

VÉLEMÉNYEZÉS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló
24/2011.(VII. 1) Kt. sz. rendelettel módosított 3/2011 (II.25.) Kt. sz. rendelet
(költségvetési alaprendelet) módosításáról.

A költségvetési alaprendelet módosítására második 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 957.097 eFt-tal növekedett, s összege 20.251.747 eFt.

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

Megnevezés	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)
Központi költségvetési támogatás	79.904	
Támogatásértékű bevételek	1.261.906	
Közhatalmi bevételek	0	
Átvett pénzeszközök	4.780	
Egyéb működési célú bevételek	10.020	
Egyéb felhalmozási célú bevételek	1.459	
Felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérülése	0	
Pénzforgalom nélküli bevételek	3.048.791	
Költségvetési bevételek összesen	4.406.860	
Előző évek forrásai összesen (pénzmaradvány)		-3.175.274
Működés célú finanszírozási bevételek összesen		-274.489
Felhalmozás célú finanszírozási bevételek összesen	0	
Bevételek összesen	+957.097	
Növelő tételek összesen	+4.406.860	
Csökkentő tételek összesen		-3.449.763
Bevételi oldal változásainak egyenlege	+957.097	

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

A támogatás értékű bevételek előirányzata összességében 1.261.906 eFt-tal növekedett, melyen belül az előző évi pénzmaradvány összesen 759.537 eFt.

A központi költségvetési támogatás az alaprendelethez képest 79.904 eFt-tal nőtt.

Az előterjesztés alapján kiemelendő , hogy a folyószámla hitel előirányzata az alaprendelethez viszonyítva 274.489 eFt-tal kevesebb, nagysága azonban továbbra is viszonylag jelentős (2.225.511 eFt), a költségvetési főösszeg 10,99 %-a.

A költségvetés kiadási oldalán a működési költségvetési kiadások előirányzatai közül legjelentősebb a dologi kiadások 750.487 eFt-os növekedése, továbbá az egyéb működési célú kiadások összesen 794.406 eFt-os növekedése. Ugyanakkor döntően az előző évről áthúzódó kötelezettségek (1.805.176 eFt) rendezése miatt a működési tartalékok 1.839.043 eFt-tal csökkentek..

A felhalmozási kiadások közül kiemelendő a felújítások 1.301.019 eFt-os, valamint a kerületi beruházások 1.125.467 eFt-os, továbbá az egyéb felhalmozási célú kiadások 1.880.226 eFt-os növekedése.

Az előterjesztés az alaprendelethez képest a felhalmozási tartalékok összességében 197.769 eFt-os csökkenését rögzíti .

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

A költségvetési hiány a 24/2011.(VII.1.) Kt. sz. rendeletben: 2.431.143 eFt volt

A jelenlegi rendelet-tervezet hiányt csökkentő tételei :

A jelenlegi rendelet-tervezet I. fejezet 1-9.. pontjai alapján	-8.940 eFt
Összesen:	-353.553 eFt

A hiányt növelő tétel :

A jelenlegi rendelet-tervezet II fejezet 1. pontja alapján	+774 eFt
--	----------

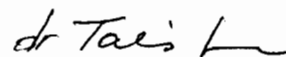
A hiányt növelő és csökkentő tételek egyenlege:	-8.166 eFt
--	-------------------

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

Összefoglalva:

A költségvetési alaprendelet módosításával kapcsolatos előterjesztést vitára alkalmasnak tartjuk, s azt 17.594.949 eFt költségvetési bevétellel, 20.017.926 eFt költségvetési kiadással , valamint 2.422.977 eFt-os költségvetési hiánnyal a képviselő-testületnek elfogadásra ajánljuk.

Budapest, 2011-10-22.



Dr. Takács Imre
vezető könyvvizsgáló

Dr. Takács Imre
kamarai tag, könyvvizsgáló
egyéni vállalkozó N.ig.sz.: ES-484542
1213 Bp., Szent László u. 78. II. 9.
Kamarai tagsági szám: 002498
Adószám: 41400988-2-43