



Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat

ALPOLGÁRMESTERE

☒:1041 Budapest, István út. 14 ☎/Fax:231-3141/231-3151 e-mail: mszabolcs@ujpest.hu

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2011. szeptember 13-i ülésére

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 79. § (1) bekezdése alapján a Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig 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 12/2011. (II. 25.) önk. 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 2011. június 30-i teljesítési mutatók a költségvetési előirányzatok I. módosításához (23/2011. (V. 5.) önk. rendelet) viszonyítva értendők, mivel a II. módosítás (25/2011. (VI. 30.) önk. rendelet) 2011. július 1-jén lépett hatályba. Ez a gazdálkodás helyzetét bemutató képet egészében nem befolyásolja, azonban egyes esetekben kisebb eltolódást jelent, mivel olyan bevételek és kiadások teljesültek, melyekhez kapcsolódó előirányzatok a beszámolóban nem jelentek meg.

A részletes adatokat az 1-8. számú melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat gazdálkodását mutató főbb adatok:

Megnevezés	Polgármesteri Hivatal	Intézmények	Összesen
Bevételek			
Módosított előirányzat (eFt)	9 415 469	9 915 907	19 331 376
Teljesítés (eFt)	3 880 397	4 977 786	8 858 183
Index	41,2 %	50,2 %	45,8 %
Kiadások			
Módosított előirányzat (eFt)	9 415 469	9 915 907	19 331 376
Teljesítés (eFt)	3 576 262	4 717 890	8 294 152
Index	38 %	47,6 %	42,9 %

Az Önkormányzat sem kiadási, sem bevételi oldalon nem lépte túl az időarányos keretet.

A Polgármesteri Hivatal bevételei esetében elmaradás tapasztalható, amelynek oka a 2010. évi pénzmaradvány felhasználásának II. félévében történő könyvelése (1 314 832 eFt), valamint, hogy a költségvetési előirányzatban szereplő fejlesztési célú hitel felvételére az I. félévben nem került sor.

A tárgyidőszak adóbevételei az alábbiak szerint alakultak:

Adónem	Módosított előirányzat (eFt)	I. félévi teljesítés (eFt)	Index
Építményadó	1 600 000	849 108	53,0 %
Telekadó	240 000	109 502	45,6 %
Magánszemélyek kommunális adója	50 000	26 427	52,8 %
Idegenforgalmi adó	31 700	6 501	20,5 %
Iparüzési adó*	6 300 712	2 860 236	45,4 %
Gépjárműadó	620 000	311 536	50,2 %
Személyi jövedelemadó	464 702	243 039	52,2 %

* Kapcsolódó pótlékokkal és bírságokkal együtt.

Az építmény- és a telekadóból származó bevételek a tervezetthez képest időarányosan érkeznek.

Az iparüzési adó teljesülése nem egyenletes ütemben történik, tekintettel az adófeltöltési kötelezettségekre. 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 idegenforgalmi adónál jelentkező elmaradás oka, hogy a kerület e téren legnagyobb adózója a befizetési kötelezettségeit késve, július-augusztus folyamán teljesítette, mivel az adófizetésben bekövetkezett változásokkal (új kerületi rendelet) kapcsolatos egyeztetés elhúzódott.

Az állami normatív hozzájárulásokat a Magyar Államkincstár időarányosan utalta, teljesítése az I. félév végén 51,8 %-on állt.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények a saját bevételeiket időarányosan teljesítették. A Szociális Foglalkoztató bevételei terén kisebb elmaradás mutatkozik, ennek értékelésekor azonban figyelembe kell venni, hogy az intézmény saját bevételei – speciális jellegükből adódóan – döntően a külső gazdasági környezettől függenek.

A beszámolási időszakban az Önkormányzat a tervezett kiadások 42,9 %-át használta fel, amely a Polgármesteri Hivatal tekintetében 38 %-os, az önkormányzati intézmények esetében 47,6 %-os teljesítést jelent.

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

Az Ady Endre Művelődési Központ kivételével a kerület intézményeinek működési kiadásai az időarányos felhasználásnak megfelelőek. Előbbi esetében kis mértékű túllépés mutatkozik, mivel a költségvetés II. módosítását tartalmazó rendelet, mely az intézmény számára többlettámogatást juttat, csak 2011. július 1-én lépett hatályba.

A felhalmozási kiadások mind a Polgármesteri Hivatal, mind az intézmények esetében jelentősen elmaradtak a módosított előirányzattól, mivel a folyó évre tervezett beruházási és felújítási munkálatok döntő része a II. félévben kerül végrehajtásra.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal között – a zárszámadásról szóló 22/2011. (V. 5.) önkö. rendeletben foglaltakkal összhangban – a pénzmaradvánnyal kapcsolatos, pénzügyi rendezést igénylő utalások, a korábbi években folytatott gyakorlattól eltérően, 2011. június 30-ig megtörténtek.

Az Önkormányzat a folyó fizetési kötelezettségeinek az I. félévben eleget tett. Ennek teljesítéséhez február végétől 3 hétre folyószámla-hitelt kellett igénybe venni, melynek maximális összege 104 553 eFt volt.

Összefoglalva megállapítható, hogy az Önkormányzat I. féléves teljesítési adatai a kiegyensúlyozott gazdálkodás következtében nem lépték túl a költségvetésben meghatározott keretek időarányos részét. A bevételeknél jelentkező elmaradásra tekintettel azonban, továbbra is fontos a Polgármesteri Hivatalnál és a felügyelt intézményeknél is a takarékos gazdálkodás folytatása.

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

Budapest, 2011. szeptember 8.

Dr. Molnár Szabolcs

HATÁROZATI JAVASLAT

A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót elfogadja.

Budapest, 2011. szeptember

Az előterjesztést készítette: Hudák Edina