



**Előterjesztés
a Képviselő-testület 2006. áprilisi ülésére**

Tárgy: Budapest XII. kerület Hegyvidék Önkormányzata 2005. évi költségvetési beszámolója és zárszámadási rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 80. és 82. §-ában kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 6-7. §-ában, 10. §-ában és 11. § (4) bekezdésében foglaltakra, az Áht. 118. §-ára, az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 149. § (3) bekezdésére, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 78. § (2) bekezdésére, a Budapest XII. kerület Hegyvidék Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) zárszámadását az alábbiakban terjesztem elő:

I. Beszámolási kötelezettség

A Korm. rendelet 6. § (1)-(2) bekezdése alapján az Önkormányzat beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki. A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi. A Korm. rendelet 7. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési beszámolója a polgármesteri hivatal, a helyi kisebbségi önkormányzat(ok) és az ezek felügyelete alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit külön-külön és összevontan is tartalmazza.

Az Áht. 118. §-a alapján a helyi önkormányzatnak zárszámadáskor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni az önkormányzat összes bevételét, kiadását, finanszírozását és pénzeszközének változását, az állam által nyújtott hitelek állományát, a vagyonkimutatást, a több éves kihatással járó döntések számszerűsítését és a közvetett támogatásokat (adóelengedéseket).

Fentieknek megfelelően jelen előterjesztés és a zárszámadási rendelet tervezet mellékletei tartalmazzák:

- az önkormányzat költségvetési előirányzatainak alakulását, teljesítését, és azok értékelését,
- az eredeti, módosított és tényadatokat,
- a vagyoni, pénzügyi és létszámhelyzet változását,
- a normatívák alakulását, és a támogatások elszámolását,
- a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését,
- kiegészítő adatokat.

A beszámoló - külön-külön és összevontan - tartalmazza az önkormányzat polgármesteri hivatalának, a költségvetési szervek (intézmények), valamint a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetésének eredeti, módosított és teljesítési adatait is. (rendelet melléklete)

Az Ötv. 92/A-92/C. §-ai alapján, az önkormányzat független könyvvizsgálójának, az Önkormányzat 2005. évi egyszerűsített beszámolója felülvizsgálatáról készített jelentése a zárszámadás részét képezi.

Az önállóan gazdálkodó intézmények szöveges beszámolóit a szakmai munkájuk értékeléséről, terjedelmük miatt nem kerülnek kiosztásra, azok a Képviselői Csoportnál megtekinthetők.

A pénzmaradvány jóváhagyásához határozati javaslat meghozatala, és elfogadása szükséges.

Az Önkormányzat gazdálkodása 2005-ben a teljesített kiadási és bevételi pénzforgalom alapján a következőképpen alakult:

	ezer Ft
Eredeti kiadási előirányzat	10 336 928
Módosított kiadási előirányzat	11 595 435
2005. évi pénzforgalmi kiadás	10 952 177
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	- 30 781
2005.évi kiadás összesen	10 921 396
Eredeti bevételi előirányzat	10 336 928
Módosított bevételi előirányzat	11 595 435
2005. évi pénzforgalmi bevétel	11 632 718
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	130 107
2005. évi bevétel összesen	11 762 825

II. Bevételek alakulása

A beszámolási időszakban az önkormányzati feladatellátás finanszírozása folyamatosan biztosított volt annak ellenére, hogy a havonta biztos bevételi forrást jelentő normatív állami támogatás az előző évekhez képest jelentősen csökkent. A nettó finanszírozásból adódóan tényleges utalás a Magyar Államkincstár (MÁK) részéről – a költségvetés főösszegéhez viszonyítva - elenyésző összegben teljesült. Ebből kifolyólag a kötelező és önként vállalt feladataink folyamatos és zökkenőmentes ellátásáról - ahogyan a korábbi években is – saját önkormányzati bevételeink terhére kellett gondoskodnunk.

A normatív állami- és egyéb forrásból származó bevételek alakulását az előterjesztés 1. számú mellékletében mutatjuk be.

Az önkormányzat összes bevétele a **2005. évben teljesített pénzforgalom alapján**

11 632 718 ezer forint volt, amely 12,5%-kal haladta meg a tervezett bevételi előirányzatot. Ebből az állami támogatás és egyéb központi finanszírozás a tervezettnél megfelelően alakult, a 10,1%-os emelkedés oka az utólag igényelhető és eredeti előirányzatban nem tervezhető támogatások teljesülése, valamint a forrásmegosztás 2004. évi korrekciójával összefüggésben leutalt 377 millió forint többletbevétel eredménye. Az önkormányzati sajátos bevételek mintegy 30,4 %-kal haladták meg a tervezettet a pénzmaradvány és a működési hitel igénybevételének köszönhetően. Többletbevétel realizálódott a felhalmozási bevételeken is, mintegy 10%-os mértékben. A működési bevétel mintegy 16%-kal a tervezettet meghaladóan teljesült, azonban jelentős elmaradás mutatkozik az átvett pénzeszköz teljesítésénél. A sajátos- felhalmozási- és működési bevételeken realizálódott többletbevételnek köszönhetően vált lehetővé a dologi kiadások magasabb szinten való teljesítése, amely 44,8 %-kal haladta meg a tervezett előirányzatot.

A teljesített pénzforgalom alapján az összes bevétel 8,8 %-a működési bevételből, 25,7%-a sajátos bevételből, 46,4%-a állami támogatásból, és egyéb megosztott forrásból, 18%-a felhalmozási bevételből és 1,1%-a átvett pénzeszközből származott. A teljesített bevételi források aránya az összes bevételhez képest az előző évhez viszonyítva nem változott.

Összességében elmondható, hogy az összes bevételek tekintetében az Önkormányzat saját erőből 53,5%-ban járult hozzá a kötelező és önként vállalt feladatai finanszírozásához (1,2%-kal magasabb összegben, mint 2004-ben), míg az állami támogatás és egyéb hozzájárulás a feladatok finanszírozási költségének a felét sem érte el.

1. Az általános tevékenységen a bevételek összesen 12,5%-kal haladták meg a tervezett bevételi szintet. A bevételi többlet keletkezett a sajátos bevételeken (700 millió forint), valamint a felhalmozási bevételeken (181,5 millió forint). A bevételi többlet oka:

- pénzmaradvány és hitel igénybevétele, valamint a

- Nagyenyed utcai ingatlan értékesítésből származó bevétel pénzforgalomban történő számviteli rendezése.(az előző évben a számviteli elszámolásokban függő tételként szerepelt, mint ahogy azt a 2004. évi zárszámadásban is jeleztük.)

Az általános tevékenységen belül a bevételek jelentős hányadát a felhalmozási (22,8%), működési (5,1%) és sajátos bevételek (33%) képviselik, (összességében mintegy 61%) mely bevételek forrást jelentenek az intézmények állami támogatáson felüli többlet-finanszírozásához. Ezért - az előterjesztés táblázati rendszerének sajátosságából adódóan - az intézményeknek az Önkormányzat által biztosított állami támogatáson felüli többlet-finanszírozása korrekciós tényezőként jelenik meg a duplázódás elkerülése érdekében.

2. Az oktatási tevékenység bevételei a tervezetthez képest összességében 3,6%-kal magasabb szinten teljesültek, jellemzően a felügyeleti szervtől kapott támogatás (3,1%-os), valamint a működési bevételek (12,5%-os) tervezettet meghaladó teljesítése, illetve az átvett pénzeszközök realizálásának köszönhetően. Az ágazat bevételein belül az önkormányzati támogatás (felügyeleti szervtől kapott) 50,4%-ot, az állami támogatás 41,6%-ot képviselt. Az állami támogatás csökkenése az előző évihez képest ebben az ágazatban 3,2%-os.

A normatív állami hozzájárulások elszámolását az előterjesztés 2. sz. melléklete tartalmazza.

3. Az egészségügyi tevékenység bevételei 35%-kal haladták meg a tervezettet, jellemzően a működési bevételek teljesülésének, valamint az OEP támogatás tervezettet meghaladó teljesítésének köszönhetően. Ennek megfelelően nem volt szükséges az önkormányzati támogatást a tervezett mértékben biztosítani.

4. A szociális tevékenység bevételei 23,5%-kal haladták meg a tervezettet, szintén a működési bevételek és az önkormányzatot megillető támogatásoknak a tervezettet meghaladó teljesítésének köszönhetően. A szociális ágazat finanszírozását jellemzi, hogy az egyes ellátási feladathoz kötött finanszírozás utólag igényelhető, ezért az Önkormányzat a tervezésben nem szerepeltetheti azok bevételeit, hanem a kifizetések megtörténte után igényelheti a normatív állami hozzájárulást. Ily módon a feladat utófinanszírozású, az Önkormányzatnak meg kell előlegezni a feladat költségét.

5. A közösségi- művelődési- és sport tevékenység bevételei az elmúlt évekhez hasonlóan a tervezettnél 26,4%-kal magasabb összegben teljesültek elsősorban a működési bevételek (17,4%-kal), valamint a felügyeleti szervi támogatásnak (30,6%-kal) a tervezettet meghaladó teljesítése miatt.

III. Kiadások alakulása

Az önkormányzat 2005. évben **10 952 177 ezer forint pénzforgalmi kiadást** teljesített, mely összességében 5,9 %-kal magasabb a tervezettnél.

A kiadások 51,3%-a az általános tevékenységen, 35,1%-a az oktatási tevékenységen, 1,6%-a az egészségügyi tevékenységen, 6,75%-a a szociális tevékenységen, 5,1%-a a közösség- művelődési és sport tevékenységen teljesültek. A kisebbségek az összes kiadáson belül 0,1%-os teljesítést realizáltak. Az előző évhez képest a kiadások részaránya az összes kiadáson belül nem változott a tevékenységek között, egymáshoz viszonyított eltolódás nem történt.

Összefüggésben a bevételeknek a tervezettet meghaladó teljesítésével, magasabb kiadási szint valósult meg az általános tevékenységen (5,9%), az oktatási tevékenységen (2,76%), az egészségügyi tevékenységen (32,6%), a szociális tevékenységen (5,5%), valamint a közösségi és művelődési tevékenységen (24,5%).

Az összes kiadás 47,1%-a személyi juttatás és járulécai (az előző évhez képest 0,6%-kal magasabb), 34,7%-a dologi kiadás (1%-kal csökkent az előző évhez képest) és 15,6%-a felhalmozási kiadás (0,6%-kal nőtt az előző évhez képest). A dologi kiadások és a felhalmozási kiadások együttesen mintegy 6,81%-kal haladják meg a személyi juttatások és járulécai kiadási szintjét az összes kiadáson belül. Látható, hogy az önkormányzat egyre inkább törekszik a dologi kiadások csökkentésére, és a felhalmozási kiadások növelésére. A személyi juttatások szinten tartására volt lehetőség, mivel a központi intézkedések miatti illetmény emelkedések (amelyekhez nem járul állami támogatás növekedés) hatását a létszámcsökkentési és racionalizálási döntéseink nem tudják ellensúlyozni teljes mértékben.

1. Az általános tevékenységen realizált, a tervezett 5,9%-al meghaladó pénzforgalmi kiadás teljesítése az elmúlt évről, a közbeszerzési törvény módosításával összefüggő feladatok részleges áthúzóda miatt indokolt (ezt a 2004. évi beszámolóban jeleztük), amelyet egyrészt a pénzmaradvány felhasználása, másrészt a bevételek túlteljesítése tett lehetővé.

A Polgármesteri Hivatal keretén belül végzett közigazgatási tevékenység főbb jellemzői - tevékenység fajták szerinti bontásban - az alábbiak:

Általános hatósági jogalkalmazás keretében hatóságunk **birtokvédelmi** eljárást 120 esetben folytatott le. Lakóhely vagy tartózkodási hely fiktívvé nyilvánítása tárgyában 96 eljárás indult, a hagyatéki ügyek száma 2149 volt. A jegyző hatáskörében 247 gyámhatósági ügyben jártunk el (pl. gondnokrendelés, védelembe vétel, ideiglenes hatályú elhelyezés).

Az **anyakönyvi igazgatás** területén 3137 születés, 3765 haláleset anyakönyvezésére került sor. Az anyakönyvvezetők 525 házasságkötésnél működtek közre, 19 131 anyakönyvi kivonat került kiállításra. Anyakönyvi hatáskörben 6537 ügyintézés történt (pl.: családi jogállás változások anyakönyvezése, házasságfelbontás feljegyzése, névváltoztatások feljegyzése, halotti értesítés alapján az érintett halálesetének bejegyzése születési, ill. házassági anyakönyvekbe, stb.).

A költségvetésben **postaköltség** címén 48 501 db térítvényes levélen felül 70 468 db külön megjelölés nélkül továbbított levél került kiküldésre. Az **ügyfélszolgálaton** 41 192 ügyfél jelent meg, a munkatársak 12 493 db beadványt,

kérelmet vettek át. Az állampolgárok többek között 1958 behajtási engedély iránti kérelmet, 3747 lakcímbejelentést nyújtottak be, illetve itt történik az elkészült igazolványok kiadása is: összesen 18 279 személyazonosító igazolványt, lakcímkártyát, útlevelet és jogosítványt vettek át az ügyfelek az ügyfélszolgálaton.

2005. április 01-től új feladata az **Okmányirodának** az ügyfélkapu regisztrációs eljárás lefolytatása. A tavalyi évben az országos személyi adat és lakcímnyilvántartás rendszeréből 4642 **adatszolgáltatást** teljesítettünk.

A **közlekedési igazgatási feladatok** ellátása során a gépjármű forgalomból történő kivonásával kapcsolatban 1204 ügyet, a gépjárművek első forgalomba helyezésével kapcsolatban 847 ügyet intéztünk.

Gépjárművezetésre jogosító engedélyek visszavonása ügyében 152 ügyben jártunk el. Gépjárműátírással kapcsolatban 5980 ügyben folytattuk le a szükséges eljárást. Okmányok elvesztése, ellopása ill. megtalálása ügyében 2080 esetben folytattuk le az okmánykörözés elrendelésével, illetve visszavonásával kapcsolatban az eljárást. Az Okmányiroda éves ügyfélforgalma az irodai sorszámosztó statisztika adatai alapján 2005-ben 43.517 fő volt.

Az alábbi táblázat az elintéztet/kiadott okmányok számszaki adatait mutatja az előző év adataihoz viszonyítva:

Elintéztet/kiadott okmányok		2004-ben	2005-ben
Személyazonosító igazolvány	Állandó magyar	4.470	4.196
	Ideiglenes	273	276
Lakcímigazolvány		12.109	11.739
Egyéni vállalkozói igazolvány		675	509
Jogosítvány	Állandó	7.529	7.386
	ideiglenes	79	131
	Nemzetközi	471	504
Gépjárműokmány	forgalmi engedély	4.685	5.891
	Törzskönyv	4.107	4.850
Útlevél		4.594	3.356
Mozgáskorlátozottak park. igazolványa		510	529
Ügyfélkapu regisztráció 2005. április 01-től		-	294

2005. március 01-től az okmányirodai eljárások illetékeinél az illetékbélyeggel fizetés lehetősége megszűnt, az illetéket az ügyfelek postai csekken fizetik meg.

Az **adóigazgatási feladatok** keretében a lakás- és nem lakás céljára szolgáló ingatlanok után fizetendő építményadó, valamint a belföldi gépjárművek után fizetendő gépjárműadó kivetését, nyilvántartását és beszedését, továbbá a társhatóságok által átjelentett, adók módjára behajtandó köztartozások beszedését az alábbiak szerint teljesítettük:

Gépjárműadó

2005-ben 20 850 adóköteles gépjárművel rendelkező adóalany 30 943 gépjármű után adózott. A gépjárművek előző években előírt és meg nem fizetett valamint a 2005. évben előírt adója 358 061 ezer Ft volt, a kivetett adóra 310 743 ezer Ft gépjárműadó bevétel érkezett

2004. január 1-től a gépjárművek adókivetésének alapja megváltozott, ettől az időponttól nem az adózó bevallása, hanem a Belügyminisztérium gépjármű nyilvántartása alapján kerül megállapításra az adó. Az adóztatás során tapasztaltak szerint a BM hatósági nyilvántartása jelenleg is igen nagy százalékban nem a gépjármű valós tulajdonosát vagy üzembentartóját tartalmazza, ezért a kivetett adó nem a valós adófizetésre kötelezettnek került megállapításra. Az elmúlt évhez hasonlóan a kivetett gépjárműadó összegéhez képest elmaradó bevételek alakulásában 2005-ben is nagy szerepet játszott a pontatlan nyilvántartáson alapuló adókivetés. A nyilvántartás korrigálásához az adózók közreműködése is szükség volt.

A Belügyminisztérium az adókötelezettséget érintő változásokról havi rendszerességgel szolgáltatott adatokat, ezen adatszolgáltatások következtében a gépjárműadó ügyintézők a gépjárművek vásárlásáról illetve forgalomba helyezéséről 7203 db, forgalomból kivonásáról valamint adatainak megváltozásáról 1786 db határozatot hoztak.

Építményadó

11 489 adózó 13 381 adóköteles ingatlana után 2005. évben összesen 506 035 ezer Ft adót vetettünk ki. Az előző évekből származó behajtások és az új kivetések alapján ezen a jogcímen 509 198 ezer forint bevételünk teljesült.

A lakás- és nem lakás céljára szolgáló építmények után 945 db építményadót előíró és 578 db adókötelezettséget megszüntető illetve megállapított adót törölő határozatot hoztunk, valamint 2 273 bevallási kötelezettségét nem teljesítő adóalanyt szólítottunk fel. A bevallási kötelezettségüket nem, vagy késve teljesítő adózók részére 466 esetben állapítottunk meg mulasztási bírságot. A megállapított mulasztási bírságok után 4 152 ezer Ft bevétel keletkezett.

	ezer Ft
Építményadó	509.198
Gépjárműadó	310.743
Késedelmi pótlék	6.577
Mulasztási bírság	4.152
Egyéb bev. elsz. számla	14.186
Idegen bev. elsz. számla	52

A 2005-ben az adótartozások, illetve az adók módjára behajtandó köztartozások behajtása tárgyában 1 339 db megkeresés érkezett, melyből behajthatatlanság vagy a megkereső szerv intézkedése miatt 463 esetben került sor a tartozás törlésére. A sikeres végrehajtási eljárásoknak köszönhetően 14 238 ezer Ft az Önkormányzat részére, 1346 ezer Ft a megkereső szerv által közölt számlára átutalásra került.

Az építményadó és gépjárműadó fizetési kötelezettségüket nem teljesítő adózók részére a hátralékuk késedelmi pótlékkal növelt összegéről 7633 felhívást küldtünk ki. Az adóbehajtók 1054 esetben kísérelték meg hátralékos lakásán vagy telephelyén, székhelyén a tartozás behajtását.

Azonnali beszedési megbízás benyújtására 685 adózó esetében, 389 alkalommal munkabér vagy egyéb járandóság letiltására került sor. Az Okmányirodákon 400 esetben kezdeményeztük az adózó gépjárműveinek forgalomból történő kivonását. A hátralékok behajtása érdekében 2484 esetben került sor más szerv megkeresésre az adós adatainak beszerzése céljából. Végrehajtási eljárásban 139 alkalommal kértük önálló bírósági végrehajtó közreműködését. Adózók kérelmére 779 db adóigazolást és 437 db adó- és értékbizonyítványt adtunk ki.

Közvetett támogatások, adóelengedések:

Méltányosság címén adóhatóságunk (az adóalany kérelme alapján, mivel az adó megfizetése az adóalany vagy a vele közös háztartásban élők megélhetését súlyosan veszélyeztetné) összesen 67.472,-forint adótartozást törölt az alábbi adónemekben és összegekben:

Építményadó:	0,-Ft
Gépjárműadó:	64.800,-Ft
Késedelmi pótlék:	2.672,-Ft
Mulasztási bírság:	0,-Ft

Jogszabályváltozás következtében az adóigazgatási eljárásban fizetendő illetéket 2005. január 1-től - a felügyeleti eljárás illetékét kivéve - nem illetékbélyegben kell leróni, hanem az Önkormányzatnál vezetett bankszámlára kell megfizetni.

Az ilyen címen keletkezett bevétel jogszabály alapján nem Önkormányzatunkat illeti, hanem a Magyar Államkincstárt. Ilyen jogcímen az adózók által befizetett illetékek után 900 ezer Ft-ot utaltunk át a Magyar Államkincstár részére.

A szabálysértési tevékenység keretében 2005-ben összesen 1550 iktatott szabálysértési ügyben jártunk el, amely az elmúlt évhez képest kb. 2%-os emelkedést mutat. Ebből szabálysértési feljelentések száma 838, feljelentett személyek száma 869 volt. Megállapított pénzbírság összesen 10 millió Ft volt.

Az éves statisztika alapján, a 2005-ben kiszabott bírságok esetén fennálló hátralék a kiszabott pénzbírság 69 %-a, melyből a befizetések, illetve a végrehajtási eljárások során befolyó összegek jelentősebb része 2006. évre húzódik át.

Ipari és kereskedelmi feladatok ellátása során a kiadott működési engedélyek száma 393 db volt, működési engedély visszaadása 171 esetben történt, visszavont működési engedélyek száma 4 db, kiadott telepengedélyek száma 3 db, az ellenőrzések száma 236 alkalom volt.

A 2005. évben befolyt telepengedélyezési díj: 15 000.- Ft, 16 ügyben összesen 470.000.- Ft összegű végrehajtási bírságot szabtuk ki, a 2004. évről hátralékként áthozott végrehajtási bírság összege: 286 137.- Ft. Próbavásárlásra 140 000.- Ft összeget használtunk fel.

A Gyámhivatal határhörébe tartozó **gyámügyi igazgatási tevékenység** jellemző adatai szerint 26 gyermek családi jogállása rendeződött, jelenleg 6 apasági per van folyamatban, öt kiskorú esetében engedélyeztünk családba fogadást.

Kapcsolattartási ügyben 57 kérelem érkezett. Ezek egyrészt az átmeneti vagy tartós neveltek és szüleik közötti, másrészt a különélő szülő, nagyszülő és a gyermekek közötti kapcsolattartás szabályozására irányultak. A szabályozások

végrehajtása iránt 11 esetben figyelmeztettük a kötelezetteket, 5 esetben bírságot szabtuk ki.

2005. december 31-én 80 átmeneti és 3 tartós nevelt gyermeket tartottunk nyilván. 100 kiskorú áll gyámság alatt, ebből 80 gyermek, aki állami gondoskodás alatt áll, 11 gyermeket családba fogadtak, 9 kiskorúnak nincs szülője, más családtag neveli őket. 2005. december 31-én 129 személy állt cselekvőképességet érintő gondnokság alatt, 99 személyt a bíróság helyezett gondnokság alá, 8 személy ideiglenes gondnokolt, esetükben már folyik vagy előkészítés alatt áll a gondnoksági per. 66 személyt családtagok vagy hozzátartozók, 63 személyt hivatásos gondnokok gondnokolnak. A hivatásos gondnokok száma két fő.

Kiskorú örökbefogadására 15 személyt tartunk alkalmasként nyilván. Két személy örökbefogadásra való alkalmatlanságát állapítottuk meg. Hat kiskorú örökbefogadását engedélyeztük, örökbe fogadhatóként 3 kiskorút tartunk nyilván. Gyermektartásdíj megelőlegezésére ez évben nem került sor, egy kérelmet utasítottunk el jogszabályi feltételek hiánya miatt.

Otthonteremtési támogatást egy állami gondoskodásból kikerült fiatal felnőtt részére állapítottunk meg 1.289.128.-Ft összegben, melyet a központi költségvetésből történt utalást követően folyósítottunk a jogosultnak.

Intéztük az államigazgatási eljárásokban szükséges fordításokat, a külföldi ügyfelek részére postázott határozatok és egyéb okmányok hivatalos fordításaival kapcsolatban.

Fenntartási-gondnoksági feladatok keretében: a felhalmozási kiadásokra rendelkezésre álló előirányzatból az év során bérleti konstrukcióban történő beszerzéseket teljesítettünk, így ezen kiadások a dologi kiadások között realizálódtak. A HP Magyarország Kft.-vel kötött bérleti szerződés alapján 7 db számítógép és hálózati eszközök kerültek beszerzésre.

Folytattuk az irodák által igényelt eszközök, irodai kiegészítők és készülékek beszerzését (pl. digitális fotóeszközök, szkennerek, elektromos tűzőgépek, hűtőszekrény stb.), valamint a szakkönyvek, folyóiratok, közlönyök megrendeléseit. 7 irodára vásároltunk faxkészüléket. 18 digitális fényképezőgépet szereztünk be – megtakarítva ezzel a fényképelőhívás és a papírkép készítésének költségét. Központosított közbeszerzés keretében beszereztünk 2 db nagyteljesítményű és 5 db közepes teljesítményű fénymásoló gépet, a megfelelő tartozékokkal.

A színvonalasabb ügyfélfogadás érdekében a főbejáratnál recepciós pultot alakítottunk ki, valamint felújítottunk 4 irodahelyiséget az I. emeleten.

A Földmérési és Távérzékelő Intézettel májusban szerződést kötöttünk, mely alapján az intézet adatbázisából tulajdoni lapok lekérdezésére szereztünk jogosultságot 3 iroda részére.

A képviselők juttatásai a módosított előirányzatnak megfelelően kerültek kifizetésre.

Építésügyi igazgatási tevékenység keretében 2005-ben folytatódtak a KSZT-k tervezési munkái. Elkészült a kerület teljes közigazgatási területét lefedő három **Kerületi Szabályozási Terv** (Észak Hegyvidék KSZT, Dél Hegyvidék KSZT, Kelet Hegyvidék KSZT) és a hozzájuk **kapcsolódó Kerületi Városrendezési és Építési Szabályzat**. Egyes telektömbök vonatkozásában felmerült a KSZT módosításának igénye. Az elkészült terveket a Képviselő-testület 2005. júliusában elfogadta.

A KSZT-kel egyidőben elkészült és elfogadásra került az új Kerületi Városrendezési és Építési Szabályzat (KVSZ) is, mely a KSZT-vel együttesen hosszútávon meghatározza a kerület városrendezési célkitűzéseit, építészeti arculatát.

A Képviselő-testület 2005-ben döntött arról is, hogy egyes területek vonatkozásában kezdeményezi az Fővárosi Szabályozási Keretterv módosítását.

A kerületi **tervtanács** 2005-ben is folyamatosan működött.

2005. évben 1 új közterület elnevezés történt, házszámozással kapcsolatosan 9 határozat született. A tavalyihoz hasonlóan 2005-ben is részt vettünk a Fővárosi Önkormányzat Főpolgármesteri Hivatalában tartott Települési Szerkezeti Terv véleményezésében, a szabályozási tervek alapján véleményt adtunk az ingatlan- és lakáselidegenítésekhez, valamint közterület igénybevételehez.

2005-ben **tervpályázatot** nem írtunk ki.

Építésügyi hatósági jogalkalmazó tevékenység keretében jellemző ügyek megoszlása a főbb eljárás típusokat tekintve az alábbiak voltak:

Építésügyi hatóságunkhoz tavaly 260 építési engedély iránti kérelmet, 123 fennmaradási engedélykérelmet, 18 bontási-, kb. 145 használatbavételi engedélykérelmet, 77 telekalakítási-, és 15 rendeltetésmód megváltoztatása engedélyezése iránti kérelmet nyújtottak be.

Általánosságban megállapítható, hogy a 2005. évben 223 db építési engedélyezési ügyben született érdemi döntés (havonta átlag 19 döntés), továbbá 123 fennmaradási ügyben (havonta átlag 10), 145 használatbavételi engedélyezés ügyben (átlag 12 db/hó) hoztunk határozatot. Ezen kívül 110 db építésügyi bírságot kiszabó határozatot (átlag 9 db/hó), 145 db végrehajtási bírság határozatot hoztunk (átlag 12 db/hó). A II. fokra – fellebbezés folytán - felterjesztett ügyek száma 221 db volt.

A felettes szerv által lefolytatott felülvizsgálatok eredményei alapján megállapítható, hogy az új eljárásra utasító II. fokú határozatok, és a megsemmisített I. fokú határozatok aránya egyaránt csökkent a 2004. év II. félévi adataihoz képest.

2005 évben kiszabott és jogerőre emelkedett építésügyi bírságok összege 14 691 ezer forint, a kiszabott és jogerőre emelkedett végrehajtási bírságok összege 6598 ezer forint, a kiszabott és jogerőre emelkedett fapótlási díjak összege 9068 ezer forint volt.

Oktatási tevékenység keretében: Az elmúlt évekhez viszonyítva a gyermekek, tanulók létszáma folyamatosan csökkent az intézményhálózatban, melynek következtében az intézmények engedélyezett pedagógus, illetve egyéb álláshelyeinek száma is csökkent.

A létszámcsökkentéssel érintett közalkalmazottak részére felmentést és végkielégítést fizettünk, mely összeget a Belügyminisztérium által kiírásra került helyi önkormányzatok létszámcsökkentési döntéseivel kapcsolatos egyszeri

költségvetési hozzájárulás című pályázat keretében visszaigényeltünk. Az elnyert támogatás összege: 15 488 512 forint volt.

A közalkalmazottak illetményében 2005-ben január 1-jétől illetménytábla és illetménypótlék számítási alap növekedése, valamint szeptember 1-jétől illetménytábla változása miatt történt emelkedés.

A közalkalmazottak után fizetett egészségügyi hozzájárulás mértéke 2005. november 1-jétől 3.450,-Ft-ról 1.950,-Ft-ra csökkent, az Önkormányzatunk által biztosított kereset kiegészítés a közalkalmazottak részére 4.000,-Ft-ról 6.000,-Ft-ra, a helyettesek részére 8.000,-Ft-ról 12.000,-Ft-ra emelkedett.

Ezen felül az adómentesen adható mértékig biztosítottuk a közalkalmazottak részére az étkezési hozzájárulást és közlekedési költségtérítést. A közalkalmazottak részére kifizetésre került a ruházati költségtérítés (10.000,-Ft/fő), valamint a kiemelkedően jó munkát végző közalkalmazottak egy alkalommal jutalomban részesültek.

Október 23-án kerültek átadásra az oktatásban és a közművelődésben kiemelkedő munkát végzők részére a Képviselő-testület által alapított díjak, valamint 15 nyugdíjas pedagógus vette át a díszdiplomát és az ezzel járó pénzösszeget, valamint 46 pályakezdő fiatalat köszönthettünk.

A költségvetésben a nevelési-oktatási intézményeink részére „Tartalék-működés fejlesztése” címen 15 millió forint pályázati formában elnyerhető pénzösszeget osztottunk el. Az intézmények a pályázaton nyert összeget táborozásra, eszközfejlesztésre fordíthatták. Így valósulhatott meg, hogy minden intézményünk csatlakozhatott az internetes hálózathoz.

2005. augusztus 1-jével a Diana utcai Általános Iskola és Gimnázium alapítói és fenntartói jogát átadtuk a Semmelweis Egyetem számára. Az év hátralévő részében az intézmény finanszírozása továbbra is Önkormányzatunk feladata volt.

Jogszabályváltozásból adódóan sor került valamennyi nevelési-oktatási intézmény alapító okiratának módosítására. Vezetői pályázat kiírására 2 iskola, valamint 1 művelődési ház esetében, valamint 1 fő határozott idejű vezetői megbízására a Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria esetében került sor.

2005-ben Képviselő-testület, a XII. kerület Csörsz u. 14-16. szám alatt Sportcsarnok építéséről döntött. A beruházás előkészítése a tervezéssel és a közbeszerzési pályázat lefolytatásával megkezdődött, a kivitelezésre az Önkormányzat 2005-ben szerződést kötött. Tényleges kifizetés ezen járulékos munkákkal, szakértői díjakkal kapcsolatban merült fel.

A **közművelődési feladatok** keretében emlékművet állítottunk: a II. világháború XII. kerületi áldozatai tiszteletére, melyen megörökítettük az 1132 fő kerületi polgári és katonai áldozat nevét. Az Apor Vilmos téren felavattuk a II. világháborúban zsidó áldozatokat mentők emlékére az Igazak Falát, amelyen elismerést még nem kapott magyar állampolgárok névsora található. Emléktáblát avattunk Eötvös Loránd fizikus tiszteletére a MOM Park területén, a Dolgos utca 2. szám alatt.

A nemzeti ünnepek alkalmából ünnepi megemlékezéseket tartottunk, és az érintett helyszíneken koszorúzást szerveztünk (október 23. Gesztenyéskert, Pethényi úti kopjafák, Maros u. 3-5.). Állami és civil szervezetekkel együttműködve 5 megemlékezéseken vettünk részt Apor Vilmos püspök szobránál, Pilsudski tábornok emléktáblájánál, a Tábori Vadász emlékműnél, az Új Iskola és a Kiss Áron emléktábláknál.

16 könyv, 1 folyóirat, 2 naptár és 2 CD megjelenését támogattuk, a Barabás-villában 3 heti váltással rendeztünk kiállításokat. A XII. kerületi Művelődési Központban 1, a Polgármesteri Hivatalban pedig 11 kiállítást szerveztünk.

A korábbi hagyományokhoz híven ismételten megrendeztük Breznay András vezetésével a Hegyvidéki Nemzetközi Művésztelep nyári alkotótáborát, amelyen 9 művész vett részt. A meghívottak két helyszínen, a Hegyvidéki Ifjúsági Táborban, majd a szántódi táborban dolgoztak. Fogadtuk a Művésztelep keretében Budapestre látogató francia művészettörténész csoportot.

Továbbra is támogatjuk a Budapest-Hegyvidéki Kamarazenekart, valamint az Angelica Leánykar kerületi hangversenyeinek megrendezését is.

Szeptemberben ünnepélyes keretek között nagyszámú érdeklődő részvételével átadtuk a felújított Erzsébet-kilátót.

A partnervárosi együttműködés keretében októberben fogadtuk a brüsszeli Watermael-Boitsfort önkormányzatának küldöttségét, számukra kerületi intézményekbe látogatást szerveztünk.

Előkészítettük a Budapest Hegyvidék XII. kerület Díszpolgára kitüntető cím alapításáról szóló rendelet-tervezetet. Az őszi ünnepélyes díjátadáson, majd szakmai konferencia keretében külön is köszöntöttük a Hegyvidék első díszpolgárát, dr. Nemes Attila érsebsz professzort.

A XII. kerületi Művelődési Központ parkolójában áprilistól megnyitottuk a Bio piacot. A 2005. januárjában megalakult új közművelődési intézmény, a Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria december elején helytörténeti kiállítás megrendezésével mutatkozott be a kerületi polgároknak.

Hagyományörző rendezvények sorában részt vettünk a XII. Budapesti Nemzetközi Könyvfesztivál általunk készített Budai Könyv és CD Díjának átadásán. Látogattuk és segítettük az intézményeink által szervezett hagyományteremtő rendezvényeket (IX. Hegyvidéki Néptánc Fesztivál, (IV.) Szavalóverseny, Hegyvidéki Zenés Péntek Délután a Polgármesteri Hivatal melletti téren 17 alkalom, Sérült Fiatalok Fesztiválja, Sághy Gyula történelmi dokumentumfilmjeinek vetítése, Hegyvidéki Ősz rendezvénysorozat, Mikulás-ünnepség, Hegyvidéki Adventi Vásár, Hegyvidéki Karácsonyváró).

Érdeklődés kísérte a nyolcadik alkalommal megtartott az 1956. október 23-i forradalom és szabadságharc eseményeiről szóló szabadtéri vetítéssorozatot és a gyásznapon az emlékműsor megrendezését a Polgármesteri Hivatal előtt.

Hagyományteremtő szándékkal nyári szabadtéri filmvetítéseket rendeztünk 8 alkalommal a Polgármesteri Hivatal melletti téren és a svábhegyi Szamos Marcipán Szépkilátás Cukrászdában. A Kultúra Napja alkalmából megnyílt a Fővárosi Szabó Ervin Könyvtár új Ugocsa utcai könyvtára, és májusban a British Councillel együttműködve Gateway UK néven az angol nyelvű „könyvsarokkal” bővült.

A NKÖM közművelődési érdekeltségnövelő pályázatán az intézmények technikai, műszaki felszereltségére 9.680e Ft-ot nyertünk el. Ezt az összeget az Önkormányzati önrésszel együtt a két közművelődési intézmény és a január 1-től

működő Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galéria berendezési tárgyainak és műszaki eszközeinek beszerzésére fordítottuk.

A **szociális ellátások** területén 127 idős ember üdültetését biztosítottuk 5 helyszínen. Az idei üdültetés egy helyszínnel bővült. Csereüdültetés Sopronnal valósult meg - a soproni idősek szeptemberben nyaraltak az Önkormányzat szántódi üdulőjében. 2005-ben először a gyermekes családok üdültetésére is sor került. Augusztus hónapban 16 szülő és 28 gyermek pihenhetett Kemencén.

A módosuló törvényi szabályok szükségessé tették a szociális és gyermekvédelmi rendeleteink felülvizsgálatát. A felülvizsgálat eredményeként elkészítettük Önkormányzatunk szociális és gyermekvédelmi rendeleteinek módosítására irányuló rendelet-tervezeteket, melyet a júliusi Képviselő-testület elfogadott.

Karácsony alkalmából vásárlási utalványok kiosztására került sor. Mindez 877 utalvány megállapítását jelenti, melyből 302 db a gyermekes családokat segíthette.

A **szociális szolgáltatások (intézményi ellátások)** területén átadásra került a Családsegítő és Gyermekjóléti Központ Pszichiátriai Betegek Nappali Intézménye. A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ élére a vezető személyére vonatkozóan pályázati eljárást folytattunk le. Elkészítettük az intézmény új Alapító Okiratát, tekintettel az Szt. 2005. január 1-jétől hatályos rendelkezéseire: új feladatként jelentkezett a szociális információs szolgáltatás.

A Fővárosi Szabó Ervin Könyvtárral együttműködési szerződést kötöttünk, amelynek keretében a Könyvtár - a szociális intézmények bevonásával - a kerület rászoruló, idős lakossága részére könyveket szállít házhoz.

Elindult a „Nemcsak a 20 éveseké a világháló” című számítógép-felhasználói tanfolyam az érdeklődő, kerületi idősek részére, és megkezdődött az intézmények vezetői részére szervezett informatikai képzés is.

Sikeresen pályáztunk jelzőrendszeres házi segítségnyújtás kiépítésére és pszichiátriai betegek nappali ellátására. Jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra 2900 000 Ft-ot, míg a nappali ellátásra 1 228 000 Ft támogatást nyertünk. A felhasználás 2006-ban várható.

Az Idősek Világnapján ünnepséget tartottunk a Művelődési Központban a kerületi nyugdíjasok részére, ahol műsorral és ajándékcsomaggal köszöntöttünk közel 400 idős polgárt.

Szükség volt a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról szóló 10/2005. (VIII. 10.) Bp. Hegyvidék XII. ker. Ök. rendelet és az Önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokról szóló 5/1998. (III. 25.) Bp. Főv. XII. ker. Ök. rendelet módosítására is a 2006. évre érvényes intézményi térítési díjak összegeinek változása miatt.

Szociális Munka napja rendezvényt szerveztünk, ahol sor került a Képviselő-testület által odaítélt Budapest Hegyvidék XII. kerület Szociális Ellátásáért Díj és a Budapest Hegyvidék XII. kerület Gyermekjóléti Alapellátásáért Díj, illetve polgármesteri kitüntetések adományozására is.

Az **egészségügy** területén befejeződött az egészségügyi alapellátás racionális átszervezése, a háziorvosi praxisok privatizációja.

Szintén befejeződött a háromszakaszos Hepatitis „B” elleni védőoltás szervezése, az Önkormányzat 222 fő részére biztosította a védőoltást.

Megszerveztük és koordináltuk:

- a június 3-4-én lezajlott „Közbiztonsági nap- és Egészségnap” rendezvényt, melyen „Polgármesteri Dicséret” átadására is sor került,
- a „Családi – és Egészségnap”-ot, amelyen átadásra került a „Budapest Hegyvidék XII. kerület Egészségügyi Ellátásáért Díj”, és
- a szeptembertől havonta megrendezésre kerülő „Hegyvidéki Egészségklub”-ot.

Az otthoni szakápolási feladatok ellátása érdekében együttműködünk a Szent Rita Otthonápolási és Egészségügyi Kft.-vel, amely az ellátást 24 órában biztosítja.

Június 1-jétől új finanszírozás alapján működik az átalakított Védőnői Szolgálatunk, 20 körzeti védőnő helyett 18, illetve 2 ifjúsági védőnő helyett 3 biztosítja a védőnői feladatokat.

A **pénzügyi-gazdálkodási tevékenység** keretében az Önkormányzat 2005. évben mintegy 11,6 milliárd forint bevétellel gazdálkodott.

Jogszábeli előírás alapján a zavartalan működés biztosítása érdekében, havi bontásban **előirányzat-felhasználási ütemtervet** (ún. likviditási tervet) készítettünk, melynek alakulását grafikonon is követtük. A likviditás biztosítása érdekében a költségvetési rendeletünkben foglaltaknak megfelelően előkészítettük az Önkormányzat működési hitelfelvételét, és folyamatosan intéztük a hitelfelvétellel kapcsolatos adatszolgáltatásokat, elszámolásokat. Intézkedtünk a szabad pénzeszközök jogszábelyeknek megfelelő lekötéséről.

Előkészítettük és közreműködtünk a Sportcentrum beruházás és annak finanszírozásához kapcsolódó - 2,5 milliárd forint értékű kötvény kibocsátásával összefüggő - pályázat lebonyolításában, továbbá 654 szerződést, 234 megrendelést, 182 előterjesztést, 82 pályázatot, valamint 105 jelzálogjog törlési ügyet véleményyeztünk. 2303 iktatott ügyiratot, valamint 6918 (intézményekben átsorolással, megbízással, fizetésemeléssel, felvétellel-kilépéssel, szerződés hosszabbítással, ill. előleg és jutalmazásokkal kapcsolatos) iratot kezeltünk. 3751 szállítói számlát ellenőriztünk, iktattunk, 6529 db a Polgármesteri Hivatal által kezdeményezett kiadás átutalását teljesítettük, valamint 9680 banki tétel bizonylatokkal történő felszerelését végeztük el.

Az év folyamán 896 (240.160 e Ft értékben) közterület foglaláshoz, 2749 (bérleti díjhoz és bírsághoz kapcsolódó) csekket, számlát és felszólító levelet, illetve 2522 vevő számlát készítettünk és küldtünk ki. Átutalással 9776 fő részére segély kifizetését teljesítettünk, közel 128,3 millió Ft összegben.

A Polgármesteri Hivatal működésének finanszírozása mellett valamennyi önkormányzati költségvetési intézmény finanszírozását biztosítottuk, illetve részükre folyamatos szakmai segítséget és iránymutatást nyújtottunk. Közreműködtünk a Diana utcai Általános Iskola és Gimnázium alapítói és fenntartói jogának átadásában a Semmelweis Egyetemnek.

A jogszábeli változásoknak megfelelően aktualizáltuk az Önkormányzat Számveteli Politikáját, előkészítettük az Önkormányzat gazdasági programját és 2006. évi költségvetési koncepcióját, 2005. évi költségvetési javaslatát, az Önkormányzat

2005. I-III. negyedéves beszámolóit, továbbá költségvetési rendelet módosítási javaslatait.

Elkészítettük a 2005. évi forrásmegosztás korrekciójához és a 2006. évi forrásmegosztási számításokhoz kapcsolódó kiegészítő adatszolgáltatásokat, valamint adatot szolgáltatunk a 2006. évi költségvetés önkormányzatot megillető normatív állami támogatás felméréséhez is. A törzskönyvi nyilvántartást folyamatosan egyeztetjük, karbantartottuk.

A főkönyvi könyvelést is bekapcsoltuk a Forrás pénzügyi-számviteli rendszerbe, így a pénzügyi rendszer integráltsága tovább nőtt.

Az ingatlanvagyon katasztert a szakmai egyeztetéseknek és jelzéseknek megfelelően folyamatosan aktualizáltuk, adatot szolgáltatunk a statisztikai és forrásmegosztási felmérésekhez, valamint átvezettük a szerződések, állományba vételi bizonylatok alapján bekövetkezett változásokat, és elkészítettük az év végi leltárt.

Az önkormányzati **vagyonnal való gazdálkodás** és a tulajdonosi jogok gyakorlása keretében a vagyongazdálkodási feladatok között 2005. év folyamán a korábbi évekhez hasonlóan folytatódott és egyben be is fejeződött a Nagyenyed utca 8, 10-12. és 14. szám alatti, bontásra tervezett épületek kiürítése. Az ingatlanokkal kapcsolatosan Önkormányzatunknak a program kezdete (2000) óta kiürítési, bérleti jog megváltási, egyéb, a kiürítéssel összefüggő lakás felújítási, értékbecslési, szakértői költségei merültek fel, a 214 lakás tekintetében mintegy 475 millió forint összegben. 129 lakás kiürítésére került sor pénzbeli térítés vagy cserelakás biztosítása ellenében.

Ingatlanértékesítésből mintegy 1.207 millió forint bevételünk származott. A bevétel nagy része a Nagyenyed u. 8. 10-12. 14. szám alatti ingatlan elidegenítéséből, valamint 5 db ingatlan közjegyző jelenlétében megtartott licites értékesítéséből származott.

Ingatlan vásárlási kiadásaink között jelentősebb tételként szerepel a Budapest XII. kerület Tamási Áron út 62. szám alatti ingatlan („Pagony Étterem”) 118.750.000,- Ft összegben történő megvásárlása, valamint a Budapest XII. kerület Kiss János altb. u. 28/b. szám alatti ingatlan tulajdoni hányadrészének 63.450.000,- Ft összegben történő megvásárlása. Utóbbi ingatlant 123.000.000,- Ft összegért nyílt liciten értékesítettük.

Városüzemeltetési feladatok keretében folyamatosan láttuk el a közterületi zöldfelületek karbantartását, fejlesztését.

A **parkfejlesztés** keretében folytattuk a Bürök utcai Szent Márton kegykápolna környezetének rendezését, valamint megvalósult az Istenhegyi út - Böszörményi út sarkán található parkterület teljes felújítása. A közterületi parkfenntartási munkákat 2005-ben az előző évi közbeszerzési pályázat szerint kötött szerződéseknek megfelelően végeztettük mintegy 390 ezer m² zöldfelületen.

A Művelődési Központ kertjében minden tekintetben a kor szellemének és szabványoknak megfelelő a lakosság számára hozzáférhető játszóteret alakítottunk ki, és elvégeztettük a területben a már meglévő játszószerkek első szabványok szerinti felülvizsgálatát.

Fapótlási munkák keretében 2005-ben tavasszal és ősszel 190 darab fát ültettünk el a terület közterületein, elsősorban a fasorokban. A Városmajori Óvodák egészségesebb levegőjének védelmében új fasort alakítottunk ki az intézmény előtti járdaszakaszon, valamint új fasor létesült a Csaba utcában is. Sok figyelmet fordítottunk a sorfák és parkok fainak védelmére, és a gesztenyefák aknázómoly elleni permetezése is megtörtént.

A 2005. évben is kiírásra került a **társasházak felújításának** támogatását célzó pályázat. Ez évben a társasházak az albetétek száma alapján részesültek támogatásban. Az évenként kiírásra kerülő pályázatban az indulás feltételét 49 albetétben maximalizáltuk. Itt a benyújtott 215 pályázat közül 108 db pályázatot részesített a Bíráló Bizottság vissza nem térítendő támogatásban, csaknem a teljes előirányzat mértékéig. A „Szövetség a nagyobb társasházakkal és Lakásszövetkezetekkel” 5 évre szóló támogatási program keretében 18 db szerződés került előkészítésre és 17 db megkötésre.

Energiafogyasztásunk a következőképpen alakult:

Fogyasztás	2003	2004	2005
Víz – csatorna	167 690 m ³	74 078 m ³	97 022 m ³
Földgáz	2 052 738 m ³	1 956 577 m ³	1 712 816 m ³
Elektromos energia	2 607 037 kW	2 431 821 kW	2.673.379 kW

Az összes energiaköltség mintegy 250 millió forint volt, amely az energia árak emelkedésének tudható be.

Magasépítési feladatok között szerepelt a minden évben visszatérő, intézményekben végzendő karbantartási munkálatok elvégzése. Ezek zömében tisztasági festéseket, pvc burkolatcserét, illetve javításokat, kisebb kőműves, burkoló és egyéb szakipari és gépészeti munkákat jelentenek. Zömében megoldásra kerültek az ÁNTSZ és a Tűzoltósági vizsgálatok során felmerült problémák is.

A felújítási munkákat közbeszerzési pályázat útján kiválasztott kivitelezővel végeztettük, az értékhatár alattiakra a Számviteli Politikában meghatározott eljárási rend alapján adtunk megbízást.

Jelentősebb felújítási munkák az alábbiak voltak:

- Művelődési Központ kupolacsarnok födémcseréje a kapcsolódó szakipari munkákkal,
- a Maros utcában kialakítandó zeneiskola tervezési munkái, a kivitelezés megkezdése,
- II. Világháborús emlékmű felállítása,
- a János-hegyi Erzsébet kilátó és környezetének felújítása a díszvilágítással együtt, erdőéri lak felújítása,
- a Polgármesteri Hivatalhoz tartozó légó helyiségén keletkezett repedés injektálása és a szellőző rendszer beüzemelése,
- a Beethoven utca 1/b. szám alatt a helytörténeti Gyűjtemény új helyiségeinek kialakítása,
- a Zalai Óvodában és a KIMBI óvodában az udvari játszószerkek teljes felújítása,
- a Virányosi Általános Iskolában az összes homlokzati nyílászáró cseréje,
- a Fekete István Általános Iskolában a bejárati portál cseréje,
- a Kiss János Általános és Középiskola világítás korszerűsítése,

- a Normafa óvoda panelépülete tetőszigetelésének felújítása,
- a Művelődési Központ területén kialakított biopiac,
- a Bp. XII. kerület Sashegyi út 8. szám alatti 100 %-os önkormányzati tulajdonú épület tetőszigetelésének elvégzése.

A Nagyenyed utcai épületek kiürítéséhez mintegy 20 lakást felújítottunk, valamint folyamatosan gondoskodtunk az Önkormányzati lakások akut hibáinak elhárításáról.

A **városgazdálkodási feladatok** között útépitési, útfenntartási, felújítási és fejlesztési feladatok mellett jelentős közterületi feladatokat láttunk el, összefüggésben a 2005. decemberétől kibővült korlátozott várakozási övezettel.

Megkezdődött a kerület sűrűn beépített részein jelentkező parkolóhely hiány csökkentését célzó parkolóházak ill. mélygarázsok építésére, koncessziós közbeszerzési pályázat kiírásának előkészítése, valamint önkormányzatunk közterületein folyó reklámtevékenység szabályozására és szervezésére közbeszerzési eljárás lefolytatására is sor került.

Néhány adat az ellátott feladatok keretében:

Közterület-használati hozzájárulás	:	680 db
Tízszeres díjtételű közterület-használati határozat	:	64db
Határozat módosítása, visszavonása saját hatáskörben,		
kérelem elutasítása	:	45 db
végzés	:	10 db
Közterület-használati hozzájárulásokkal kapcsolatos		
Kintlévőség behajtása, inkasszálása	:	180 eset

A befizetett **közterület-használati díj** összege mintegy 74 millió forint volt, melyből 12 millió forint díjbevétele származott a Budapesti Kongresszusi Központ előtti parkoló bérbeadásából.

Közútkezelői hozzájárulás:	135 db
Tulajdonosi hozzájárulás:	72 db
Szakhatósági hozzájárulás:	9 db
Burkolatbontási engedély:	96 db
Közműszolgáltató felszólítása burkolat helyreállítással kapcsolatban:	129 esetben
Kárbejelentéssel kapcsolatos ügyintézés:	77 db
Szabálysértés megindítása:	21 esetben
Túlsúlyos járművek részére behajtási engedély kiadása:	
(bevétele: 3.958.800,-Ft)	1979 db
2005. július 10-i jogszabályváltozás után	
(bevétele: 8.138 ezer Ft)	799 db
Parkolási engedélyek kiadása: (bevétele: 12.400.000,-Ft)	6200 db
Üzemképtelen járművek vonatkozásában Okmányirodától 50 esetben kértünk adatszolgáltatást, melynek következményeként 33 esetben felszólítás, és 27 esetben a járművek elszállítására került sor.	
Zöldszám bejelentésre tett intézkedések:	165 db

Az utak **kátyúzását** sajnos csak 2005. március 16-tól tudtuk elkezdni, elsősorban a kimondottan közlekedésbiztonságot veszélyeztető kátyúk kerültek kijavításra,

majd azt követően a nagyobb forgalmú lakóutcák kátyúit javítottuk ki, de a lehetőségeink sok esetben nem elégségesek a lakossági igények kielégítésére. 2005. év során mintegy 5800 m² kátyú kijavítása történt meg.

A 2004-2005 évi **útépítési** feladatok előkészítése során lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként az alábbi utcák kivitelezése történt meg: Hunyad lejtő, Vércse utca + járda, Sashegyi út + járda, Kakukk utca + járda, valamint újrahasznosított aszfalt felhasználásával elkészült az Abos u. és az Ormódi utca burkolata, a Sirály u. (Jagelló út – Fürj u. közötti szakasz) felújítása, továbbá lakossági hozzájárulással a Moha köz felújítása is megvalósult. Fenti munkákhoz 52.123 ezer forint Fővárosi Stratégiai Alap támogatást pályáztunk és nyertünk el.

Járdaépítés történt a Csörsz utca páratlan oldalán, az Avar utca és a Győri út között, valamint a Böszörményi 21. szám előtt előkert és térkő járda valósult meg, valamint a Kék Golyó utca páros oldalán 250 m² terület burkolása történt meg.

Kerületünkben rég nem látott beruházások kezdődtek el a nyár folyamán. A János-hegyi Erzsébet kilátó felújítása kapcsán a kilátó előtti térburkolat, felvezető út, út menti támfal megújult, valamint gumiburkolatú futópályát is építettünk ezen a területen.

A Városmajor utca – Csaba utca és Kék Golyó utca közötti szakaszát Önkormányzatunk a Fővárosi Vízművekkel együttműködve újíttatta fel.

2005. októberében nyilvános közbeszerzési eljárás került kiírásra 10 db utca és járda, valamint 3 közterületi parkoló megépítésére, 2006. I. félévi megvalósítással.

Pályáztatás, majd azt követően szerződéskötés történt az illegálisan közterületekre kitett **hulladékok elszállítására**, utca névtáblák pótlására és cseréjére, üzemképtelen gépjárművek elszállítására, parkolási program karbantartására, valamint kisállat-hullák elszállítására és megsemmisítésére.

A gyalogos közlekedés elősegítése érdekében és a társasházak anyagi gondjainak enyhítésére 50%-os kedvezménnyel – igénylés esetén – síkosság-mentesítő anyagot szállítottunk ki a társasházak részére 30 tonna mennyiségben.

Vagyon- intézmény- valamint tűz és munkavédelmi tevékenység keretében a költségvetésben az intézmények és Polgármesteri Hivatal őrzés-védelme címen biztosított összeg a Polgármesteri Hivatal, tizenhárom intézményünk, továbbá öt önkormányzati ingatlan őrzésének előerős (portaszolgálat, biztonsági őr, kutyás őr) védelmét, valamint a kivonuló fegyveres járőrszolgálatok költségeit biztosította.

A riasztórendszerek karbantartása címen biztosított összeget az Önkormányzat valamennyi intézményében felszerelt riasztórendszerek karbantartására, fejlesztésére, valamint az alközpontok megfelelő működését biztosító lejárt élettartamú akkumulátorok cseréjére és segéd-tápegységek felszerelésére használta fel.

Az intézmények és Polgármesteri Hivatal **tűzvédelme** címen biztosított keretösszeget a Hivatalban és az összes intézményben készenlétbe helyezett 763 db különböző típusú kézi tűzoltó készülékek, 121 db fali tűzcsap és 5 db földfeletti tűzcsap ellenőrzésére, szükség szerinti nyomáspróbáztatására lejárt, selejt készülékek cseréjére és új készülékek vásárlására, kihelyezésére, továbbá tűzjelző berendezések karbantartására (PMH Okmány Iroda, Normafa út 1. Öregek Otthona) fordítottuk.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal **munkavédelme** címen biztosított összegből elvégeztettük az Önkormányzat részben önálló intézményeiben lévő

elektromos kéziszerszámok éves felülvizsgálatát, valamint ezen a felülvizsgálaton feltárt hiányosságok felszámoltatását külső kivitelezővel. A Polgármesteri Hivatalban 80 fő részére éleslátást biztosító szemüvegtérítést jutattunk.

A **biztosítás** címen szereplő összeget részben az önkormányzati vagyon és felelősségbiztosítás díjának fizetésére használtuk fel, amely biztosításban benne van az Önkormányzat összes kerületi és vidéki intézménye is. Ezen a soron szereplő összegből fizettük továbbá az önkormányzati és hivatali tulajdonban lévő gépkocsik CASCO és felelősségbiztosítási díját.

A **Polgári Védelmi Kirendeltség** dologi kiadásaiban szereplő keretösszeg biztosította a védelmi csoport fenntartási kiadásait, ezen belül is az iroda- és raktárhelyiségek rezsiköltségét, valamint a kirendeltség működéséhez szükséges tárgyi és fogyóeszköz-beszerzéseket. A Polgári Védelmi Kirendeltség költségvetése biztosította idén is az Önkormányzat által a Fővárosi Központi Rendeltetésű Mentőszervezet és a Kerületi Polgári Védelmi Egyesület felé nyújtott egyszeri támogatást.

A lakosság felkészítésének keretén belül a tavalyi évben is megrendezésre került a polgári védelmi ifjúsági verseny, amely a szakmai kiadások részét képezte.

2. Az oktatási tevékenység pénzforgalmi kiadásai a tervezett 2,7%-kal meghaladóan teljesültek.

Az önkormányzat által működés-fejlesztés címén kiírt pályázatnak, további önkormányzati támogatásnak, illetve egyéb külső forrásból elnyert pályázati pénznek (33,5 millió forint) köszönhetően a felhalmozási kiadás mintegy 259%-kal a tervezettet meghaladó (a 2004. évinél 10%-kal magasabb) mértékben teljesült ezen a tevékenységen.

A tervezetthez képest 0,5%-kal emelkedett a dologi kiadás és 1,3%-kal a személyi juttatás és járulékaik. A személyi juttatás növekedésének oka az év eleji illetmény alap és pótlékalap változás. Az intézmény racionalizálás hatása a felmentéssel járó kifizetések miatt 2006-ban fog jelentkezni. Ez indokolja a dologi kiadások és a személyi juttatások egymáshoz képesti elmozdulását is.

Az ütemezetlenül érkező szűkös anyagi források, és a nehezen realizálható saját ingatlanhasznosítási bevételek miatt, az oktatási ágazatban átlagosan 1 havi jutalom került kiosztásra év közben. A közalkalmazottak részére a teljes költségvetési évben biztosítottuk a minőségi munkavégzésért járó kereset-kiegészítés II-t, melynek mértéke éves szinten mintegy 100 millió forint.

3. Az egészségügyi tevékenység kiadásai 32,6%-kal haladták meg a tervezettet. Ezen belül a bérek és járulékaik 4,6%-kal, a dologi kiadások 0,5%-kal magasabb szinten teljesültek a tervezettnél. Felhalmozási kiadás ezen a tevékenységen csekély mértékben teljesült.

4. A szociális tevékenység kiadásai 5,5%-kal haladták meg a tervezettet. Az ágazatban – a felhalmozási kiadások kivételével - valamennyi kiemelt jogcímen a tervezettet meghaladó volt a kiadások teljesítése, jellemzően az ágazat támogatásának tervezettet meghaladó teljesítésének köszönhetően.

A korábbi évekhez hasonlóan, a szociális és egészségügyi ágazat jutalmazása, kereset-kiegészítése és juttatásai is, az oktatási ágazathoz hasonlóan, egységes szempontrendszer és elbírálás alapján valósult meg.

5. A közösségi-, művelődési- és sport tevékenységen a kiadásoknak a tervezett meghaladó teljesítése (24,8%) a Szabadidősport Központ – sportpálya fejlesztés céljából - önkormányzati támogatásának bevételi többletéből adódóan, valamint a Művelődési Központ magas szintű szakmai munkájával összefüggő bevételi többletének köszönhetően vált lehetővé.

Az ágazat dologi kiadásainak emelkedését indokolta az is, hogy a Művelődési Központ, valamint a Virányosi Községi Ház – az elmúlt évhez hasonlóan - szervezett és bonyolított le több olyan rendezvényt, amelynek költségét a Polgármesteri Hivatal Oktatási és Közművelődési Irodája sorain tervezetünk meg, továbbá az elmúlt évekhez hasonlóan rendszeresen biztosítottak helyszínt és technikai szolgáltatást a kerületi oktatási intézményeknek.

A diáksportra fordítandó kötött állami támogatás felhasználásának koordinálása az elmúlt években bevált gyakorlatnak megfelelően a Szabadidősport Központnál történt. Az összegek egy részét az intézmények sportban elért eredményességük arányában kapták meg, egy részét egyenlő arányban sportszerekre fordították, a fennmaradó részt pedig a tanévhez kapcsolódó, kerületi általános- és középiskolákat érintő diáksport rendezvények szervezésére, bonyolítására használták fel.

IV. Bank és pénztárszámlák záró egyenlegei

ezer forint

I. Bankszámlák záró egyenlege	1 359 529
Ebből: - PMH költségvetési szla.	403 955
kisebbségek bankszámlái	6 184
lakásértékesítés elkülönített szla.	906 582
egyéb elkülönített számlák	30 575
elkülönített célelszámolási szla.	-
intézményi bankszámla	12 233
II. Pénztárkészlet	2 188
Ebből: - PMH pénztárában	-
intézmények pénztáraiban	2 188
kisebbségi	-
Összesen:	1 361 717
idegen	383
Mindösszesen:	1 362 100

V. Vagyoni helyzet, vagyonkimutatás

2005-ben nem történt részvényértékesítés. A részesedések és értékpapírok összetételét és nyilvántartás szerinti értékét az előterjesztés 3. számú melléklete szemlélteti.

Gazdasági társaságaink működtetése zavartalan volt. Az évközben történt előirányzat rendezésnek köszönhetően jelentős többletfeladatokat is elláttak a kerület takarításával, fejlesztésével összefüggésében. A lakás- és

helyiséggazdálkodási feladatoknak a GESZ-be történő integrálása és ezzel összefüggő vezetőváltása után a GESZ szakmai feladatait a korábbi időszakhoz képest átláthatóbban, a szakmai feladatok javításának igényével látta el.

Az önkormányzati tulajdonú lakás- és helyiséggazdálkodás során felmerült társasházi közös költségek és közüzemi díjak kifizetésének tekintetében elmaradásunk nem volt, valamennyi társasház és közmű szolgáltató részére határidőben megtörténtek a kifizetések teljesítése.

A Korm. rendelet 2005. január 1-től hatályos változása szerint a 2005. évről készített éves költségvetési beszámolóban a Képviselő-testület részére a Korm. rendelet 44/A. §-a szerinti vagyonkimutatást kell tájékoztatásul bemutatni. Tekintettel arra, hogy ezen vagyonkimutatás tartalmát a hivatkozott jogszabály felhatalmazása alapján az Önkormányzat rendeletében kell meghatározni, ezért ennek megfelelően jelen zárszámadás keretében elkészítettük a Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III.2.) Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat rendeletének (a továbbiakban: Vagyonrendelet) módosítását, illetve kiegészítését.

Ennek megfelelően az Áht. 116. § (8) bekezdésében meghatározott vagyonkimutatást a rendelet-tervezet 2. számú melléklete szerinti tartalommal mutatjuk be. (előterjesztés 4. számú melléklete)

A Vagyonrendelet módosításának javaslatát a rendelet és a rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

Kárpótlási jegyek alakulása

ezer forint

2005. január 1-i nyitó állomány névértékben	5 419
lakásértékesítés kiegyenlítéséből növekv.	-
2005. december 31-i záró állomány névértéken	5 419

VI. Vételi jogon alapuló privatizációs lakásértékesítési bevételek alakulása

ezer forint

Önkormányzati lakásértékesítés	2005.évi bevét.	Főváros	Önkormányzat
2005.december 31-ig		50%	50%
Bevétel	175 395		
Költségek	65 836		
Osztandó bevétel	109 559	54 779	54 779
2004.évi záró állomány		850 195	
Összesen:		904 974	54 779
Önkormányzati bevétel felhasználása			
felújítás			24 778
lakásvásárlás			114 531
bérleti jog megszüntetés			198 819
Összes felhasználás			338 128
Elszámolandó:		904 974	

A vételi jogon alapuló privatizációs lakásértékesítési bevételek elszámolása folyamatos volt 2005-ben is. Mivel az Önkormányzat évről-évre több összeget fordít a lakásvásárlással, bérleti jog megváltással és lakásfelújítással összefüggő kifizetésekre, mint a befolyó bevételek ezt lehetővé tennék, valamint 2005-ben a Nagyenyed utcai ingatlan rehabilitáció is jelentős terheket rótt az Önkormányzatra, ezért a lakásértékesítési bevételek újraszámítása alapján az osztandó bevételek összege 2005. év végén 904 974 ezer forint volt. Az elkülönített számlán 906 582 ezer forint állt rendelkezésre 2005. december 31-én.

VII. Normatív állami támogatás elszámolása

Az Áht. 64.§ (7) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat a költségvetési év végét követően a költségvetési törvény előírásai szerint a tényleges mutatók szerint elszámol a normatív módon elosztott, központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásokkal.

A tervezett és a tényleges mutatók összehasonlításának eredményeképpen a normatív állami hozzájárulások tekintetében 41 977 ezer forint visszafizetési kötelezettséget állapítottunk meg, melynek visszafizetéséről intézkedtünk.

A visszafizetési kötelezettség az intézményi átszervezésekből adódott. Tekintettel arra, hogy az igényelt támogatások összege nem haladta meg az Áht. 64/A. § (4) bekezdésében rögzített mértéket – igénybe vételi kamat fizetése nem keletkezett –, ezért célszerűbb volt az összeget felhasználni, és az év végi elszámolás során befizetni.

A normatív állami támogatás elszámolását az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

VIII. Pénzmaradvány alakulása

Az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően, a pénzmaradvány összegét a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összegével javasoljuk jóváhagyni, mivel részben ez nyújt fedezetet a normatív állami támogatás visszafizetésére, a pályázatokon elnyert, fel nem használt kiadások teljesítésére, valamint azokra az előző évről áthúzódó kiadásokra, melyeknek pénzügyi teljesítése januárban és februárban esedékes. A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összegét az előterjesztés 5. számú melléklete tartalmazza.

A kisebbségek pénzmaradványát az előterjesztés 5/a. számú melléklete szerint tájékoztatásul mutatjuk be.

IX. Hosszúlejáratú hitelek állománya

Az elmúlt évek energia korszerűsítési programjaiból adódó hosszúlejáratú hiteleink lejártak. 2005-ben új energia korszerűsítési programot anyagi fedezet hiányában nem tudtunk indítani. Hosszúlejáratú hitel állományunk 975 845 944 forint volt 2005. december 31-én.

A Képviselő-testület felhatalmazásának megfelelően, 2003-ban a Böszörményi út 20-22. szám alatti irodaház IV. emeletének megvásárlásához hosszúlejáratú hitelt vettünk igénybe a Magyarországi Volksbank Rt-től, valamint 2004. októberében

hitelfelvétellel megvásároltuk a Böszörményi út 24/B. szám alatti ingatlant 660.000 ezer forintért vételárért. A vásárlással összefüggésben jogszabályi feltételek szerint visszaigényeltük az ingatlan vételárából az általános forgalmi adót, azonban az APEH kifejezetten jogszerűtlen magatartása és eljárása miatt a visszaigénylés feltételeit jelenleg is vizsgálja. A másodfokon eljáró adóhatóság az elsőfokú – visszaigénylést elutasító - határozat hatályon kívül helyezése mellett új eljárás megindítását rendelte el. A visszaigényelt összeget – mintegy 118 millió forintot - az adófolyószámlánkon, mint tartozást továbbra is nyilvántartja. Ezzel összefüggésben Önkormányzatunk jelentős bevételtől esett el, és a pályázati eljárásokban – nullás adóigazolás hiányában - hátrányba került. (az eljárás jelen beszámoló benyújtásakor is folyamatban van, másfél éve kiutalást megelőző eljárás formájában)

A hitelek állományát az előterjesztés 6. számú melléklete tartalmazza.

X. Kisebbségek finanszírozása

A kisebbségi önkormányzatok az állami támogatással, előző évi pénzmaradvány-felhasználással, és az önkormányzattól kapott támogatással, összesen mintegy 15 millió forint bevétellel gazdálkodhattak az elmúlt évben. A részletes adatokat az előterjesztés 5/a. számú melléklete, illetve a rendelet melléklete tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztést véleményezésre benyújtottam a Pénzügyi, valamint a Jogi és Ügyrendi Bizottsághoz. A Bizottságok véleményéről a Képviselő-testület ülésén adok tájékoztatást.

Kérem, hogy az előterjesztést a határozati javaslatokban foglaltaknak megfelelően elfogadni, valamint a 2005. évi zárszámadásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

1. A Képviselő-testület
 - a Budapest XII. kerület Hegyvidék Önkormányzata 2005. évi beszámolójáról szóló előterjesztést elfogadja, egyúttal a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összegét a 2005. évi zárszámadás rendeleti javaslatának megfelelően jóváhagyja;
 - egyetért azzal, hogy azon intézményekben, ahol a jóváhagyott előirányzatok nem nyújtanak fedezetet a teljesített pénzforgalmi kiadásokra, illetve bevételekre, a Polgármester 2006-ban folytasson le vizsgálatot, állapítsa meg az eltérés okát, és szükség szerint kezdeményezzen felelősségre vonást, illetve intézkedjen a számviteli fegyelem betartásának szigorításáról;
 - a könyvvizsgálói jelentésben foglalt megállapításokat elfogadja.
(A döntéshozatal módja: egyszerű többség)

A Képviselő-testület

- a Budapest XII. kerület Hegyvidék Önkormányzata 2005. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló (zárszámadás) elfogadásáról, és
- a Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat vagyona feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 4/1994. (III.2.) Budapest Főváros XII. kerületi Önkormányzat rendeletének módosításáról szóló

Budapest XII. kerület Hegyvidék Önkormányzata rendeletét megalkotja.
(A döntéshozatal módja: minősített többség)

Budapest Hegyvidék, 2006. április „ „

dr. Mitnyan György
polgármester

Láttam: **dr. Ferenczi Tibor**
aljegyző

Mellékletek:

1. melléklet: Költségvetési előirányzatok változása
 2. melléklet: Normatív állami támogatás elszámolása
 3. melléklet: Pénzügyi befektetések alakulása
 4. melléklet: Vagyonmérleg
 5. melléklet: Pénzmaradvány kimutatás
 - 5/a.melléklet: Pénzmaradvány kimutatás kisebbségenként
 6. melléklet: Hosszúlejáratú hitelállomány
 7. melléklet: Likviditási grafikon
 8. melléklet: Egyszerűsített mérleg
 9. melléklet: Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés,
- Zárszámadási rendelet tervezet és könyvvizsgálói jelentés