

Ut : 117 - 410/a/2012.

**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)

Szervezeti egység	14
Érk. szám	2012/17
Érk. dátum	2012.07.19

**Budapest Főváros XV. kerület**

**Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete**

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

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

- a működési célú központi támogatás 43.292 e Ft-tal emelkedik a központosított előirányzatok, bérkompenzáció) kapcsán a Magyar Államkincstár által közölt teljesítési adatoknak megfelelően;
- a Palota Holding lakbérbevételeinek és a nem lakáscélú helyiségek bérleti díjának előirányzata a várható teljesítéshez igazodva 150.000 e Ft-tal esökken;
- a működési saját bevételek előirányzata 1.161 e Ft-tal alacsonyabb;
- az OEP-támogatás többlet-előirányzata 25.733 e Ft;
- a működési célú pénzeszközátvétel tervszáma 13.991 e Ft-tal emelkedik (ebből 11.137 e Ft a szociális juttatások terén jelentkezik, 2.854 e Ft intézményekhez kerül);
- beépül a költségvetés bevételei közé 100.000 e Ft működési költségen a Palota Holdingtól (a társaság alulteljesülő bevételei miatt).

A **kiadások** változásának jelentős tételei:

- a rendszeres személyi juttatások új előirányzata a bérkompenzáció további beépülésével, valamint az intézményi felmentések és szabadságmegváltások többlet-előirányzatával függ össze;
- a szociális juttatások előirányzata 11.267 e Ft-tal magasabb;
- a működési célú pénzeszközátadás 38.652 e Ft-tal alacsonyabb alapvetően azért, mert kikerül a költségvetésből a DTK adósságkezelésére betervezett összeg;

- a Czabán Általános Iskola egyes helyiségeinek funkcióváltásával összefüggő felújítási kiadások értéke bruttó 17.780 e Ft. Ennek forrását döntően egyes felhalmozási tervszámok előirányzat-maradványai adják:
  - Bácska u. épület felújítása: 6.337 e Ft;
  - útépités (Balló M. utca): 6.725 e Ft;
  - hiányzó közműszakaszok kiépítése: 1.825 e Ft;
  - társasházak és szövetkezeti lakások akadálymentesítése: 1.500 e Ft;
  - bérlakások energiatausítványai: 1.069 e Ft;
  - „Jöjjön ki Palotára”: 324 e Ft.

A működési tartalékok között csökkent az alábbi tartalékok előirányzata:

- nem pedagógus intézményi dolgozók továbbképzése: átesoportosítás iskolatej ÁFA-jának rendezésére 795 e Ft, képzési támogatásra 105 e Ft;
- pedagógiai program kötelező felülvizsgálata, átesoportosítás iskolatej ÁFA-jának rendezésére 600 e Ft;
- minőségirányítási keret: átesoportosítás iskolatej ÁFA-jának rendezésére 500 e Ft;
- szakértői díj: átesoportosítás iskolatej ÁFA-jának rendezésére 324 e Ft, decemberi rendezvények lebonyolítására 254 e Ft;
- nyitott sportlétesítmény a lakosság részére: Szántóföld úti sporttelep pályavátojára 400 e Ft;
- sportszervezetek terembérleti kerete a KKEB Bizottság 421-423/2012. (XI. 20.) sz. határozata alapján: 3.200 e Ft;
- vizsgadíjak intézmények részére: 168 e Ft, Palota Röplabda SC támogatására átesoportosítás 1.234 e Ft;
- az intézmények hibaelhárítási keretének átesoportosítása: 4.326 e Ft;
- az intézmények szakhatósági keretének átesoportosítása: 151 e Ft;
- rendvédelmi és rendészeti szervek támogatási kerete:
  - Közrendvédelmi Alapítvány: 1.100 e Ft;
  - Sportiskola SE támogatására átesoportosítás: 1.200 e Ft;
  - nyugdíjas klubok támogatására átesoportosítás: 315 e Ft;
  - zöldfelület fenntartására átesoportosítás 3.000 e Ft;
  - egyházak működési támogatása: 2.600 e Ft;
- az intézményi felmentés és végkielégítés keretének esökkenése: 8.452 e Ft;
- az intézményi szociális segély keretének esökkenése: 50 e Ft;
- az intézményi közbeszerzési keretből a felhasználás: 914 e Ft.

A polgármesteri keret előirányzata a támogatások nyomán esökken és a keret új előirányzata: 1.324 e Ft.

A **felhalmozási tartalékok** között a fejlesztési alap előirányzata 104.426 e Ft-tal esökken:

- 78.882 e Ft kerül biztosításra a Palota Holding Zrt. ez évi felújítási kiadásainak fedezésére;
- újabb műfűves pályák pályázati forrással való megépítésére 25.544 e Ft épül be a módosított költségvetésbe.

A fejlesztési alap új előirányzata az előbbiek alapján 1.982.076 e Ft-ra módosul.

Az **intézményfejlesztési alap** változásai:

- intézményvezetői illetmény változása (ISK): 1.143 e Ft;
- munkaügyi per költségei (Károly Róbert Általános Iskola): 927 e Ft;
- filmkészítés ÁFA-ja (Csokonai Művelődési Központ): 810 e Ft;
- irodai eszközpark fejlesztése (ISK): 1.501 e Ft.

Az intézményfejlesztési alap új előirányzata 76.654 e Ft.

Forrásai: 2010. évi költségvetés 23.171 e Ft, 2011. évi költségvetés 50.435 e Ft, saját bevétel 3.048 e Ft, mindösszesen 76.654 e Ft.

Az **intézmények** költségvetési főösszege ebben a módosításban 89.745 e Ft-tal emelkedik.

A Képviselő-testület 40/2012. (XI. 29.) önkormányzati. rendeletével elfogadott **20.428.302 eFt** bevételi és kiadási főösszeg **31.855 eFt**-tal emelkedik, és **20.460.157 eFt**-ot tesz ki.

### **I. Megállapítás**

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

## **II. Könyvvizsgálói vélemény**

Megbízásom alapján a törvényi kötelezettségnek eleget téve véleményt alkottam a 2012. évi költségvetés XI. számú módosításában szereplő előterjesztésről.

Vizsgálatom tárgya és feladatam 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 XI. módosításában az előterjesztésben szereplő tételek a rendelkezésre álló információk alapján valósak és megfelelnek a jogszabályi követelményeknek.

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

Vac, 2012. december 12.

A könyvvizsgáló társaság nevében:

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

Könyvvizsgáló nevében:

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

KVAERTZ & ASSOCIATES  
Könyvvizsgáló és Adószakértői Társaság  
Költségvetési Engedélyszám: KM001293  
Cégjegyzéki szám: 01822012  
1126 Budapest, Fehérvári út 133.