



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

**2010. évi gazdálkodásáról  
szóló  
szöveges beszámolója**

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

Az elsődlegesen kijelölt céljait a XV. kerületi Önkormányzat elérte, mivel a kerület és a költségvetési intézmények működőképességét és likviditását az egész év során folyamatosan sikerült fenntartani.

Az önkormányzat alapfeladatait 2010-ben hiánytalanul ellátta. Az alap- és az önként vállalt feladatok ellátásának színvonala összességében megfelelőnek minősíthető.

A legfontosabb felújítási és fejlesztési célkitűzéseinket a költségvetési intézményeknél és a városgazdálkodás területén egyaránt elértük.

Többcélú kistérségi társulás keretében önkormányzatunk közszolgáltatást nem nyújtott.

A XV. kerületi önkormányzat 2010. évi költségvetését a Képviselő-testület 5/2010. (III.1.) ök. rendeletével fogadta el, s a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 17.941.162 eFt-ban állapította meg. A 17.941.162 eFt bevételből 200 millió Ft értékpapír-értékesítésből származó bevétel, 1.276.365 eFt felhalmozási hitel felvételéből és 1.700.000 eFt kötvény kibocsátásából származó bevétel a bevételi hiány fedezetét szolgálta.

A 2010. év folyamán a költségvetés bevételi és kiadási előirányzata többször módosult:

- a) a 2009. évi zárszámadás keretében elfogadott pénzmaradvány-elszámolás a Polgármesteri Hivatal és a kerületi önkormányzati intézmények költségvetési tételei közé beépítésre került. Önkormányzati szinten számítva 165.191 eFt felosztható szabad pénzmaradvány került be a költségvetési módosításba.

- b) A Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzatai közé bekerült az országgyűlési választások normatív támogatása 21.202 eFt-tal, továbbá a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a kisebbségi önkormányzati képviselők választásának lebonyolításához biztosított 15.219 eFt hozzájárulás.
- c) Többletkiadásként szerepelt a költségvetés módosításában a Zsókavár utcai rekonstrukció II. ütemének pályázati önrésze, 105.150 eFt-os összeggel.
- d) Működési célú központosított előirányzatként beépült a költségvetésbe keretkiegészítés címén 250.803 eFt.
- e) A felhalmozási célú bevételek előirányzata növekedett a KMOP pályázaton, szilárd burkolatú utak építésére elnyert 71.696 eFt támogatási összeggel.
- f) A 2010 augusztusában kibocsátott, 1.700.000 eFt felhalmozási célú kötvény 2010. évi törlesztését és kamatfizetését szolgáló, 89.256 eFt többletkiadásként került a költségvetésbe.
- g) Új feladatként jelent meg a Magyar utca szilárd burkolattal való ellátása. A bruttó 16.250 eFt összegű beruházás megvalósítását a Tempo 30-as övezet kialakításának elhalasztása tette lehetővé.
- h) A költségvetés IV. számú módosításában többek között új feladatként jelentek meg az alábbiak:
- Kommunikációs társaság létrehozása
  - Polgári együttműködési irodák létrehozása
  - Ady E. u. 31-33. oktatási célú hasznosítási program előkészítése, tanulmánytervének elkészítése
  - Észak-Pesti Kórház hasznosítása
  - Közlekedési koncepció felülvizsgálata
  - ESZI átfogó felülvizsgálata
  - Egyesített Bölcsődék átfogó felülvizsgálata
  - Oktatási intézmények műszaki állapotfelmérése
  - Önkormányzati kabinetiroda tervezése
  - Ingatlan megszerzése perben (Szentmihályi út 107., hrsz: 91093)

2010-ben az intézmények felújítása címen az alábbi feladatok megvalósítására a megjelölt összeget fordítottuk:

- A Hartyán Nevelési-Oktatási Központ felújítása keretében 13.159 eFt-ból megvalósult a Hartyán köz 4. szám alatti Iskola bejárati portálszerkezet

- építése, óvodai melegítőkonyha felújítása, Árendás köz 4-6. sz. alatti Óvoda melegítőkonyha felújítása, Nádastó park 1. sz. alatti Óvoda udvar felújítása.
- A Csokonai Művelődési Háznál sor került parketta-felújításra és épületgépészeti munkákra, a Pestújhelyi Községi Ház kéményeinek felújítására, a Kozák téri Községi Ház bejárati ajtóportál beépítésére és szivárgó kialakítására, öltözőszekció szagelszívó berendezésének telepítésére, a Rákospalotai Múzeum homlokzati lábázatának felújítására 6.940 eFt értékben.
  - A Kolozsvár utcai iskola homlokzati nyílászáróinak részleges cseréje és felújítási munkái, a konyhai szekció aljzatburkolatának felújítása, valamint az Aulich Lajos u. 46-62. sz. alatti Óvoda fűtési rendszerének részleges felújítása 8.082 eFt összegből valósult meg.
  - A Száraznád Nevelési-Oktatási Központ ingatlant határoló kerítés részleges felújítására, a Neptun u. 57. sz. alatti iskola vizesblokk-öltöző felújítására, a sportudvar felújítására és az aula feletti részleges tetőszigetelésre 8.375 eFt-ot fordított az önkormányzat.
  - A László Gyula Gimnázium felújítása keretében sor került 2 tanterem nyílászáróinak cseréjére, a Kavicsos köz 6. sz. alatti Óvoda homlokzati nyílászáróinak részleges cseréjére, vizesblokk felújítására, a Kavicsos köz 4. sz. alatti épületben pincei alapvezeték szerelésre, fűtésszerelésre 14.674 eFt összegben.
  - A Kontyfa utcai iskola főbejárati térburkolat cseréje, valamint a Kontyfa u. 1. sz. alatt emeleti terasz szigetelése, burkolatcseréje 4.615 eFt-ért valósult meg.
  - A Károly Róbert Iskola Szödliget u. 24-30. sz. alatti főépületének és tornacsarnokának felújítása, a Bogáncs u. 51-53. sz. alatti vizesblokkok felújítása 12.357 eFt-ba került.
  - A Dózsa György Gimnázium B ép. homlokzati nyílászáróinak részleges cseréje és az iskolaépület részleges tetőszigetelési felújítási munkáinak ellenértéke 4.996 eFt volt.
  - A Pestújhelyi Nevelési-Oktatási Központ iskolaépület homlokzatának felújítása, valamint a Pestújhelyi u. 36. sz. alatti szomszéddal határos kerítés bontás-építése 11.327 eFt-ból valósult meg.
  - A Szent Korona Általános Iskola sportudvarának aszfaltozása, vizesblokkok felújítása, Mozdonyvezető u. 3-5. sz. alatti Óvoda hőközpont, fűtésszabályozó beépítése 7.798 eFt volt.
  - Az Egyesített Bölcsődéknél az Arany J. u. 35. sz. alatti Bölcsőde parkettacseréje, a Bezilla N. u. 17. sz. alatti Bölcsőde részleges tetőszerkezet-felújítási munkái, a Kavicsos köz 6. sz. alatti Bölcsőde bejárati ajtóportál cseréje, az északkeleti szárny belső udvarán rámpa kiépítése vízelvezetéssel, a hálózatfejlesztés elektromos munkái, a pincei alapvezeték cseréje, a Wesselényi úti Bölcsőde PVC padló cseréje, a Nádastó park 1. sz. alatti Bölcsőde pincei alapvezeték cseréje összesen 11.077 eFt értékben készült el.

- Az Egyesített Szociális Intézmény felújítási kiadásai az Idősek Klubja nyílászáróinak cseréjét, tetőszerkezetének felújítását és a FIÓKA Gyermekek és Ifjúságvédelmi Központ 3 db homlokzati nyílászárójának cseréjét foglalták magukban 6.589 eFt összegben.
- A Kossuth Lajos Általános Iskolánál 11.496 eFt-ból irodák átalakítására, vizesblokkok felújítására került sor.
- A Czabán Samu Általános Iskola kerítés felújítása, a homlokzat kőfaragási munkái, a Klapka Gy. u. 27. sz. alatt lévő Napköziotthonos Óvoda vizesblokk-felújítási munkái 4.600 eFt-ba kerültek.
- Az Egészségügyi Intézménynél az Őrjárat u. 1-5. sz. alatti ingatlanon szak- és szerelőipari munkák elvégzésére került sor 4.000 eFt összegben.
- A Hubay Jenő Alapfokú Művészetoktatási Intézménynél 4.900 eFt-ból teremösszenyitásra, egyéb belső átalakításokra, függönyfelújításra és színpadbővítésre került sor.

A teljesség igénye nélkül, az önkormányzat az alábbi beruházásokat, felújításokat valósította meg a megjelölt összegben 2010-ben:

- Egyházak beruházásaihoz, felújításaihoz támogatás nyújtása	10.000 eFt
- Patyolat 5-7. sz. alatti Óvodában és a Szövőgyár u. 24.sz. alatti Óvodában tornaszoba építése	34.005 eFt
- Járdafelújítás	18.734 eFt
- Játsszóterek felújítása	14.997 eFt
- Útfelújítás	15.062 eFt
- Hartyán köz 3. Nevelési tanácsadó felújítás	4.371 eFt
- Bocskai 70-72. ISZTI épületrész felújítása	30.318 eFt
- Budai II. Stadion gépészeti felújítás	16.896 eFt
- Járdaépítés	12.402 eFt
- Szerencs utcai forgalom csillapítás építés tervezéssel (Szerencs-Bánkút)	27.318 eFt
- Útépitések (Vághó F. u., Öregfalusi u., Taksony sor) pályázati önrésze	43.133 eFt
- Útépitések (Csomád u., Vácbotyán u., Őrjáró tér)	68.387 eFt
- Száraznád játszótér építés	18.739 eFt
- Magyar u. útépités	16.250 eFt
- Parkolóépítés	12.244 eFt
- Önkormányzati lakások felújítása	56.646 eFt

A 2008. évben indult panelkorszerűsítési program III. ütemének keretében 27 társasházi pályázat nyert önkormányzati, valamint állami támogatást.

A korszerűsítési munkálatok 2010-ben a Rákos u. 100. sz. alatti, az Erdőkerülő u. 29-45. sz. alatti, a Báthory u. 7-13. sz. alatti, az Alkotmány u. 9-11, valamint az Alkotmány u. 5-7. sz. alatti épületrészek esetében fejeződtek be. A

felújításhoz az önkormányzat az említett öt társasház részére összesen 88.605 eFt vissza nem térítendő támogatást biztosított.

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

### A. Bevételek alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megosztás %-ban
I. Működési saját bevételek	1 023 995	1 083 054	1 094 656	4,31
II. Önkormányzat sajátos műk. bevételei	8 457 797	8 517 890	8 361 495	32,90
III. Önk. közp. költségvetési támogatása	3 345 359	3 615 244	3 615 243	14,22
IV. Intézmények működési támogatása	6 571 434	7 079 700	7 000 538	27,54
V. Működési célú pénzeszköz átvétel	1 062 298	1 264 743	1 451 974	5,71
VI. Működési célú kölcsön visszatérülés	100	100	116	0,00
VII. Éven belüli lejáratú értékpapírok bev.	200 000	0	200 000	0,79
VIII. Műk. célú pénzmaradvány	451	770 463	754 256	2,97
<b>A. Működési bevételek összesen (I+...+VIII.)</b>	<b>20 661 434</b>	<b>22 331 194</b>	<b>22 478 278</b>	<b>88,44</b>
I. Tárgyi eszk.,immat.jav.,ingatlanok értékesítése	80 806	81 268	106 484	0,42
II. Önk. sajátos felh. és tőke bev.	158 348	171 381	88 484	0,35
III. Intézmények felhalm. támogatása	97 473	348 134	328 929	1,29
IV. Felhalm. célú pénzeszközátvétel	553 223	647 233	105 585	0,42
V. Felh. célú tám. kölcsönök visszatérülése	82 420	82 420	75 141	0,30
VI. Felhalm. célú hitelfelvétel	1 276 365	1 276 365	537 819	2,12
VII. Felhalm. célú kötvénykibocsátás	1 700 000	1 700 000	1 700 000	6,69
VIII. Felhalm. célú pénzmaradv.	0	181 646	181 646	0,71
<b>B. Felhalmozási bevételek össz. (I+...+VIII)</b>	<b>3 948 635</b>	<b>4 488 447</b>	<b>3 124 088</b>	<b>12,29</b>
<b>C. Kiegészítő, függő, átfutó bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-186 804</b>	<b>-0,73</b>
<b>Bevételek összesen (A+B+C)</b>	<b>24 610 069</b>	<b>26 819 641</b>	<b>25 415 562</b>	<b>100,00</b>

Az önkormányzat 2010. évi módosított bevételi előirányzata 26.819.641 eFt volt, ebből 25.415.562 eFt, az éves előirányzat 94,76 %-a teljesült.

Volumenét tekintve a működési bevételek meghatározóak, mivel ezek tették ki a teljesült összes bevétel 88,44%-át. A felhalmozási bevételek aránya 12,29% (míg a – nem tervezhető - függő-, átfutó-, kiegyenlítő bevételek aránya – (mínusz) 0,73 %).

A működési saját bevételeket főként az intézményeknél megjelenő étkezési bevételek – és ezek ÁFA-ja -, valamint az egyéb működési bevételek alkotják, amelyek az önkormányzati bevételek 4,31%-át adják.

A működési bevételek közel egyharmadát teszik ki a sajátos működési bevételek, amelyek döntően a különböző adóbevételekből származnak. Ezek közül a legfontosabb, legnagyobb összegű az iparüzési adó, amelyből 5.193.987 eFt bevétele származott az önkormányzatnak 2010-ben. A tavalyi évhez viszonyítva 18.861 eFt-tal magasabb összegű bevételt realizálhatott az önkormányzat ebből az adónemből. A többi adónemből az önkormányzatnak 2.301.555 eFt bevétele származott.

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 bevételeinek 14%-át teszik ki.

Az intézmények működési támogatása az intézményeknél bevételként, a Polgármesteri Hivatalnál kiadásként megjelenő támogatási összeg, amely jelentős részt, 27,54%-ot képvisel a bevételeken belül.

A működési célú pénzmaradvány sor a 2009. évi jóváhagyott – pénzmozgással nem járó – pénzmaradvány rendezését tartalmazza.

A bevételek 8,8%-át, a felhalmozási bevételek 71,63%-át alkotják a hitelfelvételből és kötvénykibocsátásból származó bevételek.

A felhalmozási célú hitelfelvétel soron a 2009. június 30-án az OTP Bankkal kötött szerződésben meghatározott 1.400.000 eFt felhalmozási célú hitelkeret 2010-re áthúzódó, még felhasználható hitelkeretének összege szerepel előirányzatként. A keret terhére 2010-ben igénybe vett hitel összege 537.819 eFt.

A felhalmozási célú kötvénykibocsátás sor az OTP Bank által lejegyzt euroalapú kötvény előirányzott bevételi összegét tartalmazza. Ezen a soron a teljesítés 1.700.000 eFt. A kötvénykibocsátásra 2010. augusztus 9-én került sor. A bank által zárolt alszámláról 2010-ben a kötvényből 554.307 eFt került lehívásra.

## B. Kiadások alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megoszlás %-ban
I. Intézményi saját kiadások	12 567 574	13 777 352	12 857 664	56,27
II. Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 462	91 296	90 759	0,40
III. Intézmények működési támogatása	6 571 434	7 079 700	7 000 538	30,64
IV. Működési célú pénzeszközátadás	258 315	560 828	495 443	2,17
V. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	725 305	759 515	735 207	3,22
<b>A. Működési kiadások összesen (I.+...+V.)</b>	<b>20 861 434</b>	<b>22 286 210</b>	<b>21 179 611</b>	<b>92,69</b>
I. Beruházási kiadások áfa-val	1 432 516	1 361 872	597 766	2,62
II. Felújítások összesen	509 173	604 977	475 356	2,08
III. Intézmények felhalm. támogatása	97 473	348 134	328 929	1,44
IV. Felhalmozási célú pénzeszközátadás	378 288	526 675	153 115	0,67
V. Felh. célú tám. kölcsönök Áht-n kívülre	82 500	110 844	41 710	0,18
VI. Fejlesztési célú hitel törl.	73 073	5 917	5 917	0,03
VII. Fejlesztési kötvény törlesztés	0	125 068	125 067	0,55
<b>B. Felhalm. kiadások összesen (I+...+VII)</b>	<b>3 748 635</b>	<b>4 533 431</b>	<b>1 727 860</b>	<b>7,56</b>
<b>C. Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-57 510</b>	<b>-0,25</b>
<b>Kiadások összesen (A+B+C)</b>	<b>24 610 069</b>	<b>26 819 641</b>	<b>22 849 961</b>	<b>100,0</b>

Az önkormányzat 2010. évi módosított kiadási előirányzata 26.819.641 eFt volt, ebből 22.849.961 eFt, az éves előirányzat 85,2 %-a teljesült.

Volumenét tekintve a működési kiadások a meghatározóak, mivel ezek tették ki a teljesült összes kiadás 92,69%-át. A felhalmozási kiadások aránya 7,56% (míg a – nem tervezhető - függő-, átfutó-, kiegyenlítő kiadások aránya – (mínusz) 0,25 %).

Az intézményi saját kiadások közé a működési kiadások legnagyobb volumenű kiadás-elemei – a személyi juttatások – tartoznak, melyek önkormányzati teljesítési aránya 96,62%. A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokra, valamint azok járulékaira önkormányzati szinten kiadásaink 34,58%-át, működési kiadásaink 37,31%-át fordítjuk.

Az intézmények működési támogatása az intézményeket megillető, számukra teljes egészében átadott normatív állami hozzájáruláson felül az önkormányzat saját bevételeiből képzett támogatást is tartalmazza.

Az önkormányzat beruházásokra, felújításokra összes kiadásának 4,7%-át fordította 2010-ben.

### III. A vagyon alakulása

Megnevezés	Előző évi állományi érték (eFt)	Tárgyévi állományi érték (eFt)	Változás %-a
I. Immateriális javak	48 672	42 649	87,63
II. Tárgyi eszközök	79 676 946	79 527 974	99,81
III. Befektetett pénzügyi eszközök	708 226	617 406	87,18
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	8 311 376	8 162 667	98,21
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>88 745 220</b>	<b>88 350 696</b>	<b>99,56</b>
I. Készletek	10 728	8 498	79,21
II. Követelések	452 582	463 037	102,31
III. Értékpapírok	200 000	0	0,00
IV. Pénzeszközök	355 630	1 985 914	558,42
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	414 910	357 400	86,14
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 433 850</b>	<b>2 814 849</b>	<b>196,31</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)</b>	<b>90 179 070</b>	<b>91 165 545</b>	<b>101,09</b>
			-
I. Tartós tőke	8 795 781	79 549 352	904,40
II. Tőkeváltozások	79 233 539	5 896 920	7,44
III. Értékelési tartalék	0	0	-
<b>D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>88 029 320</b>	<b>85 446 272</b>	<b>97,07</b>
I. Költségvetési tartalék	717 771	2 276 764	317,20
II. Eredmény tartalék	0	0	-
<b>E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>717 771</b>	<b>2 276 764</b>	<b>317,20</b>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	971 770	2 960 649	304,67
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	207 440	415 310	200,21
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	252 769	66 550	26,33
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 431 979</b>	<b>3 442 509</b>	<b>240,40</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)</b>	<b>90 179 070</b>	<b>91 165 545</b>	<b>101,09</b>

2010-ben az előző évhez képest 986.475 eFt összegű vagyonnövekedés következett be.

A pénzeszközöknél jelentkező növekedés oka, hogy ezen a soron jelenik meg az önkormányzat kötvénykibocsátásából származó bevételének 1.145.693 eFt összegű fel nem használt része.

A saját tőkén belül a tartós tőke soron jelentkező jelentős növekedés oka, hogy 2010-től tartós tőkeként kell kimutatni az államháztartás szervezete eszközeinek forrásául szolgáló, 2010 január 1-jén meglévő induló tőke és a tőkeváltozás állományának pozitív összegét. Ez az egyenleg jelenik meg ezen a soron.



A költségvetési tartalék összegének előző évhez viszonyított jelentős növekedését, a tárgyévi bevételek és kiadások különbözeteként jelentkező 1.558.953 eFt – jelentős részben a felhalmozási célú hitelfelvételből és kötvénykibocsátásból kiadásokra fel nem használt rész – költségvetési tartalékként való megjelenése okozza.

Az önkormányzat vagyonkezelői jogot nem létesített eszközeire.

#### IV. Kötelezettségállomány alakulása

Megnevezés	2009. dec. 31-én (eFt)	2010. dec.31-én (eFt)	Változás	Változás %-a
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>1 431 979</b>	<b>3 442 509</b>	<b>2 010 530</b>	<b>240,40</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>971 770</b>	<b>2 960 649</b>	<b>1 988 879</b>	<b>304,67</b>
Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	784 527	2 241 504	1 456 977	285,71
Beruházási és fejlesztési hitelek	187 243	719 145	531 902	384,07
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>207 440</b>	<b>415 310</b>	<b>207 870</b>	<b>200,21</b>
Szállítók	118 133	199 364	81 231	168,76
Helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	12 483	18 724	6 241	150,00
Kötvénykibocsátásból származó tartozások köv. évet terhelő törlesztő részlete	67 000	184 955	117 955	276,05
Beruházási, fejlesztési hitelek köv. évet terhelő törlesztő részlete	5 917	5 917	0	100,00
Egyéb különféle rövid lejáratú kötelezettségek	3 907	6 350	2 443	162,53
<b>Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</b>	<b>252 769</b>	<b>66 550</b>	<b>-186 219</b>	<b>26,33</b>

Az önkormányzat kötelezettségállománya 2.010.530 eFt-tal, 140,4%-kal nőtt 2009-ről 2010-re. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 1.988.879 eFt-tal növekedtek, a rövid lejáratú kötelezettségek 207.870 eFt-tal növekedtek, a passzív pénzügyi elszámolások állománya 186.219 eFt-tal csökkent.

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománynövekedésének elsődleges oka az 1,7 milliárd Ft-nak megfelelő EUR összegű kötvénykibocsátás. 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 2010. évi 1,7 milliárd Ft összegű kötvénykibocsátás következő éveket terhelő törlesztő részleteinek megjelenítése miatt – kétszeresére 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, Bogánics u. 10.	12 900	100
RUP-15 Kft.	1153 Budapest, Bocskai utca 1-3.	5 000	100
<b>Részvénytársaságok</b>			<b>Részvények nyilvántartási értéke (eFt)</b>
OTP Nyrt.	1051 Budapest, Nádor u. 16.	28 000 000	173
MOFÉM ZRt.	9200 Mosonmagyaróvár, Terv u.	2 232 170	230
Palota Holding Zrt.	1156 Budapest, Száraznád u. 4-6.	30 000	30 000
Károly Róbert Főiskola		1 644 931	100

## VI. A közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetések

Az önkormányzat a 2010. évben közalapítványok, alapítványok részére összesen 54.193 eFt támogatást nyújtott, melynek részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza. Térítésmentes átadás közalapítvány, alapítvány részére nem történt.

## VII. Európai Unió támogatással megvalósuló programok

A Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztését és reorganizációs programját magában foglaló projekt támogatására 12.182 eFt, a Csomópont - Ifjúsági Információs Pont kialakítására 2.447 eFt uniós forrásból származó bevétel érkezett 2010-ben.

A Fejlesztő Gondozó Központ akadálymentesítésére 10.614 eFt, a bölcsődék infrastruktúrális fejlesztésére 69.759 eFt felhalmozási célú támogatást kapott az önkormányzat 2010-ben.

A pályázatokon elnyert európai uniós támogatások az alábbiak:

<b>TÁMOP-5.2.5-08/1-2008. Csomópont - Ifjúsági Információs Pont kialakítása</b>	
Projekt teljes költsége	16 944
Elnyert támogatás összege	12 750
Beérkezett támogatás összege	2 447
Tervezett felhasználás 2010-ben	12 750
Felhasznált saját forrás 2010-ben	-

<b>ÁROP-2007-3-A-1/B XV. kerület Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának szervezetfejlesztési és reorganizációs programja</b>	
Projekt teljes költsége	55 503
Elnyert támogatás összege	49 952
Beérkezett támogatás összege	12 182
Tervezett felhasználás 2010-ben	31 939
Felhasznált saját forrás 2010-ben	5 550

<b>KMOP-4.5.2/A-2F-2009 Komplex infrastruktúra fejlesztés a XV. kerület 5-ös számú (Kavicsos) bölcsődéjében</b>	
Projekt teljes költsége	77 509
Elnyert támogatás összege	69 758
Beérkezett támogatás összege	69 759
Tervezett felhasználás 2010-ben	76 735
Felhasznált saját forrás 2010-ben	6 976

<b>KMOP-2009-4.5.3.-0024 A XV. kerületi Fejlesztő Gondozó Központ akadálymentesítése az esélyegyenlőség jegyében</b>	
Projekt teljes költsége	19 314
Elnyert támogatás összege	15 000
Beérkezett támogatás összege	10 614
Tervezett felhasználás 2010-ben	19 314
Felhasznált saját forrás 2010-ben	4 314

## VIII. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

eFt-ban			
Megnevezés	2009	2010	Változás
I. Záró pénzkészlet	544 326	1 974 025	1 429 699
II. Egyéb aktív, passzív pü. elszámolások	173 445	302 739	129 294
III. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa	-	16 207	16 207
<b>IV. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (I+II.-III.)</b>	<b>717 771</b>	<b>2 260 557</b>	<b>1 542 786</b>
V. Finanszírozásból származó korrekciók	- 13 302	596	13 898
<b>VI. Költségvetési pénzmaradvány (IV.+V.)</b>	<b>704 469</b>	<b>2 261 153</b>	<b>1 556 684</b>

A 2010. évi pénzmaradvány 1.556.684 eFt-tal magasabb a 2009. évi pénzmaradvány összegénél. A növekedés elsősorban a záró pénzkészlet 1.429.699 eFt összegű növekedéséből ered, amely tartalmazza a kötvénykibocsátás bevételeiből rendelkezésre álló szabad forrást, 1.145.693 eFt-ot.

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

### Értékpapír-műveletek

Az önkormányzat 2009. december 30-án átmenetileg szabad pénzeszközeiből 200.000 eFt értékben rövid lejáratú értékpapírt vásárolt, amelynek beváltására 2010-ben került sor.

### 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 Nádastópark 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 1.180 eFt-ot fordítottunk 2010-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 70.497 eFt-ot, kamatfizetésre 8.189 eFt-ot fordítottunk 2010-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. 2010-ben 537.819 eFt-ot vettünk igénybe a hitelkeretből, így a jelenlegi hitelállomány 661.454 eFt. 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. A kölcsön visszafizetési határideje 2024. június 5-e, A kamatláb 3 havi EURIBOR+ a céltól függően eltérő felár. Tőketörlesztésre 2012-től kezdődően kerül sor, kamatfizetésre 15.784 eFt-ot fordítottunk 2010-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. 2010-ben a kötvény összegéből felhalmozási célokra 554.307 eFt-ot használtunk fel. A lejárat ideje 2025. augusztus 9., kamata 3 havi EURIBOR+3,95%. Tőketörlesztésre 54.571 eFt-ot, kamatfizetésre 33.470 eFt-ot fordítottunk 2010-ben.

Az önkormányzat 2010. évi adósságszolgálati kötelezettségeit maradéktalanul teljesítette.

## **X. Kiegészítő információk**

### **1. Számviteli politika módosítása**

Az önkormányzat 2010-ben számviteli politikájában az alábbi módosításokat hajtotta végre:

- a 2010-től hatályos új szakfeladatrend beépítése,
- pontosításra és összefoglalásra kerültek a szabályzatban a beszámoló elkészítésével kapcsolatban a jogszabályban megjelölt időpontok,
- a szabályzat kiegészítésre került a valutapénztár tételeinek forintértékelésére vonatkozó szabályaival, valamint a számviteli elszámolás szempontjából „jelentős”-nek minősített árfolyam-változásokkal.

## **2. Könyvvizsgálati kötelezettség**

Az Ötv. 92/A. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat hivatalánál és intézményeinél kötelező a könyvvizsgálat.

Az Önkormányzat könyvvizsgálatát a Hannák és Társa Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. végzi (Hannák György– költségvetési minősítéssel rendelkező bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló).

A könyvvizsgáló az időközi mérlegjelentések, félévi és éves beszámoló felülvizsgálatán kívül rendszeresen végez évközi ellenőrzéseket, megbizonyosodva arról, hogy a hivatal és intézményei a számviteli jogszabályok betartásával vezetik könyveiket.

A Kft. részére a fenti munkák elvégzéséért 2010-ben havonta 280.000 Ft + Áfa összeg került kifizetésre.

## **3. Könyvviteli feladatok irányítása, vezetése**

A Polgármesteri Hivatalnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy: Kelemen Lászlóné (152805. számon a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel).

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

A Polgármesteri Hivatal vállalkozási tevékenységet nem végez.

## **5. Piaci értékelés**

Az önkormányzat nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

## **6. Eszközök összetételének alakulására ható rendkívüli események**

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

## **7. Jelentős összegű hiba**

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

**8. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei; környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök; veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készlete**

Az önkormányzatnál kutatás és kísérleti fejlesztés költségei nem merültek fel, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel az önkormányzat nem rendelkezik. Az önkormányzatnál veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletként nincsenek nyilvántartva.

Budapest, 2011. március 17.

**László Tamás**  
polgármester