas teljesítés.

2.) Dologi és folyó kiadások (5. sz. melléklet)

- Testvérvárosi találkozó rendezésére pályázaton 17.000 € összeget nyert az önkormányzat, amelynek megelőlegezésére előirányzat módosításra volt szükség. A pályázati összeg beérkezése a második félévben várható, de tájékoztatónk készítéséig ez még nem történt meg.
- A Parkok, zöldterületek, valamint a Parkerdő esetében a munkavégzés a szerződésnek megfelelő ütemben folyik.
- Csatorna bérüzemelés (rég) soron tervezett keret felhasználása a IV. negyedévre ütemezett.
- Ingatlankezelés címen az előirányzat módosítás tartalmazza a régóta húzódó közös költségek, fűtőkorszerűsítés tulajdonosi részének idei évben megtörtént

rendezését, valamint a Polgármesteri Hivatal villámvédelmi rendszerének felújítását, amely a napelemes projekttel párhuzamosan megtörtént.

- A „településrendezés” cím kiadási tételeit felmerülési igény szerint fizetjük.
- A geotermikus rendszer költségei tartalmazzák a tavaly lehívott bankgarancia terhére (ill. azon felül) elvégzett munkálatok költségeit, valamint a meghibásodott szivattyú cseréjének kiadásait is. A szerződéses munkák műszaki átadás-átvétele megtörtént, és a próbaüzem is lezajlott.
- A közmunkaprogrammal kapcsolatosan az első félévben alig merültek fel dologi kiadások.
- Az egészségügyi ellátás egyes szakfeladatain a beszerzések csak a IV. negyedévben realizálódnak, az egyéb előirányzatok felhasználása az ütemezettnek megfelelő.
- Az iskolák, és az Agárdi Iskolakonyha működtetési kiadása időarányosan.
- A központi költségvetéssel történő elszámolás sor a 2013. évi normatív és központosított támogatások elszámolása miatt keletkezett befizetési kötelezettséget tartalmazza.

3.) Beruházási kiadások (6. sz. melléklet)

- A 'Gárdonyi kerékpárút és kerékpáros turisztikai szolgáltatások fejlesztése' elnevezésű projekt műszaki átadás-átvétele lezajlott. A közreműködési szervezet által a július 28-29-én a helyszíni ellenőrzés lezajlott, de a projekt zárása még nem történt meg. Az elszámolás folyamatban van a közreműködő szervezettel. A forgalomba helyezési eljárás lezárás előtt áll.
- A Polgármesteri Hivatalra napelemek elhelyezése projekt műszaki átadás-átvétele megtörtént, az E.On-nal a szükséges szerződés megkötésre került, a napelemek folyamatosan működnek.
- A civil szervezetek Leader pályázatai megvalósítása folyamatban, illetve lezárás alatt vannak.
- Az önkormányzati Leader pályázat előkészületei megtörténtek, megvalósításuk folyamatban van.
- A Fókusz átépítéséhez júniusban kezdődtek az előkészítő munkálatok, a kivitelezés azóta lezárult, a használatba vételi eljárás folyamatban van.
- A Gárdonyi Óvoda bővítésére az I. félévben zajlott le az építési engedélyezési eljárás. A kivitelezők versenyeztetése után a beruházás lezárult, a használatbavételi engedély kiadásra került, az óvodai nevelés folyik az intézményben.
- A kisértékű tárgyi eszközök beszerzését korábbi években a dologi kiadások között kellett szerepeltetni, de a költségvetési szervek számvitelére vonatkozó hatályos jogszabályok lapján 2014. január 1-től ezek az eszközök is a beruházások között szerepelnek. Fedezetüket a dologi kiadások előirányzata adja, amelyet átvezettünk. Ez az eszközbeszerzés több feladatot érint, és több eszközt tartalmaz. Ide tartozik többek között: oxigénpalack, defibrillátor-akkumulátor, notebook, porszívó, fűnyíró, ...
- A Gárdonyi Géza utcai és a Polgármesteri Hivatal melletti parkoló engedélyezési eljárása folyamatban van.

4.) Felújítási kiadások (7. sz. melléklet)

A felújítási kiadások teljesítése meglehetősen alacsony, mindössze 24 %. Ennek oka, hogy a munkálatok nagy részének elvégzésére nyáron és ősszel került sor, aminek következtében több nagy összegű számla kifizetése tolódtott át a IV. negyedévre.

- A Dinnyési Óvoda tornaszoba kialakítása befejeződött. Az épületben létrehozott családi napközi működtetéséhez szükséges karbantartási és felújítási munkálatok befejeződtek. Az óvoda energetikai felújításához a kivitelező kiválasztására közbeszerzési eljárás indult. A felújítás sikeresen lezárult, az óvodai nevelés és családi napközi ellátás zavartalanul folyik az intézményben.
- Az útfelújítási munkák Képviselő-testület által hozott határozatok szerint zajlanak. Az útfelújításokhoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás lefolytatásra került, a kivitelezés III. negyedévben lezárult, a műszaki átadás-átvétel megtörtént, a kapcsolódó számlák kifizetése a IV negyedév elején esedékes.
- A tornacsarnok átadása után elkészült az Erkel Ferenc utca általános iskola melletti szakaszának aszfaltozása is.

5.) Alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek támogatása (8. sz. melléklet)

- A pályázati alapok felhasználása a támogatási szerződések alapján, egyeztetett időpontokban történik.
- Az orvosi körzetek támogatása időarányosan történik, de a harmadik negyedévi kifizetések nagy része átcúszott október hó elejére, ezért az I-III. negyedévi adatok esetében alacsony teljesítés mutatkozik ezen a soron.
- Itt jelentkezik új sorként a DRV-nek ivóvíz és csatornaszolgáltatás támogatására átadott pénzösszeg, aminek fedezete az erre a célra kapott állami támogatás. A kifizetéseket júliustól kezdve teljesítjük a DRV havi elszámolásai alapján.
- A szúnyoggyérítés elszámolása, valamint a belső ellenőrzés kiadásai év végén kerülnek kifizetésre.
- A Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás részére az előirányzat teljes összegének kifizetése az I. félévben megtörtént.
- A Leader pályázatokhoz a civil szervezeteknek nyújtott kölcsönöket a pályázatok megvalósításának megfelelően nyújtjuk.
- A Gárdonyi Iskola tornatermének bővítéséhez kapcsolódóan a Pázmándi Sportegyesület részére a pályázati önrész teljes összegének átutalása megtörtént, a nyújtandó kölcsön teljes összegének felhasználására nem volt szükség.

6.) Szociálpolitikai támogatások (9. sz. melléklet)

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

Az átmeneti segélykeret biztosít fedezetet az egyéb területeken jelentkező többletigények kielégítésére. Ilyen pl. szociális kölcsön és lakbértámogatás nyújtása, köztemetés, életkezdési támogatás.

7.) Tartalék- és céllelőirányzatok (10. sz. melléklet)

Az általános tartalék és a különféle céllelőirányzatok tételeiben bekövetkezett változásokat a költségvetési rendeletmódosítások tartalmazzák.

8.) Intézményi adatok (11. sz. melléklet)

Intézményeink időarányosan teljesítették mind a bérjellegű, mind a dologi kiadásaikat. Az intézményi beruházási kiadások között kisértékű tárgyi eszközök beszerzése szerepel, többek között polcok, pénztárgép, sörpadok és hűtőszekrény, irodai székek, nyomtató. Ezeket a dologi kiadások között terveztük, a fedezetüket szolgáló előirányzatok is innen kerültek átcsoportosításra

A táblázatba bekerült a szintén ősszel induló Bölcsőde előirányzata is, melyek teljesítése szeptembertől indul.

9.) Hiteltörlesztés (12. sz. melléklet)

Az idei évtől hiteltörlesztés nem terveztünk, mivel a február 28-án lezajlott adósságkonszolidáció során az állam átvállalta önkormányzatunk 2013. december 31-én fennálló adósságállományát. Az átvállalt adósság állomány összege 1.606.317 CHF, ami a december 31-i középárfolyamon számolva 388.953.499 Ft-nak felel meg.

Az adósságkonszolidáció két formában valósult meg, a kötvény esetében az állam átvállalta a kötelezettséget, a hitel esetében, pedig törlesztési támogatás nyújtásával valósította meg. Ez az utóbbi támogatás jelenik meg mind a bevételek között (3. sz. melléklet), mind a kiadások között (12. sz. melléklet)

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2014. évi költségvetés I-III. negyedévi teljesítéséről szóló tájékoztatót vitassák meg, s hozzák meg határozatukat.

Gárdony, 2014. november 12.

Tóth István
polgármester