

## **B E S Z Á M O L Ó**

### **az önkormányzat 2008. 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 2008. 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 2008. évi költségvetése finanszírozási műveletek nélkül 1.639.850 e Ft előirányzattal került elfogadásra.

Az év folyamán előirányzataink a központi állami feladatok lebontása, valamint saját hatáskörű döntéseink után 1.727.167 e Ft-ra módosultak.

A pénzügyi terv bevétel teljesítése 1.614.688 e Ft-ban, a kiadása pedig 1.354.655 e Ft-ban realizálódott.

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

Bevételi előirányzataink önkormányzati szinten a következők szerint alakultak. A teljesítés mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 98,46 %-os, a módosított előirányzathoz képest pedig 93,5 %-os teljesítést mutat.

*Intézményi működési bevételek* teljesítése az előirányzathoz viszonyítva 77,11 %-os, a módosított előirányzathoz képest 88,4 %-os.

Egyes jogcímeknél bevétel kiesések jelentkeznek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Például a Polgármester Hivatal ÁFA bevételei, ahol kiesést az ingatlanértékesítések után tervezett ÁFA okozza, így nálunk sem a bevételi, sem a kiadási oldalon nem jelentkeznek. Az intézményi bevételnél az alaptevékenységi körbe tartozó szolgáltatások városi vízdíj bevételek mutatnak kisebb mértékű elmaradást. Az egyéb sajátos bevételeket (lakbér bevételek) év közbeni módosítással átkerültek a 2.4. Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek pont alá.

A tervezés során maximális mértékben figyelembe vett bevételi előírások teljesítése igen nagy erőfeszítést igényelt intézményeinktől.

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

A helyi adóbevételeink a tervezetthez képest jobban alakultak. Ennek fő oka, a BUNGE Zrt. évégi feltöltése. Azóta a BUNGE Zrt. jelezte, hogy közel 65.000 e Ft. túltöltött, mely a 2009. évet a tervezetthez képest duplán érinti. Martfű Város Önkormányzatának iparüzési adóbevételei 2009. évben így a tervezetthez képest jelentősen várhatóan 135.000 e Ft alacsonyabb szinten teljesülnek.

Az összes, helyi adót figyelembe véve 596.214 e Ft teljesítésére került sor, mely az éves módosított előirányzat 101,8 %-a, a tervezettnél viszont 154,06 %-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 szint felett teljesültek.

Megállapítható azonban, hogy a településünk állandó lakosai után befizetett személyi jövedelemadó egyre nagyobb hányada kerül évről-évre állami feladatokkal leterhelésre.

Itt kell továbbá megjegyezni, hogy személyi jövedelemadóból a költségvetési törvényben megfogalmazottak szerint az önkormányzatokat az állandó lakóhely szerint az adózók által bevallott személyi jövedelemadó 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 67.680 e Ft-nak volt. A bevételi aránytalanságok mérséklését szolgáló differenciált elosztásból történő részesedés és az adóerő-képességünk miatti elvonásra 2008. évben nem került sor. Összességében a 40 %-os helyett csak 21 % körüli az SZJA-ból a részesedésünk.

A gépjárműadó bevétel a tervezett szint felett alakult, 107,3 %-on teljesült. Fő okként kiemelhetők, a gépjármű állomány változása növekedése illetve új gépjárművek vásárlása. (Az új gépjárművekre magasabbak az adókulcsok.)

Környezetvédelmi bírságból történő részesedésünk – melyet a helyi gazdálkodó szervek 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 (792.719 e Ft 2008. évben) sem nyújtott fedezetet. Jelezni szeretném, hogy a 2007. évi személyi jellegű juttatások és azok járuléka 792.460 e Ft.-on, 2006. évi 796.934 e Ft.-on teljesültek, a 2009. évi tervezet pedig 751.488 e Ft. Lényegében 4 év alatt Martfű Város Önkormányzatánál nem növekedtek, sőt közel 40.000 e Ft.-tal csökkentek a személyi jellegű juttatások és azok járuléka.

Állami támogatásként a költségvetésünkben megtervezett, településünknek 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 a módosított előirányzathoz képest – 96.907 e Ft - bevételi kiesés keletkezett.**

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, 2.903 e Ft. Ez évek óta csökkenő bevétel.

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

Sikeresen pályáztunk: - Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,  
- Könyvtár bővítésre

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

Átvett pénzeszköz működési célra a társadalmi biztosítási alaptól 14.173 e Ft-ot, melyet szerződés alapján a felhasználtunk.

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

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. 2008. évben 1 alkalommal kellett felvennünk munkabérhitelt. 2009. évben pedig folyószámlahitel összegét 70.000 e Ft. összegre csökkentettük le.

A hiteltörlesztések, illetve visszafizetések átnyúlnak a 2009. évi költségvetési gazdálkodásunkba is. 2009. évben további hitelfelvétellel nem kell számolnunk, ha a 2009. évi költség a tervezettek szerint alakul.

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 2007 évi felosztható pénzmaradványunk költségvetési beszámoló 29. úrlap 13. sora szerint 17.011 e Ft. volt. Ez a pénzmaradvány az intézmények között felosztásra került.

**Az 2008 évi költségvetési pénzmaradványunk 14.531 e Ft összegű. A módosított pénzmaradvány pedig 12.653 e Ft.**

## **II. Kiadások alakulása**

Önkormányzatunk kiadásainak 94,07 %-át működésre, 3,82 %-át pedig felhalmozási feladatok megvalósítására fordítottuk. A kiegyenlítő, függő, átfutó 27.671 e Ft. Az önkormányzat tervezett kiadásaihoz képest a tényleges kiadások a hitelműveletek nélkül 100,55 %, a módosítottéhoz képest 93,3 %-on valósult meg.

Az arány alacsonyabb, mint a tervekészítéskor elképzelt.

1., Működési, fenntartási kiadások

2008. évben sikerült tovább csökkenteni a működési kiadásokat., A teljesített kiadás az eredeti előirányzatnak 99,27 %-a, míg a módosítottak pedig 93,5 %-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 terhelték 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 terhelték megvalósítása képezte.

Jelentősebb felhalmozási feladataink voltak:

- Számítástechnikai berendezések, programok vásárlása,
- Gép, berendezés vásárlása (Pronar kistraktor + tartozékai)
- Szakképzési alap terhére Tanbüfé kialakítása,
- Rendezési terv módosítása,

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 2008. december 31-i hitelállományát hitelfajtánkénti részletezésben.

Tájékoztatást adunk az önkormányzatunk által 2008. 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 2008. 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 2008. évi könyvvizsgáló által auditált egyszerűsített beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt,
- nyilatkozatot a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelethez 23. számú melléklete szerint,
- Polgármesteri Hivatal 2008. évi belső ellenőrzési tevékenységéről a tájékoztatót.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem beszámoló megvitatását és a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Martfű, 2009. április 17.

**Dr. Bakonyi Péter**  
polgármester

Készítette: Dr. Papp Antal  
Pénzügyi és Adóügyi irodavezető

Látta: **Balogh Edit**  
címetes főjegyző

# Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2009.(IV.....)

## R E N D E L E T E

### a 2008. évi pénzügyi terv teljesítéséről

#### 1. §.

(1) Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2008. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

1.614.688 e Ft bevétellel

és

1.354.655 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 52.565 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 2008. évi pénzügyi tervről szóló 1/2008.(II.15.) Kt., valamint az ezt módosító 11/2008.(V.09.) Kt., 14/2008.(VI.06.) Kt., 15/2008.(VI.06.) Kt., 16/2008.(VII.04.) Kt., 22/2007.(XI.28.) Kt., 5/2009.(II.20.) Kt. rendeletek hatályukat veszítik.

Martfű, 2009. május 06.

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

címzetes főjegyző