

Fedőlap

Az előterjesztés közgyűlés elé kerül

Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2024. május 16.

Javaslat Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. 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 2024. 05. 15.
Pénzügyi, gazdasági és városüzemeltetési bizottság 2024. 05. 15.

Az előterjesztés rövid tartalma: Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi teljesítéséről, szöveges indoklással és számszaki melléklettel.

Az előterjesztés előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Gazdasági Főosztály Költ- Iktatószám: KP/16613-2/2024.
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: 2024. 05. __.

Ellenőrzés dátuma: 2024.05. __.

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
2024. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló
tájékoztató elfogadására

Tisztelt Közgyűlés!

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az 3/2024. (II.15.) önkormányzati rendeletével fogadta el a város 2024. évi költségvetését, 22.337.053 E Ft bevételi, 24.747.887 E Ft kiadási főösszeggel, valamint 2.410.834 E Ft költségvetési hiánnyal, amelyet a közgyűlés az előző évi 910.834 E Ft maradvány felhasználásával, és 1.500.000 E Ft működési célú külső finanszírozási forrás igénybevételével hagyott jóvá.

Az önkormányzat és az önkormányzati fenntartású intézmények 2024. évi pénzügyi tervének bevételi teljesítése március 31-ig 22,48 %-ra 5.608.809 E Ft-ra, a kiadások tekintetében pedig 20,00 %-ra azaz 4.989.369 Ft-ra teljesült.

Az önkormányzat bevételei 5.244.864 E Ft-ra, a kiadások 4.617.683 E Ft-ra teljesült az első három hónapban, mely tartalmazza az intézményfinanszírozás összegét is.

Az önkormányzati fenntartású intézmények a polgármesteri hivatallal együtt a bevételeiket 2.127.093 E Ft-tal a kiadásait 2.134.835 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 22,01 %-os teljesítést mutatnak 4.658.316 E Ft összegben. Az előző évi maradvány előirányzata 910.834 E Ft, a nyilvántartásba vétele még nem történt meg. A betervezett 1.500.000 E Ft folyószámlahitelből az I. negyedévben 670.662 E Ft összeget használt fel az önkormányzat.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.372.898 E Ft-tal, 28,30 %-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 88.628 E Ft-tal 22,52 %-kal teljesült a költségvetésben tervezett 393.515 E Ft módosított előirányzattal szemben.

Közhatalmi bevételek, amelyek az adóbevételeket, a bírságokat tartalmazza, 36,98 %-os teljesítéssel, 3.016.220 E Ft összegben folyt be az önkormányzat számlájára, a tervezett 8.157.400 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A bevételen belül a vagyoni típusú adók bevétele 476.381 E Ft-tal 23,24 %-kal teljesült, amely március 31-ig befolyt építményadó összege.

A termékek és szolgáltatások adói jogcímen az önkormányzat számlájára érkező

bevételek összege 2.531.074 E Ft, amely 41,88 %-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, pótlékok összegét, március 31-ig 8.766 E Ft-tal teljesült, 13,61 %-ra.

Működési bevételek teljesítése a tervezett módosított bevételhez képest, 4,30 %-kal 177.932 E Ft-tal teljesült.

Működési bevételek jogcímen a szolgáltatások ellenértékeként 59.524 E Ft, tulajdonosi bevétel 66.670 E Ft, kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel 20.081 E Ft, közvetített szolgáltatás címen 15.985 E Ft folyt be az önkormányzat számlájára. Egyéb működési bevételek címén a befolyt bevétel összege március 31-ig 14.552 E Ft volt, mely a késedelmes befizetések kamat bevételeit, a köztemetések befizetéseit, a közüzemi díjak visszafizetéseit, és kártalanításokat tartalmazza.

Felhalmozási bevételek jogcímen 770 E Ft 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 jogcímen nem volt teljesítése az első negyedévben. 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 1.869 E Ft bevétel folyt be a tervezett 46.800 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 670.662 E Ft összeget vett igénybe az önkormányzat. Az előző évi maradvány felhasználása nem történt meg március 31-éig. Az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 30.884 E Ft értéket jelent.

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 28,13 %-kal teljesült, 2.127.093 E Ft-tal, amely tartalmazza a 1.763.149 E Ft irányítószervi támogatás összegét. E nélkül a költségvetési bevételek teljesítése 27,33 %, 367.495 E Ft volt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 78.288 E Ft volt, ez 22,72 %-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 23,93 %-kal teljesült 898 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 28,73 %-kal 285.667 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 1.763.149 E Ft, amely a módosított előirányzat 28,36 %-a.

Intézményenként a finanszírozás teljesítése:

• Polgármesteri Hivatala	20,71 %
• Dunaújvárosi Óvoda	31,51 %
• Bölcsődék Igazgatósága	26,80 %
• Egyesített Szociális Intézmény és Árpád-házi Szent Erzsébet Idősek Otthonai	35,12 %
• Útkeresés Segítő Szolgálat	29,81 %
• Bartók Kamaraszínház	17,64 %
• József Attila Könyvtár	29,12 %
• Egészségmegőrzési Központ	27,55 %
• Intercisa Múzeum	31,20 %
• Gazdasági Ellátó Szervezet	37,37 %

Kiadások alakulása

Működési kiadások alakulása az önkormányzatnál

A **működési kiadások** az önkormányzat költségvetésében tervezett 14.177.460 E Ft módosított előirányzattal szemben a teljesítés 1.905.541 E Ft-tal 13,44 %-a teljesült az I. negyedévben.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a tervezett előirányzathoz viszonyítva 22,85% illetve 21,64 %-kal teljesültek, 75.917 E Ft-tal és 8.870 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 14,88 %-on teljesült március hó végéig, összesen 775.904 E Ft kiadással. Tartalmazza a szakmai, üzemeltetési anyagok, készletek beszerzését 3.186 E Ft-tal a tervezett 14.112 E Ft-tal szemben, a kommunikációs szolgáltatásokat, mely 22,64 %-on, 712 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 592.846 E Ft a tervezett 3.676.840 E Ft módosított előirányzattal szemben.

A kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások összegének teljesítése az első három hónapban minimális, 0,08 % volt, 10 E Ft értékben.

Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások jogcímen, mely tartalmazza az áfa és kamatkiadásokat, a teljesítés 179.151 E Ft a tervezett 1.507.196 E Ft-tal szemben, ez 11,89 %-os kiadást jelent.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen az önkormányzatnál 19.972 E Ft kifizetés történt, mely a tervezett előirányzathoz képest 11,63 %-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 1.024.878 E Ft kifizetés volt, amely összeg a tervezetthez képest 12,17 %-ot jelent. Ezen a jogcímen nem lehet havi időarányos felhasználást elérni. Jellege miatt a közgyűlési döntések határozzák meg a kifizetések ütemét.

Beruházások jogcímen alacsony volt a teljesítés összege 99.129 E Ft, (14,20 %-os) a költségvetési módosított tervadathoz képest, amely 698.101 E Ft. A beruházások teljesülése az év tavaszi-nyári időszakában várhatóak leginkább.

Felújítások kiadásai jogcímen március 31-ig 25.362 E Ft teljesítés volt, a módosított 426.436 E Ft-tal szemben, amely 5,95 %. Az időarányoshoz képest alacsony teljesítés oka, hogy a felújítások megvalósításai az év következő időszakában történnek.

Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímen a 351.126 E Ft módosított előirányzathoz képest a teljesítés 47 E Ft, mely 0,01 %-ot jelent. Ezen a soron a pályázatokhoz kapcsolódó elszámolásokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelek terveződtek meg.

Finanszírozási kiadások teljesítése a hosszú lejáratú felhalmozási hitelek és a likviditási (folyószámla) hitel törlesztését 670.662 Ft összegben, az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza 187.951 E Ft-tal, melyből 157.067 E Ft kiutalt összeg a 2024. évi állami támogatás előlege. Intézményfinanszírozás összege március 31-ig 28,36 %-kal 1.763.149 E Ft-tal teljesült.

Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak alakulása

Az önkormányzati fenntartás alá tartozó intézmények kiadásai 27,59 %-os teljesítést mutat, mely 2.086.629 E Ft-ot jelent.

A **működési kiadások** összesen az intézményeknél a költségvetésben tervezett 27,75 %-a teljesült az I. negyedévben, 2.073.877 E összeggel.

A **személyi juttatások és a hozzájuk kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok** és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva, 29,16 % illetve 26,26 %-kal teljesültek, 1.1278.621 E Ft-tal és 180.816 E Ft-tal.

A **dologi kiadások** 25,63 %-kal 614.440 E Ft-tal teljesült március végéig. A készlet-beszerezések teljesítése 25,59 %-os 58.898 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 üzemeltetési szolgáltatások összegei kerülnek elszámolásra. A szolgáltatási kiadások telje-

sítése az intézmények vonatkozásában március 31-éig 426.405 E Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 26,67 %. A kiküldetések ráfordításai 9,63 % teljesítést mutat, míg az egyéb dologi kiadások, melyek tartalmazzák az áfa összegét is, 25,51 % teljesítéssel 113.373 E Ft felhasználást jelentettek az év első három hónapjában.

Intézményi beruházás összege 12.753 E Ft, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 14,30 %-os teljesítést mutat. Az alacsony teljesítés oka, hogy a beruházások a következő időszakban valósulnak meg.

Intézményi felújítások nem történtek a tárgy időszakban.

Pénzkészlet alakulása

2024. március 31-ei pénzkészlet az önkormányzat számláin 1.896.037 E Ft. Január 1-jei pénzeszköz állományhoz képest a záró pénzkészlet az önkormányzatnál március 31-én 627.182 E Ft-tal magasabb, ami az I. negyedévben befolyt adóbevételek hatása.

Az intézmények pénzkészletének összege március 31-én 76.503 E Ft volt.

Tisztelt Közgyűlés!

Az önkormányzat bevételeinek és tervezett kiadásainak teljesítése az év első három hónapjában a tervhez képest hullámzó ütemben teljesült. A bevételek realizálásával arányosan, határidőre történt a kiadások teljesítése, a DVG Zrt felé fennálló közfeladat ellátásával kapcsolatos kötelezettségeink kivételével.

Szükséges azonban azt a tényt is figyelembe venni, hogy a tervezett kiadások számos előirányzaton május-június hónaptól lendülnek meg: pénzeszközátadások, városfejlesztések kiadásai. Ezért a gazdálkodás átgondolt kézben tartása fokozottan indokolt, a likviditás megtartása érdekében további kötelezettségvállalás csak korlátozottan keletkeztethető.

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.

HATÁROZATI JAVASLAT

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése **.../2024. (V.16.) határozata**

Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. 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 2024. évi költségvetésének I-III. havi pénzügyi terve teljesítéséről szóló tájékoztatót.

Dunaújváros, 2024. május 16.

Pintér Tamás
polgármester