

BESZÁMOLÓ

Mágocs Nagyközségi Önkormányzata 2008.évi költségvetésének teljesítéséről

1.Általános értékelés

Mágocs Nagyközség Önkormányzat 2008. évre vonatkozóan teljesítette kötelező feladatainak ellátását a költségvetés keretein belül. Az Önkormányzat 2008. évi gazdálkodása, feladatellátása, intézményeinek működése zavartalan volt.

2. Bevételek alakulása

A módosított bevételi előirányzat főösszege 588.562 ezer forint, mellyel szemben a tényleges bevételünk 615.129 ezer forint, ami 105 % teljesítésnek felel meg.

A működési bevételeken belül, az intézményi működési bevételek 234.663 ezer forint módosított előirányzattal szemben 261.231 ezer forintra teljesültek, mely 111 % -os, kedvező képet mutat. Indokolja az iparüzési adóbevételek a tervezettnél magasabb teljesülése.

Az átengedett központi adók közül a gépjárműadó bevételeink alakulása hasonlóan kedvező képet mutat, a teljesítés a 106 %. Ha a valós összképre törekedve vizsgáljuk az előírt és a ténylegesen befizetett adó teljesítésének arányát, akkor az a következőképpen alakul:

Magánszemélyek kommunális adója	94 %,
Helyi iparüzési adó	125 %,
Gépjárműadó	106 %.

Kiemelkedően alacsony teljesítésülést mutat a magánszemélyek kommunális adója adónem a másik két adónemhez képest.

Az állami támogatások és hozzájárulások az éves ütemezés szerint, az előirányzatoknak megfelelően teljesültek.

A fejlesztési célú támogatások közül a „Közkincs” pályázat bevétele 100 %.

A saját vagy bérelt ingatlan szakfeladaton a bevételek túlteljesítése a 2007. évi hátralékok teljesítés így 102 %. A „Virágos Baranyaért” pályázat bevétele 300 ezer forint, ebből 200 ezer forint a 2007. évi pályázat áthúzó utalása, 100 ezer forint pedig a 2008. évi pályázat bevétele.

A Praxislabor és a Fizikoterápia saját bevétele alulteljesítésének indoka, hogy a környező települések a tervezetthez képest kisebb számban tartottak igényt az egészségügyi szolgáltatásokra.

Az egyéb bevételeink tételesen nem tervezhetők.

A Polgármesteri Hivatal saját bevételek és az egyéb bevételek tényoszlopában szereplő összegek az alábbi tételekből tevődnek össze:

Állami támogatások, visszatérülések (2007.évi)	3.831 ezer forint,
2007.évi elmaradt önk-i finansz.int.-eknek: Mekényes	930 ezer forint,
Alsómocsolád	1.177 ezer forint,
Kölcsönök megtérülése (KHT)	2.000 ezer forint,
lakossági	75 ezer forint,

Szabálysértés, közterület haszn., bírság
Talajterhelési díj
Helyi adókhoz kapcsolódó pótlék, bírság

380 ezer forint,
258 ezer forint,
385 ezer forint.

Az egészségügyi ellátás részbeni fedezetéül szolgál társadalombiztosítási alrendszerből átvett támogatásértékű bevétel, melynek összege 393 ezer forinttal 125 %, a 313 ezer forint előirányzathoz képest, melynek indoka a vizitdíj visszatérítések bevétele, melyet a költségvetés készítésekor nem terveztünk.

A támogatásértékű bevételek megközelítően a tervezettnak megfelelően teljesültek.

A pénzforgalom nélküli bevételeink a módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek.

3.Kiadások alakulása

A kiadási oldalon a módosított előirányzat 588.562 ezer forint, tényleges kiadás 569.336 ezer forint, mely 97 % a beszámolási időszak végén.

<i>Kiadás</i>	<i>2008. évi módosított előirányzat (12.31.)</i>	<i>2008.évi tény (12.31.)</i>	<i>ezzer forintban Teljesítés %</i>
Személyi	240663	237391	99
Járulékok	73412	74597	102
Dologi	236606	202321	86
Beruházás, felújítás	37880	55027	145
Összesen	588562	569336	97

A működési célú kiadásoknak teljesülése 95 % körüli értéket mutat. A személyi jellegű kiadások a tervezettnak megfelelően alakultak. A járulék kiadások (102 %) esetében az eltérés magyarázat a táppénzes állományú dolgozók kiadásai.

A működési célú kiadásokra az intézmények és feladatok tekintetében is a szokásos takarékos felhasználás volt jellemző.

Parkfenntartás kiadásai közt került elszámolásra a közmunka, és a közcélú foglalkoztatás bére, járuléka és dologi kiadásai. A dologi kiadásban a Mágocsvíz Kft-nak átadott parkfenntartási, gondozási éves díjának összege szerepel.

A helyi közutakra tervezett 16.983 ezer forint összegű fejlesztések pénzügyi teljesítése 18.532 ezer forint.

Saját vagy bérelt ingatlanok 14.824 ezer forint előirányzatából 21.420 ezer forinttal léptük túl, a teljesítés 144 %. Ez az eltérés a fejlesztési táblán látható kiadásokból adódik.

Város és községgazdálkodás 20.136 ezer forintos előirányzatából 14.067 ezer forint teljesült, ami 70 % teljesítésnek felel meg. Itt kerül elszámolásra a mezőőrök teljes bér, járulék és dologi költsége, a szeméttelép őrzője, a karnagy tiszteletdíja, valamint a szociális földprogram

kiadásai, a dőghűtő átalány díja és egyéb kiadások.

A Kislabor 5.041 ezer forint előirányzattal szemben 4.468 ezer forint kiadása, 95 % teljesítésnek felel meg.

Az ügyeleti ellátás kiadási előirányzata 300 ezer forint, a tényleges kiadás 370 ezer forint, 123 %.

A Fizioterápia 6.324 ezer forint előirányzattal szemben 5.818 ezer forint költséggel működött, ami a tervhez viszonyítva 92 %.

A művelődési ház 7.972 ezer forint előirányzattal szemben 7.648 ezer forintot használt fel, ami 96 % teljesítésnek felel meg. A teleház kiadása 3.774 ezer forint, megfelel az előirányzatnak ami 3.972 ezer forint, a teljesítés 95 %.

A köztisztaság szakfeladaton a kiadások a 8.770 ezer forint tervhez képest 8.982 ezer forint tényleges felhasználást (102 %) mutatnak.

A Német kisebbségi önkormányzat 1.716 ezer forintot használt fel a működéséhez 2.223 ezer forint előirányzathoz képest-, (77 %) melyet kizárólag dologi kiadásra fordított.

A Cigány kisebbségi önkormányzat kiadásai 1.307 ezer forint előirányzathoz képest 1.208 ezer forint a tényleges kiadás, 92 %.

Az átadott pénzeszközök előirányzata 19.509 ezer forint, melynek tényleges kiadása 18.473 ezer forint, ezt az indokolja. Összegezve a kiadásokat, megállapítható, hogy pazarlás nem történt, a túllépések indokolhatóak, 95 %.

Intézmények:

A költségvetési bevételek és kiadások az intézmények esetében a következők szerint alakultak:

101.cím: Gondozási Központ intézményünk előirányzata a 2007.évi pénzmaradvány visszaadása miatt megváltozott 4.042 ezer forinttal. Emelkedett viszont a 2008. június és december havi egyszeri kereset kiegészítés összegével, mely 1.017 ezer forint, és az intézmény felújítási pályázatának sajáterő részével 3.000 ezer forint, melyet a tartalék terhére képeztünk. A pénzmaradvány megállapításakor csak a működési bevételeket és kiadásokat vettük figyelembe a valós kép érdekében, ennek levezetését a 3.4/2. sz. melléklet tartalmazza. A Gondozási Központ saját bevételeinek előirányzatának teljesítése 104 %. Kiadási előirányzat teljesítése 103 %. Ezen belül a működési kiadások előirányzata 87.544 ezer forint a 81.121 ezer forint teljesítéssel szemben (93%), mely megtakarítás hozzávetőlegesen fedezi az eredeti előirányzatban hozzáadott önkormányzati hozzájárulás összegét. A fejlesztési kiadások meghaladják a tervezett összeget a mikrobusz vásárlása miatt, melynek pályázati támogatásának bevétele a 2009. évben érkezik meg, várhatóan 8.538 ezer forinttal, a régi busz értékesítéséből származó bevétel szintén a következő évben kerül jóváírásra 1.885 ezer forint értékben. A felhalmozási kiadások előirányzat és tényadatait a pénzmaradvány megállapításakor figyelmen kívül hagytuk, emiatt a 2009-ben érkező bevételek az önkormányzat költségvetési tartalékát növelő tételek lesznek, az intézményi költségvetést már nem érintik.

Szintén késett, így következő évre áthúzódó bevételi tétel lesz az „Étkeztetés és házi segítségnyújtás 2008. évi többletigényének támogatása” működési pályázat támogatásának összege, mely 2.636 ezer forint.

103.cím: Óvoda előirányzat változásának oka a 2007. évi pénzmaradvány visszaadása az intézménynek 2.784 ezer forint összegben. A pénzmaradványból 600 ezer forintot kötelezettséggel terhelten kapott vissza az intézmény székek vásárlására, mely kiadás a kis értékű tárgyi eszközök közt lett számba véve, 2.184 ezer forinttal az egyéb dologi kiadás nőtt, mely összeg a 2008. évi pénzmaradványt növeli.

Emelkedett az előirányzat az egyszeri kereset kiegészítés összegével, 618 ezer forinttal. Módosult az előirányzat a konyha bevételeinek és kiadásainak költségfelosztása miatt, mely saját bevételek esetében 2.092 ezer forintra nőtt az eredeti 0 ezer forintról. Az állami támogatás is ennek megfelelően 2.805 ezer forinttal nőtt, a költségvetésben itt sem terveztünk eredetileg bevételt, az eredeti előirányzat az iskola konyha költségvetésében szerepel. Emiatt a kiadási oldal előirányzata is a fentiek szerint nőtt az 552312-es intézményi közétkeztetés szakfeladaton.

A költségvetési kiadások teljesítése 50.461 ezer forint a tervezett 50.464 ezer forinthez képest, így a teljesítés 100 %. A bér és járulék kiadások tartalmazzák - az előirányzatban foglaltaknak megfelelően az illetményt, a 2007. évről áthúzódó, 6 hónapra jutó 13.havi illetményt, a 2008. január 1-i bérfejlesztést, egyszeri kereset kiegészítést valamint a 2008. évi 13. havi illetményeket és a kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékokat. A dologi kiadások teljesítése is megfelelő, 101 %. A kiadási megtakarítás 3 ezer forint.

A költségvetési bevételek közt említendő önkormányzati hozzájárulást a fenntartók az alábbiak szerint teljesítették: Alsómocsolád 764 ezer forint, Mekényes 849 ezer forint, Mágocs 5.223 ezer forint, összesen 6.836 ezer forinttal. A társfenntartó települések maradéktalanul teljesítették fizetési kötelezettségüket. Az óvoda működési bevételei közt említendő a 130 ezer forint, melyet közhasznú foglalkoztatásra kapott, valamint intézményi támogatás államháztartáson kívülről 30 ezer forint. Az intézményi működési bevételi jogcím teljesítése 1.858 ezer forint a 2.092 ezer forint előirányzattal szemben, 89 %. Bevételi lemaradás 234 ezer forint.

Az óvoda pénzmaradványa = Bevételi lemaradás 234 ezer forint + kiadási megtakarítás 3 ezer forint = - 231 ezer forint. Növeli a negatív pénzmaradványt 2009-re áthúzódó kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány, 1.130 ezer forint. Pénzmaradvány összesen: -1.361 ezer forint.

102 .cím: Általános Iskola előirányzat változásának oka a 2007. évi pénzmaradvány visszaadása az intézménynek, melynek összege 12.348 ezer forint. A pénzmaradványból 4.121 ezer forintot kötelezettséggel terhelten kapott vissza az intézmény -(esélyegyenlőségi pályázat 2008.évi elszámolási határideje miatt)-, mely összeg a költségvetésbe már beépült (ez a tétel nem befolyásolta az előirányzat változást), informatikaoktatásra (bér+járulék kiadásokra) 600 ezer forintot fordíthat. Egyéb dologi kiadási előirányzat 7628 ezer forinttal nőtt, mely összeg a 2008. évi pénzmaradványt növelő tétel lesz. Nőtt még az előirányzat az egyszeri kereset kiegészítés összegével, 1.549 ezer forinttal.

Csökken az előirányzat a konyha bevételeinek és kiadásainak költségfelosztása miatt. Az 552323-as iskolai intézményi étkeztetés szakfeladat eredeti előirányzatának, ezen belül a saját bevételeknek- az eredeti előirányzat 17.535 ezer forintról-, 15.443 ezer forintra, összesen 2.092 ezer forint összeggel, valamint az állami támogatás 2.805 ezer forinttal csökkent az eredeti előirányzathoz képest -9.677 ezer forintról-, 6.872 ezer forintra. Emiatt a kiadási oldal előirányzata is a fentiek szerint csökkent az 552323-as iskolai intézményi étkeztetés szakfeladaton.

Az intézményi működési bevételekből a konyha bevételi lemaradása 2.543 ezer forint, a zeneoktatás tervezett bevételeinek túlteljesítése 125 ezer forint támogatásból és a térítési díj bevételi többletéből áll. A működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről 280 ezer forint a 801214-es általános iskolai nevelés, oktatás szakfeladaton. A bevételek közt említendő az önkormányzati hozzájárulás, 32.570 ezer forint, a fenntartók az alábbiak szerint teljesítették: Alsómocsolád 2.313 ezer forint, Mekényes 1.527 ezer forint, Nagyhajmás 2.044 ezer forint (elmaradás 465 ezer forint), CKÖ támogatása 13 ezer forint, és Mágocs 26.673 ezer forint. A bevételi előirányzatok teljesítése összesen megközelítőleg 100 %. Ebből a könyvtár működéséhez az önkormányzatok az alábbiak szerint járultak hozzá, Nagyhajmás 245 ezer forint, Mekényes 92 ezer forint.(Alsómocsolád pénzügyi teljesítése 102 ezer forint 2009. évre áthúzódó tétel.) Mágocs hozzájárulása 2.071 ezer forint. A bér és járulék kiadások tartalmazzák - az előirányzatban foglaltaknak megfelelően – az éves illetményt, a 2007. évről áthúzódó 6 hónapra jutó 13. havi illetményt, a januári bérfejlesztést,

a 2008. évi 13. havi illetményeket és a kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékokat, valamint a kereset kiegészítést. A dologi kiadások teljesítése megfelel az időarányosnak.

A fejlesztési kiadások közt említendő a "Zöld zóna" pályázat költsége, mely 1000 ezer forint. A fénymásoló vásárlása 220 ezer forint, írásvetítő 343 ezer forint, valamint a kisértékű iskolai fémbútor berendezések 750 ezer forint, 20 db számítógép 1.999 ezer forint értékben. A fejlesztésekhez a fent említett esélyegyenlőségi és a „Szakmai, informatikai fejlesztés” pályázat bevétele szolgált fedezetül.

Az iskola pénzmaradványa= Bevételi lemaradás 740 ezer forint + kiadási megtakarítás 2.904 ezer forint = 2.164 ezer forint, melyből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 611 ezer forint az áthúzódó informatikai fejlesztés pályázat kiadása. Pénzmaradvány összesen: 1.553 ezer forint.

A költségvetési kiadások teljesítése 98 % mely kedvező képet mutat.

106.cím: Körjegyzőség előirányzat változásának oka a 2007. évi pénzmaradvány visszaadása az intézménynek, 1.370 ezer forint összegben - melyet szoftver és hardver beszerzésre fordíthat-, valamint az egyszeri kereset kiegészítés összege, 448 ezer forint.

A bér és járulék kiadások tartalmazzák az előirányzatban foglaltaknak megfelelően a 12 havi illetményt, a 2007.évről áthúzódó 6 hónapra jutó 13. havi illetményt, a január 1-i bérfejlesztést valamint a 2008. évi 13. havi illetményeket és a kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékokat.

A kiadások teljesítése megfelel az előirányzatoknak, 98 % teljesítést mutat. Az 1.551 ezer forint intézményi pénzmaradvány nagyrészt kötelezettséggel terhelt a Saldo Creator Integrált Információs Rendszer elnevezésű szoftver vásárlásához kapcsolódó, áthúzódó kiegyenlítések fedezetül szolgál. Az önkormányzat részére fizetési könnyítésként egyénileg - költségmentesen kialakult,- halasztott fizetés miatt. A szoftver működtetéséhez kapcsolódó költségek (jogkövetés, telefonos szolgálat, betanítás, oktatás, bevezetés díja, adatállomány karbantartás díja).

Közhasznú foglalkoztatás bevétele 381 ezer forint. A bevételek közt említendő önkormányzati hozzájárulást a fenntartók teljesítették Köblény község kiemelt építésügy finanszírozásának kivételével, melynek összege 164 ezer forint. Az egyéb bevételi jogcímek teljesítése a 126 %.

Fenti intézmények gazdálkodását a takarékoság jellemzi, kiadásaik alakulása kedvező képet mutat, összességében időarányos teljesítés állapítható meg. Összegezve a működési kiadások alakulásáról elmondható hogy a költségvetésben tervezettnek megfelelően alakult.

Pénzkészlet alakulása a tárgyidőszak végén:

Bankszámlák egyenlege:	41.872.233 Ft,
Pénztárak egyenlege:	<u>175.960 Ft,</u>
Összesen:	42.048.193 Ft.

Hönig Mária
polgármester

Elemzés:

Mérlegelemzés:

(ezer Ft)

ESZKÖZÖK:	2005.év	2006.év	2007.év	2008.év
<i>A.Befektetett eszközök</i>	777301	785769	734250	764804
I.Immat.javak	2572	2235	2268	4200
II.Tárgyi eszk.	643395	656851	621652	651942
III.Befekt.pü.e.	28561	28509	16754	19685
IV.üzem.átadott	102773	98174	93576	88977
<i>B.Forgó eszk.</i>	74087	66255	97732	78351
I.Készletek	648	787	764	1335
II.Követelések	1853	4282	6424	14569
III.Értékpapírok	0	0	0	10000
IV.Pénzeszközök	59814	47397	79628	42048
V.Egyéb akt.elsz	11772	13789	10916	10399
ESZKÖZÖK Ö.:	851388	852024	831982	843155
FORRÁSOK:	2005.év	2006.év	2007.év	2008.év
<i>D.Saját tőke</i>	774704	784828	728127	782487
I.Induló tőke	85130	85130	85130	85130
II.Tőkeváltoz.	689574	699698	642997	697357
<i>E.Tartalékok</i>	54542	45971	73979	35983
I.Költségv.tart.	54542	45971	73979	35983
<i>F.Kötelezetts.</i>	22142	21225	29876	24685
I.Hosszú lej.k.	0	0	0	0
II.Rövid lej.köt.	5098	6010	13311	8221
III.Egyéb passz.	17044	15215	16565	16464
FORRÁSOK Ö.:	851388	852024	831982	843155

A mérlegadatok elemzése, így a vagyon értékbeli változásának, időbeli alakulásának mérése, a vagyon-összetétel változásának bemutatása a belső összetételt kifejező dinamikus viszonyszámok alapján a korábbi évekhez viszonyítva.

A gazdálkodás értékelése számított mutatók alapján:

- a vagyoni helyzet megítélése vertikális mutatók alapján:

1. Forgóeszköz-lekötöttségi mutató:

2005.év	0,87 %
2006.év	1,19 %
2007.év	0,78 %
2008.év	1,95 %

A mutatók értéke azt tükrözi, hogy a négy év során alacsony azon forgóeszközök aránya, melyek közvetlenül nem vonhatók be a feladatok ellátásába, finanszírozásba.

2. Szabad forgóeszközök mutatója:

2005.év	99,13 %
2006.év	98,81 %
2007.év	99,22 %
2008.év	98,05 %

A magas mutatószám érték mind a négy évben kedvező alapot biztosít a gazdálkodási feladatok zavartalan, folyamatos ellátásához.

3. Tőkefeszültségi mutató:

2005.év	2,67 %
2006.év	2,55 %
2007.év	3,72 %
2008.év	3,05 %

A saját forrás és az idegen forrás arányát kifejező mutatószám alacsony értéke alapján megállapítható, hogy a vagyon meghatározó részét a saját forrás fedezi, ami a biztonságos gazdálkodásnak meghatározó eleme.

4.

5. Tőkefinanszírozási mutató:

2005.év	7,04 %
2006.év	5,86 %
2007.év	10,16 %
2008.év	4,60 %

A meglévő kedvező feltételek mellett a tartalékképzés a saját forráson belül megfelelő szintet mutat. A tartalék mértéke rámutat a gazdálkodás eredményességére, ami kielégítő, de csökkenést jelez a korábbi évekhez képest.

5. Esedékességi mutató:

2005.év	23,02 %
2006.év	28,32 %
2007.év	44,55 %
2008.év	33,30 %

A rövid lejáratú kötelezettségek alacsony mértékben kötik le az önkormányzat vagyonát. A mutató értéke a likviditási helyzet gyengülését jelzi.

- a mérleg megítélése horizontális mutatók alapján:

1. Likviditási gyorsráta:

2005.év	14,41
2006.év	10,89
2007.év	7,40
2008.év	9,37

A mutatószám értéke az önkormányzat tőkeerősségét és likviditását tükrözi. A mutató 2006-ról évről 2007-re évre nagymértékű forgóeszköz állomány csökkenést mutat, mely 2008-ra kissé javuló tendenciát jelez.

2. Likviditási ráta:

2005.év	14,53
2006.év	11,02
2007.év	7,34
2008.év	9,53

A teljes forgóeszköz állományt figyelembe véve a számított mutató értékei stabil, biztonságos gazdálkodási környezetet igazolnak, mert az önkormányzat rövid lejáratú kötelezettségei a négy év során folyamatosan, lényegesen alacsonyabb értéket mutatnak a forgóeszközöknél.

3.Forgótőke aránya:

2005.év	8,90 %
2006.év	7,68 %
2007.év	11,59 %
2008.év	7,78 %

A forgótőke aránya nem mutat jelentős változást a négy év során.

4.Befektetett eszközök fedezettsége:

2005.év	100,34 %
2006.év	100,12%
2007.év	100,84 %
2008.év	97,74 %

A működés biztonságát bemutató befektetett eszközök fedzettségi mutatója elfogadható, mivel a befektetett eszközöket majdnem teljes egészében saját forrásból fedezte az önkormányzat.

A bevételek és kiadások alakulása a tervhez viszonyítva:

/e Ft/

Megnevezés:	Beszámolási időszak: 2008.év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tényleges teljesítés
I. Személyi juttatások	236395	240663	237391
II. Munkaadókat terhelő járulékok	71593	73412	74597
III. Dologi kiadások	142657	167277	134754
IV. Fejlesztés, felújítás	13805	37880	55027
V. Átadott pénzeszköz	12065	19509	18473
VI. Pénzbeli ellátások	37484	47921	47845
VII. Adott kölcsönök	0	0	0
VIII. Egyéb kiadás	1900	1900	1249
IX. Tartalék	28410	0	0
Kiadások összesen:	544309	588562	569336
I. Működési bevételek	193630	187164	210446
II. Költségvetési támogatás	245076	283787	283479
III. Felhalmozási és tőkejellegű bev	0	0	0
IV. Támogatásértékű bevételek	40603	43635	44354
V. Átvett pénzeszközök	0	0	2871
VI. Előző évi pénzmaradvány	65000	73976	73979
Bevételek összesen:	544309	588562	615129

Mágocs Nagyközségi Önkormányzat bevételeinek kedvező alakulását segítették a pályázatokon nyert összegek, a közmunkaprogramban való részvétel, a bérfejlesztéshez és kereset kiegészítéshez kapott plusz normatív támogatások, a helyi iparűzési adó 125 %-os teljesítésű bevétele, az előre nem tervezhető rendezvényekhez és intézményi működéshez kapott támogatások civilektől, államháztartáson kívüli forrásokból. Megállapítható, hogy az önkormányzat bevételei a 2008.évi előirányzatokhoz viszonyítva összességében és tételeiben kedvezően alakultak, a bevételi terv reális, elérhető és teljesíthető előirányzatokat tartalmazott.

A 2008.évi kiadások szintén kedvezően alakultak, oka az önkormányzat takarékos, előrelátó gazdálkodása, az intézmények kiadásainak megszorítása.

Mutató:	Beszámolási időszak	
	kiadás	bevétel
Tervezés megalapozottsága:	104,60	113,01
Módosítás aránya:	108,13	108,13
Pénzügyi teljesítés:	96,73	104,51
Indokoltsági mutató	98,83	92,48

Mágocs Nagyközség Önkormányzata 2008.évi kötelező és önként vállalt feladatellátását vizsgálva, általánosságban elmondható, hogy a költségvetés teljesítése az előirányzathoz viszonyítva kedvezően alakult, mert a bevételi tervet 104,51 %-ra, a kiadási előirányzatot 96,73 %-ra teljesítettük.