



## ELŐTERJESZTÉS

### A Képviselő-testület 2012. szeptember 27-i ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Budapest IV. kerület Újpest Önkormányzata gazdálkodásának I. félévi helyzetéről

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § (1) bekezdése alapján a Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-éig írásban tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A tájékoztató a jogszabálynak megfelelően tartalmazza

- a helyi önkormányzat költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását,
- a tartalék felhasználását,
- a hiány (többlet) összegének alakulását valamint,
- a helyi önkormányzat költségvetése teljesülésének alakulását.

A beszámoló a 9/2012. (II. 24.) önk. rendeletben meghatározott címrend szerint a Pénzügyi és Számviteli Osztály által szolgáltatott könyvelési adatok, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek féléves beszámolói alapján került összeállításra. A jelen előterjesztésben, valamint mellékleteiben szereplő adatok megegyeznek a Magyar Államkincstár részére megküldött és általa elfogadott adatokkal.

A 2012. június 30-i teljesítési mutatók a költségvetési előirányzatok II. módosításához (33/2012. (VI. 28.) önk. rendelet) viszonyítva értendők, mivel a III. módosítás (34/2012. (VI. 28.) önk. rendelet) 2012. augusztus 31-én lépett hatályba.

A részletes adatokat az 1-6. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat gazdálkodását mutató főbb adatok:

Megnevezés	Intézmények	Önkormányzat	Összesen
<b>Bevételek</b>			
Módosított előirányzat (eFt)	12 532 235	11 464 010	23 996 245
Teljesítés (eFt)	5 366 887	3 476 679	8 843 566
Index	42,8 %	30,3 %	36,9 %
<b>Kiadások</b>			
Módosított előirányzat (eFt)	12 532 235	11 464 010	23 996 245
Teljesítés (eFt)	4 989 792	2 705 832	7 695 624
Index	39,8 %	23,6 %	32,1 %

Az Önkormányzat sem kiadási, sem bevételi oldalon nem lépte túl az időarányos keretet. Az Önkormányzat bevételeiben az időarányoshoz képest jelentkező elmaradás oka, hogy a 2011. évi pénzmaradvány felhasználásának (6.445.787 eFt) könyvelése a II. félévben történik.

A tárgyidőszak adóbevételei az alábbiak szerint alakultak:

Adónem	Módosított előirányzat (eFt)	I. félévi teljesítés (eFt)	Index
Építményadó	1 900 000	1 056 045	55,6 %
Telekadó	260 000	214 826	82,6 %
Magánszemélyek kommunális adója	50 000	29 396	58,8 %
Idegenforgalmi adó	35 000	18 430	52,7 %
Iparüzési adó*	6 039 049	2 874 935	47,6 %
Gépjárműadó	600 000	283 695	47,3 %
Személyi jövedelemadó	348 880	182 464	52,3 %

\* Kapcsolódó pótlékokkal és bírságokkal együtt.

Az építmény- és a telekadóból származó bevételek az időarányoshoz képest magasabbak.

Az iparüzési adó teljesülése nem egyenletes ütemben történik, tekintettel az adófeltöltési kötelezettségre. Az első hat hónapban 5 havi, a második félévben 7 havi befizetés érkezik az Önkormányzathoz. Az összeg nagyságára való tekintettel azonban az iparüzési adó teljesülését folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

Az állami normatív hozzájárulásokat a Magyar Államkincstár időarányosan utalta, teljesítése – összességében - az I. félév végén 56,4 %-on állt.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények a saját bevételeiket – általában - időarányosan teljesítették. A Polgármesteri Hivatal bevételei terén elmaradás mutatkozik. Ennek értékelésekor azonban figyelembe kell venni, hogy - jogszabályváltozás miatt - külön kellett választani a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat feladatait. Ezáltal a Polgármesteri Hivatal új, önállóan működő és gazdálkodó intézményként működik 2012. január 1-jétől. Az intézmény részére 2012. március elején került sor bankszámlanyitásra, az addigi pénzforgalom az Önkormányzat bankszámláján történt, ezért könyvelni is itt kellett.

A beszámolási időszakban az Önkormányzat összességében a tervezett kiadások 32,0 %-át használta fel, amely, az önkormányzati intézmények esetében 39,8 %-os, az Önkormányzat esetében 23,6 %-os teljesítést jelent.

Az időarányos bevételek alakulását szem előtt tartva az intézmények a működési és felhalmozási kiadásaik teljesítése során takarékos gazdálkodásra törekedtek, a kiadások összege sehol nem haladta meg a teljesített bevételek összegét.

A felhalmozási kiadások mind az Önkormányzat, mind az intézmények esetében jelentősen elmaradtak a módosított előirányzattól, mivel a folyó évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok döntő része megkezdődött, befejezése -és így pénzügyi teljesítése- a II. félévben várható.

Az intézmények és az Önkormányzat között – a zárszámadásról szóló 24/2012. (V. 2.) önk. rendeletben foglaltakkal összhangban – a pénzmaradvánnyal kapcsolatos, pénzügyi rendezést igénylő utalások 2012. június 30-ig megtörténtek.

Összefoglalva megállapítható, hogy az Önkormányzat I. féléves teljesítési adatai a kiegyensúlyozott gazdálkodás következtében nem lépték túl a költségvetésben meghatározott keretek időarányos részét.

**Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi javaslatomat támogatni szíveskedjen.**

Budapest, 2012. szeptember 15.

Dr. Molnár Szabolcs

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.**

Az előterjesztést készítette: Kovács Magdolna