

1179-108/8/2013.

Szervezeti egység:	Üzleti
Érk. szám:	1179-108/8/2013
Érk. dátum:	2013.04.22.

Közigazgatási Főosztály  
érkezett

2013. ÁPR. 22.

**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 2013. évi költségvetés I. módosításának véleményezése

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2)-(3) bekezdésének megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztem Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2013. évi költségvetésének I. módosítását.

- 1.) A 2012. évi gazdálkodás végrehajtásáról készített zárszámadás adatainak megfelelően a (lekötött) pénzmaradvány előirányzata bevételi és kiadási oldalon egyezően 33.835 e Ft-tal esökken (bevételi oldalon a 8419019 szakfeladaton a felhalmozási pénzmaradvány, kiadási oldalon a 8899421 szakfeladaton a felhalmozási célú kölesönök előirányzata lesz kisebb).
- 2.) A vezetői költségterítés járulékaiknak előirányzata 247 e Ft-tal esökken a 4.2. mellékletben a 8411261 szakfeladaton, és 247 e Ft-tal emelkedik a 4.3. mellékletben a 841121 szakfeladaton.
- 3.) Az Egészségügyi Intézmény költségvetésében 6.000 e Ft-tal esökken az egyéb dologi kiadások előirányzata, a 4.3. mellékletben a 8419089 szakfeladaton az általános tartalék előirányzata 6.000 e Ft-tal nő. (Az Egészségügyi Napok 6.000 e Ft-os előirányzatát az ESZA-program fogja fedezni.)
- 4.) Az Ifjúsági és Sportközpont költségvetéséből a műfüves pálya építésének és járulékos költségeinek együttesen 43.348 e Ft előirányzata átkerül a 4.3. mellékletben a 8414031 szakfeladat beruházási előirányzatai közé.
- 5.) A 189/2013. (III. 27.) ök. határozatnak megfelelően az Egyesített Szociális Intézmény részére a Gondozó Ház átalakítására 3.175 e Ft felújítási előirányzatot biztosítunk a 4.3. mellékletben a 8419089 szakfeladaton az intézményfejlesztési alap terhére.
- 6.) A Zsókavár utcai rekonstrukció II. üteméhez kapcsolódóan az ESZA költségeiből a felhasználásnak megfelelően a 4.3. mellékletben a 8414031 szakfeladaton az egyéb dologi kiadások előirányzata 818 e Ft-tal esökken, a nem rendszeres személyi juttatás 644 e Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó 174 e Ft-tal emelkedik.
- 7.) A 4.3. mellékletben a 8419089 szakfeladaton a vizsgadíjak előirányzata 874 e Ft-tal esökken, a 8902161 szakfeladaton a nem rendszeres juttatás 688 e Ft-tal, a szociális hozzájárulási adó 186 e Ft-tal nő.

- 8.) A 4.3. mellékletben a 8419089 szakfeladaton a polgármesteri keret előirányzata 2.100 e Ft-tal csökken, a 8905065 szakfeladaton a működési célú pénzeszközátadás előirányzata ugyanilyen összeggel nő az egyházak működési célú támogatása miatt.
- 9.) A 4.3. mellékletben a 8419089 szakfeladaton a tanulmányi ösztöndíj pályázati előirányzata 2.709 e Ft-tal csökken, a 8902161 szakfeladaton a társadalmopolitikai juttatások előirányzata 2.709 e Ft-tal lesz magasabb.
- 10.) A 4.3. mellékletben a dologi kiadásokon belül az ÁFA előirányzata a 8411121 szakfeladaton 14.632 e Ft-tal csökken, a 8411921 szakfeladaton ugyanekkora összeggel emelkedik.
- 11.) A 4.3. mellékletben a rövid lejáratú bankbetétek kamatainak előirányzata az intézményi egyéb működési bevételek kiemelt előirányzatán belül a 8411121 szakfeladatról átkerül a 8414031 szakfeladatra.
- 12.) A 4.3. mellékletben a 8414031 szakfeladaton a Hősök úti rendelő 10.160 e Ft-os beruházási előirányzata átkerül a felújítási előirányzatok közé.
- 13.) A 205/2013. (III. 27.) ök. határozat értelmében szennyvízelvezetésre a 4.3. mellékletben a 8419089 szakfeladaton a Fejlesztési Alap előirányzata 9.442 e Ft-tal csökken, a 4221000 szakfeladaton a beruházások előirányzata 9.442 e Ft-tal nő.
- 14.) A 4.3. mellékletben a Fejlesztési Alap előirányzata összesen 2.817 e Ft-tal csökken, a 8414031 szakfeladaton a felújítások előirányzata ugyanilyen mértékben emelkedik a következő új jogcímenek:
- Hartván-Árendás óvoda Hartván tagóvodájának energetikai auditjára: 1.270 e Ft;
  - a Patyolat utcai óvoda komplex akadálymentesítésének többletköltségére: 1.020 e Ft;
  - a Fo úti bölcsőde komplex akadálymentesítésének többletköltségére: 527 e Ft.

A benyújtott tervezetben az **általános tartalék** előirányzata 12.853 e Ft, a **Fejlesztési Alapé** 1.079.391 e Ft, a **polgármesteri kereté** 10.100 e Ft.

A Képviselő-testület 192-193/2013. (III. 27.) ök. határozata alapján a Polgármesteri Hivatal engedélyezett álláshelyeinek száma 2013. május 1. napjától 2 fővel 179 főre emelkedik a költségvetés I. sz. módosításában.

A Képviselő-testület 12/2013. (III. 13.) önkormányzati. rendeletével elfogadott **16.745.543 e Ft** korrigált bevételi és kiadási főösszeg egyezően **33.835 e Ft**-tal csökken, ezért az önkormányzat költségvetésének korrigált bevételi és kiadási főösszege egyezően **16.711.708 e Ft**.

### **I. Megállapítás**

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

## II. Könyvvizsgálói vélemény

Megbízásom alapján a törvényi kötelezettségnek eleget téve véleményt alkottam a 2013. évi költségvetés I. számú módosításában szereplő előterjesztésről.

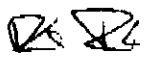
Vizsgálatom tárgya és feladatam volt annak megítélése, hogy a Testület elé terjesztendő előterjesztés dokumentáltsága alátámasztott-e, illetve összhangban van-e a törvényi, jogszabályi előírásokkal.

A helyi önkormányzatokról szóló törvény alapján a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2013. évi költségvetés I. módosításában az előterjesztésben szereplő tételek a rendelkezésre álló információk alapján valósak és megfelelnek a jogszabályi követelményeknek.

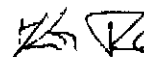
**A 2013. évi költségvetés I. módosításában az előterjesztésben foglaltakat elfogadásra javaslom.**

Vác, 2013. április 22.

A könyvvizsgáló társaság nevében:

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

Könyvvizsgáló nevében:

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

**KVALITÁS AUDIT**  
Könyvvizsgáló társaság  
Adószám: 12477092-11  
Cégjegyzék: 1309/11050  
2600 Vác, Úrhajós u. 3.