

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **az önkormányzat 2007. évi pénzügyi tervének teljesítéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. sz. törvény, valamint a törvény végrehajtása tárgyában megjelent kormányrendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2007. évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és a javasolt tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat csatolva terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Önkormányzatunk 2007. évi költségvetése 1.513.373 e Ft előirányzattal került elfogadásra.

Az év folyamán előirányzataink központi állami feladatok lebontása, valamint saját hatáskörű döntéseink után 1.392.469 e Ft-ra módosultak.

A pénzügyi terv bevétel teljesítése 1.398.376 e Ft-ban, a kiadása pedig 1.373.198 e Ft-ban realizálódott.

#### **I. Bevételi előirányzatok teljesítése**

Bevételi előirányzataink önkormányzati szinten a következők szerint alakultak. A teljesítés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 92,4 %-os, a módosított előirányzathoz képest pedig 100,4 %-os teljesítést mutat.

Intézményi működési bevételek teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 95,57 %-os, a módosított előirányzathoz képest 99,06 %-os.

Egyes jogcímeknél bevétel kiesések jelentkeznek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Így a Polgármester Hivatal ÁFA bevételei. A bevétel kiesést az ingatlanértékesítések után kapott ÁFA okozza, így nálunk sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nem jelentkeznek. A lakbér bevételeknél van jelentősebb elmaradás, a nagymértékű adósság állomány kintlévőségének tudható be. Az intézményi bevételnél az alaptevékenységi körbe tartozó szolgáltatások városi vízdíj bevételek mutatnak jelentősebb többlet bevételt.

A tervezés során maximális mértékben figyelembe vett bevételi előírások teljesítése igen nagy erőfeszítést igényelt intézményeinktől, akik átértékelték önkormányzatunk pénzügyi nehézségeit és saját hatáskörben mindent megtettek szolgáltatásaik bővítése érdekében.

Működési bevételeink intézményenkénti alakulását az 1/a. számú mellékleten mutatjuk be.

A helyi adóbevételeink a tervezetthez képest jobban alakultak. Ennek fő oka, hogy Martfű Város Önkormányzatának jelentős bevételt jelentett – jelent – a helyi adó, melynek összege 1999. évtől csökkenő ütemet mutat. Az 1999. évi 505.286 e Ft-ot elérő szintnek még viszont mindig alatta van (433.752 e Ft).

Az összes, helyi adót figyelembe véve 473.561 e Ft teljesítésére került sor, mely az éves módosított előirányzat 100,00 %-a, a tervezettnél viszont 105,35 %-a.

**A helyi adóbevétel az előzőekben leírtak miatt továbbra is nehezen tervezhető, bizonytalan és így kiszolgáltatottá teszi az önkormányzatot.**

Megosztott, átengedett bevételeink a jóváhagyott és lebontott előirányzat szintjén teljesültek.

Megállapítható azonban, hogy a településünk állandó lakosai után befizetett személyi jövedelemadó egyre nagyobb hányada kerül évről-évre állami feladatokkal leterhelésre, valamint a normatív állami támogatások összege szinte nem változik, illetve folyamatosan csökken.

Itt kell továbbá megjegyezni, hogy személyi jövedelemadóból a költségvetési törvényben megfogalmazottak szerint az önkormányzatokat az állandó lakóhely szerint az adózók által bevallott személyi jövedelem adó 40 %-a illeti meg.

A 40 %-os részesedésből 8 % alanyi jogon, 23,05 % normatív elosztás alapján, 8,95 % differenciált elosztás alapján jut le az önkormányzatokhoz.

Önkormányzatunk esetében a fenti elosztás a következőkben teljesült: 8 %-os részesedésünk 60.624 e Ft-nak volt. A bevételi aránytalanságok mérséklését szolgáló differenciált elosztásból történő részesedés helyett az adóerő-képességünk miatt még elvonásra is sor került. Összesen 3.181 e Ft. értékben. Ennek mértéke meghaladta a tervezett szintet az iparüzési adóbevételünk növekedése miatt. Összességében a 40 %-os részesedés helyett csak 21 % körüli az SZJA-ból a részesedésünk.

A gépjárműadó bevétel a tervezett szint alatt alakult, 88,29 %-on teljesült. Fő okként kiemelhetők, a 2007. 01. 01-től bekövetkező változások (a gépjármű súlyáról adó megállapítási szempontból a személygépjárművek és a motorok esetében átérték a teljesítmény adózásra, Önkormányrodáknál a tervezési időszakban még nem álltak rendelkezésre a tervezéshez szükséges adatok.) valamint a gépjármű állomány változása.

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervezetek fizettek be radikálisan lecsökkent, mely jórészt annak köszönhető, hogy ezen szervezetek maximálisan eleget tesznek a környezetvédelmi előírásoknak. A jövőben ezen bevételi forrással továbbra is csak igen kis mértékben lehet számolni. A környezetvédelmi alap felhasználását a 8. sz. melléklet tartalmaz.

Mindezek alapján látható, hogy a beszámolóban található összes állami hozzájárulás még a személyi jellegű juttatásokra és azok járulékaire (792.460 e Ft) sem nyújtott fedezetet.

Állami támogatásként a költségvetésünkben megtervezett, településünket az állandó népesség és a helyi feladatmutatók alapján járó normatív hozzájárulásokat, valamint a közoktatási jellegű, normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatásokat a nettó finanszírozás keretén belül teljes egészében megkaptuk.

A normatív állami hozzájárulás és a normatív módon elosztott, kötött felhasználású támogatások összegei havi részletekben, az időarányos szinttel egyezően kerültek elszámolásra

A támogatások összegeit a feladatok megvalósítási ütemében megkaptuk.

**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése terén – 223.205 e Ft - bevételi kiesés keletkezett, az ipari park terület értékesítésének elhúzódása miatt.**

A földterület, lakóház-építési telek és épületingatlan forgalmazásból befolyt összegek az előzetes elgondolásaink és elvárásaink szintje alatt maradtak. A költségvetés tervezése időszakában a Képviselő-testület tisztában volt az ingatlanok értékesítésének nehézségével, ezért ezen bevételek elmaradása az Önkormányzat költségvetését nem veszélyeztette.

Az értékesített önkormányzati bérlakásokból befizetett törlesztő részletek a tervezett alatt alakultak, 3.101 e Ft.

Átvett pénzeszközök a tervezett alatt alakultak mind a működési, mind a felhalmozási feladataink megvalósításához átvett pénzeszközök.

Sikeresen pályáztunk: - Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,  
- Szikla Könyvtár szoftver

Az átvett pénzeszközöket az 1. számú melléklet VI. pontja tartalmazza.

Önkormányzatunk cél- és címzett támogatásban, valamint területi kiegészítést szolgáló fejlesztési célú támogatásban nem részesült.

Átvett pénzeszköz működési célra a társadalmi biztosítási alaptól 14.793 e Ft-ot, melyet szerződés alapján a felhasználtunk.

Hitelfelvételként:

A feszültségek feloldására 2002-es évben felvettünk 350.000 e Ft folyószámla-hitelt, amit azóta folyamatosan minden évben egy másik 350.000 e Ft összegű folyószámlahitelből tudtunk visszafizetni. 2007. évben Önkormányzatunk csökkentve, 315.000 e Ft. összegű folyószámla-hitelt vett fel. 2007. évben 6 alkalommal kellett felvennünk munkabérhitelt.

A hiteltörlesztések, illetve visszafizetések átnyúlnak a 2008. évi költségvetési gazdálkodásunkba is.

Megtérülésként számoltuk el a lakásvásárlás és lakásépítés céljára nyújtott támogatási kölcsönök visszafizetett részeit, valamint az intézményeknek többlettámogatás túlfinanszírozás visszautalását, melyek pénzügyi rendezésére az első félév során került sor.

Az önkormányzati szintű bevételeink számszaki alakulását az 1. számú mellékleten mutatjuk be.

Előző évi pénzmaradványunk

A 2006. évi pénzmaradványunk 60.033 e Ft volt, mely az állami normatíva visszafizetésünk után -3.271. e Ft összegre változott.

**A 2007. év végi módosított pénzmaradványunk 17.011 e Ft összegű melyet még egyéb kötelezettségek terhelnek, így a költségvetési szabad pénzmaradvány évek óta először most pozitív 388 e Ft.**

## **II. Kiadások alakulása**

Önkormányzatunk kiadásainak 90,62 %-át működésre, 7,12 %-át pedig felhalmozási feladatok megvalósítására fordítottuk. A kiegyenlítő, függő, átfutó -1.492 e Ft. Az önkormányzat tervezett kiadásaihoz képest a tényleges kiadások a hitelműveletek nélkül 103,73 %, a módosítotthoz képest 98,6 %-on valósult meg.

Az arány alacsonyabb, mint a tervkészítéskor elképzelt.

1., Működési, fenntartási kiadások

2007. évben sikerült tovább csökkenteni a működési kiadásokat., A teljesített kiadás az eredeti előirányzatnak 99,48 %-a, míg a módosítottnak pedig 98,37 %-a.

Mindezek mellett intézményeink működését, az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk. Az ellátandó feladatok körében az elmúlt évhez viszonyítva lényeges változás nem történt.

Az összesített kiadások alakulását és az önkormányzatnál foglalkoztatott létszámot a 2/a. számú melléklet szemlélteti.

Az összes kiadás alakulását a 2. számú, a működési kiadást pedig a 2/b. számú mellékletek szemléltetik. 2/c számú melléklet pedig a működési és felhalmozási bevételek és kiadások részletezését mutatja be.

## 2., Felhalmozási kiadások

Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terhelt megvalósítása képezte (3. sz. melléklet).

Forrásaink döntő hányadát intézményeink működésére fordítottuk, melynek alapján az önkormányzati feladatellátást biztosítani tudtuk. Azonban a kötelező szinten tartáson túl szakmai fejlesztésre, a működési színvonal javítására erőforrás már nem állt rendelkezésre. Felhalmozási feladataink legjelentősebb részét a folyamatban lévő feladataink befejezése és a kötelezettségvállalással terhelt megvalósítása képezte.

Legjelentősebb felhalmozási feladataink voltak:

- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,
- Gép, berendezés vásárlása (ELMIB Rt.)
- Szakképzési alap terhére „B” épület beruházása,
- Rendezési terv módosítása,
- Béltelepi üdülő felújítása.

Ezeket a beruházásokat részletesen intézményenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartási törvény előírásainak megfelelően bemutatjuk a Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 4. számú mellékleten.

Az 5. számú mellékleten mutatjuk be önkormányzatunk 2007. december 31-i hitelállományát hitelfajtánkénti részletezésben.

Tájékoztatást adunk az önkormányzatunk által 2007. évben nyújtott ún. közvetett támogatásokról a kedvezményezettek szerint a 6. számú mellékleten.

A 7. számú melléklet tartalmazza a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételeket évenkénti bontásban.

Az 8. számú mellékleten részletezi a környezetvédelmi alap felhasználását 2007. évben.

Mellékeljük beszámolónkhoz az önkormányzatunk vagyoni helyzetét bemutató kimutatásunkat (9. számú melléklet). Az önkormányzat befektetett eszközeit részletesen a 9/a. számú melléklet kimutatása tartalmazza. Az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről a 147/1992.(XI.6.) Kormányrendelet rendelkezett. Az azóta eltelt időszakban végbement változások – melyek a gazdasági élet szinte minden területét érintették – indokolták az ingatlanvagyon kataszter módosítását, melyet a 48/2001.(III.27.) sz. Kormányrendelet ír elő. Ez a változás 2003.01.01. után lépett életbe.

Továbbá mellékeljük:

- a 2007. évi könyvvizsgáló által auditált egyszerűsített beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt,
- nyilatkozatot a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelethez 23. számú melléklete szerint,
- Polgármesteri Hivatal 2007. évi belső ellenőrzési tevékenységéről a tájékoztatót.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem beszámoló megvitatását és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Martfű, 2008. április 10.

**Dr. Bakonyi Péter**  
polgármester

Készítette: Papp Antal  
Pénzügyi és Adóügyi irodavezető

Látta: **Balogh Edit**  
címetes főjegyző

# Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2008.(IV.....)

## R E N D E L E T E

### a 2007. évi pénzügyi terv teljesítéséről

#### 1. §.

(1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2007. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

1.398.376 e Ft bevétellel

és

1.373.198 e Ft kiadással

jóváhagyta.

(2) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményeinek bevételeit az 1. számú, a kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítését a 4. sz. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

#### 2. §.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesítését 97.804 e Ft-ban állapítja meg a 3. számú mellékletben felsorolt feladatok és jogcímek szerint.

#### 3. §.

(1) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a pénzügyi terv végrehajtása eredményes volt.

(2) A bevételi előirányzatok összességében teljesítésre kerültek.

- (3) A pénzügyi eszközök döntő hányada az intézmények működési kiadásainak fedezetére került felhasználásra, melynek alapján az önkormányzati feladatellátás biztosított volt. A felhalmozási feladatok egy része azonban finanszírozási problémák miatt nem került megvalósításra.

#### **4. §.**

Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, és ezzel egyidejűleg a 2007. évi pénzügyi tervről szóló 4/2007.(II.22.) Kt., valamint az ezt módosító 11/2007.(IV.12.) Kt., 14/2007.(VII.12.) Kt., 16/2007.(IX.20.) Kt., 25/2007.(XII.07.) Kt., 2/2008(II.15.) Kt. rendeletek hatályukat veszítik.

Martfű, 2008. április 24.

**Dr. Bakonyi Péter**  
/: **B a l o g h Edít** :/  
polgármester

címzetes főjegyző