



## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2014. november 6-i ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 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-ig írásban tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A tájékoztatás –a jogszabálynak megfelelően– tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok időarányos alakulását, valamint a költségvetési egyenleg alakulását.

A tájékoztató a 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendeletben meghatározott címrend szerint a Pénzügyi és Számviteli Osztály által szolgáltatott könyvelési adatok, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek féléves adatszolgáltatásai alapján került összeállításra. A jelen előterjesztésben, valamint mellékleteiben szereplő adatok megegyeznek a Magyar Államkincstár részére megküldött és általa elfogadott adatokkal.

A 2014. június 30-i teljesítési mutatók a költségvetési előirányzatok II. módosításához (16/2014. (VI.26.) önk. rend.) viszonyítva értendőek (2014. évi módosított oszlop). A részletes adatokat az 1-6. számú mellékletek tartalmazzák.

A kerület gazdálkodását mutató főbb adatok a finanszírozási műveletek nélkül a következők voltak 2014. I. félévben:

adatok eFt-ban

<i>Megnevezés</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés 2014.06.30</i>	<i>Index (%)</i>
<b>Bevételek</b>			
Intézmények	2 301 999	1 835 919	79,75
Önkormányzat	15 057 179	6 787 132	45,08
<b>Összesen</b>	<b>17 359 178</b>	<b>8 623 051</b>	<b>49,67</b>
<b>Kiadások</b>			
Intézmények	9 992 805	4 797 476	48,01
Önkormányzat	14 761 476	5 001 111	33,88
<b>Összesen</b>	<b>24 754 281</b>	<b>9 798 587</b>	<b>39,58</b>
<b>Többlet/Hiány</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

A táblázatban látható, hogy az intézmények első féléves bevételei 79,75 %-on realizálódtak, amelynek az oka az, hogy az előző év kiutalatlan támogatásai a 2014. I. félév végén kerültek a részükre átvezetésre. Az intézményi kiadások az idei év első félévében időarányosan teljesültek.

Az időarányosnál alacsonyabb szinten teljesültek az önkormányzat bevételei, melynek oka az hogy az iparüzési adóbevételeink az év során nem egyenletes arányban érkeznek, így december utolsó napjaiban érkezik az éves teljes iparüzési adóbevételeink kb. 10 %-a is. Az önkormányzat kiadásai ugyancsak jelentősen az időarányos szint alatt teljesültek, amelynek elsődleges oka az, hogy az ez évre betervezett beruházásaink döntő többsége a II. félévre nyúlik át.

Kerületi szinten 1.849.893 eFt működési, és 5.545.210 eFt felhalmozási pénzmaradvány felhasználás történt az I. félévben.

Az adóigazgatási osztály a 2014. évre meghatározott költségvetési tervet az elő félévre vonatkozóan az alábbiak szerint teljesítette:

adatok eFt-ban

<i>Adónem</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés (2014.06.30)</i>	<i>Index (%)</i>
Építményadó	2 350 000	1 174 879	49,99
Telekadó	450 000	233 711	51,94
Magánszemélyek kommunális adója	50 000	25 871	51,74
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	45 000	26 821	59,60
Iparüzési adó	5 853 116	2 636 610	45,05
Talajterhelési díj	-	-	
Késedelmi pótlék, adóbírság	20 000	9 328	46,64
<b>Helyi adók összesen</b>	<b>8 768 116</b>	<b>4 107 220</b>	<b>46,84</b>
Gépjárműadó	220 000	107 918	49,05

Az adóhatóság a bevételi terv teljesítése végett a kintlévőségek beszedésére irányuló intézkedések során 2.465 tételszámú behajtási cselekményt foganatosított, melynek eredményeként összesen 39.958.803.-Ft adótartozás beszedésére került sor, ezen kívül 4318 db fizetési felhívást került kiadásra, amely alapján további 12.229.580.- forintot fizettek meg a hátralékosok.

A késedelmi pótlék tervezett bevételtől való elmaradásának oka egyrészt a jegybanki alapkamat folyamatos csökkenése, másrészt az a tény, hogy ez a bevételi forma a késedelmes adófizetés szankciója, aminek gyakorisága és nagyságrendje nehezen prognosztizálható. Az adóbírságból befolyó bevétel alapja az ellenőrzési eljárások eredményeként megállapított adóhiány, amely nagyságrendje az előző évekhez képest csökkenő tendenciát mutat, tekintettel arra, hogy a 2011. évben indított fokozott építmény és telekadó ellenőrzés a nagy adótárgyak vizsgálatával kezdődött, ezek felderítése az előző években már megtörtént, így 2014 évben jellemzően a gépjárműtároló, teremgarázs adótárgyak ellenőrzése zajlik.

A gépjárműadó bevételek eredeti előirányzathoz viszonyított alulteljesítésének egyik oka, hogy a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvényben (Gjt.) megszabott hatósági adatközlés rendje miatt az adott év tényleges adatai minden esetben csak a tárgyév februárjában állnak rendelkezésre, így az adott évi költségvetés tervezése az előző évi előirányzat teljesítés alapján történik. A másik ok hogy a gépjárművek átlagos életkora növekszik. A Gjt.-ben 5 adómérték került meghatározásra, melyekben a gyártási évet figyelembe véve 3 évenként fokozatosan csökken az adó mértéke a személygépjárművek esetében, ezért változatlan számú adótárgy esetében is csökkenhet a gépjárműadó bevétel önmagában ettől a ténytől.

Az időközben ismertté vált tényszámok alapján megállapítható, hogy a gépjárműadó törzskivétel összege évről – évre folyamatosan csökken, 2013. évről 2014. évre összesen 26.251.346.-Ft-al. Ezen adónemben az új adóalanyok felderítése törvényileg kizárt.

A 2014. I. félévi tulajdonosi bevételek az alábbiak szerint alakultak az önkormányzatnál:

<i>Jogcím</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés 2014.06.30</i>	<i>Index (%)</i>
<b>Tulajdonosi bevétel</b> (osztalék)	8 000	12 938	161,73
ebből: ÉMÁSZ		7 982	
TELEKOM		0	
MOL		3 889	
OTP		1 067	
<b>Összesen:</b>	<b>8 000</b>	<b>12 938</b>	<b>161,73</b>

Az intézmények, és az Önkormányzat között a 2014. évi költségvetés 1. számú módosításáról szóló 11/2014 (IV.24) rendelet alapján meghatározott előző évi kiutalatlan támogatás és az elvont maradvány különbségeként jelentkező pénzügyi rendezést igénylő utalások 2014. június 30-ig megtörténtek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi javaslatomat támogatni szíveskedjék.

**Újpest, 2014. szeptember 15.**

**dr. Molnár Szabolcs**

**Határozati javaslat:**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és Intézményei gazdálkodásának 2014. I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal