

VÉLEMÉNYEZÉS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló 3/2011 (II.25.) Kt. sz. rendelet (költségvetési alaprendelet) módosításáról.

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

A változások együttes hatásaként a - forráshiánnyal (finanszírozási bevételekkel) együtt számított- bevételi és kiadási főösszeg az alaprendelethez képest összesen 858.690 eFt-tal növekedett, s összege 20.153.340 eFt.

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

Megnevezés	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)
Központi költségvetési támogatás	45.310	
Támogatásértékű bevételek	1.203.738	
Közhatalmi bevételek	0	
Átvett pénzeszközök	1.548	
Egyéb működési célú bevételek	900	
Egyéb felhalmozási célú bevételek	0	
Felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérülése	0	
Pénzforgalom nélküli bevételek	3.048.791	
Költségvetési bevételek összesen	4.300.287	
Előző évek forrásai összesen (pénzmaradvány)		-3.175.274
Működés célú finanszírozási bevételek összesen		-266.323
Felhalmozás célú finanszírozási bevételek összesen	0	
Bevételek összesen	+858.690	
Növelő tételek összesen	+4.300.287	
Csökkentő tételek összesen		-3.441.597
Bevételi oldal változásainak egyenlege	+858.690	

Bevételi oldalon legjelentősebb változás az előző évi pénzmaradvány felhasználásának beemelése a költségvetésbe.

A támogatás értékű bevételek előirányzata összességében 1.203.738 eFt-tal növekedett, melyen belül az előző évi pénzmaradvány összesen 759.537 eFt.

A központi költségvetési támogatás az alaprendelethez képest 45.310 eFt-tal nőtt.

Az előterjesztés alapján kiemelendő , hogy a **folyószámla hitel előirányzata az alaprendelethez viszonyítva 266.323 eFt-tal kevesebb**, nagysága azonban továbbra is viszonylag jelentős (2.233.677 eFt), a költségvetési főösszeg 11,08 %-a.

A költségvetés kiadási oldalán a működési költségvetési kiadások előirányzatai közül legjelentősebb a dologi kiadások 602.967 eFt-os növekedése, továbbá az egyéb működési célú kiadások összesen 697.693 eFt-os növekedése. Ugyanakkor döntően az előző évről áthúzódó kötelezettségek (1.805.176 eFt) rendezése miatt a működési tartalékok 1.465.636 eFt-tal csökkentek.

A felhalmozási kiadások közül kiemelendő a felújítások 1.232.949 eFt-os, valamint a kerületi beruházások 1.143.569 eFt-os, továbbá az egyéb felhalmozási célú kiadások 1.779.568 eFt-os növekedése.

Az előterjesztés az alaprendelethez képest a felhalmozási tartalékok összességében 208.165 eFt-os csökkenését rögzíti .

A költségvetési hiány alakulására ható tényezők az alábbiak szerint foglalhatók össze:

A hiányt csökkentő tételek :

A jelenlegi rendelet-tervezet I. fejezet 1-6. pontjai alapján	-65.815 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet 2/c. pontj alapján	-231.158 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet 3/b. pontja alapján	-6.980 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet III fejezet 1. pontja alapján	-49.600 eFt

Összesen: -353.553 eFt

A hiányt növelő tétel :

A jelenlegi rendelet-tervezet III fejezet 2. pontja alapján	+733 eFt
-------------------------------------------------------------	----------

A hiányt növelő és csökkentő tételek egyenlege: -352.820 eFt

A fentiekből egyértelműen kitűnik , hogy a költségvetési hiány következetes csökkentésére vonatkozó törekvés a jelenlegi előterjesztés meghatározó vezérfonala.

Összefoglalva:

A költségvetési alaprendelet módosításával kapcsolatos előterjesztést vitára alkalmasnak tartjuk, s azt 17.488.376 eFt költségvetési bevétellel, 19.919.519 eFt költségvetési kiadással, valamint 2.431.143 eFt-os költségvetési hiánnyal a képviselő-testületnek elfogadásra ajánljuk.

Budapest, 2011-06-27.


Dr. Takács Imre
vezető könyvvizsgáló

Dr. Takács Imre
kamarai tag, könyvvizsgáló
egyéni vállalkozó /V.lg.sz.: ES-484542
1213 Bp., Szent László u. 78. II. 9.
Kamarai tagsági szám: 002496
Adószám: 41400988-2-43