

VÉLEMÉNYEZÉS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló

a 24/2011.(VII. 1) önk. rendelettel

a 38/2011.(X.27.) önk. rendelettel , valamint

a 44/2011.(XII.15.) önk. rendelettel módosított

3/2011 (II.25.) önk. rendelet (költségvetési alaprendelet) módosításáról.

A költségvetési alaprendelet módosítására negyedik 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 720.376 eFt-tal növekedett, s összege 20.015.016 eFt.

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

Megnevezés	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)
Központi költségvetési támogatás	156.263	
Támogatásértékű bevételek	1.455.648	
Közhatalmi bevételek	19.676	
Átvett pénzeszközök	8.432	
Egyéb működési célú bevételek		-68.293
Egyéb felhalmozási célú bevételek	43.435	
Felhalmozási célra nyújtott kölcsön visszatérülése	1.072	
Pénzforgalom nélküli bevételek	3.048.791	
Költségvetési bevételek összesen	4.733.317	
Előző évek forrásai összesen (pénzmaradvány)		-3.175.274
Működés célú finanszírozási bevételek összesen		-769.374
Felhalmozás célú finanszírozási bevételek összesen	0	
Növelő tételek összesen	+4.733.317	
Csökkentő tételek összesen		-4.012.941
Bevételi oldal változásainak egyenlege	+720.376	

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

A támogatás értékű bevételek előirányzata összességében 1.455.648 eFt-tal növekedett, melyen belül az előző évi pénzmaradvány összesen 759.537 eFt.

A központi költségvetési támogatás az alaprendelethez képest 156.263 eFt-tal nőtt.

Az előterjesztés alapján kiemelendő, hogy a folyószámla hitel előirányzata az alaprendelethez viszonyítva jelentősen 769.374 eFt-tal kevesebb, nagysága azonban továbbra is viszonylag számottevő (1.730.626 eFt), a költségvetési főösszeg 8,65 %-a.

A költségvetés kiadási oldalán a működési költségvetési kiadások előirányzatai közül legjelentősebb a dologi kiadások 561.644 eFt-os növekedése(jelenlegi rendelet-tervezetbe 236.656 eFt csökkenés lett beállítva), továbbá az egyéb működési célú kiadások összesen 983.236 eFt-os növekedése. Ugyanakkor döntően az előző évről áthúzódó kötelezettségek (1.805.176 eFt) rendezése miatt a működési tartalékok 2.164.679 eFt-tal csökkentek..

A felhalmozási kiadások közül kiemelendő a felújítások 1.137.577 eFt-os, valamint a kerületi beruházások 1.165.913 eFt-os, továbbá az egyéb felhalmozási célú kiadások 2.017.153 eFt-os növekedése.

Az előterjesztés az alaprendelethez képest a felhalmozási tartalékok összességében 204.018 eFt-os csökkenését rögzíti.

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

A költségvetési hiány a 44/2011.(XII.15.) Kt. sz. rendeletben: 2.419.366 eFt volt

A jelenlegi rendelet-tervezet hiányt csökkentő tételei :

A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet 2.. pontja alapján	-2.407 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet III. fejezet 4/A/a-z pontjai alapján	-190.418 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet III. fejezet 4/B/a. pontja alapján	-12.000 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet IV. fejezet alapján	-481.044 eFt

Összesen: -685.869 eFt

A hiányt növelő tételek :

A jelenlegi rendelet-tervezet I.fejezet 1-17.pontjai alapján	+174.290 eFt
A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet 1.pontja alapján	+20.305 eFt

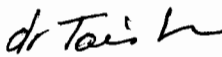
A hiányt növelő és csökkentő tételek egyenlege: -491.274 eFt

A fentiekből egyértelműen kitűnik, hogy a költségvetési hiány következetes csökkentésére vonatkozó törekvés kellő határozottsággal folytatódott.

Összefoglalva:

A költségvetési alaprendelet módosításával kapcsolatos előterjesztést vitára alkalmasnak tartjuk, s azt 17.853.113 eFt költségvetési bevétellel, 19.768.624 eFt költségvetési kiadással, valamint 1.915.511 eFt-os költségvetési hiánnyal a képviselő-testületnek elfogadásra ajánljuk.

Budapest, 2012-02-20.


Dr. Takács Imre
vezető könyvvizsgáló

Dr. Takács Imre
Kameral tag, könyvvizsgáló
egyéni vállalkozó /V.ig.sz.: ES-484542
1213 Bp., Szent László u. 78. II. 9.
Kameral tagsági szám: 002498
Adószám: 41400888-2-43