

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2017. május 18.**

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására

Előadó: Cserna Gábor polgármester

Előkészítő: Dudás Pálné költségvetési és pénzügyi osztályvezető
Erdei Sándorné számviteli vezető ügyintéző

Meghívott: -

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi bizottság 2017. 05. 09.

Gazdasági és területfejlesztési bizottság 2017. 05. 10.

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály Iktatószám: 13574-2/2017.

Ügyintéző neve: Erdei Sándorné Telefonszáma: 25-544-245

Ügyintéző aláírása: Erdei Sándorné s.k.

Igazgató/osztályvezető aláírása: Dudás Pálné s.k.

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok:

Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy:

Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:

Észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr. Petánszki Lajos s.k.

Leadás dátuma: 2017. 05. 04. Ellenőrzés dátuma: 2017. 05. 04.

Törvényességi észrevétel: Van/Nincs

Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány: egyszerű/minősített

A tárgyalás módja: Nyílt/Zárt ülés

Egyéb megjegyzések:

Javaslat
Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat
2017. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 6/2017. (II.17.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2017. évi költségvetését 11.470.885 E Ft bevételi, 18.614.360 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 7.090.569 E Ft költségvetési hiánnyal, melyet a közgyűlés az előző évi maradvány felhasználásával hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2017. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 29,03 %-ra 5.437.073 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 37,97 %-ra azaz 7.109.703 Ft-ra teljesült az intézményfinanszírozás nélkül.

Az önkormányzat bevételei 5.241.918 E Ft-ra, a kiadások 6.777.553 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 1.167.634 E Ft-tal a kiadásait 1.304.629 E Ft-tal teljesítette, mely összegből a polgármesteri hivatal bevételei 239.221 E Ft-tal, kiadásai intézményfinanszírozással együtt 280.545 E Ft-tal szerepel.

Összességében megállapítható tehát, hogy az önkormányzat bevételei-kiadásai a likviditási ütemtervnek megfelelően alakultak.

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.

A melléklet tartalmazza a központi irányítószervi támogatások folyósítását.

Bevételek alakulás

Önkormányzati bevételek alakulása

A költségvetési bevételek összesen az I-III. hónap során 29,10 %-os teljesítést mutatnak 5.241.918 E Ft összegben. Belföldi értékpapírok bevételei jogcímen a kincstárjegy visszaváltás előirányzata 3.000.000 E Ft, az előző évi maradvány előirányzata 4.143.475 E Ft, betétműveletek teljesítése 1.200.000 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.139.081 E Ft-tal, 36,89 %-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 13.652 E Ft-tal 2,46 %-kal teljesült a költségvetésben tervezett 555.945 E Ft-tal szemben. A bevételi elmaradás oka, hogy a pályázati összegeket csak a teljesítés után lehet lehívni.

Közhatalmi bevételek, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 44,02 %-os teljesítéssel, 2.641.196 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 5.999.593 E Ft-tal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 420.059 E Ft-tal 32,94 %-kal teljesült, amely március 3-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 2.179.097 E Ft, amely 47,28 %-kal teljesült. Ezen belül jelentős az iparüzési adó bevétel, mely március 31-ig 2.119.508 E Ft-tal teljesült, a jogszabályi előírások alapján. A gépjárműadó címén befolyt összeg 58.013 E Ft volt.

Egyéb közhatalmi bevétel, mely tartalmazza a környezetvédelmi bírság, és az egyéb kiszabott bírságok összegét, március 31-ig 42.026 E Ft-tal teljesült, 36,39 %-ra.

Működési bevételek teljesítése elmaradást mutat a tervezett bevételhez képest, 20,04 %-kal 188.840 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékeként 59.100 E Ft, tulajdonosi bevétel 100.335 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 17.566 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 11.231 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

Felhalmozási bevételek jogcím 27.426 E Ft bevétellel teljesült. Ide tartozik az ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése. Ezeknek a jogcímeknek az ütemezése nem lehet egyenletes eloszlású, hiszen az értékesítés csak egy-egy szerződéshez kapcsolódó gazdasági esemény.

Működési célú átvett pénzeszköz tételen a 235.000 E Ft eredeti előirányzattal szemben visszafizetés nem volt az első három hónapban.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen 1.182 E Ft bevétel folyt be. Tartalmazza a helyi támogatások befizetéseit, és a társasházak kölcsön törlesztéseit, amit a felújításokhoz kaptak. Ez utóbbinál mutatkozik elmaradás.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények bevételeinek alakulása

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat finanszírozási körébe 9 intézmény és a Polgármesteri Hivatal tartozik. Bevételeik teljesítése március 31-ig a tervezetthez képest 22,77 %-kal teljesült, 1.167.632 E Ft-tal, amely tartalmazza a 972.479 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 26,80 %.

A polgármesteri hivatal bevétele március 31-ig összesen 19,81 %-kal 239.221 E Ft összegben teljesült, amely tartalmazza az irányítószervi támogatás összegét is 238.237 E Ft-tal.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel jogcímen március

31-ig 38.805 E Ft-tal teljesült, 29,42 %-kal. Ezen a bevételi jogcímen könyvelik az szociális intézmények az OEP támogatást, valamint a közfoglalkoztatás támogatásait. A közfoglalkoztatás önrész előirányzat rendezése a jelen előterjesztéssel egy időben beterjesztésre kerülő költségvetési rendeletmódosítás tartalmazza.

A **közhatalmi bevételek** a polgármesteri hivatal bevételeit tartalmazza, amely 33,59 %-kal teljesült, 487 E Ft-tal, a tervezett 1.450 E Ft-tal szemben. Jellemzően igazgatási szolgáltatási díj címén, eljárási díj családi események szolgáltatási díjaira történt a befizetés.

Működési bevételek teljesítése 26,98 %-kal 151.269 E Ft-tal teljesült. Tartalmazza a szolgáltatások ellenértékét, az intézményi ellátási díjakat, általános forgalmi adó visszatérítéseket, kamatbevételeket és egyéb működési bevételeket. A polgármesteri hivatal bevétele ezen a jogcímen 20,63 %-kal, 522 E Ft-tal teljesült.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen a bevétel összege az első negyedévben 650 E Ft, 3,42%-os teljesítéssel. A Bartók Kamara Színháznál a magánszemélyek által történt művészeti tevékenység „Ezüst zsölyge” támogatás jogcímen befolyt 100 E Ft-ot, valamint az Óvodánál vállalkozó által történt támogatásként – óvodai fejlesztő eszközök, játékok beszerzésére - befolyt 550 E Ft-ot, tartalmazza.

Intézményfinanszírozás bevétele március 31-ig 972.479 E Ft, amely az eredeti előirányzat 22,03%-a.

Az időarányostól magasabb intézményfinanszírozás az alábbi intézményeknél volt:

- Egészségmegőrzési Központ 59,30 %,
- Bartók Kamaraszínház 27,50 %,

Az Egészségmegőrzési Központ a bevételei között jelentős arányt képviselő Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (OEP) származó bevétel miatt sajátos visszafizető pozícióban van.

Időarányosnál alacsonyabb intézményfinanszírozás az alábbi intézményeknél keletkezett:

- Útkeresés Segítő Szolgálat 20,27 %,
- József Attila Könyvtár 24,16 %,
- Gazdasági Ellátó Szervezet 10,15 %,
- Dunaújvárosi Óvoda 23,80 %.
- Bölcsődék Igazgatósága 22,35 %

A Gazdasági Ellátó Szervezet esetében, tekintettel a 2016. évi szabad maradvány elvonására az intézményfinanszírozás visszatartására került sor.

Sajátos bevétel jogcímen a teljesítés 3.944 E Ft volt március 31-ig. Tartalmazza a kapott előlegeket, más szervezetet megillető bevételeket, és a letétek idegen bevételeket.

Kiadások alakulása

Működési kiadások alakulása az önkormányzatnál

A **működési kiadások** összesen az önkormányzat költségvetésében tervezett 8.491.174 E Ft eredeti előirányzattal szemben a teljesítés 1.400.668 E Ft-tal 16,31 %-a teljesült az I. negyedévben.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva az időarányostól kevesebb, 21,23% illetve 20,39 %-kal teljesültek, 50.701 E Ft-tal és 10.784 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 25,35 %-on teljesült március hó végéig, összesen 897.478 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 867 E Ft-tal a tervezett 6.054 E Ft-tal szemben. A kommunikációs szolgáltatásokat, mely 12,00 %-on, 1.063 E Ft-tal teljesült.

A dologi kiadásoknál a legnagyobb tételt a szolgáltatási kiadások teszik ki, amely kiadási nem tartalmazza a közüzemi díjakat, bérleti és lízing díjakat, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat. Március 31-ig a teljesítés összege 539.091 E Ft a tervezett 2.503.478 E Ft előirányzattal szemben.

A reklám kiadások összege az első három hónapban 600 E Ft-tal teljesült 5,52 %-kal, a tervezett eredeti előirányzattal szemben, melynek összege 8.600 E Ft.

Különbétele befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen mely tartalmazza az áfa és kamatkiadásokat a teljesítés 355.857 E Ft a tervezett 896.810 E Ft-tal szembe.

A teljesítés időarányost meghaladó összege az előző évi banki költségek elszámolása miatt keletkezett.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az önkormányzatnál 30.484 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 20,91 %-os teljesítést jelent.

Tartalmazza az önkormányzat által adott nem rendszeres átmeneti segítyeket, a köztemetés költségét.

Egyéb működési célú kiadások tartalmazzák az önkormányzat befizetési kötelezettségeinek teljesítését, a szervezeteknek, vállalkozásoknak átadott pénzeszközöket, teljesítése március 31-ig 411.221 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 8,93 %. Ezen a jogcímen nem lehet havi időarányos felhasználást elérni. Jellege miatt a közgyűlési döntések határozzák meg a kifizetések ütemét. Erőteljes forrás kiáramlással május hónapban kell számolni.

Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtása címen 34.800 E Ft történt, előirányzat hozzárendelés a következő közgyűlési rendeletmódosításkor történik.

További egyéb kiadás jogcímen a kiadás az első negyedévben 376.421 E Ft volt, 19,62 %-kal.

Beruházások jogcímen nagyon alacsony volt a teljesítés összege 107.286 E Ft, a költségvetési tervadathoz képest, amely 3.648.090 E Ft. A szállítói finanszírozású projekt esetén akkor lehetséges teljesítést könyvelni, ha a finanszírozó szervtől megérkezik a kifizetésről szóló igazolás. Ez az első negyedévben nem történt meg.

Felújítások kiadásai jogcímen március 31-ig 27.966 E Ft teljesítés volt, a tervezett 1.118.410 E Ft-tal szemben, amely 2,50 %, az önkormányzati tulajdonú épületek és lakások felújítását tartalmazza. Idényjelleg miatt a munkálatok a II. negyedévtől erőteljesebb üteműek.

Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímen 6.145 E Ft teljesítés volt a 175.947 E Ft tervezett eredeti előirányzattal szemben.

Finanszírozási kiadások teljesítése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 52.906 E Ft-tal, mely kiutalt összeg a 2017. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 22,03 %-kal 972.479 E Ft-tal teljesült. Betétműveletek kiadásai 4.209.000 E Ft, előirányzatot nem kell hozzárendelni.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 5.043.083 E Ft 25,57 %-a teljesült az I. negyedévben, 1.289.754 E Ft összeggel. A polgármesteri hivatal 275.127 E Ft-tal 23,80 %-kal teljesült.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva időarányos volt, 24,40% illetve 25,22 %-kal teljesültek, 702.462 E Ft-tal és 175.236 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 28,75 %-kal 412.056 E Ft-tal teljesült március végéig. A polgármesteri hivatal dologi kiadásai 37.306 E Ft-tal teljesült. Jellemzően a szolgáltatási kiadások, ezen belül is a közüzemi díjak, vásárolt ételmezés, karbantartási, kis-javítási szolgáltatás, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kifizetései teszik ki, melyeknek összege március 31-ig 289.462 E Ft volt, 31,96%-os teljesítéssel. Március hó végével a lejárt határidejű szállítói állomány összege 55.615 E Ft volt, amelyből a DVCSH Kft. felé történő tartozás összege 54.416 E Ft, amely összeg főként kamat tartalmú.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen a teljesítés 2017. január 1-től átkerült az önkormányzathoz jogszabályváltozás miatt. A jelenleg hatályos szabályozás alapján a szociális törvény 45. § (2) bekezdése alapján a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselőjéhez kapcsolódó támogatást lakásfenntartási támogatásnak kell tekinteni. Előirányzata a második költségvetési rendeletmódosítás során kerül az önkormányzat költségvetésébe.

Intézményi beruházás összege 33.649 E Ft, amely a tervezett eredeti előirányzathoz viszonyítva 39,70 %-os teljesítést mutat. Az időarányos teljesítésnél magasabb beruházási kiadás az Egyesített Szociális Intézménynél volt, mely összeg 8.165 E Ft, a tervezett előirányzat 61,23 %-a. Ez azzal magyarázható, hogy már az első negyedévben beüzemelésre került egy ipari mosógép, amely a tervezett beruházások 43 %-a, valamint egy növérvívó rendszer is beszerzésre került. A József Attila Könyvtárnál a teljesítés összege 2.081 E Ft, 38,3 %, pályázati beruházás történt.

A polgármesteri hivatal beruházások 41,27 %-kal 21.252 E Ft-tal teljesült. Tavalyi évről áthúzódó gépjárművásárlás az első negyedévben megtörtént. Előirányzat hozzárendelése a második költségvetési rendeletmódosítás során történik, az előző évi maradvány terhére.

Sajátos kiadások összege az első negyedévben -18.774 E Ft, amely összeg az

azonosítás alatt álló tételeket, az adott előlegeket és az előző év decemberi nettó bért tartalmazza.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

2017. március 31-i lejárt határidős szállítói állomány összege az **önkormányzat és az önkormányzati irányítású intézmények** együtt 98.635 E Ft. A DVCSH Kft felé a tartozás összege 73.451 E Ft, mely jelentős részben peresített kamatkövetelésből, kisebb részben tárgyévi számlakövetelésből származik. A számlák kiegyenlítésének halasztása a DSZSZ Kft követelészvásárlás jövőbeni beszámításának előkészítését célozza.

Az önkormányzatot terhelő le nem járt határidejű szállítói állomány összege 202.956 E Ft. A pénzeszköz átadás jogcímen már megkötött szerződés alapján kiutalási kötelezettség: 1.752.783 E Ft.

A Polgármesteri Hivatal lejárt határidejű szállítói állomány összege 10.918 E Ft.

Az önkormányzat működési körébe tartozó **9 intézmény** 55.615 E Ft szállítói állománnyal rendelkezik. Az intézmények esetében a lejárt határidős szállítói állományon belül az éven túli tartozás összege: 47.835 E Ft, amely DVCSH kamattartozás.

Pénzkészlet alakulása

2017. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin (betétekkel együtt) 6.323.869 E Ft. Ebből kiemelve a költségvetési számla egyenleg 269.150 E Ft, Önkormányzatok állami hozzájárulás számla egyenleg 25.043 E Ft, rövid távú lekötött betét állománya 3.009.000 E Ft. és hosszú távú betétként 3.000.000 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet március 31-én 1.473.365 E Ft-tal több.

A polgármesteri hivatalnál 5.607 E Ft volt a záró bankszámla és pénztáregyenleg. További 9 intézmény pénzkészletének összege március 31-én 171.026 E Ft volt.

Tisztelt Közgyűlés!

Az első három hónap teljesítési adatai az önkormányzat pénzügyi helyzetét viszonylag stabilnak mutatja be. A rendelkezésre álló költségvetési keret összeggel időarányosan gazdálkodtunk.

Szükséges azonban azt a tényt is figyelembe venni, hogy a tervezett kiadások számos előirányzaton május – június hónaptól „lendülnek” meg: pénzeszközátadások, városfejlesztések, pályázatok kiadásai. Ezért a gazdálkodás átgondolt kézben tartása indokolt, a likviditás megtartása érdekében további kötelezettségvállalás csak korlátozottan keletkeztethető.

A költségvetésben tervezett tartalékok felhasználása erőteljes ütemű, az eredeti tervadatokban szereplő 2.687.253 E Ft működési tartalékból az analitikus nyilvántartás adatai szerint 2.410.444 E Ft áll rendelkezésre. Ezen belül azonban jelentősen lecsökkent az intézményi tartalék és a pénzeszköz átadás tartaléka valamint teljesen elfogyott az általános tartalék és a pályázati önrész. Az előrelátó gazdálkodás biztonságához indokolt a tartalék előirányzatok felhasználásának mérséklése.

A likviditási terv május hónapban frissített adatai szerint a nyár folyamán erőteljes forráskiáramlás várható, a rendelkezésre álló szabad pénzeszközök tervszerű felhasználása rendkívüli odafigyelést igényel.

Jelen tájékoztatót tárgyalta:

- a pénzügyi bizottság,
- gazdasági és területfejlesztési bizottság.

A bizottságok az alábbiak szerint döntöttek:

A pénzügyi bizottság a határozati javaslatot 4 igen szavazattal, 1 tartózkodás mellett elfogadásra javasolta.

A gazdasági-területfejlesztési bizottság a határozati javaslatot 5 igen szavazattal elfogadásra javasolta.

Fentiek alapján kérem a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének
.../2017. (V. 18.) határozata
az Önkormányzat 2017. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről
szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2017. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2017. május 18.

Cserna Gábor
polgármester