

VÉLEMÉNYEZÉS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló a 38/2011.(X.27.) kt. sz. rendelettel, valamint a 24/2011.(VII. 1) Kt. sz. rendelettel módosított 3/2011 (II.25.) Kt. sz. rendelet (költségvetési alaprendelet) módosításáról.

A költségvetési alaprendelet módosítására harmadik 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 994.414 eFt-tal növekedett, s összege 20.289.064 eFt.

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

Megnevezés	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)
Központi költségvetési támogatás	99.269	
Támogatásértékű bevételek	1.279.899	
Közhatalmi bevételek	0	
Átvett pénzeszközök	4.780	
Egyéb működési célú bevételek	13.590	
Egyéb felhalmozási célú bevételek	1.459	
Felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérülése	0	
Pénzforgalom nélküli bevételek	3.048.791	
Költségvetési bevételek összesen	4.447.788	
Előző évek forrásai összesen (pénzmaradvány)		-3.175.274
Működés célú finanszírozási bevételek összesen		-278.100
Felhalmozás célú finanszírozási bevételek összesen	0	
Növelő tételek összesen	+4.447.788	
Csökkentő tételek összesen		-3.453.374
Bevételi oldal változásainak egyenlege	+994.414	

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

A támogatás értékű bevételek előirányzata összességében 1.279.899 eFt-tal növekedett, melyen belül az előző évi pénzmaradvány összesen 759.537 eFt.

A központi költségvetési támogatás az alaprendelethez képest 99.269 eFt-tal nőtt.

Az előterjesztés alapján kiemelendő, hogy a **folyószámla hitel előirányzata az alaprendelethez viszonyítva 278.100 eFt-tal kevesebb**, nagysága azonban továbbra is viszonylag jelentős (2.221.900 eFt), a költségvetési főösszeg 10,95 %-a.

A költségvetés kiadási oldalán a működési költségvetési kiadások előirányzatai közül legjelentősebb a dologi kiadások 798.300 eFt-os növekedése, továbbá az egyéb működési célú kiadások összesen 798.617 eFt-os növekedése. Ugyanakkor döntően az előző évről áthúzódó kötelezettségek (1.805.176 eFt) rendezése miatt a működési tartalékok 1.957.585 eFt-tal csökkentek.

A felhalmozási kiadások közül kiemelendő a felújítások 1.316.405 eFt-os, valamint a kerületi beruházások 1.125.467 eFt-os, továbbá az egyéb felhalmozási célú kiadások 1.878.749 eFt-os növekedése.

Az előterjesztés az alaprendelethez képest a felhalmozási tartalékok összességében 179.022 eFt-os csökkenését rögzíti.

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

A költségvetési hiány a 38/2011.(X.27.) Kt. sz. rendeletben: 2.422.977 eFt volt

A jelenlegi rendelet-tervezet hiányt csökkentő tételei :

A jelenlegi rendelet-tervezet I. fejezet 1-9.. pontjai alapján -1.512 eFt

A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet 4/c. pontja alapján -2.099 eFt

Összesen: -3.611 eFt

A hiányt növelő tétel :

A jelenlegi rendelet-tervezetben ilyen tétel nincs !

A hiányt növelő és csökkentő tételek egyenlege: -3.611 eFt

A fentiekből egyértelműen kitűnik, hogy a költségvetési hiány következetes csökkentésére vonatkozó törekvés – ha szerényebb mértékben is - folytatódik.

Összefoglalva:

A költségvetési alaprendelet módosításával kapcsolatos előterjesztést vitára alkalmasnak tartjuk, s azt 17.635.877 eFt költségvetési bevétellel, 20.289.064 eFt költségvetési kiadással, valamint 2.419.366 eFt-os költségvetési hiánnyal a képviselő-testületnek elfogadásra ajánljuk.

Budapest, 2011-12-10.


Dr Takács Imre
vezető könyvvizsgáló

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