



ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2013. szeptember 26-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 beszámoló a 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendeletben meghatározott címrend szerint a Pénzügyi és Számviteli Osztály által szolgáltatott könyvelési adatok, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek féléves beszámolóinak alapján került összeállításra. A jelen előterjesztésben, valamint mellékleteiben szereplő adatok megegyeznek a Magyar Államkincstár részére megküldött és általa elfogadott adatokkal.

A 2013. június 30-i teljesítési mutatók a költségvetési előirányzatok II. módosításához (24/2013. (VI.28.) önk. rend.) viszonyítva értendők, mivel a III. módosítás (25/2013. (VI.28.) önk. rend.) 2013. július 1-én lépett hatályba. A részletes adatokat az 1-6. számú mellékletek tartalmazzák.

A kerület gazdálkodását mutató főbb adatok finanszírozási műveletek nélkül:

e Ft-ban

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés 2013.06.30.	Index %
Bevételek			
Intézmények	9 776 115	4 915 819	50,28
Önkormányzat	15 817 524	6 222 789	39,34
Összesen:	25 593 639	11 138 608	43,52
Kiadások			
Intézmények	9 776 115	4 683 396	47,91
Önkormányzat	13 817 524	3 975 298	28,77
Összesen:	23 593 639	8 658 694	36,70
Többlet/hiány:		2 479 914	

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételei az időarányoshoz képest 0,28 %-kal magasabban realizálódtak, kiadásaik teljesítése során –47,91 %- nem lépték túl az időarányos keretet. Az Önkormányzat sem kiadási, sem bevételi oldalon nem lépte túl az időarányos keretet. Az időarányoshoz képest alacsony bevételi teljesítés oka, hogy a II. módosítás során az előzetes tájékoztatás alapján a Magyar Állam általi, 2 milliárd Ft összegű kötvényátvállalás költségvetési támogatásként került előirányzatosításra. A júliusban a Magyar Államkincstártól kapott részletes könyvelési útmutató alapján azonban e tranzakció a pénzforgalmat nem, csak a mérleg tételeket érintette. A költségvetés megfelelő korrekciójára a IV. számú módosítás során kerülhet sor.

Az 1.a és 1.b mellékletekben az első féléves gazdálkodás eredményeként megjelenő 4 074 128 eFt hiány abból adódik, hogy a korábban a Raiffeisen Banknál lekötött betétként kamatozó szabad pénzeszközeinket (2013. január 1-én 6 404 259 eFt) a kamatok erős csökkenése miatt februárban állampapírokba csoportosítottuk át. E vásárlás a finanszírozási műveletek között kiadási oldalon jelentős összeget jelent, s tekintettel arra, hogy az összes értékpapír eladására nem került sor –és így az a bevételi oldalon nem jelentkezik– pénzforgalmi szempontból jelentős hiányt eredményez. Tekintettel arra, hogy a jegybanki alapkamat és az elérhető betétkamatok jelenleg is alacsonyak, s így célszerű szabad forrásainkat továbbra is állampapírba fektetni, e mutató a 2013. év viszonylatában a finanszírozási műveletek vonatkozásában negatív lesz. Ugyanezen okokra vezethető vissza a felhalmozási hiány viszonylag magas - 6 802 090 eFt összege is.

Kerületi szinten 1 668 981 eFt működési (79,91%) és 827 936 eFt felhalmozási (14,57%) pénzmaradvány felhasználás teljesült az első félévben.

A tárgyidőszak adóbevételei az alábbiak szerint alakultak:

e Ft-ban			
Adónem	Módosított előirányzat	Teljesítés 2013.06.30.	Index %
Építményadó	2 100 000	1 147 529	54,64
Telekadó	400 000	201 437	50,36
Magánszemélyek kommunális adója	50 000	23 775	47,55
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	40 000	20 904	52,26
Iparüzési adó	5 655 660	2 586 106	45,73
Talajterhelési díj		71	
Adópótlék, adóbírság	38 000	20 185	53,12
Helyi adók összesen:	8 283 660	4 000 007	48,29
Gépjárműadó	224 000	103 400	46,16

Az építmény- és az idegenforgalmi adóból, illetve az adópótlék és adóbírságból származó bevételek az időarányoshoz képest magasabbak, a gépjármű- és az iparüzési adóból származó bevételek alacsonyabbak. Tekintettel az iparüzési adó estében a december havi feltöltési kötelezettségre, az időarányostól való elmaradás természetesnek tekinthető, a gépjárműadó esetében azonban az elmaradás nem magyarázható, a behajtás eredményes-

ségének és a törzskönyv alakulásának vizsgálatától függően további intézkedéseket kell hozni.

A tárgyidőszak felhalmozási és tőkejellegű bevételek az alábbiak szerint alakultak az Önkormányzatnál:

e Ft-ban

Jogcím	Módosított előirányzat	Teljesítés 2013.06.30.	Index %
Ingyenértékesítés	97 900	88 464	90,36
<i>ebből: Görgey 69. értékesítése</i>		88 110	
<i>Önk. lakás. értékesítése</i>		354	
Pénzügyi befektetések (osztalék)	4 000	8 203	205,08
<i>ebből: ÉMÁSZ</i>		3 788	
<i>TELEKOM</i>		485	
<i>MOL</i>		3 046	
<i>OTP</i>		884	
Felújítási alap	30 089	0	
Összesen:	131 989	96 667	73,24

A finanszírozási műveletek nélküli felhalmozási kiadások teljesítése jelentősen elmaradt a módosított előirányzattól, mivel a tervezett beruházási és felújítási munkálatok döntő részének teljesítése a második félévben várható.

Az intézmények és az Önkormányzat között a zárszámadásról szóló 16/2013. (IV.25.) önkormányzati rendelet 7. §-ban meghatározott előző évi kiutalatlan támogatás és az elvont maradvány különbségeként jelentkező pénzügyi rendezést igénylő utalások 2013. június 30-ig megtörténtek.

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

Újpest, 2013. szeptember 13.

Dr. Molnár Szabolcs

Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat és intézményei gazdálkodásának I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal