

VÉLEMÉNYEZÉS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló a 11/2010. (IV.20.) Kt. rendelettel , a 17/2010. (VI.15) Kt. rendelettel, a 20/2010.(IX.23.) Kt. rendelettel , valamint a 32/2010. (XII.16.) Kt. rendelettel módosított 5/2010 (II.23.) Kt. sz. rendelet (költségvetési alaprendelet) módosításáról.

A költségvetési alaprendelet módosítására ötödik alkalommal kerül sor. A módosítások jogcímei és hivatkozásai korrektek, a betekintésre rendelkezésre álló részletes háttér anyagokkal alátámasztottak.

A változások együttes hatásaként a - forráshiánnyal együtt számított- bevételi és kiadási főösszeg az alaprendelethez képest összesen 1.321.555 eFt-tal növekedett, s összege 24.172.120 eFt.

A bevételi oldalon az alaprendelethez képest az alábbi változások következtek be:

| Megnevezés | Növekedés (eFt) | Csökkenés (eFt) |
|--|--------------------|--------------------|
| Intézményi működési bevételek | +376.757 | |
| Önk. sajátos működési bevételei | | -37.088 |
| Felhalmozási és tőkejellegű bevételek | | -46.318 |
| Központi költségvetési támogatás | +61.833 | - |
| Véglegesen átvett pénzeszközök | +1.371.333 | |
| Ebből - <i>Idegenforgalmi adó</i> | +3.680 | |
| - <i>OEP támogatás</i> | +82.721 | |
| - <i>működési célú támogatásértékű bevételek</i> | +435.312 | |
| - <i>működési célú pénzeszköz átvétel Áh-on kívülről</i> | +17.603 | |
| - <i>felhalmozási célú támogatásért. bevételek</i> | +759.292 | |
| - <i>felhalmozási célú pénzeszköz átvétel Áh-on kívülről</i> | +72.725 | |
| Felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérítése | +1.454 | |
| Pénzforgalom nélküli bevételek | +5.595.393 | |
| Költségvetési bevételek összesen | +7.406.770 | |
| Előző évi pénzmaradvány ig.be vétele | | -5.344.293 |
| Működési hitel (hiány) | | -657.516 |
| Növelő tételek összesen | +7.406.770 | |
| Csökkentő tételek összesen | | -6.085.215 |
| Bevételi oldal változásainak egyenlege | +1.321.555 | |

Az átvett pénzeszközök összességében 1.371.333 eFt-tal növekedtek (jelen rendelet-tervezetben 108.707 eFt-tal) , melyen belül legnagyobb tétel a felhalmozás célú támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök 759.292 eFt-os növekménye (jelen rendelet-tervezetben 32.618 eFt növekedés).

A központi költségvetési támogatás az alaprendelethez képest összesen 61.833 eFt-tal nőtt (jelen rendelet-tervezetben 32.903 eFt-tal)..

Az előterjesztés alapján a működési hitel (hiány) előirányzata az alaprendelethez viszonyítva is csökkent 657.616 eFt-tal (jelen rendelet-tervezetben 614.829 eFt-tal !). A jelentős változás az ésszerű takarékoság irányába tett átfogó intézkedések hatásának tudható be.

A költségvetés kiadási oldalán megfigyelhető a működési kiadások előirányzatának 1.762.954 eFt-os növekedése , amelyből : személyi juttatás (járulékokkal együtt) +527.758 eFt, dologi kiadás +893.368 eFt, a működési célú, támogatásértékű kiadások, pénzeszköz átadások korrekciója +362.433 eFt, a szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások , valamint az ellátottak pénzbeli juttatásai csökkenése: -20.605 eFt).

A felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések az alaprendelethez képest 7.202.768 eFt-tal növekedtek, melyen belül különösen kiemelendő a kerületi beruházások 2.137.282 eFt-os, a felhalmozás célú támogatásértékű kiadások 2.531.232 eFt-os, továbbá a felújítások és egyéb felhalmozási kiadások előirányzatainak 2.534.254 eFt-os növekedése.

Az előterjesztés az alaprendelethez képest a tartalékok összességében 2.376.365 eFt-os csökkenését rögzíti. A 2/a. sz. melléklet áttekinthető formában részletezi a tartalékokból finanszírozott előirányzatok változásait.

A költségvetési hiány alakulására ható tényezőket a túloldali táblázatban foglaljuk össze.

| Megnevezés | Növekedés(eFt) | Csökkenés(eFt) |
|---|----------------------|-----------------|
| Tervezett költségvetési hiány az alaprendeletben | 3.969.868 eFt | |
| Tervezett költségvetési hiány a 11/2010 (IV.20.) Kt. rendeletben | 3.969.868 eFt | |
| Tervezett költségvetési hiány a 17/2010 (VI.15.) Kt. rendeletben | 3.940.904 eFt | |
| Tervezett költségvetési hiány a 20/2010 (IX.23.) Kt. rendeletben | 4.023.588 eFt | |
| Tervezett költségvetési hiány a 32/2010 (XII.16.) Kt. rendeletben | 3.927.181 eFt | |
| A jelenlegi rendelet-tervezet I. fejezet 1-17.. pontjai alapján | | -64.556 |
| A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet alapján | | -27.146 |
| A jelenlegi rendelet-tervezet III. fejezet alapján | | -243.588 |
| A jelenlegi rendelet-tervezet IV. fejezet alapján | | -279.539 |
| A hiányt növelő tételek összesen | +0 | |
| A hiányt csökkentő tételek összesen | | -614.829 |
| A hiányt növelő és csökkentő tételek egyenlege | | -614.829 |
| Működési hitel igénybevételének előirányzata a jelen előterjesztésben | 3.312.352 eFt | |
| Finanszírozási kiadások | -230.215 eFt | |
| Költségvetési hiány előirányzata –finanszírozási kiadásokkal korrigálva - a módosításra kerülő rendeletben | 3.082.137 eFt | |

Összefoglalva:

A költségvetési alaprendelet módosításával kapcsolatos előterjesztést vitára alkalmasnak tartjuk, s azt 20.859.768 eFt költségvetési bevétellel, 3.312.352 eFt finanszírozási bevétellel, azaz 24.172.120 eFt bevételi főösszeggel, valamint 23.941.905 eFt költségvetési kiadással, 230.215 eFt finanszírozási kiadással, azaz 24.172.120 eFt-os kiadási főösszeggel, valamint 3.082.137 eFt-os költségvetési hiánnyal a képviselő-testületnek elfogadásra ajánljuk.

Budapest, 2011-02-25.

Dr. Takács Imre
Dr. Takács Imre
 vezető könyvvizsgáló

Dr. Takács Imre
 kamarai tag, könyvvizsgáló
 egyéni vállalkozó IV.fg.sz.: E9-484842
 1213 Bp., Szent László u. 78. II. 9.
 Kamarai tagsági szám: 002496
 Adószám: 41400988-2-43