

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2019. május 30.**

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására

Előadó: Cserna Gábor polgármester

Előkészítő: Salamonné Pintér Mónika osztályvezető
Börcs-Bajnok Csilla számviteli vezető ügyintéző

Meghívott: -

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi bizottság	2019. 05. 28.
Gazdasági és területfejlesztési bizottság	2019. 05. 28.
Ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság	2019. 05. 28.

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály	Iktatószám: 21070-2/2019.
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla	Telefonszáma: 25/544-245

Ügyintéző aláírása:

Börcs-Bajnok Csilla s.k.

Osztályvezető aláírása:

Salamonné Pintér Mónika 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: 2019.05.20 .

Ellenőrzés dátuma: 2019. 05. 20.

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
2019. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 6/2019. (II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2019. évi költségvetését 25.074.713 E Ft bevételi, 36.436.181 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 11.361.468 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi 8.550.863 E Ft maradvány felhasználásával, 1.310.605 E Ft államkötvény visszaváltással és 1.500.000 E Ft külső forrás igénybevételével hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2019. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 27,62 %-ra 10.332.692 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 12,19 %-ra azaz 4.560.701 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 10.114.167 E Ft-ra, a kiadások 4.334.041 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 1.322.638 E Ft-tal a kiadásait 1.330.772 E Ft-tal teljesítette, mely összegből a polgármesteri hivatal bevételei 265.936 E Ft-tal, kiadásai intézményfinanszírozással együtt 275.276 E Ft-tal szerepel.

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 alakulása

Önkormányzati bevételek alakulása

A költségvetési bevételek összesen az I-III. hónap során 40,49 %-os teljesítést mutatnak 10.229.594 E Ft összegben. Belföldi értékpapírok bevételei jogcímen a visszaváltás előirányzata 1.310.605 E Ft, az előző évi maradvány előirányzata 8.550.120 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.305.030 E Ft-tal, 34,06 %-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 6.066.303 E Ft-tal 47,55

%-kal teljesült a költségvetésben tervezett 12.758.060 E Ft módosított előirányzattal szemben.

Közhatalmi bevételek, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 39,48 %-os teljesítéssel, 2.800.035 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 7.091.742 E Ft-tal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 572.506 E Ft-tal 44,04 %-kal teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 2.225.329 E Ft, amely 38,50 %-kal teljesült. Ezen belül jelentős az iparüzési adó bevétel, mely március 31-ig 2.093.390 E Ft-tal teljesült 37,05 %-on, a jogszabályi előírások alapján

Egyéb közhatalmi bevétel, mely tartalmazza a környezetvédelmi bírság, és az egyéb kiszabott bírságok összegét, március 31-ig 2.199 E Ft-tal teljesült, 18,73 %-ra.

Működési bevételek teljesítése elmaradást mutat a tervezett bevételhez képest, 3,99 %-kal 34.268 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékeként 17.621 E Ft, tulajdonosi bevétel 6.750 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 7.890 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 1.892 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

Felhalmozási bevételek jogcím 21.334 E Ft bevétellel teljesült 75,3 %-kal. 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 pénzeszközök teljesítése 2.000 E Ft az első negyedévben, amely 0,50 %-os. Az alacsony teljesítés okai: a kölcsönök visszafizetésének határideje a következő időszakban esedékes, valamint a határidők átütemezésével magyarázható.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen 624 E Ft bevétel folyt be a tervezett 295.700 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, melynek megtérülése a későbbiekben időszerű.

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 22,83 %-kal teljesült, 1.322.638 E Ft-tal, amely tartalmazza a 1.104.112 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 27,7 %.

A polgármesteri hivatal bevétele március 31-ig összesen 19,08 %-kal 265.936 E Ft összegben teljesült, amely tartalmazza az irányítószervi támogatás összegét is 265.035 E Ft-tal.

Működési bevételek teljesítése 29,46 %-kal 182.240 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 az I. negyedévben 24,01 %-kal 461 E Ft-tal teljesült.

A **közhatalmi bevételek** a polgármesteri hivatal bevételeit tartalmazza, amely 33,43 %-kal teljesült 440 E Ft-tal, a tervezett 1.316 E Ft-tal szemben. Jellemzően igazgatási szolgáltatási díj címén, eljárási díj családi események szolgáltatási díjaira történt a befizetés.

Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen a bevétel összege az első negyedévben 1.169 E Ft, 4,03 %-os teljesítéssel.

Intézményfinanszírozás bevétele március 31-ig 1.104.112 E Ft, amely az eredeti előirányzat 22,07 %-a.

Időarányosnál alacsonyabb intézményfinanszírozás az alábbi intézményeknél volt:

- Dunaújvárosi Óvoda 22,76 %
- Bölcsődék Igazgatósága 23,70 %
- Útkeresés Segítő Szolgálat 20,36 %
- Bartók Kamaraszínház 22,98 %
- József Attila Könyvtár 20,36 %,
- Intercisa Múzeum 21,55 %
- Gazdasági Ellátó Szervezet 23,46 %.

Kiadások alakulása

Működési kiadások alakulása az önkormányzatnál

A **működési kiadások** összesen az önkormányzat költségvetésében tervezett 15.861.451 E Ft eredeti előirányzattal szemben a teljesítés 2.102.334 E Ft-tal 13,51 %-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, 22,91% illetve 20,93 %-kal teljesültek, 63.173 E Ft-tal és 11.855 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 19,58 %-on teljesült március hó végéig, összesen 1.245.657 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 930 E Ft-tal a tervezett 10.764 E Ft-tal szemben. A kommunikációs szolgáltatásokat, mely 10,75 %-on, 944 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 840.746 E Ft a tervezett 4.033.073 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A kiküldetések, reklám és propaganda kiadások összege az első három hónapban 79.283 E Ft-tal teljesült 63,61 %-kal, a tervezett eredeti előirányzattal szemben, melynek összege 124.630 E Ft.

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

és kamatkiadásokat, a teljesítés 323.753 E Ft a tervezett 2.181.804 E Ft-tal szemben.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az önkormányzatnál 78.687 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 27,22 %-os teljesítést jelent.

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

Egyéb működési célú kiadások tartalmazzák az önkormányzat befizetési kötelezettségeinek teljesítését, a szervezeteknek, vállalkozásoknak átadott pénzeszközöket, teljesítése március 31-ig 702.962 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 8,20 %-ot jelent. 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.

Beruházások jogcímen nagyon alacsony volt a teljesítés összege 877.219 E Ft, (6,74 %-os) a költségvetési tervadathoz képest, amely 12.837.092 E Ft.

Felújítások kiadásai jogcímen március 31-ig 86.037 E Ft teljesítés volt, a tervezett 2.697.927 E Ft-tal szemben, amely 3,19 %. Az időarányoshoz képest alacsony teljesítés oka, hogy a felújítások megvalósításai az év következő időszakában történnek.

Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímen 212.100 E Ft teljesítés volt a 295.794 E Ft tervezett eredeti előirányzattal szemben.

Finanszírozási kiadások teljesítése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 55.741 E Ft-tal, mely kiutalt összeg a 2019. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 22,06 %-kal 1.104.112 E Ft-tal teljesült.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 22,97 %-a teljesült az I. negyedévben, 1.330.772 E összeggel.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva időarányos volt, 22,41% illetve 22,49 %-kal teljesültek, 743.431 E Ft-tal és 160.170 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 24,92 %-kal 397.723 E Ft-tal teljesült március végéig. A készlet-beszerezések teljesítése 22,17 %-os 34.783 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 valamint a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások összegei kerülnek elszámolásra. A szolgáltatási kiadások teljesítése az intézmények vonatkozásában március 31-éig 397.723 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 24,92 %-kal időarányosnak tekinthető.

Intézményi beruházás összege 7.910 E Ft, amely a tervezett előirányzathoz viszonyítva 4,7 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesítés oka, hogy a beruházások a következő időszakban valósulnak meg.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

Az önkormányzat működési körébe tartozó 10 intézmény 24.318 E Ft szállítói állománnyal rendelkezik. Az intézmények esetében a lejárt határidős szállítói állományon belül az éven túli tartozás összege: 9.078 E Ft.

Az önkormányzatot terhelő le nem járt határidejű szállítói állomány összege 484.968 E Ft.

Pénzkészlet alakulása

2019. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 13.969.582 E Ft. Ebből kiemelve a költségvetési számla egyenleg 2.140.280 E Ft. A befektetési célú belföldi értékpapírok (államkötvény) állománya 1.310.605 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet március 31-én 5.780.126 E Ft-tal több.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 210.107 E Ft volt, melyből a polgármesteri hivatalnál 4.341 E Ft a záró bankszámla és pénztáregyenleg.

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. Valamint a lekötött állampapírok felbontása június hónapban szükségessé válhat a működési és beruházási kiadások akadálytalan teljesítéséhez.

A likviditási terv április hónapban frissített adatai szerint a nyár folyamán erőteljes forráskiáramlás várható, azonban a felhalmozási kiadások és a pályázati bevételek kiadások bizonytalan megvalósulása miatt a rendelkezésre álló szabad pénzeszközök tervszerű felhasználása rendkívüli odafigyelést igényel.

Az előterjesztést megtárgyalta:

- a pénzügyi bizottság,
- a gazdasági és területfejlesztési bizottság,
- az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság .

A bizottságok az előterjesztést a közgyűlés hetében tárgyalták, ezért a bizottságok véleményét az elnökök az ülésen szóban ismertetik.

Fentiek alapján kérem a tájékoztató elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének
.../2019. (V. 30.) határozata
az Önkormányzat 2019. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről
szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2019. május 30.

Cserna Gábor
polgármester s.k.