

## ***Fedőlap***

### **Az előterjesztés közgyűlés elé kerül**

**Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2021. június 24.**

**Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására.**

**Előadó:** Pintér Tamás polgármester

**Előkészítő:** Salamonné Pintér Mónika Költségvetési és Pénzügyi osztályvezető  
Börcs-Bajnok Csilla számviteli ügyintéző

#### **Véleményező bizottságok:**

Ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2021. 06.  
Pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság 2021. 06.

**Az előterjesztés rövid tartalma:** Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

#### **Az előterjesztés előkészítőinek adatai:**

Osztály neve: Költségvetési és Pénzügyi	Iktatószám: 24635-2 /2021.
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla	Ügyintéző telefonszáma: 25/544-245
Ügyintéző aláírása:	Osztályvezető aláírása:
Börcs-Bajnok Csilla sk.	Salamonné Pintér Mónika sk.

#### **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 sk.

Leadás dátuma: 2021. 06. 10.

Ellenőrzés dátuma: 2021.06.11.

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**  
**2021. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló**  
**tájékoztató elfogadására**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az 6/2021. (II.18.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2021. évi költségvetését, 16.565.555 E Ft bevételi, 34.417.292 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 17.851.737 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi 15.701.737 E Ft maradvány felhasználásával, 150.000 E Ft államkötvény visszaváltással valamint 500.000 E Ft felhalmozási célú és 1.500.000 E Ft működési célú külső finanszírozási forrás igénybevételével hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2021. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 18,66 %-ra 6.429.538 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 13,53 %-ra azaz 4.663.756 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 6.236.436 E Ft-ra, a kiadások 4.451.612 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 1.594.768 E Ft-tal a kiadásait 1.613.809 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 34,51 %-os teljesítést mutatnak 5.439.947 E Ft összegben. Belföldi értékpapírok bevételei jogcímen a visszaváltás előirányzata 150.000 E Ft, melyből teljesítés nem történt, az előző évi maradvány előirányzata 15.701.737 E Ft, melynek felhasználása még nem realizálódott. A betervezett 1.500.000 E Ft folyószámlahitelből az I. negyedévben 741.933 E Ft összeget használt fel az önkormányzat.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.849.949 E Ft-tal, 36,21 %-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** 1.358.843 E Ft-tal 55,31

%-kal teljesült a költségvetésben tervezett 2.456.804 E Ft módosított előirányzattal szemben.

**Közhatalmi bevételek**, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 37,72 %-os teljesítéssel, 2.091.092 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 5.543.080 E Ft-tal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 530.263 E Ft-tal 37,88 %-kal teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 1.549.489 E Ft, amely 37,52 %-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 összegét, március 31-ig 11.340 E Ft-tal teljesült, 86,70 %-ra.

**Működési bevételek** teljesítése elmaradást mutat a tervezett bevételhez képest, 9,10 %-kal 101.459 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékeként 19.104 E Ft, tulajdonosi bevétel 59.409 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 18.960 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 3.250 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza. A bevételi elmaradás alacsony teljesítése a tulajdonosi bevételek jogcím esetében jelentős mértékű (vagyonszerűségek).

**Felhalmozási bevételek** jogcím 33.732 E Ft bevétellel teljesült 4,86 %-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 2.030 E Ft az első negyedévben, amely 0,26 %-os. Az alacsony teljesítés okai: a kölcsönök visszafizetésének határideje a következő időszakban esedékes, valamint a határidők átütemezésével magyarázható.

**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** jogcímen 2.842 E Ft bevétel folyt be a tervezett 53.430 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 1.500.000 E Ft likviditási (folyószámla) hitelből az I. negyedévben 741.933 E Ft összeget vett igénybe az önkormányzat. Belföldi értékpapír beváltás nem történt, és az előző évi maradvány felhasználása sem történt meg március 31-éig. Az időszakban éppen szabad pénzeszközöket az önkormányzat lekötötte, ebből 50.000 E Ft visszaváltás realizálódott az I. negyedévben.

### **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 27,46 %-kal teljesült, 1.594.768 E Ft-tal, amely tartalmazza a 1.401.665 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek

teljesítése 22,63 %, 192.014 E Ft volt.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről** 65.581 E Ft volt, ez 29,77 %-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 40,93 %-kal teljesült 614 E Ft-tal, a tervezett 1.500 E Ft-tal szemben. Jellemzően igazgatási szolgáltatási díj címén, eljárási díj családi események szolgáltatási díjaira történt a befizetés.

**Működési bevételek** teljesítése 20,14 %-kal 125.809 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 0,50 %-os volt a teljesítés az első negyedévben.

**Intézményfinanszírozás** bevétele március 31-ig 1.401.665 E Ft, amely a módosított előirányzat 28,27 %-a.

Intézményenként a finanszírozás teljesítése:

• Polgármesteri Hivatala	23,96 %
• Dunaújvárosi Óvoda	28,85 %
• Bölcsődék Igazgatósága	29,86 %
• Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai	33,94 %
• Útkeresés Segítő Szolgálat	28,52 %
• Bartók Kamaraszínház	23,79 %
• József Attila Könyvtár	26,89 %
• Egészségmegőrzési Központ	26,09 %
• Intercisa Múzeum	31,24 %
• Gazdasági Ellátó Szervezet	30,02 %.

## **Kiadások alakulása**

### **Működési kiadások alakulása az önkormányzatnál**

A **működési kiadások** összesen az önkormányzat költségvetésében tervezett 11.854.378 E Ft módosított előirányzattal szemben a teljesítés 1.737.505 E Ft-tal 14,66 %-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, 23,95% illetve 18,35 %-kal teljesültek, 47.500 E Ft-tal és 6.048 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 15,25 %-on teljesült március hó végéig, összesen 1.002.509 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 440 E Ft-tal a tervezett 14.509 E Ft-tal szemben. A kommunikációs szolgáltatásokat, mely 9,67 %-on, 1.031 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 677.629 E Ft a tervezett 2.948.408 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások összegének teljesítése az első három hónapban minimális, 4,24 % volt.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen, mely tartalmazza az áfa és kamatkiadásokat, a teljesítés 318.557 E Ft a tervezett 3.484.919 E Ft-tal szemben, ez 9,14 %-os kiadást jelent.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcímen az önkormányzatnál 21.987 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 10,07 %-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, teljesítése március 31-ig 659.461 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 13,65 %-ot jelent. Ezen a jogcímen nem lehet havi időarányos felhasználást elérni. Jellege miatt a közgyűlési döntések határozzák meg a kifizetések ütemét.

**Beruházások** jogcímen nagyon alacsony volt a teljesítés összege 170.702 E Ft, (1,22 %-os) a költségvetési tervadathoz képest, amely 13.951.969 E Ft. A beruházások teljesülése az év tavaszi-nyári időszakában várhatóak leginkább, illetve a pályázati források felhasználásának ütemezése szerint.

**Felújítások** kiadásai jogcímen március 31-ig 93.487 E Ft teljesítés volt, a tervezett 988.615 E Ft-tal szemben, amely 9,46 %. Az időarányoshoz képest alacsony teljesítés oka, hogy a felújítások megvalósításai az év következő időszakában történnek. Ezen jogcím esetében is meghatározó a pályázati pénzekből megvalósuló felújítások üteme.

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** jogcímen a 5.500 E Ft módosított előirányzathoz képest teljesítés nem történt az I. negyedévben.

**Finanszírozási kiadások** teljesítése a hosszú lejáratú felhalmozási hitelek és a likviditási (folyószámla) hitel törlesztő részleteit 871.599 Ft összegben, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 128.107 E Ft-tal, mely kiutalt összeg a 2021. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 28,27 %-kal 1.401.665 E Ft-tal teljesült. Március hónapban 50.000 E Ft összeget helyezett el az önkormányzat a bankszámlát vezető pénzügyintézetnél bankbetétként.

### **Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása**

Az önkormányzati fenntartás alá tartozó intézmények kiadásai 27,79 %-os teljesítést mutat, mely 1.613.809 E Ft-ot jelent.

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 24,47 %-a teljesült az I. negyedévben, 1.395.810 E összeggel.

**A személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva, 22,99% illetve 21,61 %-kal teljesültek, 807.443 E Ft-tal és 133.073 E Ft-tal.

**A dologi kiadások** 28,90 %-kal 455.294 E Ft-tal teljesült március végéig. A készlet-beszerezések teljesítése 22,68 %-os 34.220 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 és üzemeltetési szolgáltatások összegei kerülnek elszámolásra. A szolgáltatási kiadások teljesítése az intézmények vonatkozásában március 31-éig 334.159 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 32,15 %-kal, mely magasabb az időarányos tervhez viszonyítva. Ennek oka a Dunaujvárosi Víz-, Csatorna- Hőszolgáltató Kft. (DVCSH) felé teljesítendő előző évi követelések pénzügyi rendezése.

**Intézményi beruházás** összege 1.961 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 2,18 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesítés oka, hogy a beruházások a következő időszakban valósulnak meg.

**Intézményi felújítások** nem történtek a tárgy időszakban.

### **Pénzkészlet alakulása**

2021. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 17.484.209 E Ft. A befektetési célú belföldi értékpapírok (államkötvény) állománya 150.000 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet az önkormányzatnál március 31-én 1.784.824 E Ft-tal több.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 178.818 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 tény 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. Forrás oldalon több olyan bevételi jogcím is szerepel, melynek teljesülése bizonytalan, mely hatással bír a kiadások felhasználásának a szintjére is.

Az előterjesztést tárgyalta:

- Ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság
- Pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság

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

Fentiek alapján kérem a tájékoztató elfogadását.

Dunaújváros, 2021. június 24.

Pintér Tamás  
polgármester sk.

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

### **Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése** **.../2021. (... ..) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2021. 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 2021. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2021. június .

**Pintér Tamás**  
**polgármester sk.**