

## ***Fedőlap***

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

**Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2023. május 18.**

**Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására.**

**Előadó:** Pintér Tamás polgármester

**Előkészítő:** Salamonné Pintér Mónika Gazdasági főosztályvezető  
Börcs-Bajnok Csilla számviteli ügyintéző

#### **Véleményező bizottságok:**

Ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2023. 05. 17.  
Pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság 2023. 05. 17.

**Az előterjesztés rövid tartalma:** Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

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

Osztály neve: Gazdasági Főosztály Költ- Iktatószám: KP/25819-2/2023.  
ségvetési és Pénzügyi Osztály  
Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla Ügyintéző telefonszáma: 25/544-245  
Ügyintéző aláírása: Osztályvezető aláírása:

#### **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:

Leadás dátuma: 2023. 05. \_\_. Ellenőrzés dátuma: 2023.05. \_\_.

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 Önkormányzata**  
**2023. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló**  
**tájékoztató elfogadására**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az 6/2023. (II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2023. évi költségvetését, 21.216.770 E Ft bevételi, 31.433.131 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 10.226.361 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi 7.782.361 E Ft maradvány felhasználásával, 944.000 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 2023. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 17,78 %-ra 5.679.210 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 16,74 %-ra azaz 5.347.776 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 5.344.779 E Ft-ra, a kiadások 4.959.824 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 1.925.126 E Ft-tal a kiadásait 1.978.646 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 23,03 %-os teljesítést mutatnak 4.707.820 E Ft összegben. Az előző évi maradvány előirányzata 7.782.361 E Ft, a nyilvántartásba vétele még nem történt meg. A betervezett 1.500.000 E Ft folyószámlahitelből az I. negyedévben 998.663 E Ft összeget használt fel az önkormányzat.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.472.791 E Ft-tal, 22,82 %-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** 358.158 E Ft-tal 55,94 %-kal teljesült a költségvetésben tervezett 640.276 E Ft módosított előirányzattal szemben.

**Közhatalmi bevételek**, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 35,61 %-os teljesítéssel, 2.791.132 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 7.837.897 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 409.225 E Ft-tal 20,46 %-kal teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 2.364.511 E Ft, amely 40,65 %-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 17.396 E Ft-tal teljesült, 80,91 %-ra.

**Működési bevételek** teljesítése a tervezett módosított bevételhez képest, 3,65 %-kal 69.818 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékeként 55.380 E Ft, tulajdonosi bevétel 2.034 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 3.258 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 886 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

**Felhalmozási bevételek** jogcímen nem volt teljesítés az I. negyedévben. 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 15.545 E Ft az első negyedévben, amely 0,55 %-os. 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 376 E Ft bevétel folyt be a tervezett 40.470 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 998.663 E Ft összeget vett igénybe az önkormányzat. Az előző évi maradvány felhasználása nem történt meg március 31-éig.

### **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 27,13 %-kal teljesült, 1.925.126 E Ft-tal, amely tartalmazza a 1.590.695 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 26,07 %, 333.097 E Ft volt.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről** 88.701 E Ft volt, ez 27,15 %-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 14,27 %-kal teljesült 535 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 25,78 %-kal 243.770 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 92 E Ft volt teljesítés az első negyedévben.

**Intézményfinanszírozás** bevétele március 31-ig 1.590.695 E Ft, amely a módosított előirányzat 27,34 %-a.

Intézményenként a finanszírozás teljesítése:

• Polgármesteri Hivatala	23,15 %
• Dunaújvárosi Óvoda	28,77 %
• Bölcsődék Igazgatósága	30,11 %
• Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai	33,10 %
• Útkeresés Segítő Szolgálat	27,78 %
• Bartók Kamaraszínház	22,77 %
• József Attila Könyvtár	21,46 %
• Egészségmegőrzési Központ	28,61 %
• Intercisa Múzeum	26,69 %
• Gazdasági Ellátó Szervezet	26,15 %.

## **Kiadások alakulása**

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

A **működési kiadások** az önkormányzat költségvetésében tervezett 14.545.272 E Ft módosított előirányzattal szemben a teljesítés 1.715.253 E Ft-tal 11,79 %-a teljesült az I. negyedévben.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva 25,15% illetve 21,81 %-kal teljesültek, 66.788 E Ft-tal és 7.852 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 9,13 %-on teljesült március hó végéig, összesen 618.120 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 702 E Ft-tal a tervezett 12.812 E Ft-tal szemben, a kommunikációs szolgáltatásokat, mely 23,99 %-on, 749 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 439.721 E Ft a tervezett 4.027.229 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások összegének teljesítése az első három hónapban minimális, 0,06 % volt, 29 E Ft értékben.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen, mely tartalmazza az áfa és kamatkiadásokat, a teljesítés 176.920 E Ft a tervezett 2.672.942 E Ft-tal szemben, ez 6,62 %-os kiadást jelent.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcímen az önkormányzatnál 22.793 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 10,37 %-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 999.700 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 13,78 %-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 454.570 E Ft, (5,73 %-os) a költségvetési módosított tervadathoz képest, amely 7.930.143 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 75.257 E Ft teljesítés volt, a módosított 719.279 E Ft-tal szemben, amely 10,46 %. 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 6.960 E Ft módosított előirányzathoz képest a teljesítés 300 E Ft, mely 4,31 %-ot jelent. Itt jelenik meg az Örökségvédelmi Alapra tervezett kiadás valamint a már lezárult pályázatokhoz kapcsolódó fel nem használt támogatás visszafizetése

**Finanszírozási kiadások** teljesítése a hosszú lejáratú felhalmozási hitelek és a likviditási (folyószámla) hitel törlesztését 998.663 Ft összegben, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 146.787 E Ft-tal, mely kiutalt összeg a 2023. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 27,34 %-kal 1.590.695 E Ft-tal teljesült.

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

Az önkormányzati fenntartás alá tartozó intézmények kiadásai 28,04 %-os teljesítést mutat, mely 1.989.732 E Ft-ot jelent.

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 28,34 %-a teljesült az I. negyedévben, 1.974.913 E összeggel.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva, 28,71 % illetve 26,42 %-kal teljesültek, 1.135.877 E Ft-tal és 162.846 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 28,01 %-kal 668.711 E Ft-tal teljesült március végéig. A készlet-beszerzések teljesítése 25,35 %-os 56.326 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 üzemel-

tetési szolgáltatások összegei kerülnek elszámolásra. A szolgáltatási kiadások teljesítése az intézmények vonatkozásában március 31-éig 495.921 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 30,08 %.

**Intézményi beruházás** összege 14.819 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 11,57 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesítés oka, hogy a beruházások a következő időszakban valósulnak meg.

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

### **Pénzkészlet alakulása**

2023. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 8.791.946 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet az önkormányzatnál március 31-én 384.956 E Ft-tal magasabb, ami az I. negyedévben befolyt adóbevételek hatása.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 111.978 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 fokozottan indokolt, a likviditás megtartása érdekében további kötelezettségvállalás csak korlátozottan keletkeztethető. Tartalékokkal (pályázati forráson kívül), mely szabadon felhasználható, az önkormányzat nem rendelkezik. Forrás oldalon több olyan bevételi jogcím is szerepel, melynek teljesülése bizonytalan, mely hatással bír a kiadások felhasználásának a szintjére is.

Kiemelést érdemel, hogy az önkormányzatnál I. negyedévben 998.663 E Ft likviditási hitel felhasználásra került, bár az adóbevételeknek köszönhetően március 31-én nem rendelkezett e tekintetben adósságállománnyal.

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, 2023. május 18.

Pintér Tamás  
polgármester

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

### **Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése** **.../2023. (V.18.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. 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 2023. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2023. május 18.

**Pintér Tamás**  
**polgármester**