

Szöveges Beszámoló

Kiskunmajsa Város 2006. évi zárszámadásáról

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatait az előző évi szinten látta el.

Az intézmények ellátási színvonalán évek óta nem tudtunk javítani dologi automatizmus biztosítására az előző évekhez hasonlóan most sem volt lehetőségünk.

A nem kötelező önkormányzati feladatok közül továbbra is elláttuk a zeneiskolai, gimnáziumi és kollégiumi feladatokat, kiegészítve az állami normatívákat saját forrásból. A szociális otthoni feladat 2006. január 31-ével átadásra került a Többcélú Kistérségi Társulásnak, melynek működéséhez azonban önkormányzatunknak továbbra is hozzá kell járulnia.

A normatív támogatások összege 13%-kal volt alacsonyabb az előző évinél. Az átengedett központi adók – gépjárműadó nélkül – közel 12%-os csökkenést mutatnak. Ezen belül az SZJA helyben maradó része közel 10%-kal nőtt, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg 5%-kal, az SZJA normatív módon elosztott része pedig 25%-kal csökkent.

Önkormányzatunk év közben **121.159,0 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004 évben. Ennek törlesztése 2006. IV. negyedévtől megkezdődött, addig csak a hitel kamatai jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. Ezen hitel záró állománya az év végén **107.532,0 eFt**. A 2006. évi kamatkiadásaink összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **31.107,0 eFt** kiadást jelentett a beszámolási időszakra.

Bevételi források és azok teljesítése

Bevételeink önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz viszonyítva **96%-ra** teljesültek, mely a **2. számú mellékletből** látható.

A városi intézmények bevételeit a **2/b. számú melléklet** tartalmazza, melynek részletes indoklását az intézmények önálló beszámoló keretében mutatják be.

A Polgármesteri Hivatal bevételei forrásonkénti részletezettségben a **2/a. számú mellékletben** kerülnek bemutatásra.

Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételeink az okmányiroda, a rendszámtábla és a szabálysértési bevételeket tartalmazza. A teljesítés **19%**-kal haladja meg a tervezett előirányzatot, melyen belül az okmányiroda, és rendszámtábla bevételek **830,7 eFt**-tal haladták meg a tervezett előirányzatot, a szabálysértési bírságnál viszont **220,5 eFt**-os a kiesés.

Egyéb sajátos bevételeink **604,3 eFt**-tal haladják meg a módosított előirányzatot. A közterület használati díjaknál **211,3 eFt**-os kiesés, a reklám- és egyéb bevételeknél **815,6 eFt**-os többletbevétel teljesült. Az utóbbi tétel jelentősebb túlteljesítése a jövedelem kiegészítés határozat alapján történő visszafizetéséből adódott.

Továbbszámlázott bevételeink teljesítése **100%**-os, s megegyezik ugyanezen jogcímek kiadásával is.

Az ÁFA bevételeink teljesítési %-a igen alacsony, mindössze **44%**-os. Ezen bevételek a kiszámlázott tételekkel, és a tárgyi eszközök értékesítésével függnek össze. A bevétel kiesés összege **18.283,8 eFt**, mely a felhalmozási- és tőkejellegű bevételek végeleges elmaradásával hozható elsősorban összefüggésbe.

Kamatbevételeink a számlák utáni kamatot és a követelések kamatát foglalja magában. A számlák utáni kamat az előző évi tényleges teljesítés alapján került tervezésre, de mivel az önkormányzat számlájának egyenlege április vége óta többször – majd év végére állandósult – volt negatív előjelű, s azt megelőzően, illetve időközben is kisebb összegű pénzeszköz állt a rendelkezésre, mint az előző év hasonló időszaka alatt, így bevétel kiesésünk keletkezett. Követeléseink kamata az ART-HOLZ Kft. tartozása után kiszámlázott késedelmi kamatot tartalmazta, mely behajtásának azonban nem tudtunk érvényt szerezni. Így jelentős a bevétel kiesésünk, a tervezetthez képest **9.935,3 eFt**. Árfolyamnyereségből **25,3 eFt** többletbevételünk keletkezett.

Helyi adóink tervezése az előző évi költségvetésben tervezett mértékben történt. A teljesítés **14%**-kal haladta meg az előirányzatot, ami **39.990,6,0 eFt** bevételi többletet jelentett az önkormányzatnak. Legjelentősebb a túlteljesítés abszolút összegben az iparüzési adónál, %-ban pedig a tartózkodás utáni idegenforgalmi adónál. Kiesés a telekadónál és a magánszemélyek kommunális adójánál jelentkezett. A telekadó bevétel kiesésének hátterében az ingatlanok átminősítése áll, mivel azok a telekingatlanok amelyeken a beépítést követően kialakított lakóingatlanok megkapják a lakhatási engedélyt a telekadó hatálya

alól kikerülnek és átkerülnek a kommunális adó, vagy az épület után fizetendő idegenforgalmi adó hatálya alá, ahol a fizetendő adótétel lényegesen alacsonyabb. Új adónem nem került bevezetésre, az iparüzési adó már öt éve a maximális 2%.

Az átengedett központi adók összességükben több mint 100%-ra teljesültek. Bevétel kiesés mutatkozik **4.001,4 eFt** az SZJA helyben maradó 10%-ánál, mivel ezen bevételek 5,59%-át tartalékként kellett megtervezni. Ugyanezen összeg a céltartalékon mint kiadási megtakarítás rendelkezésre áll. Mint ismeretes nem került feloldásra az önkormányzatok kötelező tartalékolási kötelezettsége, így sajnos nem került az önkormányzatokhoz ez a pénzeszköz, mint „szabad” forrás.

Gépjárműadó bevételeink **5.971,8 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke 100%-os az önkormányzat részére.

A Pótlék, bírság bevételeink is többletbevételt mutatnak **465,1,0 eFt** összegben.

Az egyéb sajátos bevételek a helyszíni bírságból, talajterhelési díjból, építési- és környezetvédelmi bírságból állnak. A bevétel kiesés **60%-os**. Itt került elszámolásra **79,0 eFt**-os nem tervezett építésügyi bírság. A talajterhelési díjat egy összegben az év első felében kell befizetni, de itt az év eleji adóztatási szabályok változásának következtében az 1000 Ft alatti díjtételeket nem kell megfizetni és ennél a bevételi forrásnál szinte valamennyi fizetési kötelezettség törlődött, hiszen a központilag megállapításra kerülő díjtétel annyira alacsony, hogy néhány fogyasztó kivételével sehol nem éri el az 1000 Ft-os értékhatárt. A helyszíni bírságok mértéke pedig attól függ, hogy a kimutató hatóságok mennyi ilyen jellegű megkereséssel fordulnak Hivatalunkhoz. Az idei évben jelentősen visszaesett az illetékes hatóságok által megküldött megkeresések száma, így a tervezett összegnél alacsonyabb bevétel realizálódott a zárszámadás évében.

A normatív állami hozzájárulások, teljesítése **100%-os**. Ebben az évben az önkormányzat bevételeinek 20%-át jelentették. Ezen támogatások az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához biztosított állami támogatások, mely feladatok nagy részét az önkormányzat intézményei útján látja el. Ezen normatívák igénylésének alapja nagyrészt az intézményi statisztikákra épülő adatszolgáltatás. E címeken tervezett összeg kötöttség nélkül felhasználható.

A központosított támogatások teljesítése szintén egyező a módosított előirányzattal. Itt kerültek elszámolásra a helyi kisebbség támogatása, a lakosság által befizetett közműfejlesztési hozzájárulás szociális rászorultsági alapon történő visszaigénylése, a könyvtári- és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, a múzeumok szakmai támogatása, a szakmai és

informatikai eszközök beszerzésének támogatása az érettségi és ECDL vizsga lebonyolításra kapott támogatások. A legnagyobb tételt a múzeum szakmai támogatása jelentett **10.000,0 eFt**-os pályázati pénzeszközzel, valamint a szakmai és informatikai eszközbeszerzésre kapott **5.142,0 eFt**.

A normatív kötött felhasználású támogatások teljesítése szintén **100%-os**, mely az egyes közoktatási feladatok kiegészítő támogatását, a szociális továbbképzés és szakvizsga támogatását, melynek felhasználására a Városi Bölcsőde jogosult, valamint a szociális segélyezéshez kapcsolódó központi forrásokat tartalmazza. A közoktatási feladatok kiegészítő támogatása a pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatását jelenti, mely lebontásra került az oktatási intézmények részére. A támogatás 99%-a a segélyezéshez kötődik. Az igényelt támogatás összege a segély összegének 90%-a, kivéve az egyszeri, egyösszegű támogatásokat, ahol 100%-os a központi támogatottság. Közcélú foglalkoztatásra **17.449,2 eFt**-ot kaptunk ebben az évben, mely feladatot a Városgazdálkodási Intézmény látott el.

A TERKI támogatások előirányzati teljesítése **98%-os**, mely az alábbi fejlesztésekhez járult hozzá:

- | | |
|--------------------------|---------------------|
| 1. Útépítés, útfelújítás | 12.814,1 eFt |
| 2. Csapadékvíz elvezetés | 2.527,1 eFt |

A belterületi útfelújításnál **305,1 eFt**-os elmaradás mutatkozik, melynek oka hogy az ÁFA kulcs változásból adódóan nem került sor a zárszámadás évében a támogatási szerződés, s így az előirányzat módosítására sem.

Céljellegű decentralizált támogatást a Szociális Otthon teraszának felújítására és a Gimnázium elektromos felújítására igényeltünk, mindösszesen **2.183,1 eFt** összegben.

Egyéb központi támogatásként a szociális célú nyári gyermek étkeztetés, a lakossági belvízkárok enyhítésére kapott **7.540,0 eFt**, valamint a belvízelvezetés **8.644,8 eFt**-os vis maior támogatása szerepel.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételeink sajnos csak **55%-ra** teljesültek, s ezzel a legnagyobb összegű **55.073,1 eFt** bevétel kiesést eredményezték.

~ A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése módosított előirányzata **87.908,8 eFt**. Itt került számbavételre a Fő u. 73. szám alatti ingatlan eladása, laktanyarész értékesítések, 2 db üdülőtelek eladás, az Ipari Park területéből való értékesítés, a laktanyarész bírósági úton behajtásra tervezett tőketartozása, a Múzeum értékesítés bevétele csereszerződés alapján. A teljesítés **54.061,9 eFt**, mely az alábbiakból tevődik össze: laktanyarész eladásból **8.800,0 eFt**,

üdülőtelek értékesítési bevétel **2.696,0 eFt**, ipari park területeladásból **1377,9 eFt**, bérlakás értékesítésből **3.660,0 eFt**, egyéb földterület eladásból **20,0 eFt**, valamint **37.500,0 eFt** a Múzeum csereszerződés alapján történő értékesítéséből.

~ Az önkormányzatok sajátos felhalmozás- és tőkejellegű bevételeinek tervezett összege **35.385,0 eFt**, melyből **14.157,1 eFt** folyt be a zárszámadási időszakban. Az előirányzat 9 db Malom utcai telek és 3db egyéb terület eladását tartalmazza, valamint a vagyon bérbeadásból származó bevételeket, melynek legjelentősebb tétele a HALASVÍZ Kft. bérleti díja. A bevételek között egyéb lakótelek eladásból **1.266,8 eFt** teljesült, a HALASVÍZ Kft. és egyéb bérleti díjakból **12.890,3 eFt**.

~ A pénzügyi bevételek osztalék bevétele a Duna-Tisza Regionális Fejlesztési Rt-nél lévő 400,0 eFt-os részvényeink után keletkezett.

Támogatásértékű bevételeink működési- illetve felhalmozási célúak.

~ A működési bevételek között szerepel teljesítésként az előző évi intézményi elvonás **7.814,0 eFt**-tal, melyre a számviteli elszámolási szabályok szerint nem kell előirányzatot képezni, s ez nem jelent tényleges többletbevételt. A Megyei Önkormányzat évi **3.000,0 eFt**-tal támogatja Múzeumunk működését. A megyei fenntartású intézményeink támogatására tervezett 10.000,0 eFt-ból az Megyei Önkormányzat Közgyűlése 2,5% előirányzat zárolásáról döntött, így **250,0 eFt**-tal kevesebbet kaptunk a tervezettnél. A Munkaügyi Központ támogatásával megvalósuló közhasznú gondnokok és első diplomások foglalkoztatására **5.802,7 eFt**-ot kaptunk. A TESZ pályázat második üteme is megérkezett, melynek felhasználása a következő évre áthúzódó kiadást fog jelenteni. A Többcélú Kistérségi Társulástól **10.058,0 eFt**-ot vettünk át a 0,5 fő gazdasági ügyintézői és egyéb létszám foglalkoztatásához, a munkaszervezet egyéb működési kiadásainak finanszírozásához. Közművelődési továbbképzésre, szakképzésre **320,0 eFt**-ot vettünk át a tárgyévben, melynek felhasználására a Művelődési Központ és a Városi Könyvtár jogosult. A gázár ellentételezés, a tartásdíj megelőlegezés, a választási költségek fedezetére kapott támogatások, a közlekedési támogatás, az iskolatej program támogatása is itt került elszámolásra, az előirányzati teljesítés **100%-os**. A Kisebbségi Önkormányzat pályázaton **400,0 eFt**-os támogatásban részesült. Kiskunmajsa Város Önkormányzata marketing eszközfejlesztési pályázatot nyújtott be, melynek önerejéhez az önkormányzati szerepvállalással azonos összegben **150,0 eFt**-tal a Többcélú Kistérségi Társulás is hozzájárult. Az SZJA jövedelemkülönbség mérséklésének országos szintű elvonásokból keletkezett előirányzatából az ezen támogatásban részesülő önkormányzatok számára visszaosztott összeg is itt került tervesítésre, melynek önkormányzatunkat érintő összege **12.511,2 eFt**

volt. A pályázati pénzeszközök közül a legjelentősebb tételt a közmunkaprogram jelentett, melynek 2006. évben leutalt összege **16.590,8 eFt** volt.

~ A felhalmozási bevételek között került elszámolásra az OCÖ pályázat keretében a tárgyévben leutalt **2.881,0 eFt**, mely a gázhálózat fejlesztéshez, az Arany János Általános Iskola fűtéskorszerűsítéséhez, valamint a Kővágó és Páva utcai útfelújításhoz kapcsolódott. Erdőtelepítésre **227,4 eFt**, a Tájház felújításra **50,0 eFt** felhalmozási célú támogatásban részesültünk.

Véglegesen átvett pénzeszközeink **81%-ra** teljesültek, melyen belül a működési célúak **100%-ra** a felhalmozási célúak pedig **69%-ra**. Az utóbbinál a kiesés legfőbb oka, hogy a tárgyévben nem érkezett meg az erdőtelepítés EU-s pályázati pénzeszköze, áthúzódó forrás lesz a következő költségvetési évre.

Támogatási kölcsön visszatérülésünk felhalmozási célú bevételei a szociális lakás, a bérlakás, és a dolgozók lakásépítési támogatásának részleteiből állnak. A működési célú kölcsön visszatérülésünk 675,0 eFt. Nyitó egyenlegünk 63,0 eFt volt, kiadásunk 616,0 eFt, tehát a beszámolási időszak végén 4,0 eFt a kintlévő kölcsönállomány.

A működési célú hitelünk módosított előirányzata **212.869,0 eFt**, melyből **121.159,3 eFt** igénybevételére került sor, így a különbözetet bevétel kiesésként számíthatjuk a pénzmaradvány megállapításánál. A kiesés oka az eddig részletezett bevételi többletek – bevételi kiesések egyenlege, valamint a későbbiekben bemutatásra kerülő kiadási megtakarítások összege. Az AGRIKON Kft-től tervezett felhalmozási célú kamatmentes kölcsön igénybevételére nem került sor, ezzel szemben ugyanakkora összegű kiadási megtakarítás is áll az Arany János utcai csapadékvíz csatorna beruházás elmaradása miatt.

A pénzmaradvány teljesítése szintén **100%-os** a Hivatalnál. A pénzmaradvány eredeti előirányzata **41.366,0 eFt** volt, mely önkormányzati szinten **33.866,0 eFt**-tal nőtt. A teljesítés **10.565,0 eFt**-tal haladja meg a módosított előirányzatot önkormányzat összesen. Az előirányzat növekedés az intézmények jóváhagyott pénzmaradványát, és az intézményi elvonást tartalmazza. Az önkormányzaton belüli pénzmaradvány átadás-átvétel halmozódást okoz ezért haladja meg a teljesítés a módosított előirányzatot.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat kiadásai **93%-ra** teljesültek, mely az **1. számú mellékletből** látható. Ebben az évben is nőtt a működési kiadásaink aránya az elmúlt időszakhoz viszonyítva. 2006-ban ez **92%-os** az előző évi 91%-hoz viszonyítva.

A városi intézmények kiadásait a **3. számú melléklet** tartalmazza, melynek részletes indoklása az önálló intézményi beszámolók keretében történik.

A Polgármesteri Hivatal működési jellegű kiadásait feladatonkénti bontásban a **4. számú melléklet** mutatja. A kiemelt előirányzatok főösszegét a Hivatal betartotta, nem került sor túllépésre.

A személyi jellegű kiadások teljesítési %-a közel **99 %-os**. Mindösszesen **2.867,3 eFt** megtakarítás keletkezett az összes felsorolt feladaton, melynek egy része, mint kötelezettségvállalással terhelt maradvány áthúzódó kiadásként megtervezésre került a 2007. évi költségvetésben.

A munkaadót terhelő járulékoknál **803,9 eFt-os** a kiadási megtakarítás szintén az összes feladatra vetítve. Az áthúzódóként tervezett összeg a személyi juttatások járulékköteles részével arányos.

Dologi jellegű kiadásaink **80%-ra** teljesültek, melyek **44.619,2 eFt-os** kiadási megtakarítást eredményeztek a város részére. Feladatonkénti teljesítése a **4. számú mellékletben** található.

A következőkben szeretném részletezni ezen kiemelt előirányzat megtakarításait a teljesség igénye nélkül feladatonként.

Az erdő karbantartási feladatoknál a teljesítés **100%-os 241,2 eFt-tal**, mely az üdülőterület melletti erdő karbantartására fordított összeg.

A helyi utak karbantartására **5.274,0 eFt** szerepel módosított előirányzatként. Az eredeti megemelésre került az utca névtáblák készítésével és a Penny előtti gyalogátkelőhely létesítésével, valamint az útkarbantartási keret is megemelésre került további 1.000,0 eFt-tal. Az előirányzat maradvány összege **811,5 eFt**, mely áthúzódó feladatként tervezésre került.

A Hivatal működési kiadásainál a kisértékű tárgyeszköz beszerzés, a „Tegyünk Egészségünk Színvonaláért” pályázat, valamint a karbantartási anyagok és egyéb készletbeszerzések, szolgáltatások teljesítési adatai nem érték el a tervezett előirányzatokat, s mindezekből a Hivatal működési kiadásainál **4.633,8 eFt-os** kiadási megtakarítást állapíthatunk meg. Megtakarítás keletkezett a készlet- és eszközbeszerzésekből, távbeszélődíjakból, energiaköltségekből, karbantartások és egyéb szolgáltatások előirányzataiból, kiküldetésből,

reprezentációból, rehabilitációs hozzájárulásból és a személygépkocsik fenntartási költségeiből. Áthúzódóként a KEF. valamint a TESZ pályázat kiadási előirányzat maradványa került megtervezésre **606,0 eFt +ÁFA**, valamint **625,0 eFt + ÁFA** összegben.

A polgárvédelmi tevékenységnél a dologi kiadásokat **12,7 eFt**-tal léptük túl, de ennek – valamint a munkaadót terhelő járuléknak – a fedezete a személyi juttatások maradványánál rendelkezésre áll. Ezen tevékenységnél áthúzódóként tervezendő maradvány mindezekre figyelemmel **22,0 eFt**.

A város- és községgazdálkodási szakfeladaton mutatkozik a legjelentősebb megtakarítás. Ezen a szakfeladaton kerültek megtervezésre az értékesített tárgyi eszközök ÁFA befizetése, és az egyéb ÁFA befizetések, a célhitel, társulati hitel és a tárgyévi költségvetésben tervezett működési célú hitelfelvétel után tervezett fizetendő kamat, valamint a két évben – 2003-2004 – visszaigényelt 15%-os lakossági közmű támogatás kalkulált kamata az igénybevételtől a tárgyév végéig. A szennyvíz lakosság közmű 15%-os jogtalan visszaigénylésének 2003. évi ütemére is megkapta önkormányzatunk a részletfizetési kedvezményt, mely a 34/2007.(III.7.) Kormányrendeletben került kihirdetésre. Itt kerültek még megtervezésre a különféle adók, díjak és egyéb dologi és folyó kiadások, a továbbszámlázott, többletbevétellel azonos összegű kiadási előirányzat módosítások, az ételhulladék szállítása, vagyonrendezési eljárás díja. Ezen szakfeladat dologi kiadásainak teljesítése **67%-os**, a megtakarítás összege **25.726,9 eFt**, mely az alábbiakból tevődik össze: Értékesített tárgyi eszközök ÁFA befizetésénél **16.766,5 eFt**, reklám- és hirdetési díjakból, egyéb szolgáltatásokból **350,0 eFt**, kamatkiadásból **8.210,4 eFt**, Ipari Park tagsági díja **100,0 eFt**, fasor kialakítása üzletház előtt **300,0 eFt**, mely utóbbi áthúzódóként is tervezésre került a Trianoni emléktábla elhelyezésére biztosított összeggel, valamint az áthúzódó bérleti díj ÁFA befizetésével együtt.

A település vízellátása szakfeladaton került megtervezésre a közkifolyók vízdíja, az önkormányzat által átvállalt víz- és szennyvízszemelés különbözete, az érdekeltségi hozzájárulás, valamint az ivóvíz bázis javító program működési hozzájárulása. A települések vízellátása szakfeladaton **2.593,6 eFt** kiadási megtakarítás adódott. Az önkormányzat által átvállalt víz- és csatornadíj IV. negyedévi teljesítése áthúzódóként megtervezésre került a 2007. évi költségvetésben.

A közvilágításnál a megtakarítás **5.471,9 eFt**, melynek legfőbb oka, hogy évközben igen nagyszámban megtörtént az égők energiatakarékosra történő cseréje.

Az egészségügyi ügyelet szakfeladaton az ügyeleti gépkocsi működtetésével kapcsolatos vállalkozói díj került megtervezésre. A tervezett és a tényleges infláció különbségéből, illetve a tervezett ÁFÁ-ból adódik az időarányos megtakarítás, mivel a vállalkozó a tárgyévben nem lépett be az ÁFA körbe. Ezen feladat előirányzattal együtt 2006. szeptember 1-jétől átadásra került a Városgazdálkodási Intézmény részére.

A foglalkozás egészségügyi feladaton az önkormányzati dolgozók kötelező orvosi vizsgálatával kapcsolatos üzemorvosi díj lett előirányozva.

Az oktatási célok, egyéb feladatok teljesítése a közoktatási szakértő díjazására, a zeneiskola pedagógiai programjának véleményezésére, valamint az informatikai eszközök korszerűsítésére kapott normatív támogatás terhére hardver eszközök bérleti díjára lett felhasználva, s az előirányzat maradvány az utóbbi jogcím áthúzódó kiadását tartalmazza.

A belvízárak enyhítésére tervezett összeg **2.052,4 eFt**, melyből a tárgyévi teljesítés **215,1 eFt**. A maradvány összege **1.837,3 eFt**, mely a csapadékvíz csatorna vízjogi engedélyeztetésének áthúzódó kiadása.

A települési hulladék kezelés szakfeladaton a szemétszállítás és szeméttelép kezelés költsége, valamint a regionális hulladék lerakó építéshez kapcsolódó tagdíj van megtervezve. A teljesítés **15.612,0 eFt**, melyből **655,5 eFt** a Regionális Hulladéklerakó 2006. évi tagdíja.

A tömegsport szervezésre tervezett **492,0 eFt**-os összegből **183,4 eFt** került felhasználásra.

A közmunka program dologi kiadásainak előirányzati teljesítése **100%-os**. A kiadás fedezete támogatás illetve az eszközbeszerzés ÁFÁ-ját önerőként a résztvevő önkormányzatok biztosították.

Az intézmények alulfinanszírozása kiadási megtakarítást jelentett, melynek összege **23.363,9 eFt**. Kiutalásra került viszont a tárgyévben az előző évi alulfinanszírozás, melynek összege **25.666,4 eFt** volt.

Működési célú pénzeszköz átadásaink **69 %-ban** teljesültek. Itt került elszámolásra a vállalkozó házi orvosok támogatása a vérvétellel együtt. A megtakarítás a tervezett és tényleges infláció mértékének eltéréséből adódott. A táborok fenntartási hozzájárulása a VAKÁCIÓ Kht. részére utalt támogatást tartalmazza. A tervezés ez előző évi költségvetés alapján történt, azonban az idén nem volt szükség a korábbi egyszeri pótlásra, így **165,0 eFt**-os kiadási megtakarításunk keletkezett. Az ÁFÉSZ Kígyósi külterületi bolt üzemeltetési

hozzájárulása **100%-ban** teljesült. Az '56-os Alapítvány támogatása a múzeum működtetéséhez **3.000,0 eFt** megyei támogatás továbbadását is tartalmazza, valamint az alapítvány **500,0 eFt**-ot kapott működésre, valamint az október 23-ki ünnepség megszervezésére. A Konecsni György Helytörténeti Gyűjtemény új kiállításának megszervezéséhez átadtunk **11.000,0 eFt**-ot, melyből 10.000,0 eFt központosított támogatás, 1.000,0 eFt önkormányzati önerő pótlás. A Többcélú Kistérségi Társulás részére történő pénzeszköz átadás előirányzata a Kistérségi Szociális Intézmény működtetéséhez különböző jogcímenek tervezett előirányzatokat tartalmazza. A teljesítés **45%-os**. A **15.721,3 eFt**-ot áthúzódóként terveztük a 2007-es költségvetési évben.

A Társadalmi önszerveződések teljesítési %-a **99%-os**, a kiadási megtakarítás abszolút összege **77,3 eFt**. A tradicionális sportegyesületek támogatása közel **54%-os** részarányt képviselt a tervezett előirányzaton belül. A megtakarítás a Diákönkormányzat támogatásánál keletkezett, ahol a támogatás mindig a tényleges igénybevétel erejéig történt. A maradvány áthúzódóként nem került megtervezésre, mivel a Diákönkormányzat megszűnt. Fenti támogatások részletezését a **4/b. számú melléklet** tartalmazza.

A Társadalom- szociálpolitikai juttatásokra **196.556,5 eFt**-ot költöttünk a **205.619,4 eFt**-os előirányzattal szemben. Ezen támogatások jelentős része a központi támogatásból 90%-ban finanszírozott. A közcélú foglalkoztatás teljesítése a Városgazdálkodási Intézménynél jelentkezik, az intézmény igénybejelentése alapján. A költségvetési törvény alapján az 1 főre igényelhető napi támogatás összege nem változott a korábbi évhez viszonyítva annak ellenére, hogy a minimálbér emelkedett. Az önkormányzatnak a betegségekben adódó kiadási megtakarítást is figyelembe véve **568,7 eFt-tal** kellett hozzájárulnia a közcélú foglalkoztatáshoz. Kiadási megtakarításunk a módosított előirányzathoz viszonyítva **9.062,9 eFt**. Ezen tételek feladatonkénti részletezését a **4/c. számú melléklet** tartalmazza.

Átmeneti szociális segély kölcsönünk tárgyévi kiadása **616,0 eFt**. A tárgyévben befolyt **675,0 eFt**, mely utóbbi részben az előző, részben pedig a tárgyévben folyósított kölcsönök visszafizetéséből adódott. Tehát az önkormányzatnak a tárgyévben **59,0 eFt**-os bevételi többlete jelentkezett, de az előző évi **63,0 eFt**-os nyitó állománnyal együtt **4,0 eFt** az átmeneti szociális segély kölcsön állományunk a beszámolási időszak végén.

A kisebbségi önkormányzat bevételeit és kiadásait az **5. számú melléklet** mutatja mérlegszerűen. A személyi, munkaadót terhelő és dologi kiadások maradványa **807,7 eFt**, mely áthúzódóként teljes mértékben megilleti a Kisebbségi Önkormányzatot.

Az önkormányzat fejlesztésre **162.739,0 eFt**-ot fordított, ezen belül az intézményi felhasználás **14.327,0 eFt**. Az összes kiadás **8%-át** teszik ki a fejlesztésekre fordított összegek.

A Hivatali felújítás összege **21.339,8 eFt** volt. Víz- és szennyvízhálózat felújításra mindösszesen az előző évi áthúzódó kiadással együtt **16.991,0 eFt**-ot terveztünk az eredeti előirányzat szintjén. Ennek terhére elszámolt felújítások összege **4.516,0 eFt**. Ezen előirányzat terhére lett elszámolva a felhalmozási kiadások között elszámolt vízhálózat bővítés **4.745,5 eFt**-tal, valamint szintén ennek a keretnek a terhére került megemelésre a települési vízellátás szakfeladatának előirányzata **2.500,0 eFt**-tal a lakossági víz- és szennyvízterhek átvállalására. A víz- és szennyvízhálózat kiadási megtakarításához bevétel kiesés is párosult, melyből **1.700,0 eFt + ÁFA** a kiadással együtt áthúzódóként szintén tervezésre került. A Hivatalnál elszámolt felújítások értéke **2.085,6 eFt** volt. Áthúzódó intézményi felújítást nem terveztünk, ezen felújítások kiadási megtakarítása **8.263,1 eFt**, mely végleges feladatmaradást jelentett. Belterületi útfelújításra **9.152,4 eFt**-ot használtunk fel, melyhez **7.322,0 eFt** TEKI támogatás járt a tárgyévben. A Szociális Otthon teraszának felújítására **4.874,3 eFt**-ot fordítottunk, melyhez az ezévi CÉDE támogatás üteme **277,0 eFt** volt. Az Arany János utcai csapadékvíz csatorna felújítására **5.000,0 eFt**-ot irányoztunk elő az AGHRIKON Kft-től tervezett kamatmentes kölcsön terhére. A kiadás-bevétel áthúzódóként tervezésre került a tárgyévi költségvetésben. A tájház felújítása **50,0 eFt**-tal valósult meg, ugyanezen összegű támogatási forrás felhasználásával. A Bodoglári erdő felújítására **661,5 eFt**-ot költöttünk.

A Hivatali felhalmozások kiadási megtakarítása **9.342,5 eFt** volt, melyből áthúzódóként **9.122,0 eFt** került megtervezésre a későbbiekben részletezett feladatokra. Az iktató szoftver beszerzés a KET bevezetésével kapcsolatos 2005. évi áthúzódó maradvány, mely **100%-ban** felhasználásra került. Ezen központosított előirányzat felhasználásáról az év végi zárszámadás keretében elszámoltunk. A Polgármesteri Hivatal informatikai rendszerének fejlesztésére tervezett **4.906,0 eFt** terhére a zárszámadás évében nem történt teljesítés, a teljes összeg áthúzódóként tervezésre került a város 2007. évi költségvetésében. Az útépitések, útfelújítások befejezésre kerültek, a tárgyévi támogatások lehívása megtörtént. A kiadások összege **6.865,2 eFt**, melyhez összességében **5.492,0 eFt**-os TEKI támogatás párosult. Az Ipari Park művelési ágból történő kivonására tervezett összegből **199,1 eFt** került felhasználásra, a Malom utcai telek kialakításra biztosított összegből pedig **155,3 eFt**. A két jogcím kiadási megtakarítása **1.676,6 eFt**, mely szintén a tárgyévi költségvetésben tervezésre került. Tárgyi eszköz beszerzés **416,0 eFt**, a kerékpárút terveire pedig **264,0 eFt** volt a teljesítés. Az erdőtelepítésekre tervezett összeg **537,5 eFt**, melyre nem történt teljesítés a beszámolási időszak végéig, áthúzódóként tervezésre került. A csapadékvíz csatorna építésére **10.101,3 eFt** került kifizetésre, melyhez

2.527,0 eFt-os támogatás került leutalásra a zárszámadás évében. A belvízcsatorna építésére felhasználtuk a kapott **8.644,8 eFt**-os egyéb központosított támogatást. A Lantos dűlő vízhálózat bővítése **1.547,4 eFt**-os lakossági hozzájárulással együtt valósult meg. Központosított előirányzat terhére **1.967,0 eFt** került felhasználásra az oktatási intézmények részére szoftver beszerzésre. Az új Múzeum létesítése **45.000,0 eFt**-ba került csereszerződés alapján. Az EGT pályázat **60,0 eFt**-os maradványa végleges feladatmaradást jelent. A Rossman üzlet előtti járda, díszburkolat kiépítésére tervezett **1.410,0 eFt** terhére a teljesítés a 2007-es költségvetési évre húzódott át. A hulladéklerakó melletti terület vásárlás **590,0 eFt**-os kiadási megtakarítása szintén részben áthúzódó teljesítést jelent.

A felújítási és felhalmozási kiadások feladatonkénti, célonkénti részletezése előirányzat és teljesítési adatokkal a **6. számú mellékletben** található. Az önkormányzat felújításai a **7. számú mellékletben** is bemutatásra kerülnek.

A Hivatal felhalmozási célú pénzeszköz átadásait a **6/a. mellékletben** mutatjuk be. A kiadási megtakarítás **10.890,1 eFt**. A garancia és kezességvállalás **940,1 eFt**-ja, valamint a lakossági túlfizetések **414,1 eFt**-ja a tárgyévi költségvetésben tervezésre kerültek. Az ivóvízminőség javító programra tervezett összegből **369,2 eFt** a végleges feladat elmaradás. Az Ipari Park területvásárlásához tervezett m² –enkénti támogatás összege teljes egészében kiadási megtakarítás, mellyel szemben azonban bevétel kiesés is áll. A lakossági belvízkárok enyhítésére kapott **7.540,0 eFt** pénzeszköz továbbadás került még itt megtervezésre, melyből **4.657,6 eFt** megtervezésre került a következő évben.

A céltartalék tárgyévben fel nem használt előirányzat maradványát a 17. számú melléklet részletezi, összege 62.207,2 eFt, melyek egy része szintén áthúzódó kiadást jelent a 2007-es költségvetési évre.

Az önkormányzat 2006. évi gazdálkodásával, alapfeladatainak ellátásával összefüggésben **42.118,0 eFt** pénzmaradvány keletkezett.

A Hivatal tárgyévi beszámoló szerinti pénzmaradványa **33.487,0 eFt**, mely az eddigi részletes indoklást összefoglalva az alábbiak szerint alakult ki:

Alaptevékenység bevételi többlete:	610,2 eFt
Egyéb sajátos bevételi többlet:	605,2 eFt
Kamatbevétel kiesés:	- 9.935,3 eFt
ÁFA bevétel kiesés:	- 18.283,8 eFt
Helyi adók bevételi többlete:	39.990,6 eFt
Pótlék, bírság, egyéb sajátos bevételi többlet:	155,4 eFt
Átengedett központi adók bevételi többlete:	1.970,4 eFt

Támogatás bevételi kiesése:	- 305,1 eFt
Felhalmozási – és tőkejellegű bevétel kiesések:	- 55.073,1 eFt
Támogatásértékű bevétel kiesések:	- 429,6 eFt
Kölcsönök, visszatérülések bevételi kiesése:	- 565,7 eFt
Véglegesen átvett pénzeszközök bevétel kiesése	- 1.575,0 eFt
Működési, felhalmozási célú hitel bevétel kiesése:	- 96.709,7 eFt
Átmeneti szociális segély kölcsön többlete:	675,0 eFt
Bevétel kiesések összesen:	- 138.870,5 eFt

Hivatal, Kisebbség és Polgári véd. személyi j. kiadási megtak.	3.027,3 eFt
Hivatal, Kisebbség mt. terh. j. kiadási megtakarítása	855,2 eFt
Hivatal, Kisebbség dologi kiad. megtakarítása	45.215,9 eFt
Társadalom és szociálpolitikai juttatások kiad. megtakarítása	9.062,9 eFt
Társadalmi önszerveződések támogatásának kiad. megtak.	77,3 eFt
Intézményi alulfinanszírozás tévi kiad. megtakarítása	23.363,9 eFt
Felújítási kiadások megtakarítása	18.492,3 eFt
Felhalmozási kiadások megtakarítása	9.342,5 eFt
Működési célú pénzeszköz átadás kiadási megtakarítása	16.105,3 eFt
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás kiadási megtakarítása	10.890,1 eFt
Céltartalék fel nem használt előirányzat maradványa	62.207,2 eFt
Kölcsönök, előző évi alulfinanszírozás kiut. kiad. többlete	- 26.282,4 eFt
Kiadási megtakarítások összesen	172.357,5 eFt

Fentiekben részletezett bevételi többletek és kiesések, valamint a kiadási megtakarítások indokolták, hogy miért nem kellett az önkormányzatnak ténylegesen igénybe venni a tervezett működési célú hitelt teljes egészében:

Bevétel kiesés hitel nélkül	42.160,8 eFt
Kiadási megtakarítás	- 172.357,5 eFt
Hivatal beszámoló szerinti pénzmaradványa	33.487,0 eFt
Hitel bevétel kiesés	- 96.709,7 eFt

A továbbiakban szeretném bemutatni, hogy a kiadási megtakarítások közül, melyek jelentenek áthúzódó kötelezettséget az önkormányzat számára, melyek a 2007. évi költségvetésbe tervezésre is kerültek, s melyek azok a 2006-ban nem teljesült bevételek, melyek szintén áthúzódtak a következő évre.

A 2007-es költségvetési évre áthúzódóként az alábbi feladatok kerültek megtervezésre:

<u>Személyi juttatások maradványa:</u>	<u>1.534,7 eFt</u>
--	--------------------

~ Polgári védelem	22,0 eFt	
~ Kisebbségi Önkormányzat	160,0 eFt	
~ Decemberi kifizetés áthúzódó terhelése	656,3 eFt	
~ Felmentési időre tervezett összeg	696,4 eFt	
<u>Munkaadót terhelő járulékok maradványa</u>		<u>203,2 eFt</u>
~ Kisebbségi Önkormányzat	51,3 eFt	
~ Felmentési időre tervezett összeg	151,9 eFt	
<u>Dologi kiadások maradványa</u>		<u>9.711,0 eFt</u>
~ Helyi utak karbantartása	811,2 eFt	
~ Oktatási intézmények hardver bérleti díja	1.943,4 eFt	
~ TESZ pályázat	750,0 eFt	
~ Trianoni emléktábla	20,0 eFt	
~ Fasor kialakítás üzletház előtt	300,0 eFt	
~ Áthúzódó bérleti díj ÁFA befizetése	340,0 eFt	
~ Átvállalt víz- szennyvíz díj 2006.IV. névi	2.991,0 eFt	
~ Vagyონrendezési eljárás díja	122,0 eFt	
~ Kisebbségi Önkormányzat	596,4 eFt	
~ Csapadékvíz csatorna vízjogi engedélyezt.	1.837,0 eFt	
<u>Működési célú pénzeszköz átadás maradványa</u>		<u>15.721,3 eFt</u>
~ TKT Kistérs. Szoc. Intézm. támog.	15.721,3 eFt	
<u>Felújítások maradványa</u>		<u>7.040,0 eFt</u>
~ Víz- és szennyvízhálózat felújítás	2.040,0 eFt	
~ Arany János utcai csap. víz csat.	5.000,0 eFt	
<u>Felhalmozási kiadások maradványa</u>		<u>9.120,0 eFt</u>
~ Informatikai rendszer fejlesztés	4.906,0 eFt	
~ Erdőtelepítés	537,0 eFt	
~ Üzletház előtti járdaépítés	1.410,0 eFt	
~ Ipari Park művelési ágból történő kiv.	1.460,0 eFt	
~ Malom utcai telek kialakítás	217,0 eFt	
~ Területvásárlás (hulladéklerakó)	590,0 eFt	
<u>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás maradványa</u>		<u>6.012,0 eFt</u>
~ Belvízkárok enyhítése	4.658,0 eFt	
~ LTP átvállalás, túlfizetés visszatérítés	1.354,0 eFt	
<u>Céltartalék maradványa</u>		<u>55.058,4 eFt</u>
~ Bérletértékesítésből	52.458,0 eFt	
~ Lakástámogatási szociális alap	1.300,0 eFt	
~ Közművelődési szakképzés	237,4 eFt	
~ Marketing pályázat önerő maradványa	300,0 eFt	
~ Gyermekek- és ifj. véd. pályázat önerő	36,0 eFt	
~ KEF pályázat	727,0 eFt	
<u>Intézmények alulfinanszírozása</u>		<u>23.363,9 eFt</u>

Áthúzódó kiadások összesen: 127.764,5 eFt

A 2007-os évre áthúzódó bevételeként az alábbi bevétel kiesések kerültek megtervezésre:

Víz- és szennyvízhálózat bérleti díj kiesése	2.040,0 eFt
Bérleti díj ÁFA visszatérülés	340,0 eFt
Erdő telepítés bevétele	914,0 eFt
AGRIKON kamatmentes kölcsön	5.000,0 eFt
Áthúzódó bevételek összesen:	8.294,0 eFt

Áthúzódó kötelezettségvállalások egyenlege: **119.470,5 eFt**

A fentiekből látható, hogy a pénzmaradvány az áthúzódó feladatokra nem biztosított teljes egészében fedezetet, mivel az önkormányzat nem vette igénybe teljes egészében a 2006-os évre tervezett működési célú hitelt. Amennyiben igénybe vette volna a teljes előirányzatot, a tárgyévi beszámoló szerinti pénzmaradvány összege magasabb, fedezetet nyújtott volna az áthúzódó kiadásokra, viszont a ténylegesen felvett hitel összegét kellett volna visszafizetesként szerepeltetni a 2007. évi költségvetésben. Az egyensúlyi helyzetünkön tehát nem változtatott volna. Az azonban biztos, hogy az önkormányzat a hitelfelvétel részbeni elmaradása miatt, jelentős összegű kamatkiadástól kímélte meg a város kasszáját.

Az 1992. évi XXXVIII. törvény az államháztartásról 118. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok zárszámadásakor a képviselő testület részére tájékoztatásul az önkormányzat által bemutatandó adatokról. Ezen kötelezettségünknek eleget téve kerültek bemutatásra a zárszámadásban a többéves kihatással járó kötelezettségeink, azok tárgyévi teljesítése szöveges indoklással együtt. Tájékoztatót készítettünk a hitelállomány alakulásáról, a közvetett támogatásokról szöveges indoklással, a pénzforgalom alakulásáról. A zárszámadás kötelező melléklete az egyszerűsített beszámoló, mely a mérleget pénzforgalmi jelentést és a pénzmaradvány kimutatást tartalmazza, melyeket az önkormányzatoknak közzé kell tennie.

A kiegészítő mellékletek között bemutatásra került az önkormányzat rendes és rendkívüli kiadásainak összevont mérlege, a normatív és normatív kötött állami hozzájárulások előirányzata és tényleges teljesítése. Csatoltuk az önkormányzat által nyújtott kölcsönök 2006. XII. 31-i állományáról és a következő évekre előírt követelésekről szóló kimutatást.

Kiskunmajsa Város bevételeit és kiadásait mérlegszerűen be kell mutatni működési – és felhalmozási célú bontásban is.

A 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeiről 44/A §-a hivatkozik az Áht. 116. § (8.) bekezdésében meghatározott vagyonkimutatásra, s meghatározza annak kötelező tartalmi elemeit, illetve további részletezésre ad lehetőséget az önkormányzatok számára. A törvényi felhatalmazás alapján az önkormányzat által évente készítendő vagyonkimutatás tartalmát rendeletben meghatároztuk. Ezen kötelezettségünknek eleget téve a zárszámadásban a vagyont 20–23. számú mellékletekben részletezzük.

A város vagyona az előző évekhez képest **121.909,0 eFt**-tal csökkent. A csökkenésből **57.366,0 eFt** a befektetett eszközök és **64.543,0 eFt** a forgóeszközök állománycsökkenéséből adódott.

A vagyenváltozás jelentősebb tételeit az alábbiak szerint emelném ki:

Az immateriális javak előző évi nettó értéke növekedett az intézmények részére a normatív kötött felhasználású támogatások terhére beszerzett szoftverek bruttó értékével, valamint iktató szoftver beszerzés, illetve a Gimnázium részéről szoftverek és telefondíj számláló rendszer beszerzésével.

A csökkenést a tárgyévi selejtezés és az elszámolt értékcsökkenés eredményezte.

Az ingatlanok előző évi nettó értéke beszerzések, létesítések felújítások bruttó értékével az alábbiak szerint került megemelésre: itt került elszámolásra az üdülő telek csereszerződés, a múzeum csereszerződés, Kistérségi Szociális Intézmény terasz felújítás, csatornaépítések, útépitések, útfelújítások, belvív elhárítási munkák kiviteli értékei, valamint az intézményi és hivatali felújítás költsége. Egyéb növekedéseink jogcímei között szerepel a lakossági járdaépítések, vízmű bekötések, megosztás miatti átvezetések. A csökkenés a telek és földterület értékesítések, térítésmentes átadás, megosztás miatti átvezetések, valamint a tárgyévi értékcsökkenés következménye.

A gépek berendezések, felszerelések állomány változása számítástechnikai-és irodai berendezések, valamint a Művelődési Központ színpadi szőnyeg, illetve a Múzeum tárgyi eszköz beszerzéséből adódott. Csökkenést a selejtezés jelentette a tárgyévi értékcsökkenéssel együtt.

Befektetett pénzügyi eszközeink állomány növekedése a VAKÁCIÓ KHT. Kiskunhalas-nál **510,0 e Ft**, valamint a Jonatermál Rt-nél szerzett **863,0 e Ft**-os tulajdonosi részarányunk következménye. Befektetett pénzügyi eszközeink

állomány csökkenését a Déli Autópálya Rt., az INDUSTRIA MAJSA Kft. és a Homokhátsági Reg. Befektetési Rt. 2006. évi értékvesztése, valamint a tartósan adott kölcsönök állományának csökkenése okozta.

Forgóeszközeink állománycsökkenését a készletek, követelések, pénzkészlet csökkenése okozta.

A város egyéb tartós részesedéseinek 2006.évi mérlegértéke cégenként az alábbiak szerint alakult:

AGRIMPEX Rt. Budapest	80.000
DOHÁNYFERMENTÁLÓ Rt. Budapest	261.000
Duna-Tisza Regionális Fejlesztési Rt. Szeged	400.000
Bugaci Kisvasút KHT. Bugac	100.000
INDUSTRIA MAJSA Kft. Kiskunmajsa	102.000
Homokhátsági Regionális Befektetési Rt. Csongrád	268.178
Homokhátsági Hulladékgazdálkodási Kft. Kiskunhalas	5.002
Vakáció Kht. Kiskunhalas	510.000
Jonathermál Rt. Kiskunmajsa	863.000
<hr/>	
Összesen:	2.589.180

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2006. évi gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalására és az abban foglaltakat elfogadva a zárszámadásról szóló rendelet megalkotására, elfogadására.

Kiskunmajsa, 2007. április 06.

Terbe Zoltán
polgármester