

**KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY**

**a Tata Város Önkormányzatának  
2010. I. félévi, költségvetési gazdálkodásáról szóló,  
tájékoztató jelleggel elkészített, előterjesztéshez**

**Készült:** A Képviselő-testület részére

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Megvizsgáltuk az Önkormányzat 2010. évi előirányzatának, első féléves teljesítéséről készült, a MÁK felé is leadott beszámolójelentését, az előterjesztett beszámoló egyezőségét, valamint a szöveges indoklási rész tárgyszerűségét.

**Megállapítottuk, hogy az előterjesztett beszámoló és a számviteli nyilvántartások adatai egyezők.** Az előterjesztés mind tartalmi, mind formai tekintetben megfelel a vonatkozó törvényi előírásoknak.

**A költségvetési pénzforgalmi tételek összesített, bevételi és kiadási módosított előirányzataihoz viszonyított, időarányos teljesítése az alábbiak szerint alakult:**  
**A bevételek 32,35 %-os, a kiadások pedig 31,21 %-os teljesülési arányt mutatnak, amelyet a szöveges tájékoztató részben, az előterjesztő – mind a működési, mind a fejlesztési célú előirányzat-felhasználásra vonatkozólag – megfelelőképpen indokolt.**


Mindezek mellett **az első félévben a gazdálkodó szervezetek kiegyensúlyozott gazdálkodást folytattak, ellátást akadályozó tényezők nem merültek fel.**

Fentiek alapján az előterjesztett 2010. I. féléves költségvetési beszámolót, az alábbi teljesítési adatokkal elfogadásra ajánljuk a T. Képviselő-testület felé:

Teljesített bevételek mindösszesen:	<b>4.763.650 E Ft</b>
amely tartalmazza	
• <b>a jogcím szerinti pénzforgalmi bevételeket</b>	2.391.207 E Ft
• <b>a kiegyenlítő, a függő- és az átfutó, illetve a pénzforgalom nélküli tételeket is</b>	2.372.443 E Ft
Teljesített kiadások együtt:	<b>2.934.784 E Ft</b>
amely tartalmazza	
• <b>a jogcím szerinti pénzforgalmi kiadásokat</b>	3.016.185 E Ft
• <b>a hitel, a pénzforgalom nélküli, a kiegyenlítő, a függő- és az átfutó tételeket is</b>	-81.401 E Ft

Budapest, 2010. augusztus 12.

LAW ON CONTO  
Könyvvizsgáló Zrt.  
eng: 001504

  
**Kristóf Jánosné**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
eng: 001234

Melléklet: 1 darab

**Tata Város Önkormányzatának**  
Egyszerűsített pénzforgalmi jelentése 2010. I. félév

Adatok E Ft-ban

	Megnevezés	előirányzat		Teljesítés
		Eredeti	Módosított	
01	Személyi juttatások	1 781 603	1 861 057	930 419
02	Munkaadókat terhelő járulékok	474 811	499 186	246 139
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	1 322 029	1 483 453	729 495
04	Működési célú támogatásértéktű kiadások, egyéb támogatások	229 677	232 918	110 532
05	Államháztartáson kívüli végleges működési pénzeszközátadások	247 315	265 603	179 489
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 378	9 378	-
07	Felújítás	212 168	209 653	38 161
08	Felhalmozási kiadások	4 313 681	4 524 342	666 389
09	Felhalmozási célú támogatásértéktű kiadások, egyéb támogatások	261 595	261 595	31 354
10	Államháztartáson kívüli végleges felhalmozási pénzeszközátadások	247 849	260 127	50 470
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	8 500	30 666	4 150
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	-	27 587	29 587
<b>13</b>	<b>Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen (01+...12)</b>	<b>9 108 606</b>	<b>9 665 565</b>	<b>3 016 185</b>
14	Hosszú lejáratú hitelek	13 573	13 573	7 474
15	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	-	-	-
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	-	-	-
<b>18</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen (14+...17)</b>	<b>13 573</b>	<b>13 573</b>	<b>7 474</b>
<b>19</b>	<b>Pénzforgalmi kiadások (13+18)</b>	<b>9 122 179</b>	<b>9 679 138</b>	<b>3 023 659</b>
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	182 393	157 893	-
21	További (lebonyolítási) célú kiadások	-	-	-
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások	-	-	88 875
<b>23</b>	<b>Kiadások összesen (19+...+22)</b>	<b>9 304 572</b>	<b>9 837 031</b>	<b>2 934 784</b>
24	Intézményi működési bevételek	337 088	476 056	277 897
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	1 908 453	1 908 533	924 293
26	Működési célú támogatásértéktű bevételek, egyéb támogatások	890 578	919 919	482 567
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköz átvételek	-	-	-
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	734 654	734 654	11 294
29	28-ből önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkebevételek	734 654	734 654	11 294
30	Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek egyéb támogatások	2 492 844	2 188 343	70 020
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköz átvételek	6 700	6 700	3 019
32	Támogatások, kiegészítések	1 070 255	1 138 032	614 064
33	32-ből önkormányzatok költségvetési támogatása	1 070 255	1 138 032	614 064
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	9 000	14 000	3 466
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	5 000	4 587	4 587
<b>36</b>	<b>Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen (24+25+26+27+28+30+31+32+34+35)</b>	<b>7 454 572</b>	<b>7 390 824</b>	<b>2 391 207</b>
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	-	-	-
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	-	-	-
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevétele	-	-	-
40	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	-	-	-
<b>41</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen (37+...+40)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>42</b>	<b>Pénzforgalmi bevételek (36+41)</b>	<b>7 454 572</b>	<b>7 390 824</b>	<b>2 391 207</b>
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	1 850 000	2 446 207	2 459 108
44	További (lebonyolítási) célú bevételek	-	-	-
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	-	-	86 665
<b>46</b>	<b>Bevételek összesen (42+... +45)</b>	<b>9 304 572</b>	<b>9 837 031</b>	<b>4 763 650</b>
47	Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36+43-13-20) / költségvetési hiány (-), költségvetési többlet(+)	13 573	13 573	1 834 130
48	Finanszírozási műveletek eredménye (41-18)	- 13 573	- 13 573	- 7 474
49	Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45-22)	-	-	2 210

  
Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

Budapest, 2010. 08. 12.

**LAW on CONTO**  
Könyvvizsgáló Zrt.  
2100 Gödöllő, Hegedűs Gy. u. 2/A.