



**C.C. Audit**  
**Könyvvizsgáló**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**



## KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

**Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzat**

**2013. évi költségvetésének háromnegyedéves  
végrehajtásáról**

A C. C. Audit Könyvvizsgáló Kft. - annak természetes tagja, dr. Szbellédi István kamarai tag könyvvizsgáló - számára, Budapest Főváros IX. kerület Ferencváros Önkormányzata, a felek szerződéses jogviszonyára tekintettel könyvvizsgálói véleményezés céljából **2013. október 29-én** megküldte az Önkormányzat **2013. évi költségvetésének háromnegyedéves helyzetéről szóló tájékoztatóját.**

A könyvvizsgáló a megküldött dokumentációk átvizsgálását követően az alábbi véleményt képviseli és hozza az érdekeltek tudomására:

- **Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának háromnegyedéves helyzetéről a költségvetési koncepció ismertetésekor<sup>1</sup> írásban tájékoztatja a képviselő-testületet. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.**
- **A könyvvizsgáló megállapítja, hogy a háromnegyedéves tájékoztató határidőre elkészítésre került, valamint tartalmazza a költségvetési rendeletben megjelenő előirányzatok, és a költségvetési egyenleg alakulását.**

<sup>1</sup>A jegyző által elkészített következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **október 31-ig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

- Az előirányzatokat, a háromnegyedéves gazdálkodás alapján kialakult teljesítéseket és a teljesítési százalékokat a következő táblázat mutatja.

Bevételi címek	2013. évi eredeti. ei.	2013. évi mód. ei.	2013. I-III. n.éves telj.	adatok E Ft-ban
				telj. % -a
Központi költségvetési támogatás	1 396 069	1 710 367	1 349 574	79%
Működési célú tám. áht.-n belülről	-	25 812	31 125	121%
Működési célú átvett pe.	-	5 100	2 130	42%
Közhatalmi bevételek	7 895 654	7 149 456	4 911 459	69%
Intézményi működési bevételek	1 755 265	3 015 328	2 165 187	72%
Egyéb működési bevételek (kölcsönök visszatérülései, térítések, visszatérülések)	-	25 000	110 812	443%
Felhalmozási bevételek	1 273 585	840 113	745 207	89%
Felhalmozási célú tám. áht.-n belülről	2 974 033	2 902 011	1 134 502	39%
Felhalmozási célú átvett pe.	-	579	579	100%
Egyéb felhalmozási bevételek (kölcsön visszatérülése)	90 000	65 000	34 110	52%
<i>Működési pénzmaradvány</i>	-	506 602	506 602	100%
<i>Felhalmozási pénzmaradvány</i>	248 534	1 252 303	1 241 303	99%
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>15 633 140</b>	<b>17 497 671</b>	<b>12 232 590</b>	<b>70%</b>
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-	-	30 439	-
Hitelfelvétel	420 000	420 000	-	-
<b>Összes bevétel</b>	<b>16 053 140</b>	<b>17 917 671</b>	<b>12 263 029</b>	<b>68%</b>

Kiadási címek	2013. évi eredeti. ei.	2013. évi mód. ei.	2013. I-III. n.éves telj.	telj. % -a
				telj. % -a
Személyi juttatások	2 603 713	2 811 093	1 893 481	67%
Munkaadókat terhelő járulékok	665 896	733 008	507 569	69%
Dologi kiadások	5 255 237	5 769 161	3 968 640	69%
Egyéb működési célú kiadások	1 097 982	817 702	526 007	64%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 500	7 576	3 493	46%
Egyéb működési kiadások (kölcsön nyújtás, szociális támogatás)	101 664	386 248	250 828	65%
Felújítási kiadások	4 336 274	3 685 227	1 503 220	41%
Beruházási kiadások	309 942	1 600 970	697 966	44%
Egyéb felhalmozási kiadások	860 000	1 066 679	658 005	62%
Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	45 000	40 676	12 331	30%
<i>Általános tartalék</i>	<i>59 685</i>	<i>163 549</i>	-	
- <i>Működési</i>	<i>59 685</i>	<i>163 549</i>	-	
- <i>Felhalmozási</i>	-	-	-	
<i>Céltartalék</i>	<i>27 016</i>	<i>6 623</i>	-	
- <i>Működési</i>	<i>27 016</i>	-	-	
- <i>Felhalmozási</i>	-	<i>6 623</i>	-	
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>15 365 909</b>	<b>17 088 512</b>	<b>10 021 540</b>	<b>59%</b>
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-	-	421 391	-
Hiteltörlesztés, kölcsöntörlesztés	687 231	829 159	673 426	-
<b>Összes kiadás</b>	<b>16 053 140</b>	<b>17 917 671</b>	<b>10 273 575</b>	<b>57%</b>

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének főösszege 16 053 140 E Ft-ban került elfogadásra, mely a háromnegyedévben történt módosítások hatására először 18 076 062 E Ft-ra módosult, majd a következő módosítás alkalmával (I. fordulóban) 17 917 671 E Ft-ra volt tervezett módosítani.

(A háromnegyedéves beszámolót tárgyaló képviselő-testületi ülésen az utolsóként említett módosítás második fordulója kerül tárgyalásra.)

A háromnegyedéves gazdálkodás során a bevételek 12 263 029 E Ft-ban teljesültek, a kiadások pedig 10 273 575 E Ft-ban.

Az egyes bevételi és kiadási címeken tapasztalható teljesítések indoklásáról a szöveges előterjesztés, valamint a kapcsolódó melléletek részletes tájékoztatást nyújtanak a Képviselő-testület számára.

A hitelfelvétel előirányzata magában foglalja a lakások rehabilitációjára szolgáló hitelt, melynek közbeszerzési eljárása még folyamatban van. A hiteltörlesztés teljesítési adatából 640 243 E Ft kapcsolódik a korábban felvett lakásfelújítási hitelek törlesztéséhez, 33 183 E Ft pedig kölcsön törlesztéshez.

Az Önkormányzat háromnegyedéves gazdálkodása a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint folyt.

**Az Önkormányzat háromnegyedéves helyzetéről szóló beszámolót a könyvvizsgáló elfogadásra ajánlja a tisztelt Képviselő-testület számára, a beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült.**

Budapest, 2013. október 29.



dr. Szebellédi István  
kamarai tag könyvvizsgáló