

Szervezeti egység:	V
Érk. szám:	123/2012
Érk. dátum:	2012.06.26

2012 JÚN 26

Kvalitás Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.**Cg.: 13-09-113586****2600 Vác, Úrhajós u. 3.****Tel./Fax: 06-27-302-236****Mobil: 06-20-390-9751****Email: kvalitasaudit@invitel.hu****Budapest Főváros XV. kerület****Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete**

Tárgy: Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata 2012. évi költségvetés V. módosításának véleményezése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 10. § (1) bekezdésének megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2012. évi költségvetésének V. módosításáról szóló véleményt.

A benyújtott tervezetben az önkormányzat új bevételei – a 2011. évi pénzmaradvány beépítésén túl – az alábbi sorokon változnak:

- 95.154 eFt-ot tesz ki a bérkompenzáció központi támogatásának eddigi teljesítése, az egyéb normatív támogatás 8.447 eFt-tal csökken;
- az önkormányzat működési célú pénzeszköztvétele 9.504 eFt-tal emelkedik;
- az intézmények költségvetésében az étkezési bevételek 1.550 eFt-tal csökkennek, működési célú pénzeszköztvételetük 1.750 eFt-tal nő, az Egészségügyi Intézmény OEP-támogatása 111 eFt-tal alacsonyabb.

A Képviselő-testület a 388/2012. (V. 30.) ök. számú határozatával úgy döntött, hogy a 2011. évi pénzmaradvány felosztásával kapcsolatos előirányzat-módosítások a 2012. évi költségvetés V. sz. módosításában kerüljenek rendezésre.

A zárszámadáshoz, ennek elemeként a 2011. évi pénzmaradvány elszámolásához kapcsolódóan a Képviselő-testület 273/2012. (IV. 25.) és 276/2012. (IV. 25.) ök. számú határozatainak megfelelően a 2012. évi költségvetés V. sz. módosítása tartalmazza:

- az intézmények lekötött pénzmaradványát 262.221 eFt összegben az intézményi költségvetés bevételi és kiadási oldalán;
- az intézmények 2011. évi át nem utalt támogatását 398.470 eFt összegben az önkormányzati költségvetésben bevételi és kiadási oldalon;
- az intézmények 2011. évi túlfinanszírozásának visszautalását 107.038 eFt összegben az intézményi költségvetés bevételi és kiadási oldalán.

Ezek az új előirányzatok, minthogy a tavalyi gazdálkodáshoz kötődő elszámolásokból következnek, nem teremtenek szabad többletforrásokat a 2012. évi költségvetésben.

Beépült viszont a költségvetésbe az **intézmények szabad pénzmaradványa 219.588 Ft** összegben az intézményi költségvetés bevételi és kiadási oldalán, valamint az önkormányzati költségvetés bevételi oldalán.

Összességében a Polgármesteri Hivatalban:

- a működési szabad pénzmaradvány 372.981 eFt;
- mivel az eredeti költségvetés összeállításakor az áthúzódó feladatok egy részét csak az ez évi bevételek terhére tudtuk betervezni, a zárszámadást követően a működési előirányzatokból most „felszabadul” 85.846 eFt;
- a felhalmozási szabad pénzmaradvány 300.132 eFt.

Együttesen ezek összege 758.959 eFt.

A kiadási oldal részletezett adatait az előterjesztés számszakilag helyesen tartalmazza, ezért ez itt külön nem került bemutatásra.

Az általános tartalék új tervszáma 39.004 eFt.

A Képviselő-testület 21/2012. (V. 31.) önkormányzati. rendeletével elfogadott **18.290.014 eFt** bevételi és kiadási főösszeg **1.976.823 eFt**-tal emelkedik, és **20.266.837 eFt**-ot tesz ki.

I. Megállapítás

Az előterjesztésből megállapítható, hogy az a kerületi önkormányzat folyamatos gazdálkodásához szükséges és az átcsoportosításokban foglaltak nem ellentétesek és nem mutatnak ellentmondást az ÁHT-ben foglaltakkal.

II. Könyvvizsgálói vélemény

Megbízásom alapján a törvényi kötelezettségnek eleget téve véleményt alkottam a 2012. évi költségvetés V. számú módosításáról.

Vizsgálatom tárgya és feladatomból volt annak megítélése, hogy a Testület elé terjesztendő előterjesztés dokumentáltsága alátámasztott-e, illetve összhangban van-e a törvényi, jogszabályi előírásokkal.

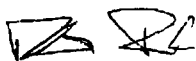
A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A §-ában foglalt kötelezettségnek eleget téve véleményem az, hogy a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2012. évi költségvetés V. módosításában szereplő tételek a rendelkezésre álló információk alapján valóságosak és megfelelnek a jogszabályi követelményeknek.

A 2012. évi költségvetés V. módosításában foglaltakat elfogadásra javaslom.

Vác, 2012. június 26.

A könyvvizsgáló társaság nevében:

Könyvvizsgáló nevében:



Kundrák Róbert
ügyvezető igazgató
2600 Vác, Úrhajós u. 3.
MKVK tagszám: 002461
Költségvetési eng. szám: KM001293

KVALITÁS AUDIT
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Adószám: 12477184-2-13
Cégjegyzék: 13-09-113598
2600 Vác, Úrhajós u. 3.



Kundrák Róbert
bejegyzett könyvvizsgáló
2600 Vác, Úrhajós u. 3.
MKVK tagszám: 005214
Költségvetési eng. szám: KM001293