

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2018. május 17.**

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására

Előadó: Cserna Gábor polgármester

Előkészítő: Börcs-Bajnok Csilla számviteli vezető ügyintéző

Meghívott: -

Véleményező bizottságok:

Pénzügyi bizottság 2018. 05. 15.

Gazdasági és területfejlesztési bizottság 2018. 05. 15.

A napirendi pont rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2018. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Költségvetési és pénzügyi Osztály Iktatószám: 13914-1/2018.

Ügyintéző neve: Börcs-Bajnok Csilla Telefonszáma: 25/544-245

Ügyintéző aláírása:

Börcs-Bajnok Csilla s.k.

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: 2018. 05. 09.

Ellenőrzés dátuma: 2018. 05. 09.

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
2018. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a 5/2018. (II.16.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2018. évi költségvetését 21.644.449 E Ft bevételi, 30.217.766 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 8.573.317 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi maradvány felhasználásával és államkötvény visszaváltással hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2018. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 17,25 %-ra 5.995.006 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 13,83 %-ra azaz 4.806.687 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 4.704.943 E Ft-ra, a kiadások 3.520.918 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 1.290.062 E Ft-tal a kiadásait 1.285.688 E Ft-tal teljesítette, mely összegből a polgármesteri hivatal bevételei 255.342 E Ft-tal, kiadásai intézményfinanszírozással együtt 271.781 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 22,31 %-os teljesítést mutatnak 4.661.993 E Ft összegben. Belföldi értékpapírok bevételei jogcímen a kincstárjegy visszaváltás előirányzata 2.010.605 E Ft, az előző évi maradvány előirányzata 6.562.712 E Ft.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.215.774 E Ft-tal, 37,10 %-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 850.841 E Ft-tal 9,25 %-kal teljesült a költségvetésben tervezett 9.200.648 E Ft-tal szemben.

Közhatalmi bevételek, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 37,53 %-os teljesítéssel, 2.418.011 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 6.443.700 E Ft-tal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 417.145 E Ft-tal 32,09 %-kal teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 1.962.211 E Ft, amely 39,06 %-kal teljesült. Ezen belül jelentős az iparüzési adó bevétel, mely március 31-ig 1.905.079 E Ft-tal teljesült 38,88 %-on, a jogszabályi előírások alapján. A gépjárműadó címén befolyt összeg 55.123 E Ft volt, mely 47,93 %-os teljesítést mutat.

Egyéb közhatalmi bevétel, mely tartalmazza a környezetvédelmi bírság, és az egyéb kiszabott bírságok összegét, március 31-ig 38.637 E Ft-tal teljesült, 32,14 %-ra.

Működési bevételek teljesítése elmaradást mutat a tervezett bevételhez képest, 4,06 %-kal 56.490 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékéeként 26.710 E Ft, tulajdonosi bevétel 3.151 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 19.006 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 7.110 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

Felhalmozási bevételek jogcím 74.560 E Ft bevétellel teljesült 72,35 %-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 30.610 E Ft az első negyedévben, amely 6,40 %-os. Az alacsony teljesítés okai: a kölcsönök visszafizetésének határideje a következő időszakban esedékes, valamint a határidők átütemezésével magyarázható.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen 15.707 E Ft bevétel folyt be a tervezett 2.728 E Ft-tal szemben. Tartalmazza a helyi támogatások befizetéseit, a társasházak kölcsön törlesztéseit és a munkáltatói kölcsönök befizetéseit.

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 24,43 %-kal teljesült, 1.290.063 E Ft-tal, amely tartalmazza a 1.061.178 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 30,53 %.

A polgármesteri hivatal bevétele március 31-ig összesen 21,11 %-kal 255.342 E Ft összegben teljesült, amely tartalmazza az irányítószervi támogatás összegét is 242.355 E Ft-tal.

Működési bevételek teljesítése 27,74 %-kal 162.467 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 309,21 %-kal

12.987 E Ft-tal teljesült az Országgyűlési választások lebonyolítása miatt, az előirányzat költségvetési rendelet módosítás során kerül rendezésre.

A **közhatalmi bevételek** a polgármesteri hivatal bevételeit tartalmazza, amely 34,75 %-kal teljesült 556 E Ft-tal, a tervezett 1.600 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 14.000 E Ft, 73,68 %-os teljesítéssel. A Bartók Kamara Színháznál a magán-személyek által történt művészeti tevékenység „Ezüst zsöllye” támogatás jogcímen befolyt 14.000 E Ft-ot tartalmazza.

Intézményfinanszírozás bevétele március 31-ig 1.061.178 E Ft, amely az eredeti előirányzat 23,41 %-a.

Az időarányostól magasabb intézményfinanszírozás az alábbi intézményeknél volt:

- Gazdasági Ellátó Szervezet 27,55 %,
- Útkeresés Segítő Szolgálat 27,15 %,

Időarányosnál alacsonyabb intézményfinanszírozás az alábbi intézményeknél volt:

- József Attila Könyvtár 21,22 %,
- Bölcsődék Igazgatósága 22,76 %

Kiadások alakulása

Működési kiadások alakulása az önkormányzatnál

A **működési kiadások** összesen az önkormányzat költségvetésében tervezett 8.875.597 E Ft eredeti előirányzattal szemben a teljesítés 1.508.886 E Ft-tal 16,98 %-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, 21,81% illetve 21,52 %-kal teljesültek, 53.749 E Ft-tal és 10.631 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 20,41 %-on teljesült március hó végéig, összesen 860.384 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 411 E Ft-tal a tervezett 8.738 E Ft-tal szemben. A kommunikációs szolgáltatásokat, mely 10,98 %-on, 944 E Ft-tal teljesült.

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 667.968 E Ft a tervezett 3.074.425 E Ft előirányzattal szemben.

A reklám és propaganda kiadások összege az első három hónapban 786 E Ft-tal teljesült 9,38 %-kal, a tervezett eredeti előirányzattal szemben, melynek összege 8.376 E Ft.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen, mely tartalmazza az áfa és kamatkidadásokat, a teljesítés 190.275 E Ft a tervezett 1.049.807 E Ft-tal

szemben.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az önkormányzatnál 98.198 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 34,57 %-os teljesítést jelent.

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

Egyéb működési célú kiadások tartalmazzák az önkormányzat befizetési kötelezettségeinek teljesítését, a szervezeteknek, vállalkozásoknak átadott pénzeszközöket, teljesítése március 31-ig 485.924 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 11,88 %-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 589.093 E Ft, (4,23 %os) a költségvetési tervadathoz képest, amely 13.916.570 E Ft. ■

Felújítások kiadásai jogcímen március 31-ig 262.234 E Ft teljesítés volt, a tervezett 2.044.705 E Ft-tal szemben, amely 12,83 %. Az időarányoshoz képest alacsony teljesítés oka, hogy a felújítások megvalósításai az év következő időszakában történnek.

Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímen 8.246 E Ft teljesítés volt a 40.415 E Ft tervezett eredeti előirányzattal szemben.

Finanszírozási kiadások teljesítése az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 49.455 E Ft-tal, mely kiutalt összeg a 2018. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 23,41 %-kal 1.061.178 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 24,53 %-a teljesült az I. negyedévben, 1.277.246 E összeggel.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva időarányos volt, 24,21% illetve 24,11 %-kal teljesültek, 729.403 E Ft-tal és 157.888 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 25,34 %-kal 389.954 E Ft-tal teljesült március végéig. Március hó végével a lejárt határidejű szállítói állomány összege 47.835 E Ft volt, amely a DVCSH Kft. felé történő tartozás összege, főként kamat tartalmú.

Intézményi beruházás összege 19.047 E Ft, amely a tervezett eredeti előirányzathoz viszonyítva 25,73 %-os teljesítést mutat. Az időarányos teljesítésnél magasabb beruházási kiadás a József Attila Könyvtárnál volt, mely összeg 2.372 E Ft, a tervezett előirányzat 30,07 %-a az informatikai beruházás a Dunaújvárosi Televízió archívumának digitalizálásának elvégzése.

A polgármesteri hivatal esetében a beruházások teljesítése túllépést mutat az időarányoshoz képest, 32,67 %-kal 13.034 E Ft-tal teljesült, melynek oka, hogy az előző évről áthúzódó szerződések az első negyedévben teljesültek.

Szállítói és más fizetési kötelezettségek állományának alakulása

Az önkormányzat működési körébe tartozó **9 intézmény** 53.658 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.

Az önkormányzatot terhelő le nem járt határidejű szállítói állomány összege 212.334 E Ft. A pénzeszköz átadás jogcímen már megkötött szerződés alapján kiutalási kötelezettség: 790.879 E Ft.

A Polgármesteri Hivatal lejárt határidejű szállítói állomány összege 9.399 E Ft.

Pénzkészlet alakulása

2018. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 8.655.425 E Ft. Ebből kiemelve a költségvetési számla egyenleg 3.380.288 E Ft. A befektetési célú belföldi értékpapírok (államkötvény) állománya 2.010.605 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet március 31-én 1.184.025 E Ft-tal több.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 148.992 E Ft volt, melyből a polgármesteri hivatalnál 13.629 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.

A költségvetésben tervezett tartalékok felhasználása az első három hónapban egyenletes ütemű, az eredeti tervadatokban szereplő 1.953.169 E Ft tartalékból az analitikus nyilvántartás adatai szerint 1.703.805 E Ft áll rendelkezésre. Jelentősen lecsökkent a folyamatban lévő kötelezettségvállalások tartaléka (246.376 E Ft-tal), valamint kis mértékben csökkent az intézményi tartalék (2.988 E Ft-tal) Az előrelátó gazdálkodás biztonságához indokolt a tartalék előirányzatok egyenletes felhasználása, valamint a tartalék képzés 2019. évre.

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 2018. május 15-én,
- a gazdasági és területfejlesztési bizottság 2018. május 15-én,
- valamint az ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2018. május 15-én.

A bizottságok az előterjesztést és a rendelettervezetet 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
.../2018. (V. 17.) határozata
az Önkormányzat 2018. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről
szóló tájékoztató elfogadásáról

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése megismerte és elfogadja Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2018. május 17.

Cserna Gábor
polgármester s.k.