



**Budapest Főváros XV. kerület**  
**Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat**

**2011. évi gazdálkodásáról**  
**szóló**  
**szöveges beszámolója**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet értelmében az Önkormányzat a 2011. évi gazdálkodásáról elkészítette számszaki költségvetési beszámolóját, melyet az alábbi szöveges beszámolóval egészítünk ki:

**I. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése**

A 2011-es gazdálkodási évben az Önkormányzat feladatainak ellátása során szigorú takarékosági és gazdaságossági szemlélet érvényesült. A gazdálkodást befolyásolta, a fejlesztési lehetőségeket korlátozta a korábban felvett hitelek és kibocsátott kötvények kamatfizetési és tőketörlesztési kötelezettsége. Ennek ellenére az Önkormányzat elsődlegesen kijelölt céljait elérte, mivel a kerület és a költségvetési intézmények működőképességét és likviditását – mivel az önkormányzat sajátos működési és felhalmozási bevételei szakaszosan folytak be a folyószámlákra, ezért esetenként folyószámlahitel igénybevételével – az egész év során folyamatosan sikerült fenntartani. Az önkormányzat hiánytalanul ellátta kötelező, valamint a képviselő-testület által jóváhagyott önként vállalt feladatait, biztosította a kerület és az intézmények zavartalan működését.

A költségvetési cél az olcsóbb és hatékonyabb működés megvalósítása volt, amelyeket 2011-ben az alábbi intézkedésekkel valósított meg az Önkormányzat:

- a személyi juttatásoknál költségcsökkentést realizált a politikai vezetéshez kapcsolódó kiadások csökkentésével, valamint a Hivatal átszervezésével, a létszám csökkentésével,
- a dologi kiadásoknál szintén a politikai vezetéshez kötődő reprezentációs és egyéb kiadások csökkentésére került sor,
- az intézményhálózat költséghatékonyabb működtetésének érdekében a közoktatási intézményhálózat átszervezésére került sor, az intézmények gazdálkodási funkcióinak ellátására 2011. július 1-jével létrehozásra került a Gazdasági Működtetési Központ.
- a helyi közélet fejlesztésének érdekében, a kommunikációs feladatok költséghatékonyabb ellátására létrehozásra került a XV. kerület - Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.,
- a bevételek növelésére, ezáltal a fejlesztési lehetőségek bővítésére került sor a lakbér és helyiségbér, valamint a helyi adók emelésével.

2011-ben a legfontosabb felújítási és fejlesztési célkitűzéseinket a költségvetési intézményeknél és a városgazdálkodás területén egyaránt elértük. Az elkövetkező évek városfejlesztési céljaihoz azonban szükséges új forrást biztosítani, ezért az Önkormányzat 2.500.000 eFt összegben bocsátott ki kötvényt. A kötvény összegének felhasználására, meghatározott ütemezésben 2012-től kerül sor. 2011-ben ez az összeg kiadási oldalon a felhalmozási célú tartalékok között elkülönítetten, Fejlesztési Alapként jelent meg.

A XV. kerületi önkormányzat 2011. évi költségvetését a Képviselő-testület 10/2011. (II.25.) önkormányzati rendeletével fogadta el, a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 17.021.537 eFt-ban állapította meg. Az eredeti költségvetésben 15.239.928 ezer Ft tárgyévi bevétel, 16.830.664 ezer Ft tárgyévi kiadás és 1.590.736 ezer Ft hiány került tervezésre.

Az Önkormányzat költségvetését 8 alkalommal módosította. A költségvetési előirányzatok módosításának eredményeként a 17.021.537 eFt eredeti bevételi és kiadási főösszeg egyezően 20.925.322 eFt-ra, 22,9%-kal növekedett.

## II. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

### A. Bevételek alakulása

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban	Megoszlás %-ban
	1	2	3	4=3/2*100	5=3/bevételek összesen*100
I. Működési saját bevételek	223 869	263 142	547 312	208,0	3,0
II. Önkormányzat sajátos műk. bevételei	8 739 141	8 828 621	8 593 575	97,3	47,6
III. Önk. közp. költségvetési támogatása	3 377 259	3 362 466	3 362 465	100,0	18,6
IV. Működési célú pénzeszköz átvétel	168 296	279 336	327 750	117,3	1,8
V. Működési célú kölcsön visszatérülés	100	100	68	68,0	0,0
VI. Műk. célú pénzmaradvány	226 666	398 165	399 972	100,5	2,2
<b>A. Működési bevételek össz. (I+...+VII.)</b>	<b>12 735 331</b>	<b>13 131 830</b>	<b>13 231 142</b>	<b>100,8</b>	<b>73,4</b>
I. Tárgyi eszk.,immat.jav.,ingatlanok értékesítése	0	1 500	1 200	80,0	0,0
II. Önk. sajátos felh. és tőke bev.	60 000	60 230	70 869	117,7	0,4
III. Fejlesztési célú támogatások	45 752	45 752	45 752	100,0	0,3
IV. Felhalm. célú pénzeszközátvétel	442 163	628 004	82 213	13,1	0,5
V. Felh. célú tám. kölcsönök visszatérülése	77 500	77 500	73 862	95,3	0,4
VI. Felhalm. célú hitelfelvétel	720 639	532 287	255 525	48,0	1,4
VII. Felhalm. célú kötvénykibocsátás	0	2 500 000	2 500 000	100,0	13,9
VIII. Felhalm. célú pénzmaradvány	1 193 150	1 776 837	1 776 837	100,0	9,9
<b>B. Felhalmozási bevételek össz. (I+...+VIII)</b>	<b>2 539 204</b>	<b>5 622 110</b>	<b>4 806 258</b>	<b>85,5</b>	<b>26,6</b>
<b>C. Kiegészítő, függő, átfutó bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>564</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Bevételek összesen (A+B+C)</b>	<b>15 274 535</b>	<b>18 753 940</b>	<b>18 037 964</b>	<b>96,2</b>	<b>100,0</b>

Az önkormányzat bevételeiből az éves előirányzat 96,2 %-a teljesült.

Volumenét tekintve a működési bevételek meghatározóak, mivel ezek tették ki a teljesült összes bevétel 73,4%-át. A felhalmozási bevételek aránya 26,6%.

A bevételek 47,6%-át teszik ki a sajátos működési bevételek, amelyek döntően a különböző adóbevételekből származnak. Ezek közül a legfontosabb, legnagyobb összegű az iparüzési adó, amelyből 4.990.654 eFt bevétele származott az Önkormányzatnak 2011-ben, ez az összeg az eredetileg tervezettől 297.997 eFt-tal elmaradt.

Az önkormányzat központi költségvetési támogatása tartalmazza a normatív állami hozzájárulások, a normatív kötött felhasználású támogatások, valamint az egyéb központi költségvetési támogatások beérkezett összegét. Ezek a központi támogatások az önkormányzat összes bevételének 18,6%-át teszik ki.

A működési célra átvett pénzeszközök között jelenik meg a hivatali reorganizációt és szervezetfejlesztést célzó, 2009-2010-ben lebonyolított ÁROP pályázat elszámolása kapcsán az Önkormányzathoz befolyt 23.528 eFt bevétel. A TÁMOP-5.2.5-08/1-2008. Közművelődési pályázat keretében 2011-ben 124 eFt támogatás érkezett.

A működési célú pénzmaradvány sor a 2010. évi jóváhagyott – pénzmozgással nem járó – pénzmaradvány rendezését tartalmazza.

Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételei között jelennek meg egyrészt az önkormányzati bérlakás és helyiségértékesítésből származó bevételek, amelyekből 34.467 eFt bevétele keletkezett az Önkormányzatnak 2011-ben. Másrészt ezen jogcím tartalmazza a pénzügyi befektetések bevételeit is. Az önkormányzat névértéken, 230 eFt-ért értékesítette MOFÉM részvényeit. A még fel nem használt 2010. évi kötvény lekötéséből 32.623.247 eFt kamatbevételt realizált.

A felhalmozási célra átvett pénzeszközöknél az alacsony teljesítés oka, hogy a támogatásértékű felhalmozási bevételek között került tervezésre a KMOP pályázat keretében megvalósított Zsókavár utcai rekonstrukció megvalósítására biztosított támogatás 400.000 eFt-ot meghaladó összegben, amelyre 2011-ben 80.213 eFt bevétel érkezett. A beruházások és felújítások között ez a legnagyobb tétel, a beruházás értéke meghaladja az 1.000.000 eFt-ot.

EU-s forrásból az Önkormányzat a KMOP-4.5.3-10-11-2011-021 pályázat keretében a Molnár Viktor Óvoda Akadálymentesítésére, a KMOP-4.5.3-10-11-2011-022 pályázat keretében a Vácrátót Óvoda Akadálymentesítésére, a KMOP-5.1-1/C-09-2f-2011-0001 Zsókavár u. rehabilitáció II. ütemének végrehajtására tervezett támogatási bevételeket, 185.841 eFt összegben.

A kamatmentes kölcsönök, munkáltatói kölcsönök és a társasházak felújítására adott kölcsönök visszafizetésére tervezett 77.500 eFt-ból 73.862 eFt térült vissza.

A bevételek 15,3%-át, a felhalmozási bevételek 57,3%-át alkotják a hitelfelvételből és kötvénykibocsátásból származó bevételek.

Felhalmozási célú hitelfelvételként az 1.400.000 eFt felhalmozási célú hitelkeret 2011-re áthúzódó, még felhasználható hitelkeretének összege szerepel előirányzatként. A keret terhére 2011-ben igénybe vett hitel összege 255.525 eFt.

A felhalmozási célú kötvénykibocsátás sor a Magyarországi Volksbank Zrt. által lejegyzett euroalapú kötvény előirányzott, 2.500.000 eFt-os bevételi összegét tartalmazza. A kötvénykibocsátásra 2011. október 5-én került sor.

Az önkormányzat 2010. évi jóváhagyott felhalmozási célú pénzmaradványának igénybevétele 1.822.772 eFt. Többek között ezen a soron jelenik meg a 2010. augusztus 9-én kibocsátott euroalapú kötvény zárolt alszámlán elkülönített, még igénybe nem vett részének előirányzata (1.145.421 eFt).

## B. Kiadások alakulása

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban	Megoszlás %-ban
	1	2	3	4=3/2*100	5=3/kiadások összesen*100
I. Intézményi saját kiadások	3 957 808	4 240 044	3 729 156	88,0	27,0
II. Intézmények működési támogatása	6 623 581	6 825 275	6 679 461	97,9	48,3
III. Működési célú pénzeszközátadás	299 888	491 646	430 696	87,6	3,1
IV. Működési célú kölcsönök	0	9 000	9 000	100,0	0,1
V. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	708 529	753 235	711 126	94,4	5,1
VI. Működési céltartalék	624 909	235 550	0	0,0	0,0
VII.. Általános tartalék	100 000	104 516	0	0,0	0,0
<b>A. Működési kiadások összesen (I+...+IX)</b>	<b>12 314 715</b>	<b>12 659 266</b>	<b>11 559 439</b>	<b>91,3</b>	<b>83,7</b>
I. Beruházási kiadások áfa-val	1 516 078	696 813	280 883	40,3	2,0
II. Felújítások összesen	315 375	1 289 663	451 279	35,0	3,3
III. Intézmények felhalm. támogatása	61 650	174 160	123 758	71,1	0,9
IV. Felhalmozási célú pénzeszközátadás	387 209	507 668	342 673	67,5	2,5
V. Felhalmozási céltartalék	395 035	3 114 748	0	0,0	0,0
VI. Pénzügyi befektetések kiadásai	1 000	33 554	33 554	100,0	0,2
VII. Felh. célú tám. kölcsönök ÁHT-n kívülre	92 600	77 566	45 795	59,0	0,3
VIII. Fejlesztési célú hitel törl.	5 917	5 917	5 917	100,0	0,0
IX. Fejlesztési kötvény törlesztés	184 956	194 585	194 585	100,0	1,4
<b>B. Felhalm. kiadások összesen (I+...+VIII)</b>	<b>2 959 820</b>	<b>6 094 674</b>	<b>1 478 444</b>	<b>24,3</b>	<b>10,7</b>
<b>C. Kiegészítő, függő, átfutó kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>779 335</b>	<b>0,0</b>	<b>5,6</b>
<b>Kiadások összesen (A+B+C)</b>	<b>15 274 535</b>	<b>18 753 940</b>	<b>13 817 218</b>	<b>73,7</b>	<b>100,0</b>

Az önkormányzat 2011. évi kiadási előirányzatának 73,7 %-a teljesült.

Volumenét tekintve a működési kiadások a meghatározóak, mivel ezek tették ki a teljesült összes kiadás 83,7%-át. A felhalmozási kiadások aránya 10,7% (míg a – nem tervezhető - függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadások aránya – 5,6 %).

Az intézményi saját kiadások közé tartoznak a személyi juttatások. A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokra, valamint azok járulékaira kiadásaink 10,8%-át, működési kiadásaink 13%-át fordítottuk.

Az alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések tételes felsorolását az alábbi táblázat tartalmazza. Alapítvány részére az önkormányzat 2011-ben nem juttatott térítésmentesen eszközöket.

A támogatás kedvezményezettje	A támogatás összege (eFt)	A támogatásból megvalósított feladat
Jézus Szíve Alapítvány	611	Lumen Christi Gospel Kórus 2011 októberében kórusversenyen való részvételének támogatása
Meixner Alapítvány	21 571	körzeti gyermek utáni önkormányzati támogatás
MÁV Szimfonikus Zenekari Alapítvány támogatása	2 000	közszolgáltatás biztosítása

Mezőségi Őrzőkör Alapítvány támogatása	963	vicei Bástya Kollégium fenntartása, Bástya egyesület támogatása
Szociális és Rehabilitációs Alapítvány	11 000	hajléktalanok rehabilitációja
Meixner Alapítvány	9 606	kazáncsere
Gondoskodás Gyermekünkért Alapítvány	100	gyermektáboroztatás támogatása
Lurkó-II. sz. Összevont Óvodák Alapítvány	100	sajátos nevelési igényű gyermekek részére gyógypedagógiai lovaglás lehetőségének biztosítására
Micimackó és a Természet Alapítvány	36	Madarak és Fák Napi óvodások környezetvédelmi játéka
Lehetőség a Rászorulóknak Alapítvány	80	előadás megtartása
Lehetőség a Rászorulóknak Alapítvány	80	máramarosi magyar kulturális civil szervezet részére tárgyi adományok juttatása céljára
Szabó Miklós Lelkipásztor Hagyatékát Őrző Alapítvány	200	somorjai magyar református közösség meglátogatása, Családi Nap rendezvény szervezése
Pestújhelyi Iskoláért Alapítvány	200	a "család nem elavult intézmény, hanem az ember szíve vágya" című rendezvénysorozat indítása
Micimackó és a Természet Alapítvány	80	családi nap megrendezése
Lehetőség a Rászorulóknak Alapítvány	50	Pestújhelyi Napok és az Újpalotai Napok eseményein való részvétel
Gondoskodás Gyermekünkért Alapítvány	100	"Bowling Vándorkupa" bajnokság megszervezése
Értelmes Életért Alapítvány	100	értelmileg sérült vak fiatalok táboroztatása
Lurkó-II. sz. Összevont Óvodák Alapítvány	200	óvodapedagógusok szakmai képzése, utazás Válaszútra
Lurkó-II. sz. Összevont Óvodák Alapítvány	200	MÁV telepi civil egészség hét megrendezése
Toronyhír Újpalotai Média Alapítvány	200	kiadvány készítése családi kötelekek megtartása céljára
"Városépítészetért" Alapítvány	300	kiemelkedő teljesítményt nyújtó oktatók és hallgatók támogatása, kiadványok szerkesztése, pályázatok díjazása
Keresztyén Gyermekévangelizáló és Lelkigondozó Misszió, Kegyelem Alapítvány	150	gyermektáboroztatás támogatása
Őszirózsa Alapítvány	50	II. Őszirózsa Fesztivál megrendezése
Jézus Szíve Alapítvány	400	Lumen Christi Gospel Kórus 2011 októberében kórusversenyen való részvételének támogatása
Szülők, Tanítványok a Kolozsvár úti Iskoláért Alapítvány	200	erdei iskola program Szovátán
Szülők, Tanítványok a Kolozsvár úti Iskoláért Alapítvány	100	októberi Egészség napok keretében egészségvédő programok megvalósítása
Összesen	48 677	

A pénzügyi befektetések kiadásai között jelenik meg az önkormányzat gazdasági társaságainak törzstőkéjére, jegyzett tőke emelésére biztosított, valamint a tőketartalék hozzájárulásként teljesített összegek.

Az önkormányzat beruházásokra, felújításokra összes kiadásának 5,3%-át fordította 2011-ben.

A felhalmozási célú tartalékok között elkülönítetten Fejlesztési Alapként jelenik meg a 2011-ben kibocsátott, 2.500.000 eFt összegű kötvény.

### III. A vagyon alakulása

Megnevezés	Előző évi állományi érték (eFt)	Tárgyévi állományi érték (eFt)	Változás (%)
I. Immateriális javak	37 110	42 970	<b>115,8</b>
II. Tárgyi eszközök	65 733 222	65 738 529	<b>100,0</b>
III. Befektetett pénzügyi eszközök	617 406	597 265	<b>96,7</b>
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	8 162 667	8 225 418	<b>100,8</b>
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>74 550 405</b>	<b>74 604 182</b>	<b>100,1</b>
I. Készletek	0	0	
II. Követelések	449 981	476 761	<b>106,0</b>
III. Értékpapírok	0	0	
IV. Pénzeszközök	1 820 805	3 866 828	<b>212,4</b>
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	270 709	1 050 044	<b>387,9</b>
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 541 495</b>	<b>5 393 633</b>	<b>212,2</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)</b>	<b>77 091 900</b>	<b>79 997 815</b>	<b>103,8</b>
I. Tartós tőke	74 532 908	68 383 819	<b>91,7</b>
II. Tőkeváltozások	-2 803 426	0	<b>0,0</b>
III. Értékelési tartalék	0	0	
<b>D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>71 729 482</b>	<b>68 383 819</b>	<b>95,3</b>
I. Költségvetési tartalék	2 065 974	4 888 681	<b>236,6</b>
II. Vállalkozási tartalék	0	0	
<b>E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 065 974</b>	<b>4 888 681</b>	<b>236,6</b>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 960 649	6 287 068	<b>212,4</b>
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	310 255	410 056	<b>132,2</b>
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	25 540	28 191	<b>110,4</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>3 296 444</b>	<b>6 725 315</b>	<b>204,0</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)</b>	<b>77 091 900</b>	<b>79 997 815</b>	<b>103,8</b>

A pénzeszközök megkétszereződtek a tavalyi évhez képest. A jelentős növekedés oka, hogy ezen a soron jelenik meg az Önkormányzat kötvénykibocsátásból származó bevételeinek fel nem használt része.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások soron, az átfutó elszámolásoknál jelentkeznek a Zsókavár utcai rehabilitációs projekt megvalósításának kiadásai, 756.562 eFt összegben.

A költségvetési tartalék összegének előző évhez viszonyított jelentős növekedését, a tárgyévi bevételek és kiadások különbözeteként jelentkező 4.888.681 eFt – jelentős részben a felhalmozási célú hitelfelvételből és kötvénykibocsátásokból kiadásokra fel nem használt rész – költségvetési tartalékként való megjelenése okozza.

#### IV. Kötelezettségállomány alakulása

Megnevezés	2010. dec. 31-én (eFt)	2011.dec.31-én (eFt)	Változás	Változás %-a
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>3 296 444</b>	<b>6 725 315</b>	<b>3 428 871</b>	<b>204,02</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 960 649</b>	<b>6 287 068</b>	<b>3 326 419</b>	<b>212,35</b>
Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	2 241 504	5 384 040	3 142 536	240,20
Beruházási és fejlesztési hitelek	719 145	895 914	176 769	124,58
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	7 114		
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>310 255</b>	<b>410 056</b>	<b>99 801</b>	<b>132,17</b>
Szállítók	96 445	96 197	-248	99,74
Helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	18 724	17 378	-1 346	92,81
Kötvénykibocsátásból származó tartozások köv. évet terhelő törlesztő részlete	184 955	216 374	31 419	116,99
Beruházási, fejlesztési hitelek köv. évet terhelő törlesztő részlete	5 917	78 755	72 838	1 331,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 214	1 352	-2 862	32,08
<b>Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</b>	<b>25 540</b>	<b>28 191</b>	<b>2 651</b>	<b>110,38</b>

Az önkormányzat kötelezettségállománya 3.428.871 eFt-tal, 104%-kal nőtt 2010-ről 2011-re. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 3.326.419 eFt-tal, a rövid lejáratú kötelezettségek 99.801 eFt-tal, a passzív pénzügyi elszámolások állománya 2.651 eFt-tal növekedett.

A hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős állománynövekedésének elsődleges oka a 2011. évi fejlesztési célú kötvénykibocsátásból megjelenő 2.500.000 eFt-os tartozásállomány. Másrészt a hosszú lejáratú kötelezettségek között, a beruházási és fejlesztési hitelek soron jelenik meg az Önkormányzati Infrastruktúra-fejlesztési Programhoz kötődően 2009-ben kötött 1,4 milliárd Ft összegű hitelkeret-szerződésből származó tartozásállomány.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya az előző évhez képest – a kötvénykibocsátás következő éveket terhelő törlesztő részleteinek emelkedése miatt –32%-kal emelkedett.

## V. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések

Társaság megnevezése	Székhelye	Társaság jegyzett tőkéje (eFt)	Tulajdoni részesedés aránya (%)
<b>Korlátolt Felelősségű Társaságok</b>			
CSAPI-15 Kft.	1156 Budapest, Nyírpalota u. 52.	10 090	100
RÉPSZOLG Nonprofit Közhasznú Kft.	1152 Budapest, Hunyadi utca 3.	5 000	100
Palota 15 Nonprofit Kft.	1152 Budapest, Bogáncs u. 10.	22 900	100
RUP-15 Kft.	1153 Budapest, Eötvös u. 1.	5 000	100
Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.	1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.	1 000	100
<b>Részvénytársaságok</b>			<b>Részvények nyilvántartási értéke (eFt)</b>
OTP Nyrt.	1051 Budapest, Nádor u. 16.	28 000 000	173
Palota Holding Zrt.	1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.	30 000	30 000
			<b>Vagyoni hozzájárulás összege (eFt)</b>
Budapesti Kerületek Országos Önkormányzati Szövetsége	1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.		200

## VI. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

eFt-ban

Megnevezés	2010	2011	Változás
I. Záró pénzkészlet	1 808 916	3 852 852	2 043 936
II. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások	257 058	1 035 829	778 771
<b>IV. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (I+II.)</b>	<b>2 065 974</b>	<b>4 888 681</b>	2 822 707
V. Finanszírozásból származó korrekciók	- 97 771	- 320 100	- 222 329
<b>VI. Költségvetési pénzmaradvány (IV.+V.)</b>	<b>1 968 203</b>	<b>4 568 581</b>	2 600 378
ebből:			
kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	358 846	358 936	90
szabad pénzmaradvány	1 609 357	4 209 645	2 600 288

A 2011. évi pénzmaradvány 2.600.378 eFt-tal magasabb a 2010. évi pénzmaradvány összegénél. A növekedés elsősorban a záró pénzkészlet növekedéséből ered, amely tartalmazza a kötvénykibocsátás bevételeiből rendelkezésre álló szabad forrást.



## VII. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, a hitel- és kötvényállomány változásának tartalma

### Értékpapír-műveletek

Az Önkormányzat 2011-ben értékesítette a MOFÉM Zrt-ben való részesedését névértéken, 230 eFt-ért.

### Hitelműveletek

A XV. kerületi Önkormányzat adósságállománya az alábbiakban részletezett hiteleket és kötvényeket tartalmazza:

- a) a Panel Plusz program I. ütemének (Nyírpalota utca 1-21. sz. alatti társasház és a Nádasfőpark 22. sz. alatti társasház) önkormányzati önrészéhez 2007-ben 72.484 eFt hitelfelvételre került sor, amely felhasználásra került. A hitel lejáratának időpontja 2021. augusztus 31., kamata 3 havi EURIBOR+1%. Tőketörlesztésre 5.917 eFt-ot, kamatfizetésre 1.434 eFt-ot fordítottunk 2011-ben.
- b) 2007 októberében 1 milliárd Ft-nak megfelelő, CHF alapú kötvény kibocsátására került sor. A lejárat ideje 2022. október 5., a kamatláb 3 havi CHF LIBOR+0,5%. A kötvény teljes összegben történő igénybevétele megtörtént. Tőketörlesztésre 84.602 eFt-ot, kamatfizetésre 7.689 eFt-ot fordítottunk 2011-ben.
- c) 2009-ben az Önkormányzati Infrastruktúra-fejlesztési Programhoz kötődően 1,4 milliárd Ft összegű hitelkeret-szerződés megkötésére került sor. A hitel igénybevétele 2009-től folyamatosan történik. A hitel keretösszege 5 hitelcél (Általános beruházási célok, Közoktatási célú beruházások; Panel Plusz Hitelprogram; Egészségügyi szolgáltatások fejlesztése; Új Magyarország Fejlesztési terv pályázati önrészei) keretösszegeiből tevődik össze. Az 5 hitelcél egyike a Panel Plusz Hitelprogram, amelyre a szerződés szerint 497.000 eFt összegű keret állt 2011. június 30-ig az Önkormányzat rendelkezésére. Eddig az időpontig a hitelcél terhére 286.575 eFt igénybevétele került sor. A fennmaradó összeg felhasználására és a rendelkezésre tartási idő meghosszabbítására nem volt mód, ezért a hitelkeret összege 2011-ben 210.425 eFt-tal csökkent.  
2011-ben a hitelcélokra összesen 255.525 eFt-ot, eddig összesen 916.979 eFt-ot vettünk igénybe a hitelkeretből. A kölcsön visszafizetési határideje 2024. június 5-e, a kamatláb 3 havi EURIBOR+ a céltól függő, eltérő mértékű felár. Tőketörlesztésre 2012-től kezdődően kerül sor, kamatfizetésre 30.283 eFt-ot fordítottunk 2011-ben.
- d) A Képviselő-testület döntése alapján 2010 augusztusában 1,7 milliárd Ft-nak megfelelő EUR összegű kötvény kibocsátására került sor. A kötvény felhasználása folyamatban van. 2011-ben a kötvény összegéből felhalmozási célokra 233.133 eFt-ot használtunk fel, eddig összesen 787.740 eFt-ot. A lejárat ideje 2025. augusztus 9., kamata 3 havi EURIBOR+3,95%. Tőketörlesztésre 109.983 eFt-ot, kamatfizetésre 85.751 eFt-ot fordítottunk 2011-ben.
- e) 2011. október 5-én sor került 2,5 mrd Ft-nak megfelelő, 8.652.914 EUR össznévértékű kötvény kibocsátására. A kölcsön visszafizetési határideje 2026. szeptember 30-a. A kamatláb 3 havi EURIBOR+ 3,55% felár. A tőketörlesztés 2013. szeptember 30-ától esedékes, a 2011. december 31-én esedékes első kamatfizetés 106.794 EUR 2012. januárjában került teljesítésre. A kötvény összegéből felhasználás nem történt, az elkülönítetten a felhalmozási tartalékok között szerepel.

Az önkormányzat 2011. évi adósságszolgálati kötelezettségeit maradéktalanul teljesítette.

## VIII. Kiegészítő információk

### 1. Számviteli politika módosítása

Az önkormányzat 2011-ben számviteli politikáját nem módosította.

### 2. Könyvvizsgálati kötelezettség

Az Ötv. 92/A. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat képviselő-testülete kötelező könyvvizsgálót megbízni.

Az Önkormányzat jogszabályoknak megfelelő könyvvizsgálatát a KVALITÁS Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. végzi (Kundrák Róbert – költségvetési minősítéssel rendelkező bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló).

### 3. Jelentős összegű hiba

Az önkormányzat előző évi éves beszámolóiban ellenőrzés nem állapított meg jelentős összegű hibá(ka)t.

### 4. Vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap- és vállalkozási tevékenység közötti megosztása

2011-ben a vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap- és vállalkozási tevékenység közötti megosztására nem került sor, annak módját az önkormányzat nem változtatta.

### 5. Eszközök összetételének alakulására ható rendkívüli események

Az önkormányzat hivatala és intézményei a tárgyidőszakban jóváhagyott előirányzatokon belül, a tervezettek szerint gazdálkodott, rendkívüli esemény nem történt.

Budapest, 2012. március 23.

László Tamás  
polgármester

