

18. sz.: 114-381/a/2012.

Szervezeti egység:	11
Érk. szám:	1866/12
Érk. dátum:	2012.11.20

penzügyi Irodára  
bízott.

2012. NOV. 20

**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](mailto: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 X. módosításának véleményezése

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 10. § (1) bekezdésének megfelelően a Képviselő-testület elé benyújtásra kerül Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2012. évi költségvetésének X. módosításának véleményezése

A benyújtott tervezetben az **önkormányzati bevételek** az alábbi sorokon változnak:

- a működési célú központi támogatás 63.855 e Ft-tal emelkedik. Ezen belül a feladatmutató normatív hozzájárulás 23.141 e Ft-tal, a kötött támogatás 4.836 e Ft-tal esökken, a központosított támogatás (bérkompenzáció) előirányzata a Magyar Államkincstár által közölt teljesítési adatoknak megfelelően 91.832 e Ft-tal nő;
- az Egészségügyi Intézmény OEP-támogatása 35.797 e Ft-tal emelkedik;
- az ügyfélkapu regisztrációs bevételei az eddigi tényadatok alapján 900 e Ft-tal nő;
- az intézmények működési célú pénzeszközátvétele 2.291 e Ft-tal magasabb.

A költségvetés jelenlegi módosításába bekerült a Sztárai tér 1. szám alatti ingatlanon álló építmény tulajdonjogának megváltása bruttó 4.100 e Ft összeggel a kerékpárút építésére fel nem használt előirányzat terhére.

A **működési tartalékok** között csökkent az alábbi tartalékok előirányzata:

- a TVÉK Bizottság 294-296/2012. (X. 29.) sz. határozatainak megfelelően 4.000 e Ft-ot biztosítunk a kerületi zöldhulladék begyűjtésére és komposztáló telepre való elszállítására, 500 e Ft-ot a lakosság által kezdeményezett szemétygyűjtési akciónap lebonyolítására, 214 e Ft-ot 4 db beltéri fém italos doboz, illetve PEI-palack tömörítésére alkalmas készülék beszerzésére;
- az intézmények hibaelhárítási keretének átesoportosítása: 9.548 e Ft;
- az intézmények szakhatósági keretének átesoportosítása: 338 e Ft;
- az intézmények tankönyv- és munkafüzet-célkeretének felhasználása: 13.565 e Ft;

- a nyári táborozás fel nem használt 6.922 e Ft-os előirányzatából az intézmények esökkenő központi támogatásának bevételi kompenzációjára 5.810 e Ft-ot fordít a tervezet, a további 1.112 e Ft-ot átesoportosítjuk az intézményfejlesztési alapba;
- a közművelődési célú pályázati keret felhasználása: 26 e Ft;
- a közoktatási pályázati keret előirányzata *emelkedése* (technikai korrekció): 379 e Ft;
- az intézményi felmentés és végkielégítés keretének esökkenése: 30.978 e Ft;
- az intézményi szociális segély keretének esökkenése: 540 e Ft;
- az intézményi közbeszerzési keretből a felhasználás: 406 e Ft;
- a szakmai szolgáltatás előirányzatának felhasználása: 1.043 e Ft.

A **polgármesteri keret** előirányzata a következő támogatások nyomán esökken:

- 56-os szobor emlékkönyvének nyomdaköltsége: 332 e Ft;
- 56-os szobor emlékkönyvének szakmai előkészítése: 267 e Ft;
- 56-os szobor emlékkönyvének tervezéssel kapcsolatos költsége: 222 e Ft;
- Tarpai térre tervezett kalandpark, játékelem kivitelezési és szerelési munkái: 50 e Ft;
- 56-os ünnepség, belépőjegyek: 48 e Ft;
- 56-os rendezvény: 30 e Ft;
- Cserba Elemér sírhelyének megváltása: 180 e Ft;
- Lóth Ágnes, virágcsokor: 2 e Ft;
- Nagy József emléktáblájára koszorú: 3 e Ft;
- Pestújhelyi Pátria Egyesület, fel nem használt pályázati összeg visszautalása: -28 e Ft;
- kapcsolatlépítés reprezentációs költségei: 45 e Ft.

A polgármesteri keret új előirányzata: 4.150 e Ft.

A **felhalmozási tartalékok** között a *fejlesztési alap* előirányzata 18.840 e Ft-tal esökken a XV Média Kommunikációs Társaság új székhelyének és stúdiójának kialakításával összefüggésben. Új előirányzata 2.086.502 e Ft-ot tesz ki.

Az *intézményfejlesztési alap* változásai:

- közoktatási feladatok állami támogatásának technikai korrekciója: 5 e Ft;
- tankönyv- és munkafüzet-támogatás kiegészítése: 6.525 e Ft;
- Szarznád NOK, taneszköz-pótlás: 250 e Ft;
- Károly Róbert Általános Iskola, konyha szakági tervezése az 1016/2012. (X. 30.) ök. számú határozat alapján: 5.000 e Ft;
- intézményvezetői jutalom: 10.039 e Ft;
- intézményi jutalom kiegészítése: 5.578 e Ft;
- intézmények 2012. évi gázköltsége: 63.401 e Ft;
- az alapot emeli két tétel: az ISK napközi tábori étkezésének visszatérítése (2.623 e Ft), valamint a nyári tábor fel nem használt összege (1.112 e Ft).

Az **intézmények** költségvetési főösszege ebben a módosításban 246.802 e Ft-tal emelkedik, gyakorlatilag (az OEP-támogatáson kívül) az önkormányzati és a központi támogatás növelése miatt. A működési célú központi támogatás két nagy tétele:

- a feladatmutató normatív támogatás 27.977 e Ft-tal esökken;
- az I-VIII. havi kinestári teljesítési adatok alapján a bérkompenzáció elszámolásaként bevételi és kiadási oldalon egyaránt 80.145 e Ft többlet-előirányzat épül be az intézmények költségvetésébe.

A Képviselő-testület 38/2012. (X. 25.) önkormányzati. rendeletével elfogadott **20.325.459 eFt** bevételi és kiadási főösszeg **102.843 eFt**-tal emelkedik, és **20.428.302 eFt**-ot tesz ki.

### **I. Megállapítás**

Az előterjesztésből megállapítható, hogy az a kerületi önkormányzat folyamatos gazdálkodásához szükséges és az átesoportosításokban 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 IX. számú módosításában szereplő előterjesztésről.

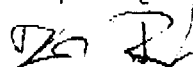
Vizsgálatom tárgya és feladatomból volt annak megítélése, hogy a Testület elé terjesztendő előterjesztés dokumentáltsága alátámasztott-e, illetve összhangban van-e a törvényi, jogszabályi előírásokkal.

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 X. módosításában az előterjesztésben szereplő tételek a rendelkezésre álló információk alapján valósak és megfelelnek a jogszabályi követelményeknek.

**A 2012. évi költségvetés X. módosításában az előterjesztésben foglaltakat elfogadásra javaslom.**

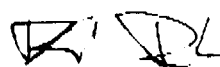
Vác, 2012. november 20.

A könyvvizsgáló társaság nevében:



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

Könyvvizsgáló nevében



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