

VÉLEMÉNYEZÉS

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről szóló a 20/2010.(IX.23.) Kt. rendelettel, a 17/2010. (VI.15) Kt. rendelettel , valamint a 11/2010. (IV.20.) Kt. rendelettel módosított 5/2010 (II.23.) Kt. sz. 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 együtt számított- bevételi és kiadási főösszeg az alaprendelethez képest összesen 1.506.472 eFt-tal növekedett, s összege 24.357.037 eFt.

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

| Megnevezés | Növekedés (eFt) | Csökkenés (eFt) |
|--|--------------------|--------------------|
| Intézményi működési bevételek | +6.503 | |
| Önk. sajátos működési bevételei | | |
| Felhalmozási és tőkejellegű bevételek | | |
| Központi költségvetési támogatás | +28.930 | |
| Véglegesen átvett pénzeszközök | +1.262.626 | |
| Ebből - <i>Idegenforgalmi adó</i> | +0 | |
| - <i>OEP támogatás</i> | +28.767 | |
| - <i>működési célú támogatásértékű bevételek</i> | +419.674 | |
| - <i>működési célú pénzeszköz átvétel Áh-on kívülről</i> | +14.826 | |
| - <i>felhalmozási célú támogatásért. bevételek</i> | +726.674 | |
| - <i>felhalmozási célú pénzeszköz átvétel Áh-on kívülről</i> | +72.685 | |
| Pénzforgalom nélküli bevételek | +5.595.393 | |
| Költségvetési bevételek összesen | +6.893.452 | |
| Előző évi pénzmaradvány ig.bevétele | | -5.344.293 |
| Működési hitel (hiány) | | -42.687 |
| Növelő tételek összesen | +6.893.452 | |
| Csökkentő tételek összesen | | -5.386.980 |
| Bevételi oldal változásainak egyenlege | +1.506.472 | |

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

Az átvett pénzeszközök összességében 1.262.626 eFt-tal növekedtek (jelen rendelet-tervezetben 79.432 eFt-tal) , melyen belül legnagyobb tétel a felhalmozás célú támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök 726.674 eFt-os növekménye (jelen rendelet-tervezetben nincs növekedés).

A központi költségvetési támogatás az alaprendelethez képest összesen 28.930 eFt-tal nőtt (jelen rendelet-tervezetben 30.893 eFt-tal)..

Az előterjesztés alapján a működési hitel (hiány) előirányzata az alaprendelethez viszonyítva is csökkent 42.687 eFt-tal (jelen rendelet-tervezetben 96.407 eFt-tal !). A pozitívan értékelhető változás az ésszerű takarékoság irányába tett átfogó intézkedések hatásának első érzékelhető eredménye.

A költségvetés kiadási oldalán megfigyelhető a működési kiadások előirányzatának 1.772.940 eFt-os növekedése , amelyből : személyi juttatás (járulékokkal együtt) +453.415 eFt, dologi kiadás +869.913 eFt, a működési célú, támogatásértékű kiadások, pénzeszköz átadások korrekciója +423.258 eFt, a szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások , valamint az ellátottak pénzbeni juttatásai együttes növekedése: +26.354 eFt).

A felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések az alaprendelethez képest 7.071.031 eFt-tal növekedtek, melyen belül különösen kiemelendő a kerületi beruházások 1.919.242 eFt-os, a felhalmozás célú támogatásértékű kiadások 1.647.648 eFt-os, továbbá a felújítások és egyéb felhalmozási kiadások előirányzatainak 2.553.565 eFt-os növekedése.

Az előterjesztés az alaprendelethez képest a tartalékok összességében 2.054.206 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 | |
| A jelenlegi rendelet-tervezet I. fejezet 1-6. pontjai alapján | | -6.807 |
| A jelenlegi rendelet-tervezet II. fejezet 1. pontja alapján | | -89.600 |
| A hiányt növelő tételek összesen | +0 | |
| A hiányt csökkentő tételek összesen | | -96.407 |
| A hiányt növelő és csökkentő tételek egyenlege | | -96.407 |
| Működési hitel igénybevételének előirányzata a jelen előterjesztésben | 3.927.181 eFt | |
| Finanszírozási kiadások | -214.934 eFt | |
| Költségvetési hiány előirányzata –finanszírozási kiadásokkal korrigálva - a módosításra kerülő rendeletben | 3.712.247 eFt | |

Összefoglalva:

A költségvetési alaprendelet módosításával kapcsolatos előterjesztést vitára alkalmasnak tartjuk, s azt 20.429.856 eFt költségvetési bevétellel, 3.927.181 eFt finanszírozási bevétellel, azaz 24.357.037 eFt bevételi főösszeggel, valamint 24.142.103 eFt költségvetési kiadással, 214.934 eFt finanszírozási kiadással, azaz 24.357.037 eFt-os kiadási főösszeggel, valamint 3.712.247 eFt-os költségvetési hiánnyal a képviselő-testületnek elfogadásra ajánljuk.

Budapest, 2010-12-05.

Dr. Takács Imre
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