

MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

Budapest Főváros XI. Kerület ÚJBUDA Önkormányzata, 2008.

Mutatószámok az összevont egyszerűsített éves költségvetési beszámoló elemzése alapján

I.**Az egyszerűsített mérleg adataiból számított mutatók****1.) Összetétel alakulása**

MEGNEVEZÉS	Előző év (%) 2007.	Tárgyév (%) 2008.	Összetétel- változás (százalékpont)
ESZKÖZÖK			
Befektetett eszközök	90,5	89,9	-0,6
Immateriális javak	0,5	0,5	-
Tárgyi eszközök	84,4	84,5	+0,1
Befektetett pénzügyi eszközök	5,1	4,4	-0,7
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszk.	0,5	0,5	-
Forgóeszközök	9,5	10,1	+0,6
Készletek	0,0	0,0	-
Követelések	3,0	2,0	-1,0
Értékpapírok	-		
Pénzeszközök	5,7	7,3	+1,6
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	0,8	0,8	-
Eszközök összesen	100,0	100,0	-
FORRÁSOK			
Saját tőke	87,5	85,7	-1,8
Induló tőke	15,7	15,5	-0,2
Tőkeváltozások	71,8	70,2	-1,6
Értékelési tartalék	-	-	-
Tartalékok	5,5	7,1	+1,6
Költségvetési tartalék	5,5	7,1	+1,6
Vállalkozási tartalék	-		
Kötelezettségek	7,0	7,2	+0,2
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,8	0,6	-0,2
Rövid lejáratú kötelezettségek	5,3	5,6	+0,3
Egyéb passzív pü. elszámolások	0,9	1,0	+0,1
Források összesen	100,0	100,0	-

2.) **Saját forrás aránya (%)**:

$$\frac{\text{Saját tőke} + \text{Tartalékok}}{\text{Összes forrás}} \cdot 100$$

Előző év (2007)	Tárgyév (2008)	Változás (százalékpont)
93,1	92,8	-0,3

3.) **Tőkeváltozások aránya (%)**:

$$\frac{\text{Tőkeváltozások}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$$

Előző év (2007)	Tárgyév (2008)	Változás (százalékpont)
82,0	82,0	-

4.) **Befektetett eszközök fedezettsége év végén (%)**:

$$\frac{\text{Saját források}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100$$

Előző év (2007)	Tárgyév (2008)	Változás (százalékpont)
102,8	103,2	+0,4

5.) **Fizetőképesség mutatói év végén**

a.) likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \cdot 100$$

Előző év (2007)	Tárgyév (2008)	Változás
105,5	129,8	+24,3

b.) likviditási mutató:

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \cdot 100$$

Előző év (2007)	Tárgyév (2008)	Változás
162,7	164,4	+1,7

6.) **Eladósodottsági mutató**

$$\frac{\text{Összes kötelezettség (idegen tőke)}}{\text{Összes eszköz}} \cdot 100$$

Előző év (2007)	Tárgyév (2008)	Változás
6,9	7,1	+0,2

II.
Az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés adataiból
számított mutatók

Megnevezés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	92,9
Munkaadót terhelő járulékok	91,4
Dologi és egyéb folyó kiadások	81,5
Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	89,2
Végleges pénzeszköztadás	98,7
Ellátottak juttatásai	83,8
Felújítás	70,5
Felhalmozási kiadások	53,5
Felhalm. célú tám. értékű kiadások, egyéb tám.	0,7
Államházt. kívülre végl. felhalm. pénzeszk. átad.	67,5
Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	87,5
Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	76,2
Hitelek és kölcsönök kiadásai	100,0
Értékpapírok kiadásai	-
Finanszírozási kiadások összesen	100,0
Pénzforgalom nélküli kiadások	0
Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások összesen	0
Kiadások összesen	73,2
Intézményi működési bevételek	95,5
Önkormányzat sajátos működési bevételei	100,0
Működési célú tám. értékű bevételek, egyéb tám.	102,1
Államházt. kívülről végl. műk. pénzeszk. átvétel	84,8
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	81,3
ebből (28.) önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételei	66,5
Felhalm. célú tám. értékű bev. egyéb tám.	51,9
Államházt. kívülről végl. felhalm. pénzeszk. átvét.	142,3
Támogatások, kiegészítések	100,0
ebből (32.) önkorm. költségvetési támogatása	100,0
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	106,7
Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	-
Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	95,6

Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0
Rövid lejáratú hitelek felvétel	0
Tartós hitelvisz. megtestesítő értékpapírok bev.	0
Finanszírozási bevételek összesen	0
Pénzforgalmi bevételek	85,7
Pénzforgalom nélküli bevételek	64,9
Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	-
Kiegészítő, átfutó és függő bevételek	-
Bevételek összesen	83,6

2. sz. melléklet

Budapest Főváros XI. Kerület ÚJBUDA Önkormányzata és intézményei követeléseinek alakulása 2008. évben

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Polgármesteri Hivatal			Intézmények			Összesen		
	Nyitó	Záró	%	Nyitó	Záró	%	Nyitó	Záró	%
Vevők	723 330	379 097	52,4	-	6 063	-	723 330	385 160	53,2
Adósok	706 021	685 675	97,1	11 555	-	-	717 576	685 675	95,6
Egyéb követelések	379 552	118 144	31,1	-	-	-	379 552	118 144	31,1
Összesen	1 808 903	1 182 916	65,4	11 555	6 063	52,5	1 820 458	1 188 979	65,3

Az Önkormányzat és intézményei körében a követelések állománya összességében 65,3%-ra csökkent, ami valamennyi mérlegsort kedvezően érintett. Az adósok állományának 4,4 %-os csökkenésére kedvezően hatott az intézmények által elért eredmény, amit az adós követelések állományának változása (megszűnése) mutat.

A Hivatalnál jelentős összeget képviselnek a kintlévőségben a helyi adók, gépjárműadó meg nem fizetett hátralékai, illetve a vagyonhasznosítással kapcsolatos fizetési kötelezettségek, bérleti díjak. Az intézmények esetében a szolgáltatások pénzügyileg nem rendezett térítési díja jelenik meg ezen a soron. Az adósok körében a fizetési morál kedvezőtlen alakulását jelzik az adatok, a követelések szabályszerűen elvégzett minősítése és az értékvesztés elszámolása ellenére. A fizetési határidők betartásával lehet (kell) a kintlévőségek mértékét csökkenteni.

A vevők állománya is közel felére csökkent a 2007. évi adatokhoz viszonyítva a Polgármesteri Hivatalnál, amit továbbra is a helyiség-, telekértékesítések és a továbbszámlázott követelések pénzügyi rendezésének áthúzódása eredményezett. A számlakibocsátás megtörtént 2008. évben, azonban – az év végi kötelező zárás miatt – a bevételek a 2009. évi pénzforgalomban jelentek meg.

3. sz. melléklet

**Budapest Főváros XI. Kerület ÚJBUDA Önkormányzata és intézményei
rövid lejáratú kötelezettségeinek alakulása 2008. évben**

Ezer Ft-ban

Megnevezés	Polgármesteri Hivatal			Intézmények			Összesen		
	Nyitó	Záró	%	Nyitó	Záró	%	Nyitó	Záró	%
Szállítók	28 519	146 217	512,7	115 649	150 298	130,0	144 168	296 515	205,7
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 041 441	3 138 293	103,2	-	-	-	3 041 441	3 138 293	103,2
Összesen	3 069 960	3 284 510	107,0	115 649	150 298	130,0	3 185 609	3 434 808	107,8

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának növekedését mutatják a számított mutatók, amit a szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségek alacsony részaránya kedvezően befolyásolt 2008. évben. A szállítói kötelezettség év végére önkormányzati szinten 105,7 %-kal haladta meg a nyitóértéket, amit a Polgármesteri Hivatalnál tapasztalható nagyarányú (+412,7%) növekedés kedvezőtlenül befolyásolt.

Csökkenett az adótúlfizetések miatti kötelezettség (14 954 E Ft) és a hiteltörlesztés 2009-ben esedékes törlesztő részlete is, azonban nőtt a 2009. évre vállalt kötelezettségvállalások összegszerű nagysága

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség csak a Polgármesteri Hivatalnál fordul elő, ami jelzi, hogy az intézmények gazdálkodása során áthúzódó fizetési kötelezettség nem keletkezett 2008. évben.