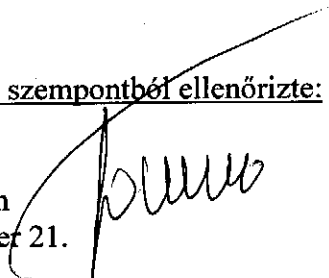


Kiegészítő anyag
a 2./ napirendi ponthoz

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Horti István
2012. november 21.



Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430.

7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-mail:kondit@t-online.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KER. ÚJBUDA ÖNKORMÁNYZATA
(1113 Budapest, Bocskai I. u. 39-41.)
a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról készült I –III. negyedévi beszámolójáról

Készült: Budapest Főváros XI. Ker. Újbuda Képviselő-testülete számára

Készítette: Dr. Cseke László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Engedély szám: 001430.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

BUDAPEST FŐVÁROS XI. KER. ÚJBUDA ÖNKORMÁNYZATA (1113 Budapest, Bocskai I. u. 39-41.) a 2012. évi költségvetés végrehajtásáról készült I –III. negyedévi beszámolójáról

I. A 2012. I. félévi költségvetési beszámoló

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Polgármestere az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 87. §. (1) bekezdés szerinti, az önkormányzat 2012. I - III. negyedévi gazdálkodásáról szóló írásos beszámolót határidőben elkészítette, és azt a **Képviselő-testület** elé terjesztette.

A 2012. évi költségvetés I - III. negyedévi végrehajtásáról szóló, a **Képviselő-testület** elé terjesztett szöveges és táblázatos anyag részletesen bemutatja az első kilenc hónap gazdálkodásának jellemzőit, a teljesítések előirányzatokhoz való alakulását mind a működési, mind a felhalmozási előirányzatok és teljesítések tekintetében.

A működési bevételek és a kiadások háromnegyed évi alakulása a tervezettnél megfelelő volt, a gazdálkodásra a pénzügyi kiegyensúlyozottság volt a jellemző. Hitel igénybevétel csekély mértékű volt.

A bevételek teljesítése 2012. I-III. negyedévében 18.257.904 e Ft, a módosított előirányzat – 26.012.516 e Ft -, 70,2 százaléka.

A kiadások teljesítése 17.019.923 e Ft, a módosított előirányzat – 26.012.516 e Ft -, 65,4 százaléka.

A működési bevételi előirányzat felhasználása – 15.289.976 e Ft -, a módosított előirányzat 71,8 %, időarányos volt.

A működési kiadások teljesítése – 14.112.246 e Ft-, a módosított előirányzat 69,2 százaléka, elmaradt a tervezetthez A működési kiadásokon belül a dologi kiadások, a lakosságnak juttatott támogatások nem teljesült időarányosan, amelyek nagyságrendje befolyásolta a kiadások időarányostól való elmaradását. Az intézmények dologi kiadásai 68,0 százalékra teljesültek,

A működési bevételek és kiadások egyenlege 2012. 09. 30-án 1.177.730 e Ft többlet.

A felhalmozási bevételek teljesítése – 1.416.415 e Ft -, a módosított előirányzathoz képest 83,7 %, alapvetően az előző évi 926.729 e Ft előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel miatt.

A felhalmozási kiadások teljesítése – 2.699.324 e Ft – a módosított előirányzathoz képest 70,3 %. A felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege – 1.282.909 e Ft, hiány.

A költségvetési bevételek és kiadások egyenlege - 219.365 e Ft, mivel kiadási oldalon a függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások összege 109.446 e Ft, a ,valamint a függő, átfutó,

kiegyenlítő bevételek 22.611 e Ft, és a kölcsönök visszatérülése 18.364 e Ft értéke a működési többlet és a felhalmozási hiány összevont értékét módosította.

- működési többlet:		1.177.730 e Ft,
- felhalmozási hiány:	-	1.282.909 e Ft,
- függő kiadások:	-	109.446 e Ft,
- kölcsönök nyújtása, törlesztése -		45.715 e Ft,
- függő bevételek:		22.611 e Ft,
- kölcsönök ért.p. egyenlege: -		18.364 e Ft,
Összesen:		219.165 e Ft,

Az önkormányzat 2012. I. III negyedévi bevételi főösszege 18.257.904 e Ft (finanszírozási bevétellel – pénzmaradvány felhasználásával együtt). A bevételi főösszeg az éves módosított előirányzat 70,2 százaléka.

A kiadási főösszeg 2012. I –III. negyedévben 17.019.923 e Ft.

2012. szeptember 30- az önkormányzatnak működési hitele nem állt fenn.

A 2012. I –III. negyedévi költségvetési beszámoló elfogadását javaslom a **Képviselő-testületnek**.

Budapest, 2012. november 19.



Dr. Cseke László
kamarai tag könyvvizsgáló
engedélyszám: 001430., KM-000176.

DR. CSEKE LÁSZLÓ
könyvvizsgáló
Engedély szám: 001430
7100 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36.
Adószám: 51190518-3-34