

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának módja: Nyílt/Zárt ülés

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2025. május 15.

Az előterjesztés címe: Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására.

Előterjesztő: **Pintér Tamás polgármester**

Az előterjesztést véleményezte:

Jogi, Ügyrendi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság

2025. 05. 13.

Meghívott: -

Az előterjesztés rövid tartalma:

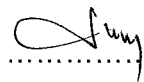
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

Az előkészítő adatai:

Szervezeti egység neve: Gazdasági Főosztály
Költségvetési és Pénzügyi Osztály
Ügyintéző neve:
Szervezeti egység vezető aláírása: k.

Iktatószám: KP/31099-1/2025

Börcs-Bajnok Csilla


.....

Az előterjesztés ellenőrzése:

1. Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Ellenőrzés dátuma: 2025.05.06
.....

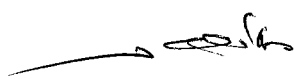

.....

2. Költségvetési ellenőrzésre bemutatva:

Ellenőrzés dátuma:
.....

3. Közbeszerzési ellenőrzésre bemutatva:

Ellenőrzés dátuma:
.....

Javaslat
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata
2025. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az 4/2025. (II.13.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2025. évi költségvetését, 25.608.815 E Ft bevételi, 28.292.504 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 2.683.689 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi 383.689 E Ft maradvány felhasználásával, és 2.300.000 E Ft működési célú külső finanszírozási forrás igénybevételével hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2025. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 29,53 %-ra 8.473.488 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 28,65 %-ra azaz 8.220.048 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 8.075.008 E Ft-ra, a kiadások 7.825.561 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 2.505.159 E Ft-tal a kiadásait 2.501.165 E Ft-tal teljesítette.

Az **1. számú melléklet** a számviteli előírásoknak megfelelően, előirányzat címenként, illetve előirányzat csoportonként mutatja be a bevételek és a kiadások eredeti, módosított előirányzatait és ezek teljesítését mind értékben, mind százalékos formában városi szinten. A 2. melléklet az önkormányzat, a 3. melléklet az önkormányzat által fenntartott intézmények kiadásait, bevételeit tartalmazza.

Bevételek alakulása

Önkormányzati bevételek alakulása

A költségvetési bevételek összesen az I-III. hónap során 23,70 %-os teljesítést mutatnak 5.725.959 E Ft összegben. Az előző évi maradvány előirányzata 383.689 E Ft, a nyilvántartásba vétele még nem történt meg. A betervezett 2.300.000 E Ft folyószámlahitelből az I. negyedévben 2.127.181 E Ft összeget használt fel az önkormányzat a bruttó elszámolás alapján.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.496.262 E Ft-tal, 25,02 %-kal teljesült március hó végéig. Tartalmazza az önkormányzat működéséhez és az önkormányzati intézmények feladatellátásához igényelt állami támogatás, hozzájárulás összegét. Az önkormányzat állami támogatása a 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozott mértékben érkezett a számlánkra.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 3.275 E Ft-tal 11,11 %-kal teljesült a költségvetésben tervezett 29.474 E Ft módosított előirányzattal szemben.

Közhatalmi bevételek, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 34,97 %-os teljesítéssel, 3.152.160 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 9.013.094 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 882.725 E Ft-tal 25,50 %-kal

teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 2.259.818 E Ft, amely 41,01 %-kal teljesült, mely összeg az iparüzési adó jogcímen folyt be az önkormányzat számlájára.

Egyéb közhatalmi bevétel, mely tartalmazza a környezetvédelmi bírság, és az egyéb kiszabott bírságok, pótlékok összegét, március 31-ig 9.618 E Ft-tal teljesült, 22,85 %-ra.

Működési bevételek teljesítése a tervezett módosított bevételhez képest, 10,23 %-kal 435.217 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a készletértékesítés 26.865 E Ft, a szolgáltatások ellenértékeként 30.242 E Ft, tulajdonosi bevétel 26 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 2.136 E Ft, közvetített szolgáltatás címen 9.781 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Részesedések értékesítéséből származó pénzügyi nyereség 360.447 E Ft, egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 3.218 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

Felhalmozási bevételek jogcímen 638.100 E Ft volt teljesítés az I. negyedévben. Részesedés könyv szerinti értéke.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 640 E Ft volt a teljesítése az első negyedévben, mely 0,02 %-ot jelent. Ezen a soron került betervezésre a nyújtott kölcsönök bevételei, amiből teljesítés az adott időszakban nem történt. Itt szerepel továbbá a DVG Zrt. garanciavállalása miatti visszatérülés tétele, aminek beváltására nem került sor, így visszatérülése sem volt indokolt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen 304 E Ft bevétel folyt be a tervezett 46.420 E Ft-tal szemben. Tartalmazza a helyi támogatások befizetéseit, a társasházak kölcsön törlesztéseit és a munkáltatói kölcsönök befizetéseit valamint az önkormányzat gazdasági társaságának folyósított tagi kölcsönt felhalmozási célra.

Finanszírozási bevételek jogcímen a betervezett 2.300.000 E Ft likviditási (folyószámla) hitel keretből az I. negyedévben 2.127.181 E Ft összeget vett igénybe az önkormányzat a bruttó elszámolás alapján. Az előző évi maradvány felhasználása nem történt meg március 31-éig. Az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 266.671 E Ft értéket jelent.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek alakulása

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat finanszírozási körébe 10 intézmény tartozik a Polgármesteri Hivatallal együtt. Bevételeik teljesítése március 31-ig a tervezetthez képest 25,36 %-kal teljesült, 2.505.159 E Ft-tal, amely tartalmazza a 2.106.678 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 24,97 %, 394.738 E Ft volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 91.978 E Ft volt, ez 26,77 %-os teljesítést jelent az intézményeknél, mely a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől az egészségügyi feladatokra kapott támogatás, valamint a közfoglalkoztatással összefüggő feladatok támogatás finanszírozása.

A **közhatalmi bevételek** a polgármesteri hivatal bevételeit tartalmazza, amely 23,20 %-kal teljesült 870 E Ft-tal, a tervezett 3.750 E Ft-tal szemben. Jellemzően igazgatási szolgáltatási díj címén, eljárási díj családi események szolgáltatási díjaira történt a befizetés.

Működési bevételek teljesítése 24,41 %-kal 300.890 E Ft-tal teljesült. Tartalmazza a szolgáltatások ellenértékét, az intézményi ellátási díjakat, általános forgalmi adó visszatérítéseket, kamatbevételeket és egyéb működési bevételeket.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen az intézményeknél 1.000 E Ft teljesítés volt az első negyedévben.

Intézményfinanszírozás bevétele március 31-ig 2.106.678 E Ft, amely a módosított előirányzat 25,39 %-a.

Intézményenként a finanszírozás teljesítése:

• Polgármesteri Hivatala	20,33 %
• Dunaújvárosi Óvoda	25,10 %
• Bölcsődék Igazgatósága	24,44 %
• Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai	25,68 %
• Útkeresés Segítő Szolgálat	23,83 %
• Bartók Kamaraszínház	24,83 %
• József Attila Könyvtár	19,46 %
• Egészségmegőrzési Központ	27,92 %
• Intercisa Múzeum	17,86 %
• Gazdasági Ellátó Szervezet	34,77 %.

Kiadások alakulása

Kiadások alakulása az önkormányzatnál

A **működési kiadások** az önkormányzat költségvetésében tervezett 15.954.905 E Ft módosított előirányzattal szemben a teljesítés 3.155.089 E Ft-tal 19,78 %-a teljesült az I. negyedévben.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva 25,96% illetve 25,26 %-kal teljesültek, 148.127 E Ft-tal és 17.436 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 32,84 %-on teljesült március hó végéig, összesen 1.999.387 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 4.296 E Ft-tal a tervezett 21.769 E Ft-tal szemben, a kommunikációs szolgáltatásokat, mely 35,31 %-on, 2.180 E Ft-tal teljesültek.

A dologi kiadásoknál a legnagyobb tételt a szolgáltatási kiadások teszik ki, amely kiadás tartalmazza a közüzemi díjakat, bérleti és lízing díjakat, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat. Március 31-ig a teljesítés összege 1.434.251 E Ft a tervezett 4.052.345 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások összegének teljesítése az első három hónapban 18,12 % volt, 1.309 E Ft értékben.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen, mely tartalmazza az áfa

és kamatkiadásokat, a teljesítés 557.350 E Ft a tervezett 1.999.826 E Ft-tal szemben, ez 27,87 %-os kiadást jelent.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az önkormányzatnál 65.347 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 34,97 %-os teljesítést jelent.

Tartalmazza az önkormányzat által adott rendszeres és nem rendszeres segélyeket, a köztemetés költségét.

Egyéb működési célú kiadások tartalmazzák az önkormányzat befizetési kötelezettségeinek teljesítését, a szervezeteknek, vállalkozásoknak átadott pénzeszközöket, a DVG Zrt. garanciavállalás összegét. Teljesítése március 31-ig 687.615 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 8,55 %-ot jelent.

Beruházások jogcímen alacsony volt a teljesítés összege 129.422 E Ft időarányosnak mondható a költségvetési módosított tervadathoz képest 24,67 %-kal, amely 524.511 E Ft.

Felújítások kiadásai jogcímen március 31-ig 105.538 E Ft teljesítés volt, a módosított 362.883 E Ft-tal szemben, amely 29,08 %-ot jelent.

Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímen a 107.667 E Ft módosított előirányzathoz képest a teljesítés 2.218 E Ft, mely 2,06 %-ot jelent. Ezen a soron a pályázatokhoz kapcsolódó elszámolásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelmekkel számol az önkormányzat.

Finanszírozási kiadások teljesítése a hosszú lejáratú felhalmozási hitelek és a likviditási (folyószámla) hitel törlesztését 2.159.220 E Ft összegben, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 429.169 E Ft-tal. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 25,39 %-kal 2.106.678 E Ft-tal teljesült.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Az önkormányzati fenntartás alá tartozó intézmények kiadásai 24,58 %-os teljesítést mutat, mely 2.428.427 E Ft-ot jelent.

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 24,57 %-a teljesült az I. negyedévben, 2.394.101 E összeggel.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva, 24,03 % illetve 22,07 %-kal teljesültek, 1.344.248 E Ft-tal és 191.133 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 26,14 %-kal 858.719 E Ft-tal teljesült március végéig. A készletbeszerzések teljesítése 23,97 %-os 78.495 E Ft összeggel, amely tartalmazza a működéshez kapcsolódó készleteket. A dologi kiadásokon belül a legnagyobb arányú kiadás a szolgáltatási kiadások, ahol a közmű díjak, karbantartásokhoz kapcsolódó költségek, vásárolt ételmezés, valamint a szakmai tevékenységet segítő és üzemeltetési szolgáltatások összegei kerülnek elszámolásra. A szolgáltatási kiadások teljesítése az intézmények vonatkozásában március 31-éig 588.240 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 26,41 %. A kiküldetések ráfordításai 19,38 % teljesítést mutat, míg az egyéb dologi kiadások, melyek tartalmazzák az áfa

összegét is, 26,89 % teljesítéssel 170.968 E Ft felhasználást jelentettek az év első három hónapjában.

Intézményi beruházás összege 25.451 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 20,99 %-os teljesítést mutat.

Intézményi felújítások 8.874 E Ft értékben történtek a tárgy időszakban, mely 68,58 %-os teljesítést jelent.

Pénzkészlet alakulása

2025. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 1.126.669 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet az önkormányzatnál március 31-én 249.447 E Ft-tal magasabb, ami az I. negyedévben befolyt adóbevételek hatása.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 64.820 E Ft volt.

Tisztelt Közgyűlés!

Az önkormányzat bevételeinek és tervezett kiadásainak teljesítése az év első három hónapjában a tervhez képest elmaradt. A bevételek realizálásával arányosan, határidőre történt a kiadások teljesítése.

A kiadások teljesítésének üteme – a korábbi évekhez hasonlóan - május-június hónaptól lendülnek meg: pénzeszközáadások, városi rendezvények kiadásai, városüzemeltetés kiadásai. A bevételek bizonytalan teljesülése miatt kiemelten fontos az átgondolt, kiadások csökkentésére törekvő gazdálkodás. A likviditás megtartása érdekében további – a költségvetési rendeletben nem tervezett - kötelezettségvállalás nem keletkeztethető. Egyéb kötelezettségvállalás csak a költségvetési rendeletben található források terhére és azok átcsoportosításával vállalható.

Az előterjesztést tárgyalta:

- Jogi, Ügyrendi, Pénzügyi és Városgazdálkodási Bizottság

A bizottság az előterjesztést a közgyűlés hetében tárgyalta, véleményét az elnök az ülésen szóban ismerteti.

Fentiek alapján kérem a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2025. (V. 15.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2025. május 6.


Pintér Tamás
polgármester

