

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2022. május 19.

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztató elfogadására.

Előadó: Pintér Tamás polgármester

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

Véleményező bizottságok:

Ügyrendi, igazgatási és jogi bizottság 2022. 05. 18.
Pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság 2022. 05. 18.

Az előterjesztés rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

Az előterjesztés előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Gazdasági Főosztály Költs- Iktatószám: 21304-2 /2022.
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: 2022. 05. Ellenőrzés dátuma: 2022.05.

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
2022. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az 4/2022. (II.16.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2022. évi költségvetését, 18.567.437 E Ft bevételi, 35.671.949 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 17.104.512 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi 15.151.909 E Ft maradvány felhasználásával, 150.000 E Ft államkötvény visszaváltással valamint 302.603 E Ft felhalmozási célú és 1.500.000 E Ft működési célú külső finanszírozási forrás igénybevételeivel hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2022. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 16,47 %-ra 5.884.650 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 13,97 %-ra azaz 4.989.275 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 5.519.223 E Ft-ra, a kiadások 4.713.918 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 1.703.024 E Ft-tal a kiadásait 1.612.954 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 23,99 %-os teljesítést mutatnak 4.190.315 E Ft összegben. Belföldi értékpapírok bevételei jogcímen a visszaváltás előirányzata 150.000 E Ft, mely összeg beváltása az I. negyedévben megtörtént. Az előző évi maradvány előirányzata 15.151.909 E Ft, a nyilvántartásba vétele még nem történt meg. A betervezett 1.500.000 E Ft folyószámlahitelből az I. negyedévben 975.632 E Ft összeget használt fel az önkormányzat.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.245.503 E Ft-tal, 31,39 %-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 9.825 E Ft-tal 1,44 %-kal teljesült a költségvetésben tervezett 684.634 E Ft módosított előirányzattal szemben.

Közhatalmi bevételek, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 36,12 %-os teljesítéssel, 2.772.870 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 7.677.500 E Ft-tal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 659.276 E Ft-tal 43,95 %-kal

teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező bevételek összege 2.098.648 E Ft, amely 34,12 %-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 14.946 E Ft-tal teljesült, 54,35 %-ra.

Működési bevételek teljesítése a tervezett módosított bevételhez képest, 15,22 %-kal 160.147 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékeként 44.148 E Ft, tulajdonosi bevétel 71.397 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 22.198 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 18.990 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

Felhalmozási bevételek jogcím 1.094 E Ft bevétellel teljesült 0,23 %-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 203 E Ft az első negyedévben, amely 0,01 %-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 674 E Ft bevétel folyt be a tervezett 50.420 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 975.632 E Ft összeget vett igénybe az önkormányzat. Belföldi értékpapír beváltás 150.000 E Ft értékben megtörtént. Az előző évi maradvány felhasználása nem történt meg március 31-éig. A korábbi időszakban lekötött szabad pénzeszközökből 400.000 E Ft visszaváltás történt 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 26,84 %-kal teljesült, 1.703.024 E Ft-tal, amely tartalmazza a 1.337.597 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 31,70 %, 364.191 E Ft volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 191.473 E Ft volt, ez 37,73 %-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 27,93 %-kal teljesült 419 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 27,02 %-kal 172.299 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 nem volt teljesítés az első negyedévben.

Intézményfinanszírozás bevétele március 31-ig 1.337.597 E Ft, amely a módosított előirányzat 25,75 %-a.

Intézményenként a finanszírozás teljesítése:

• Polgármesteri Hivatala	20,51 %
• Dunaújvárosi Óvoda	25,43 %
• Bölcsődék Igazgatósága	27,03 %
• Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai	31,89 %
• Útkeresés Segítő Szolgálat	23,39 %
• Bartók Kamaraszínház	23,05 %
• József Attila Könyvtár	27,48 %
• Egészségmegőrzési Központ	40,38 %
• Intercisa Múzeum	29,42 %
• Gazdasági Ellátó Szervezet	31,18 %

Kiadások alakulása

Működési kiadások alakulása az önkormányzatnál

A **működési kiadások** az önkormányzat költségvetésében tervezett 13.973.044 E Ft módosított előirányzattal szemben a teljesítés 1.751.793 E Ft-tal 12,54 %-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, 21,06% illetve 20,42 %-kal teljesültek, 49.423 E Ft-tal és 5.823 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 11,51 %-on teljesült március hó végéig, összesen 832.816 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 1.495 E Ft-tal a tervezett 24.649 E Ft-tal szemben, a kommunikációs szolgáltatásokat, mely 18,93 %-on, 848 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 625.250 E Ft a tervezett 3.419.110 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások összegének teljesítése az első három hónapban minimális, 0,26 % volt, 331 E Ft értékben.

Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen, mely tartalmazza az áfa és kamatkidadásokat, a teljesítés 204.892 E Ft a tervezett 3.659.789 E Ft-tal szemben, ez 5,60 %-os kiadást jelent.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az önkormányzatnál 18.498 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 10,24 %-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 845.233 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 13,43 %-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 9.433 E Ft, (0,07 %-os) a költségvetési tervadathoz képest, amely 12.860.979 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 88.662 E Ft teljesítés volt, a tervezett 785.027 E Ft-tal szemben, amely 11,29 %. 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 48.393 E Ft módosított előirányzathoz képest a teljesítés 25.726 E Ft, mely 53,16 %-ot jelent. Itt jelennek meg a pályázatokhoz kapcsolható visszafizetési kötelezettségek részletei.

Finanszírozási kiadások teljesítése a hosszú lejáratú felhalmozási hitelek és a likviditási (folyószámla) hitel törlesztő részleteit 1.007.486 Ft összegben, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 131.165 E Ft-tal, mely kiutalt összeg a 2022. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 25,75 %-kal 1.337.597 E Ft-tal teljesült. Az első negyedévben 100.000 E Ft összeget helyezett el az önkormányzat bankbetétként.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Az önkormányzati fenntartás alá tartozó intézmények kiadásai 25,42 %-os teljesítést mutat, mely 1.612.954 E Ft-ot jelent.

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 23,90 %-a teljesült az I. negyedévben, 1.493.212 E összeggel.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva, 22,69 % illetve 23,10 %-kal teljesültek, 905.186 E Ft-tal és 142.987 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 27,17 %-kal 444.920 E Ft-tal teljesült március végéig. A készlet-beszerezések teljesítése 20,49 %-os 34.545 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 320.147 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 29,89 %.

Intézményi beruházás összege 8.396 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 9,10 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesítés oka, hogy a beruházások a következő időszakban valósulnak meg.

Intézményi felújítások nem történtek a tárgy időszakban.

Pénzkészlet alakulása

2022. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 16.403.181 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 805.304 E Ft-tal magasabb, ami az I. negyedévben befolyt adóbevételek hatása.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 287.674 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 fokozottan indokolt, a likviditás megtartása érdekében további kötelezettségvállalás csak korlátozottan keletkeztethető. Tartalékokkal (pályázati forráson kívül) az önkormányzat nem rendelkezik. 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, 2022. május 19.

Pintér Tamás
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése .../2022. (V.19.) határozata

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. 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 2022. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2022. május 19.

Pintér Tamás
polgármester