

2007. évi SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén jelentős változtatásokat hajtott végre. Ezen intézkedések közül szeretnék néhányat kiemelni a teljesség igénye nélkül: intézmények kerültek összevonásra, köztük a két általános iskola, az óvoda és a bölcsőde. Külterületen óvoda bezárásra került sor. Mindezek következtében jelentős létszám leépítés is történt intézményeinknél, természetesen nem a szakmai színvonal rovására. Felbontásra kerültek különböző szolgáltatásokra kötött állandó szerződések, ezen feladatokat az intézmények dolgozói látják el, illetve eseti szerződésekkel pótoljuk. Korábban az önkormányzat által biztosított támogatási formákat szüntettük meg. A zárszámadás évében született döntés a közétkeztetés kiszervezéséről, ez év január 1-jétől.

Az intézmények ellátási színvonalán sajnos ez évben sem tudtunk javítani, dologi automatizmus biztosítására az előző évekhez hasonlóan most sem volt lehetőségünk, sőt még az energia egységár változások sem kerültek kompenzálásra, az egyéb dologi kiadások előirányzatának terhére kellett azt intézményeinknek kigazdálkodnia.

A nem kötelező önkormányzati feladatok közül intézményi formában 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 ugyan a Többcélú Kistérségi Társulásnak, melynek működéséhez azonban önkormányzatunknak továbbra is igen jelentős összeggel hozzá kell járulnia támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás formájában.

A normatív támogatások összege 7 %-kal volt alacsonyabb az előző évinél. Az SZJA helyben maradó része közel 5%-kal nőtt, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg 27,0 %-kal csökkent. Az SZJA normatív módon elosztott része, illetve az összes átengedett központi adó változása nem vethető össze, hiszen az tartalmában lényegesen megváltozott. A zárszámadás évében ugyanis az egyes normatív kötött felhasználású közoktatási- illetve szociális támogatásokat is meg kellett bontani, s ebben az évben ezek egy része az SZJA normatív módon elosztott részét jelentősen növelte.

Önkormányzatunk év közben **188.336,0 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004. évben. Ennek törlesztése 2006.

IV. negyedévétől megkezdődött, addig csak a hitel kamatai jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. Ezen hitel záró állománya 2007. év végén **97.125,0 eFt**. A 2007. évi kamatkidadásaink összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **40.693,7 eFt** kiadást jelentettek a beszámolási időszakra.

Bevételi források és azok teljesítése

Bevételeink önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz viszonyítva közel **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, a teljesítés %-a **94%**.

I. Működési bevételek

A Hivatal működési bevételeinek módosított előirányzata **1.061.845,6 eFt**, melyből a beszámolási időszakban **1.092.735,2 eFt** teljesült.

A működési bevételek egyik fő csoportja az intézményi működési bevételeké, **36.831,4 eFt**-os módosított előirányzattal, **25.009,9 eFt** teljesítéssel.

Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételeink az okmányiroda, a rendszámtábla bevételek, a vételi és haszonbérleti ajánlatnak a termőföldre vonatkozó elővásárlási és előhaszonbérleti jog gyakorlásának részletes szabályairól szóló Korm. rendeletben foglaltak szerint történő közléséért fizetett igazgatszolgáltatási díjakat és a szabálysértési bírság bevételeket tartalmazza. A teljesítés **86%-kal** haladja meg a tervezett előirányzatot, melyen belül az okmányiroda, és rendszámtábla bevételek **2.754,0 eFt**-tal haladták meg a tervezett előirányzatot, a szabálysértési bírságnál pedig **225,0 eFt**-tal. A túllépés oka az igazgatásslolgáltatási díjak és szabálysértési bírság többlet befizetései, valamint az okmányiroda díjtételeinek emelkedése.

Egyéb sajátos bevételeink **1.792,9 eFt**-tal haladják meg a módosított előirányzatot. A közterület használati díjak teljesítése **597,8 eFt** a tervezett 500,0 eFt-os előirányzattal szemben. Felesleges készletértékesítésből **317,4 eFt** folyt be, nem került tervesítésre használt monitor értékesítés és kivágott fa értékesítés bevétele, ebből adódik a 309,1 eFt-os többletbevétel. Hagyatéki bevételünkben 103,1 eFt kiadással terhelt volt, így a következő évi

költségvetésben 4.302,0 eFt került megtervezésre a céltartalékon, mint szabad forrás. Biztosítási kártérítésből **249,1 eFt**-os bevételünk származott. Különböző segély visszafizetések, illetve ellátási- gondozási díjak fizetéséből **391,5 eFt**-os bevételünk keletkezett. Az LTP túlfizetések visszavételei **984,7 eFt**-os többletbevételt jelentettek. Az egyéb bevételek között elszámolt legjelentősebb tétel reklámbevételből származott.

Továbbszámlázott bevételeink teljesítése valamivel több mint **100,0%**-os, mely megegyezik ugyanezen jogcímek kiadásaival.

Az ÁFA bevételeink teljesítési %-a igen alacsony, mindössze **37,0 %**-os. A kiszámlázott ÁFA, az értékesített tárgyi eszközök ÁFÁ-ja és az ÁFA visszatérülés kerül itt elszámolásra. A bevétel kiesés összege **16.319,5 eFt**, mely a felhalmozási- és tőkejellegű bevételek végeleges elmaradásával hozható elsősorban összefüggésbe.

Kamatbevételeink a számlák utáni kamatot foglalja magában, mely az előző évi tényleges teljesítés alapján került tervezésre, de mivel az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájának egyenlege év eleje óta tartósan negatív előjelű, az egyéb számlákon a költségvetési elszámolási számlára történő átvezetésig rendelkezésre álló összeg után nem teljesült még a tavalyi mérték sem. A kiesés **31,1%**.

A működési bevételek másik fő csoportja az önkormányzatok sajátos működési bevételei **1.025.014,2 eFt**-os előirányzattal, a teljesítés többmint **4%**-kal meghaladja a tervezett előirányzatot.

Helyi adóink tervezése kapcsán az iparüzési adót az eredeti előirányzat szintjén az előző évi tervezetthez képest megemeltük 10.000,0 eFt-tal, melyet az előző évi tényleges teljesítések alátámasztották. Új adónemként került megtervezésre a vállalkozók építményadója 15.000,0 eFt-tal. A magánszemélyek kommunális adó bevételét 100%-kal, azaz 13.121,0 eFt-tal emeltük az előző év tervezetthez viszonyítva. A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó emelésének mértéke 2.000,0 eFt volt.

A helyi adók teljesítési %-a többmint **109 %**. Ezen belül a vállalkozók által fizetett építményadó közel **129,0%**, a telekadó **84%**, a kommunális adó **99%**, az idegenforgalmi adó tartózkodás után **110%**, épület után **137%**, az iparüzési adó az állandó és ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után **109%**-ra teljesült. A telekadó befizetések elmaradásának hátterében az áll, hogy az üdülőövezetben lévő külföldi tulajdonosok teljesítései elmaradtak az előírásoktól, valamint a tárgyévi előírás is kevesebb a tervezettnél. Az idegenforgalmi adó épület után fizetendő díjának túlteljesítése abból adódik, hogy az adómérték emelkedett. Az iparüzési adó bevételek eredeti előirányzata

megemelésre került 54.454,7 eFt-tal, s ehhez képest 29.280,3 eFt túlteljesítés mutatkozik. A települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetését megállapító 2006. évi CXXVII. Tv. 4. számú mellékletének B/III. pontja alapján történik. Ezen jogcímnél bevétel kiesésünk keletkezett, mivel adóerő képességünk javulása miatt le kellett mondanunk ezen normatív bevételről. A bevétel kiesés összegével került megemelésre az iparüzési adó bevétel eredetileg tervezett előirányzata, s ehhez képest keletkezett a fentiekben említett túlfizetés. Az iparüzési adó már hat éve a maximális 2%.

Az átengedett központi adók között került megtervezésre az SZJA helyben maradó 8%-a, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódására biztosított SZJA, valamint az SZJA bevételek normatív módon elosztott része. Összességükben ezen bevételek **100%** -ra teljesültek.

Gépjárműadó bevételeink **6.266,6 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke 100%-os az önkormányzat részére.

A Pótlék, bírság bevételeink is többletbevételt mutatnak **819,8 eFt** összegben.

Az egyéb sajátos bevételek között a helyszíni bírság és a talajterhelési díj került tervezésre, de itt kerültek elszámolásra a környezetvédelmi és építési bírságok is, mely utóbbiak összege **336,9 eFt**.

II. Támogatások

A normatív állami hozzájárulások, teljesítése **100,0 %-os**. Ebben az évben az önkormányzat bevételeinek **18,0%-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 érdekeltségnövelő támogatás, a nyári gyermekétkeztetés, 2007. júniusától a havi bérrel együtt folyósított 13. havi illetményre kapott fedezet, a létszámcsökkentési pályázaton elnyert támogatások, prémiumévek program támogatása, vizitdíj térítés, a szakmai és informatikai eszközök beszerzésének támogatása, valamint az alapfokú művészeti oktatás támogatása.

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 döntő %-a a segélyezéshez kötődik. Az igényelt támogatás összege a segély összegének 90%-a, kivéve az egyszeri, egyösszegű támogatásokat, ahol 100%-os a központi támogatottság.

A TERKI támogatások előirányzati teljesítése **100%-os**, mely az alábbi fejlesztésekhez járult hozzá:

1. Belterületi útfelújítás **4.656,0 eFt**
2. Csapadékvíz elvezetés **2.210,0 eFt**
3. Köztéri padok, szeméttár. kihelyez. **1.566,0 eFt**

Az útfelújításhoz a tárgyévben 5.813,9 eFt-os felhalmozási teljesítés tartozik, a csapadékvíz elvezetéshez kiadási teljesítés már nem kapcsolódik a tárgyévben. Céljellegű decentralizált támogatást a Kistérségi Szociális Intézmény teraszának felújítására és a Gimnázium elektromos felújítására igényeltünk, mindösszesen **2.127,0 eFt** összegben. Kiadási előirányzat ezen bevételekhez sem társult már a tárgyévben, a beruházás az előző évben befejeződött.

III. Felhalmozási- és tőkejellegű bevételek

Felhalmozási és tőkejellegű bevételeink sajnos csak **35 %-ra** teljesültek, s ezzel a legnagyobb összegű **69.130,5 eFt** bevétel kiesést eredményezték.

~ A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése módosított előirányzata **57.975,9 eFt**. Itt került számbavételre a laktanyai panell lakások értékesítése, a Fő u. 73. szám alatti ingatlan eladása, bérlakás értékesítés, üdülőtelek értékesítés, valamint laktanyarész értékesítések. A zárszámadási időszak végéig mindösszesen **13.515,3 eFt**-os a teljesítés, melyen belül a laktanyarész értékesítésből nem származott bevételünk, az Ipari Park területének értékesítéséből **5.914,5 eFt**-ot realizáltunk, üdülőtelek eladásából **984,9 eFt**-ot, egyéb területek eladásából pedig **5.361,3 eFt**-ot. Bérlakás eladásból **1.254,6 eFt** többlet bevételünk keletkezett.

~ Az önkormányzatok sajátos felhalmozási- és tőkejellegű bevételeinek tervezett összege **48.014,0 eFt**, melyből **23.344,1 eFt** folyt be a zárszámadás időszakában. Az előirányzat 9 db Malom utcai telek és 6db építési telek eladását tartalmazza, valamint a vagyoni bérbeadásból származó bevételeket, melynek legjelentősebb tétele a HALASVÍZ Kft. bérleti díja.

A bevételek között egyéb lakótelek eladásból **3.708,6 eFt** teljesült, a HALASVÍZ Kft. nettó bérleti díjából **18.648,6 eFt**, és egyéb bérbeadásokból **986,9 eFt**.

IV. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű bevételeink működési- illetve felhalmozási célúak, a teljesítés **156 %-os**.

~ A működési bevételek között tervezett előirányzat a Megyei Önkormányzat támogatása a Múzeum működtetéséhez, mely **3.000,0 eFt** összegben megérkezett a számlánkra. A Széchenyi Könyvtártól kapott közművelődési szakképzési keret felhasználására a Városi Könyvtár jogosult, az előirányzat lebontásra került az intézmény részére. A háziorvosi körzet támogatására tervezett előirányzat teljesítése **100 %-os**. Az év első három hónapjára havi 200,0 eFt-ot, a maradék kilenc hónapra pedig 250,0 eFt-ot kapunk havonta az OALI-tól, valamint egyszeri jelleggel 780,0 eFt-ot döntően fejlesztési célra, melyből a 600,0 eFt áthúzódó kiadásként megtervezésre került a céltartalékon a 2008. évi költségvetésben. Az Okmányiroda ügyfélkapu bevétel eddig nem tervezett bevételi jogcím, a teljesítése 244,8 eFt. Ez az összeg a 2006-ban megnyitott ügyfélkapuk utáni regisztrációs díjat jelentik, 544 db megnyitott kapu után, darabonként 450.-Ft. támogatást kaptunk. A korszerű diplomások foglalkoztatásának MŰK támogatása 97 %-os. A tervezettel szemben nem kaptuk meg a 2 fő egészségügyi hozzájárulását a foglalkoztatás idejére, valamint a táppénzes állomány miatt is jelentkezik támogatás kiesésünk, de ezzel szemben kiadási megtakarításunk is keletkezik. Az érettségi vizsgák lebonyolítására 50,0 eFt-ot kaptunk a központi költségvetésből. A TESZ pályázat ezévi üteme teljes egészében megérkezett. A Többcélú Kistérségi Társulástól átvett pénzeszköz terhére a 3,5 fő létszám foglalkoztatásához és a munkaszervezet egyéb működési kiadásainak finanszírozásához járult hozzá a Társulás. A közmunka programra leutalt összeg teljesítése közel 100%.os. Az összességében csekély elmaradás oka, hogy a felhasznált üzemanyag költség nem került támogatásra. A területi kisebbségi választásokra 21,6 eFt-ot kaptunk és fordítottunk, tartásdíj megelőlegezésre 1.223,7 eFt-ot, a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatására pedig 1.550,5 eFt –ot kaptunk. Itt került még elszámolásra az intézmények előző évi pénzmaradvány elvonása 16.233,0 eFt-tal, valamint az előző évi zárszámadás alapján járó normatív állami támogatások kiutalt összege, melyre a számviteli elszámolások szabályai szerint nem kell előirányzatot képezni, s ez nem jelent tényleges többletbevételt ezen bevételi jogcímnél.

A felhalmozási bevételek között került elszámolásra a Kiskunmajsa és Térsége marketingeszköz fejlesztéséhez 1.200,0 eFt-os támogatás, melynek

felhasználása megtörtént. Ehhez az Önkormányzat és a Társulás együttesen 300,0 eFt-os önerőt biztosított. A Bodoglári erdő kivágására 133,0 eFt támogatásértékű felhalmozási célú támogatást kapott a város.

V. Véglegesen átvett pénzeszközök

Véglegesen átvett pénzeszközeink **133 %-ra** teljesültek, melyen belül a működési célúak **100%-ra** a felhalmozási célúak pedig **153 %-ra**. Az utóbbiakon belül a lakosságtól átvett pénzeszközök vízvezeték kiépítésre, illetve szennyvíz hozzájárulás címén **1.472,6 eFt**-tal haladják meg a tervezett előirányzatot. Az erdőtelepítésre átvett pénzeszköz EU-s forrásból **715,3 eFt**, a 914,3 eFt-os előirányzattal szemben. Év közben módosítani kellett a támogatási szerződését, mivel a tervezettnél kisebb terület erdősítése valósult meg, így 149,7 eFt-os bevétel kiesésünk keletkezett. A tervezett áthúzódó támogatás összege 49,0 eFt.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése

A működési célú szociális segély kölcsön visszatérülésünk **573,9 eFt**. Nyitó egyenlegünk **4,0 eFt** volt, kiadásunk **643,5 eFt**, tehát a beszámolási időszak végén lévő kintlévőségünk **73,6 eFt**.

A felhalmozási célú támogatási kölcsönök között a szociális lakásrészletből, bérlakás részletből, a dolgozók lakásépítési támogatásának részleteiből, szociális lakáskölcsön visszatérülésből befolyt bevételek kerülnek tervezésre. Az év végén a teljesítés **901,6 eFt**-tal meghaladja a tervezett előirányzatot. A teljesítésből **1.022,1 eFt** a szociális célú lakáskölcsön visszatérülése, melyet most már nem kell tartalékba helyezni, mivel az önkormányzat rendelet módosítással megszüntette ezt a támogatási formát.

VII. Hitel

A költségvetési egyensúly fenntartásához a tervezett saját bevételek mellett **288.469,0 eFt** működési célú hitel felvételét határoztuk el a 2007-es évben elfogadott költségvetési rendeletünkben. A zárszámadási időszak végén igénybevett hitelállományunk **188.336,1 eFt**, melyet a 2008. évi költségvetésünkben visszafizetésként szerepeltetünk. Önkormányzatunk a bérlakás számla egyenlegéből év közben igénybevett belső kölcsönt az év végén visszavezette. Az AGRIKON kamatmentes kölcsönét nem vettük igénybe, a bevétel kieséssel azonos összegű kiadási megtakarításunk is mutatkozik.

VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek

A hivatal eredeti előirányzatként tervezett pénzmaradványa – melyből 808,0 eFt a Kisebbségi Önkormányzaté - az intézményi 16.233,0 eFt elvonással valamint a 2006. évi normatív állami hozzájárulás kiutalásával került megemelésre.

Kiadások alakulása

Az önkormányzat kiadásai közel **92%-ra** teljesültek, mely az **1. számú mellékletből** látható. Ebben az évben is nőtt a működési kiadásaink aránya az elmúlt időszakhoz viszonyítva. 2007-ban ez **95%-os** az előző évi **92%-hoz** viszonyítva.

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

I. Intézményi működési jellegű kiadások

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

A kiadások módosított előirányzata **454.301,7 eFt**, mely a beszámolási időszak végén **425.370,3.eFt**-os felhasználást mutat. A teljesítés **94 %-os**.

A személyi jellegű kiadások teljesítési %-a közel **98 %-os**. Mindösszesen **4.324,1 eFt** megtakarítás keletkezett az összes felsorolt feladaton, melynek egy része, mint kötelezettségvállalással terhelt maradvány áthúzódó kiadásként megtervezésre került a 2008. évi költségvetésben.

A munkaadót terhelő járulékoknál **898,3 eFt**-os a kiadási megtakarítás szintén az összes feladatra vetítve. Az áthúzódóként tervezett összeg a személyi juttatások járulékköteles részével arányos.

Dologi jellegű kiadásaink **88%-ra** teljesültek, melyek **23.709,0 eFt**-os kiadási megtakarítást eredményeztek a város részére. Feladatonkénti teljesítése a **4. számú mellékletben** található.

A következőkben szeretném részletezni ezen kiemelt előirányzat terhére teljesített kiadásokat a teljesség igénye nélkül, feladatonként.

Az erdő karbantartási feladatoknál a teljesítés **100%-os 90,6 eFt-tal**, mely a Bodoglári erdő sorköz művelésére fordított összeg.

A helyi utak karbantartására **4.771,7 eFt** szerepel módosított előirányzatként. Az eredeti előirányzat áthúzódó kiadásként tartalmazza az előző évben utca névtáblákra biztosított összeg fel nem használt maradványát, a módosítás pedig a Sűrű-Tajói összekötőút javítására történt **400,0 eFt-tal**, valamint az Árpád utcai platánfák kivágására **420,0 eFt-tal**, illetve útfelújításhoz kapcsolódó TEKI támogatás kezelési költségére **20,7 eFt-tal**.

A Polgármesteri Hivatal és az Okmányiroda működtetésének módosított előirányzata **231.403,0 eFt**, melyből a beszámolási időszak végéig **225.004,7 eFt** teljesült. A teljesítés többmint **97 %-os**. A módosítások összege **18.378,0 eFt**, mely az alábbiakból tevődik össze: Kistérségi Munkaszervezet bővítése kapcsán felmerült személyi juttatás, valamint járuléka **2.275,2 eFt-tal**, CD jogtár működtetésére **1.000,0 eFt**, fénymásolók bérleti díjára **102,9 eFt**, belső átcsoportosítás informatikai rendszer fejlesztésére **473,3 eFt**, zárolás a telefonköltségből a telefonalközpont kialakítása kapcsán **-725,3 eFt-tal**, a marketing eszköz fejlesztési pályázatához kapcsolódó belső átcsoportosítás **1.500,0 eFt-tal**, a nyári fesztivál költségeire biztosított **1.100,0 eFt**, előző évi testvérvárosi pályázati pénzeszköz tervesítése **60,0 eFt**, érettségi lebonyolítás, illetve ügyfélkapu létesítésére kapott központosított előirányzat tervesítéséből **294,8 eFt**, az Önkormányzatok Szövetségébe való belépés **40,2 eFt-os** tagdíjából, Idegenforgalmi tájékoztató füzet készítéséből **54,0 eFt**, 13. havi illetményre központosított előirányzat terhére teljesített kifizetésből **5.937,7 eFt**, jogviszony közös megegyezéssel történő megszüntetéséből **4.010,0 eFt**, villámcsapás okozta kár helyreállításra biztosítási kártérítésből **249,1 eFt**, tetőjavításra biztosított belső átcsoportosításból **240,0 eFt**, védőszemüvegre biztosított pótelőirányzataból **882,0 eFt**, konvektor javításra biztosított kiadásból **255,8 eFt**, egyéb belső átcsoportosításból **53,6 eFt**, üzletpolitikai tanácsadásból **540,0 eFt**, szakvéleményre adott pénzeszközből **200,0 eFt**, 2 fő létszám bérmaradvány zárolásából **-2.362,0 eFt**, létszámcsökkentési pályázat pénzeszközéből **1.487,9 eFt**, nyugdíjazással kapcsolatos jutalomból **708,8 eFt**.

A Képviselő-testület működtetésére, valamint a tisztségviselők bérére és járulékaikra felhasznált összeg **42.835,4 eFt**, a teljesítés **99 %-os**.

A területi kisebbségi választásokra megkapott és felhasznált összeg **21,6 eFt**.

A polgárvédelmi tevékenységnél legszükségesebb működési kiadásai lettek megtervezve 388,0 eFt összegben, melyből 22,0 eFt az előző évi áthúzódó maradvány volt. A teljesítés 100%-os.

A város- és község gazdálkodási szakfeladaton került megtervezésre a személyi és munkaadót terhelő járulékok között Kiskunmajsa Város Közszolgálatáért adományozott kitüntetések, módosításként pedig az idegenforgalmi adózási tevékenység ellenőrzéséhez igénybe veendő tolmács díja, valamint a két külterületen működő Közösségi Házak gondnokainak megbízási díja két hónapra. A szolgáltatások között a postai közreműködési díjak, az ételhulladék szállítás, áthúzódóként pedig a Trianoni emléktábla elhelyezésére, valamint a Fő utcán fasor ültetésre tervezett kiadás szerepel eredeti előirányzatként. Itt került továbbá megtervezésre az értékesített tárgyi eszközök ÁFA befizetése **16.710,0 eFt**-tal, és az egyéb szolgáltatások ÁFA befizetései **3.109,0 eFt**-tal, valamint hirdetési díjakra **150,0 eFt**. A célhitel 9,08%-os kamatfizetési kötelezettséggel **9.291,0 eFt** összegben. A társulati hitel után fizetendő kamat 2,724%-kal, melynek tervezett összege **21.106,0 eFt**, a tárgyévi költségvetésben tervezett működési célú hitelfelvétel után **4.000,0 eFt**, valamint a két évben visszaigényelt 15%-os lakossági közmű támogatás kalkulált kamata **19.187,0 eFt**-tal. Itt kerültek még megtervezésre a különféle adók, díjak **3.231,0 eFt**-tal, melyből jelentősebb tétel a vagyonbiztosítás, valamint a számlák és támogatások kezelési költsége is itt kerül megtervezésre. A szakfeladat előirányzat módosítások összege **10.464,6 eFt**, melyből **25,3 eFt** a tolmácsdíj járulékkal, **50,0 eFt** a fényképezőgép beszerzésre biztosított előirányzat, a közétkeztetés közbeszerzési díjára **916,4eFt**, a közétkeztetés közzétételi díjára **130,0 eFt**, a számlavezetés és hitelkonszolidáció közbeszerzési díjára **1.920,0 eFt**, ÁFA befizetésre **2.041,4 eFt**, a Művelődési Központ, Könyvtár szakmai átvilágítására **200,0 eFt**, a hagyatéki eljárással kapcsolatos költségekre **898,5 eFt**, közművelődési szakképzés visszafizetési kötelezettségére **237,4 eFt**, testvérvárosi pályázati pénzeszközből a devizaszámla kezelési költségére **51,3 eFt**, riasztó rendszer kiépítésére **131,2 eFt**, közösségi házak gondnoki díjára **200,5 eFt** előirányzat került biztosításra, továbbá különböző szakvéleményekre mindösszesen **180,0 eFt**, , járóbeteg szakellátó közbeszerzési költségeire **880,0 eFt**, zöldfelület hasznosítási koncepció készítésére **1.620,0 eFt**, alapító okirat készítésre **110,0 eFt**, Bajcsy Zs. u. 10. festésre, egyéb karbantartásra **243,6 eFt**, egyéb belső átcsoportosítás **-235,0 eFt**, információs táblák készítésére **612,0 eFt**, karácsonyi díszvilágításra **252,0 eFt**. A célhitel kamat teljesítése **9.187,4 eFt**, azaz közel **99%**-os, a társulati hitel kamat teljesítése **20.854,3 eFt**, azaz közel szintén **99 %**, a folyószámla hitel kamata viszont a zárszámadási időszak végén **10.652,0 eFt**, mely az egész évre tervezett összeget meghaladja **6.652,0 eFt**-tal. A közmű kamat teljesítése **17.949,7 eFt**, mely **93%-os** teljesítésnek felel meg.

A települési vízellátásra tervezett összeg a közkifolyók vízdíját tartalmazza **534,0 eFt**-tal, valamint az önkormányzat által átvállalt víz- és szennyvízszennyvízkezelés különbözetére - a 2006. évi áthúzódó kiadásra - **2.990,0 eFt**-ot, továbbá a vízjogi engedélyek áthúzódó kiadását **1.837,0 eFt**-tal. Itt került még

megtervezésre évek óta az érdekeltségi hozzájárulás **277,0 eFt** nettó összeggel, valamint az ivóvízbázis javító program 2007. évi üteme **370,0 eFt**-tal, mely a működési célú hozzájárulást tartalmazza. A teljesítés **98%-os**, mely az alábbiak szerint alakult: közkifolyók vízdíja **373,5 eFt**, az átvállalás összege **2.754,1 eFt**, az érdekeltségi hozzájárulás **287,3 eFt**, az ivóvízbázis javító programra kifizetett összeg **369,5 eFt**, vízjogi engedélyek költsége **2.104,3 eFt** a beszámolási időszak végén.

A közvilágításra tervezett előirányzat a beszámolási időszak végéig **72%-ban** került felhasználásra a módosított előirányzathoz viszonyítva. A módosítás összege 2.412,9, mely a települési hulladék kezelésre, illetve egyéb feladatra került átcsoportosításra a képviselő testület engedélyével. Az időarányostól való elmaradás oka, hogy az öt évvel ezelőtt megvalósult hálózatfejlesztés megtérítése az önkormányzat részéről eddig a közvilágításban történt szerződés alapján, mely azonban ez évben lejárt, s ez okozza a kiadási megtakarítást.

A foglalkozás egészségügyi feladaton az önkormányzati dolgozók kötelező orvosi vizsgálatával kapcsolatos üzemorvosi díj lett előirányozva és teljesítve **440,0 eFt-tal**.

A tüdőszűrő költségei, az ápolási díjak TB járuléka, valamint a segélyek kiutalási postaköltségére tervezett összeg az év végéig **94%-ban** került felhasználásra.

Települési hulladék kezelésre a szemétszállítási- és szeméttelp kezelési szerződés szerinti összeg, a regionális hulladék lerakó építéséhez kapcsolódó tagdíj, valamint a művelési ágból való kivonásra tervezett vagyonrendezési eljárási díj áthúzódó hatása lett megtervezve. A teljesítés a beszámolási időszak végén **20.273,3 eFt**.

A tömegsport szervezésére tervezett összegből az év végéig **150,0 eFt** került felhasználásra a teremfoci bérleti díjára.

Az oktatási célok és egyéb feladatokra tervezett módosított előirányzat **4.185,5 eFt**, melyre a teljesítés **4.150,5 eFt**. Itt került elszámolásra az informatikai eszközök korszerűsítésére kapott normatív támogatás terhére hardver eszközök bérleti díjára kifizetett összegek, valamint az oktatási intézményekkel kapcsolatos szakértői díjak, illetve minősítési eljárás díjai. Áthúzódóként megtervezésre került 35,0 eFt-os szakértői díj.

A befizetési kötelezettségek teljesítésére a céltartalékból átcsoportosított előirányzat **12.719,2 eFt**, melynek terhére a teljesítés **100%-ban** megtörtént.

A működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre teljesítési %-a 99%-os, a 4/a. számú melléklet szerint.

A vállalkozó házi orvosok támogatásának előirányzata a vérvétellel együtt **1.899,0 eFt**. A teljesítés **1.621,1 eFt**, melynek oka egy házi orvosi körzet támogatási maradványa, mely nem vállalkozásban működik **181,7 eFt-tal**, valamint ennek a körzetnek, és a védőnőknek a tárgyévben ki nem utalandó vérvétel támogatása **96,2 eFt-tal**. A lakossági vizitdíj térítés teljesítése **31,8 eFt-tal** nagyobb a teljesítésénél, ennek visszaigénylése a következő év januárjában történt.

A táborok fenntartási hozzájárulása a VAKÁCIÓ KHT. részére utalandó támogatást tartalmazza. A tervezés és a teljesítés a beszámolási időszakban megegyezik. Az eredeti előirányzat megemelésre került a KHT. tárgyévre elfogadott üzletei terve alapján, mely szerint törzstőke arányos hozzájárulásunk a tervezett 581,0 eFt-tal meghaladta.

Az 56-os Alapítvány működési költségeihez való hozzájárulás előirányzati teljesítése **100%-os**. A Helytörténeti Gyűjtemény és a Tájház működéséhez az eredeti **8.501,0 eFt-os** hozzájárulásból **3.000,0 eFt** a Megyei Önkormányzat támogatása mely utóbbi az alapítvány működéséhez is tartalmaz hozzájárulást, az önkormányzati szerepvállalás **5.501,0 eFt**. Ez megemelésre került a Tájház működtetéséhez átadott 1 fő létszám személyi juttatásával és annak járulékaival **357,3 eFt-tal**. Az Alapítvány részére a Majsai Nyári Fesztivál rendezvénysorozat támogatásához biztosított előirányzat is 100%-ban kiutalásra került.

Önkormányzati döntés alapján a Kisebbségekért Pro Minoritáte Alapítvány támogatására **50,0 eFt**-ot utaltunk ki.

Az ÁFÉSZ támogatása a külterületi bolt üzemeltetéséhez **600,0 eFt** hozzájárulás átutalásával a megállapodás megkötése után még az első félévében megtörtént.

A TKT részére a Kistérségi Szociális Intézmény működtetéséhez, valamint a tagdíj átutalásához mindösszesen **41.284,3 eFt** pénzeszköz átadást terveztünk. A 2007. évi támogatás kiutalása **166,6 eFt** kiutalatlan támogatást tartalmaz, mely a 2008-as évben áthúzódóként megtervezésre került.

A BKMÖ Móra Ferenc Általános Iskola jubileumi ünnepségének támogatására, valamint a Szanki Községi Önkormányzat részére közmunka program keretében tárgyi eszköz beszerzés ÁFÁ-jára tervezett előirányzat kiutalásra került, ez utóbbi 17,7 eFt-os maradványa végleges feladatmaradás miatt szabad maradvány.

Intézményeink támogatása az év végén közel **98%-os**, az alulfinanszírozás nettó összege 22.432,5 eFt, mely a tárgyévben kiadási megtakarítást jelentett a város számára, kiutalásra került továbbá az előző év alulfinanszírozása is 23.364,8 eFt-tal.

Átmeneti szociális segély kölcsönünk tárgyévi kiadása **643,5 eFt**. A tárgyévben befolyt **573,9 eFt**, mely utóbbi részben az előző, részben pedig a tárgyévben folyósított kölcsönök visszafizetéséből adódott. Tehát az önkormányzatnak a tárgyévben **69,6 eFt**-os kiadási többlete jelentkezett, így az előző évi **4,0 eFt**-os nyitó állománnyal együtt **73,6 eFt** az átmeneti szociális segély kölcsön állományunk –kintlévőségünk- a beszámolási időszak végén.

Finanszírozási kiadásként került megtervezésre az előző évi ténylegesen felvett működési célú hitel visszafizetése **121.159,0 eFt**-tal.

A Társadalmi önszerveződések teljesítési %-a **100%-os**A tradicionális sportegyesületek támogatása közel **49%-os** részarányt képviselt a tervezett előirányzaton belül. Az eredeti előirányzat átcsoportosítás miatt csökkentésre került **150,0 eFt**-tal, melyet az egyedi kulturális rendezvények támogatási keretéből a működési célú pénzeszköz átadásokhoz csoportosítottunk át, az 56-os Alapítvány részére a Majsai Nyári Fesztivál támogatására, s az Önkormányzat **40,0 eFt**-ot biztosított pótelőirányzatként a Vöröskereszt BKM-i Szervezete részére, valamint **280,0 eFt**-ot az Önkéntes Tűzoltó Egyesület részére, továbbá a két polgárőr egyesületnek, mindösszesen **99,0 eFt**-ot. Így a módosított előirányzat **9.079,0 eFt**. Fenti támogatások részletezését a **4/b. számú melléklet** tartalmazza.

A Társadalom- szociálpolitikai juttatásokra **221.104,2 eFt**-ot költöttünk a **228.144,8 eFt**-os előirányzattal szemben., a teljesítés közel **97%-os**. Ezen támogatások jelentős része a központi támogatásból 90%-ban finanszírozott. A maradék 10%-ra, illetve az önkormányzat szociális rendeletében megállapított egyéb ellátásokra az állami költségvetésből biztosított normatív támogatások közül a Pénzbeli- és szociális ellátások, valamint a Lakáshoz jutás normatív támogatása szolgált fedezetül.

A közcélú foglalkoztatás teljesítése a Városgazdálkodási Intézménynél jelentkezik, az intézmény igénybejelentése alapján kerül az előirányzat lebontásra. A költségvetési törvény alapján az 1 főre igényelhető napi támogatás összege nem változott a korábbi évhez viszonyítva annak ellenére, hogy a minimálbér emelkedett. A közcélú foglalkoztatásra kapott 18.502,0 eFt felhasználásra került, melynek terhére 1.266,6 eFt-ot tudunk elszámolni az irányítók költségeire.

Kiadási megtakarításunk a módosított előirányzathoz viszonyítva **7.040,6 eFt**. Ezen tételek segélyezési formák szerinti részletezését a **4/c. számú melléklet** tartalmazza.

A kisebbségi önkormányzat bevételeit és kiadásait az **5. számú melléklet** mutatja mérlegszerűen. A személyi, munkaadót terhelő és dologi kiadások

maradványa **168,6 eFt**, mely áthúzódóként teljes mértékben megilleti a Kisebbségi Önkormányzatot. Az egyeztetés a helyi kisebbségi önkormányzat elnökével megtörtént, az elnök úr előterjesztése alapján a Kisebbségi Önkormányzat határozatával elfogadta a bevételek és kiadások teljesítéséről szóló 2007. évi beszámolót.

Az önkormányzat fejlesztésre **118.070,0 eFt**-ot fordított, ezen belül az intézményi felhasználás **10.241,0 eFt**. Az összes kiadás **5 %-át** teszik ki a fejlesztésekre fordított összegek.

A Hivatali felújítások a **6. számú mellékletben** kerülnek bemutatásra. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva közel **43,0 %-os**. A víz- és szennyvízhálózat tervezett kiadási előirányzata a bruttó bérleti díj bevétellel megegyezően **23.280,0 eFt** volt, melynek terhére a víz- és szennyvízhálózat felújítására felhasznált összeg mindösszesen **11.128,5 eFt**, a felhalmozások között vízhálózat bővítésre **4.668,0 eFt**, a komposztáló telep terveire, talajvízfigyelőre **6.036,0 eFt**, valamint **606,0 eFt** a dologi kiadások között került felhasználásra kisértékű tárgyeszköz beszerzésre, monitoring díjra. Az áthúzódó kiadási megtakarítás **841,5 eFt**

Az intézményi felújításokra, gázmérőórák cseréjére tervezett előirányzat maradványára a zárszámadást követő évben szükség lesz az Építési Csoport tájékoztatása alapján, ezért annak összege áthúzódó kiadásként megtervezésre került a 2008. évi költségvetésben. A gázmérőóra cseréjére tervezett 823,0 eFt-ből **704,0 eFt**-ra lesz szükség kötelezettségvállalás alapján, a 119,0 eFt-végleges kiadási megtakarítást jelent.

Az Arany János utcai csapadékvíz elvezetéssel kapcsolatban, azzal azonos összegű bevétel kiesés is mutatkozik, a kivitelezéshez még nem rendelkezünk engedélyes tervekkel.

A mellékletben szereplő egyéb tervek elkészítésére biztosított előirányzat terhére részteljesítések történtek a beszámolási időszakban, a maradvány áthúzódóként megtervezésre került a tárgyévi – 2008. év - költségvetésben.

A Szökőkút felújítás előirányzat maradványa, **1.300,0 eFt**, mely szintén áthúzódóként szerepel a tárgyévi költségvetésben a díszburkolat elkészítésére.

A Kígyósi Községi Ház, orvosi rendelő felújításának előirányzat maradványa **46,2 eFt**, mely végleges feladatmaradást jelent.

A Bodoglári Óvodából közösségi ház kialakításra biztosított előirányzat maradványa **822,7 eFt**, mely megtervezésre került a 2008-as évben.

Polgármesteri Hivatal homlokzat helyreállítására tervezett 1364,1 eFt-os előirányzat terhére a teljesítés **873,4 eFt**, a többi végleges feladatmaradás. Itt került még elszámolásra a Bajcsy u. 10. szám alatti épület **193,9 eFt**-os felújítása is.

A felhalmozási kiadások teljesítése **71%-os**.

A Rossmann üzletház előtti járda, díszburkolat kiépítésére tervezett áthúzódó kiadás terhére a teljesítés **1.200,0 eFt**, a maradvány összege **210,0 eFt**, mely a lakossági díszburkolatú járdák kiépítésére volt előirányozva. A járdák kiépítését a lakók nem vállalták, így ez az önkormányzat szabad maradványa lett. Az áthúzódóként tervezett művelési ágból való kivonás, illetve telek kialakítás előirányzata terhére a teljesítés **11%-os**, a maradványt mindösszesen 1.487,0 eFt összeggel áthúzódóként terveztük a 2008-as költségvetési évben is. A rendezési termódosítás 48,0 eFt-os maradványa végleges feladatmaradást jelent. Az erdőtelepítési költség előirányzata terhére **538,6 eFt-ot** fizettünk ki a felhalmozási kiadások között, a maradvány 41,0 eFt áthúzódó kiadás. A szemételep melletti terület megvásárlására **590,0 eFt-ot** irányoztunk elő áthúzódóként, melynek terhére **22,1 eFt-os** a teljesítés, a maradvány szabad előirányzat maradt.

Az Ipari Park infrastruktúra kiépítéséhez tervezett pályázat készítési díj, illetve közművesítési tervek készítési díjai áthúzódó kiadásként lettek tervezve, hasonlóan az alsófokú nevelési, oktatási infrastrukturális fejlesztési célú támogatás pályázat készítési díjához. A Fehértó-Majsa csatorna átkelő létesítésére tervezett előirányzat maradványa szerepel a 2008. évi költségvetésünkben. Az üdülőfalvú úthálózat kiépítéssel kapcsolatos költségek terhére a beszámolási időszakban 216,0 eFt-os teljesítés történt, a maradvány az önkormányzat áthúzódó kiadása.

A mellékletben felsorolt egyéb felhalmozási jogcímek teljesítése 100%-os.

A felhalmozási célú pénzeszköz átadások 82%-os teljesítést mutatnak.

Az Alapítványi támogatás felhasználása közel **100%-os**. A garancia- és kezességvállalásra tervezett összeg előirányzata csökkentésre került a túlfizetések visszatérítésével. Az így megmaradó előirányzat maradvány áthúzódó kiadásként szerepel a 2008-as költségvetésben. Az ivóvízbázis javító program 2007. évi üteme teljes egészében átutalásra került a beszámolási időszak végéig. A belvízkárok enyhítésére a lakosság részére tervezett összeg 100%-ban felhasználásra került.

Az Ipari Park vásárlás támogatására az önkormányzat döntése alapján adott támogatás került megtervezésre, és felhasználásra. A lakossági járdaépítés támogatására jóváhagyott **800,0 eFt-os** előirányzathoz az év végéig a felhasználás **387,4 eFt**. A központosított támogatásból megigényelt közműfejlesztési hozzájárulás kiutalásra került.

„Kiút a reménytelenségből” pályázat önerejére biztosított összegből az év végéig **600,0 eFt-ot** teljesítettünk, a maradvány összege szerepel a 2008. évi költségvetésünkben.

Támogatásértékű felhalmozási célú átadás a TKT Kistérségi Szociális Intézményéhez átadott pénzeszköz az intézményi felújítási keret terhére, kapaszkodó korlát és garázs kialakításához történt.

A **finanszírozási kiadás** előirányzata a felvett 111.000,0 eFt-os célhitel tárgyévi törlesztő részletét tartalmazza, a teljesítés egy negyedével kevesebb a tervezettnél, mivel a számlavezető az utolsó negyedévi törlesztő részletet a zárszámadási időszak végéig nem emelte le. Ezen összeg áthúzódó kiadás a tárgyévre.

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 céltartalék tárgyévben fel nem használt előirányzat maradványát a **17. számú melléklet** részletezi, összege 62.914,2 eFt, melyek egy része szintén áthúzódó kiadást jelent a 2008-as költségvetési évre. Az előző évben fel nem használt általános tartalék összege 27.019,7 eFt volt, mely kiadási megtakarítást jelentett.

Az önkormányzat 2007. évi gazdálkodásával, alapfeladatainak ellátásával összefüggésben **47.809,0 eFt** pénzmaradvány keletkezett.

A Hivatal tárgyévi beszámoló szerinti pénzmaradványa **35.368,6 eFt**, mely az eddigi részletes indoklást összefoglalva az alábbiak szerint alakult ki:

Alaptevékenység bevételi többlete:	2.979,0 eFt
Egyéb sajátos bevételi többlet:	1.792,9 eFt
Továbbszámlázott bevételek többlete:	6,0 eFt
ÁFA bevétel kiesés:	- 16.319,5 eFt
Kamatbevétel kiesés:	- 279,9 eFt
Helyi adók bevételi többlete:	35.294,8 eFt
Átengedett központi adók bevételi többlete (Gépjárműadó):	6.266,6 eFt
Pótlék, bírság, egyéb sajátos bevételi többlet:	819,8 eFt
Egyéb sajátos bevétel többlet:	329,9 eFt
Felhalmozási – és tőkejellegű bevétel kiesések:	- 69.130,4 eFt
Támogatásértékű bevételi kiesés:	- 83,8 eFt
Véglegesen átvett pénzeszközök bevételi többlete:	1.273,9 eFt
Felhalmozási kölcsönök, visszatérülések bevételi többlete:	901,6 eFt
Segély kölcsön visszatérülések többlete:	573,9 eFt
Működési, felhalmozási célú hitel bevétel kiesése:	- 105.132,9 eFt
Bevétel kiesések összesen:	- 140.708,1 eFt

Hivatal személyi juttatások kiadási megtakarítása	4.324,1 eFt
Hivatal munkaadót terh. járulékok kiadási megtakarítása	898,3 eFt

Hivatal dologi kiadások megtakarítása	23.709,0 eFt
Kisebbségi Önkormányzat dologi kiadás megtakarítása	168,6 eFt
Működési célú pénzeszköz átadás kiadási megtakarítása	430,4 eFt
Társadalom és szociálpolitikai juttatások kiad. megtakarítása	7.040,6 eFt
Intézményi alulfinanszírozás tévi kiad. megtakarítása	22.432,5 eFt
Felújítási kiadások megtakarítása	24.537,2 eFt
Felhalmozási kiadások megtakarítása	12.329,8 eFt
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás kiadási megtakarítása	10.812,1 eFt
Finanszírozási kiadás megtakarítása	3.468,5 eFt
Céltartalék fel nem használt előirányzat maradványa	62.914,2 eFt
Általános tartalék fel nem használt előirányzata	27.019,7 eFt
Kölcsönök, előző évi alulfinanszírozás kiut. kiad. többlete	- 24.008,3 eFt
Kiadási megtakarítások összesen	176.076,7 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	35.575,2 eFt
Kiadási megtakarítás	- 176.076,7 eFt
Hivatal beszámoló szerinti pénzmaradványa	35.368,6 eFt
Hitel bevétel kiesés	- 105.132,9 eFt

A továbbiakban szeretném bemutatni, hogy a kiadási megtakarítások közül, melyek jelentenek áthúzódó kötelezettséget az önkormányzat számára, melyek a 2008. évi költségvetésben tervezésre is kerültek, s melyek azok a 2007-ben nem teljesült bevételek, melyek szintén áthúzódtak a következő évre.

A 2008-as költségvetési évre áthúzódóként az alábbi feladatok kerültek megtervezésre:

<u>Személyi juttatások maradványa:</u>		<u>3.628,0eFt</u>
~ Decemberi kifizetés áthúzódó terhelése	3.475,0 eFt	
~ Közösségi Házak gondnokainak megb.	153,0 eFt	
<u>Munkaadót terhelő járulékok maradványa</u>		<u>848,0eFt</u>
~ Decemberi kifizetés áthúzódó terhelése	800,0 eFt	
~ Közösségi Házak gondnokainak megb.	48,0 eFt	
<u>Dologi kiadások maradványa</u>		<u>8.052,8eFt</u>
~ Helyi utak karbantartása	543,6 eFt	
~ SPAR előtti gyalogátkelőhely	300,0 eFt	

~ Munkaruha közterület felügyelők	48,2 eFt	
~ Védőszemüveg	63,0 eFt	
~ Ételhulladék szállítás	240,0 eFt	
~ Trianoni emléktábla	20,0 eFt	
~ Fasor kialakítás üzletház előtt	300,0 eFt	
~ Zöldövezeti koncepció	1.620,0 eFt	
~ Járóbeteg szakellátó közbeszerzésre	755,0 eFt	
~ Közmű kamat 2007. IV. névi	463,0 eFt	
~ Közoktatási szakvélemény	35,0 eFt	
~ XII. havi ÁFA befizetés	2.503,0 eFt	
~ Testvérvárosi konf. előz. ÁFÁ-ja	843,0 eFt	
~ Kisebbségi Önkormányzat	169,0 eFt	
~ Áthúzódíj bérleti díj ÁFA befizetése	150,0 eFt	
<u>Működési célú pénzeszköz átadás maradványa</u>		<u>167,0eFt</u>
~ TKT Kistérs. Szoc. Intézm. támog.	167,0eFt	
<u>Felújítások maradványa</u>		<u>18.881,0eFt</u>
~ Víz- és szennyvízhálózat felújítás	841,0 eFt	
~ Intézményi felújítási keret maradvány	5.973,0 eFt	
~ Intézményi gázmérők cseréje	704,0 eFt	
~ Dózsa György Gimnázium felújítási terv	4.200,0 eFt	
~ Sportcsarnok felújítási terv	2.520,0 eFt	
~ Piacsarnok felújítási terv	2.520,0 eFt	
~ Szökőkút körüli díszburkolat	1.300,0 eFt	
~ Bodoglári Községi Ház felújítás	823,0 eFt	
<u>Felhalmozási kiadások maradványa</u>		<u>9.712,0eFt</u>
~ Ipari Park közműv. tervei	6.729,0 eFt	
~ Ipari Park infrastrukt. kiép. pályázat	360,0 eFt	
~ Ipari Park műv. ág alóli kivonás	1.330,0 eFt	
~ Alsófokú nev. okt. int. infrastrukt. pály.	360,0 eFt	
~ Malom utcai telek kialakítás	157,0 eFt	
~ Erdőtelepítés	41,0 eFt	
~ Fehértó-Majsa csatorna enged., parkosítás	180,0 eFt	
~ DAOP pályázat: Üdülőfalvú út pály.készít.	360,0 eFt	
~ DAOP pályázat: Üdülőfalvú út engedélyez.	195,0 eFt	
<u>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás maradványa</u>		<u>10.382,0eFt</u>
~ LTP hátralék átvállalás	5.982,0eFt	
~ „Kiút a reménytelenségből” pályázat	4.400,0 eFt	
<u>Finanszírozási kiadás</u>		<u>3.468,5 eFt</u>
~ Célhitel IV. névi törlesztő részlet	3.468,5 eFt	
<u>Céltartalék maradványa</u>		<u>57.464,0eFt</u>
~ Bérlakás értékesítésből	52.458,0eFt	
~ Közművelődési szakképzés maradv.	104,0 eFt	
~ OALI támogatás háziiorvosi körzet	600,0 eFt	

~ Hagyaték	4.302,0 eFt	
Intézmények alulfinanszírozása		<u>22.432,5eFt</u>

Áthúzódó kiadások összesen: 135.035,8 eFt

A 2008-as évre áthúzódó bevételként az alábbi bevétel kiesések kerültek megtervezésre:

Víz- és szennyvízhálózat bérleti díj kiesése	901,0 eFt
Bérleti díj ÁFA visszatérülés	140,0 eFt
2007.XII. havi ÁFA visszatérülés	2.092,0 eFt
SPAR előtti gyalogátkelőhely létesítésre	300,0 eFt
Erdő telepítés bevétele	49,0eFt
Áthúzódó bevételek összesen:	3.482,0 eFt

Áthúzódó kötelezettségvállalások egyenlege: 131.553,8 eFt

A fentiekből látható, hogy a pénzmaradvány az áthúzódó feladatokra nem biztosított fedezetet, mivel az önkormányzat nem vette igénybe teljes egészében a 2007-es évre tervezett működési célú hitelt. Amennyiben igénybe vette volna a teljes előirányzatot, azaz további 100.132,9 eFt-ot (5.000,0 eFt kiesés az AGRIKON kamatmentes kölcsöne, kiadási megtakarítással együtt, áthúzódó kiadást, bevételt nem jelent), a tárgyévi beszámoló szerinti pénzmaradvány összege magasabb lett volna, azaz 135.501,5 eFt, mely fedezetet nyújtott volna az áthúzódó kötelezettségvállalásokra, melynek összege 131.553,8 eFt, viszont a ténylegesen felvett hitel összegét kellett volna visszafizetésként szerepeltetni a 2008. évi költségvetésben. Az egyensúlyi helyzetünkön tehát nem változtatott volna. Az azonban biztos, hogy az önkormányzat a hitelfelvétel részbeni elmaradása miatt – melyet a folyószála hitelkeret lehetősége biztosít számunkra, rendelkezésre tartási jutalék nélkül -, jelentős összegű kamatkidrástól kímélte meg a város kasszáját, hiszen nem kellett a tervezett teljes hitelállomány után kamatot fizetnünk az év folyamán.

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 2007. XII. 31-i állományáról és a következő évekre előírt követelésekről szóló kimutatást. A rendelet tervezet tartalmazza a költségvetési előirányzatok egyeztetését is.

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 tételes vagyoneleltár Kiskunmajsa Város Önkormányzatánál a Pénzügyi Osztályon tekinthető meg.

A város vagyona az előző évekhez képest **102.872,0 eFt**-tal csökkent. A befektetett eszközök állománya **105.349,0 eFt**-tal csökkent, míg a forgóeszközök állománya **2.477,0 e Ft**-tal nőtt.

A vagyonszerzés 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 víruskereső program, gyermekvédelmi szoftver, Microsoft licenc beszerzés, illetve az intézmények részéről szofver beszerzés értékével. A csökkenést a tárgyévi 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 visszavásárlása, ivóvízhálózat bővítés, víztorony felújítás, komposztáló kiépítése, útfelújítások, díszburkolat megvalósítása, valamint az intézményi és hivatali felújítások költsége. Egyéb növekedéseink jogcímei között szerepelnek a lakossági járdaépítések, vízmű bekötések, megosztás miatti átvezetések, illetve öröklés címen lakás állományba vétele. A csökkenés a telek

és földterület értékesítések, térítésmentes átadások, megosztás miatti átvezetések, valamint a tárgyévi értékcsökkenések elszámolásának következménye.

A gépek berendezések, felszerelések állomány növekedését számítástechnikai eszközök, telefonközpont, köztéri padok, hulladékgyűjtők beszerzése eredményezte, a csökkenést a selejtezés jelentette a tárgyévi értékcsökkenéssel együtt.

Befektetett pénzügyi eszközeink állomány csökkenését a Duna-Tisza Regionális Fejlesztési ZRt. és a Homokhátsági Regionális Befektetési Rt. 2007. évi értékvesztése, valamint a tartósan adott kölcsönök állományának csökkenése okozta.

Forgóeszközeink állomány növekedését a készletek, követelések, csökkenése, illetve a pénzkészlet, és az egyéb aktív pénzügyi elszámolások növekedése okozta.

A város egyéb tartós részesedéseinek 2007. évi mérlegértéke cégenként az alábbiak szerint alakult:

AGRIMPEX Rt. Budapest	80.000
DOHÁNYFERMENTÁLÓ ZRt. Budapest	261.000
Duna-Tisza Regionális Fejlesztési ZRt. Szeged	391.000
Bugaci Kisvasút KHT. Bugac	100.000
INDUSTRIA MAJSA Kft. Kiskunmajsa	102.000
Homokhátsági Hulladékgyűjtő Kft. Kiskunhalas	5.002
Vakáció Kht. Kiskunhalas	510.000
Jonathermál ZRt. Kiskunmajsa	863.000
Összesen:	2.312.002

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2007. évi gazdálkodásról szóló beszámoló megtárgyalására és az abban foglaltakat elfogadva a zárszámadásról szóló rendelet megalkotására, elfogadására.

Kiskunmajsa, 2008. április 11.

Terbe Zoltán s.k.
polgármester

Kiskunmajsa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal

2007. évi Költségvetési beszámoló Kiegészítő melléklete – szöveges indoklás –

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló **249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet – Vhr. - 40. §** -ban foglalt előírás alapján a Kiegészítő melléklet - *a számszaki adatok mellett* – szöveges indoklásból is áll.

A szöveges indoklás kötelező tartalmi elemeit a Számvitelről szóló **2000. évi C. tv. – Sztv. –** a Vhr. 2. § és 3. §-ai alapján a költségvetési szerv által is alkalmazandó vonatkozó rendelkezései illetve a Vhr. 40. § (4) bekezdése tartalmazza.

Fenti előírások alapján figyelemmel a Polgármesteri Hivatal Számviteli politikájában illetve a Számviteli politika részeként elkészített szabályzataiban foglalt előírások alapján a 2007. évi Költségvetési beszámoló Kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az alábbi:

▪ **Azok a tényezők, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptervékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását:**

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén jelentős változtatásokat hajtott végre befolyásolva ezzel az önkormányzati támogatás összegét. Ezen intézkedések: intézmények kerültek összevonásra, köztük két általános iskola, az óvoda és a bölcsőde. Külterületen óvoda bezárására került sor. Mindezek következtében jelentős létszámleépítés is történt intézményeinknél, természetesen nem a szakmai színvonal rovására. Felbontásra kerültek különböző szolgáltatásokra kötött állandó szerződések, ezen feladatokat az intézmények dolgozói látják el, illetve eseti szerződésekkel pótoljuk. Korábban az önkormányzat által biztosított támogatási formákat szüntettük meg.

Az intézmények ellátási színvonalán ez évben sem volt lehetőség javítani, dologi automatizmus biztosítására az előző évekhez hasonlóan most sem volt lehetőség, sőt az energia egységár-változások sem kerültek kompenzálásra önkormányzati támogatás terhére.

A nem kötelező önkormányzati feladatok közül intézményi formában 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 igen jelentős összeggel hozzá kell járulnia támogatásértékű működési célú pénzeszköz-átadás formájában.

A normatív támogatások összege 7%-kal volt alacsonyabb az előző évinél. Az SZJA helyben maradó része közel 5%-kal nőtt, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg 27,0 %-kal csökkent.

Önkormányzatunk év közben **188.336,1 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000 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 **97.125,0 eFt**. A 2007. évi kamatkidadásunk összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **40.693,7 eFt** kiadást jelentett a beszámolási időszak évében.

Bevételi források és azok teljesítése

Jelentős elmaradás volt a felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél, mely a tervezett ingatlan eladások megghiúsulásából származott.

Saját bevételek

- A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek döntően az okmányiroda bevételeit jelentik, a teljesítés **86%**-kal haladja meg a tervezett előirányzatot. A túllépés oka az igazgatásslétszám díjak előző évinél magasabb teljesítése – tervezés az előző évi tényadatok alapján történt – illetve az okmányiroda egyes díjtételeinek emelkedése.
- Kamatbevételeink teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva **81%**-os.
- ÁFA bevételeink **33 %**-os kiesése elsősorban a felhalmozási és tőkejellegű bevétel kieséssel hozható összefüggésbe.

- Helyi adóink tervezése kapcsán az iparüzési adót az eredeti előirányzat szintjén az előző évi tervezetthez képest megemeltük 10.000,0 eFt-tal, melyet az előző évi tényleges teljesítések alátámasztották. Új adónemként került megtervezésre a vállalkozók építményadója 15.000,0 eFt-tal. A magánszemélyek kommunális adó bevételét 100%-kal, azaz 13.121,0 eFt-tal emeltük az előző évi tervezetthez viszonyítva. A tartózkodás utáni idegenforgalmi adó emelésének mértéke 2.000,0 eFt volt.

A helyi adók teljesítési %-a több mint **109 %**. Ezen belül a vállalkozók által fizetett építményadó közel **129,0%**, a telekadó **84%**, a kommunális adó **99%**, az idegenforgalmi adó tartózkodás után **110%**, épület után **137%**, az iparüzési adó az állandó és ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után **109%**-ra teljesült. A telekadó befizetések elmaradásának hátterében az áll, hogy az üdülőövezetben lévő külföldi tulajdonosok teljesítései elmaradtak az előírásoktól, valamint a tárgyévi előírás is kevesebb a tervezettnél. Az idegenforgalmi adó épület után fizetendő díjának túlteljesítése abból adódik, hogy az adómérték emelkedett. Az iparüzési adó bevételek eredeti előirányzata megemelésre került 54.454,7 eFt-tal, s ehhez képest 29.280,3 eFt túlteljesítés mutatkozik. A települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetését megállapító 2006. évi CXXVII. Tv. 4. számú mellékletének B/III. pontja alapján történik. Ezen jogcímnél bevétel kiesésünk keletkezett, mivel adóerő képességünk javulása miatt le kellett mondanunk ezen normatív bevételről. A bevétel kiesés összegével került megemelésre az iparüzési adó bevétel eredetileg tervezett előirányzata, s ehhez képest keletkezett a fentiekben említett túlfizetés. Az iparüzési adó már hat éve a maximális 2%.

- Támogatásértékű működési bevételeinken belül az OEP finanszírozás összege **36.983,0 eFt**. Itt került elszámolásra az előző évi intézményi pénzmaradvány elvonás,

valamint a zárszámadás alapján járó előző évi kiutalatlan állami támogatás, pályázati pénzeszközök, melyek közül a legnagyobb tételt jelentette a közmunka program **11.309,4 eFt**-tal, a Megyei Önkormányzat hozzájárulása a Múzeum fenntartásához, a korszerű diplomások foglalkoztatáshoz kapcsolódó MÜK támogatás, hozzájárulás az Okmányiroda ügyfélkapu létesítéséhez, az OALI támogatása egy háziorvosi körzet működéséhez, a területi kisebbségi választásokhoz való hozzájárulás, a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, tartásdíj megelőlegezés a Többcélú Kistérségi Társulás által a Hivatalon belül működő Munkaszervezet működési költségeihez való hozzájárulás.

- Támogatásértékű felhalmozási bevételeink **100%-ra** teljesültek. A teljesített bevételeink összege **1.333,0 eFt**.

Átengedett központi adók

Az SZJA helyben maradó része, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére kapott és a normatív módon elosztott SZJA is 100%-os teljesítést mutat.

Gépjárműadó bevételeink közel **8%-kal**, azaz **6.266,6 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke 100%-os.

Állami támogatás

- A normatív állami támogatások ebben az évben az önkormányzat bevételeinek **18 %-át** jelentették.
- Normatív, kötött felhasználású támogatások ez évi teljesítése **61.221,7 eFt**. A támogatás közel **88%-a** a segélyezéshez kötődik, melyek közül a legjelentősebbek a rendszeres szociális segélyek, az időskorúak járadéka, a rendszeres gyermekvédelmi támogatás. Közcélú foglalkoztatásra, lakásfenntartási támogatásra, szociális továbbképzésre kaptunk még állami pénzeszközt e kötött támogatási jogcímen belül. Alanyi jogon járó ápolási díj fizetéshez **10.701,3 eFt** támogatást igényeltünk. Egyéb közoktatási feladatok ellátásához **1.509,3 eFt** állt rendelkezésünkre, mely a pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatását jelentette.
- Központosított támogatás címen **59.410,5 eFt**-ot kapott az Önkormányzat. Ezen a jogcímen kellett elszámolni a helyi kisebbségi önkormányzat támogatását, a könyvtári és közművelődési érdekltség-növelő támogatást, a nyári gyermekétkeztetés támogatását, a lakossági közmű 15%-os visszaigénylését, közoktatás fejlesztési célok támogatását, vizitdíj támogatást. Legnagyobb tételt a létszámcsökkentési- és a prémiumévek program keretében elnyert támogatások tették ki, mindösszesen **22.662,8 eFt**-tal, valamint a 13. havi illetményre kapott támogatás **29.946,8 eFt**-tal.

Területi kiegyenlítő támogatást az alábbi célokra és összeggel kapott az önkormányzat:

- Belterületi útfelújításra **4.655,5 eFt**

- Csapadékvíz elvezetésre **2.210,2 eFt**
- Köztéri padok, szeméttárolók kihelyezése **1.566,0 eFt**

Céljellegű decentralizált támogatást a Kistérségi Szociális Intézmény teraszának felújítására és a Gimnázium elektromos felújítására igényeltünk, mindösszesen **2. 127,3 eFt** összegben.

Kiadások alakulása

Folyó működési kiadások

Ebben az évben is nőtt a működési kiadásaink aránya az elmúlt időszakhoz viszonyítva.

Működési célú pénzeszköz átadásaink között (államháztartáson belülről-, illetve kívülről) a legjelentősebb a Többcélú Kistérségi Társulás támogatása, valamint az 56-os Alapítvány támogatása. Itt került még elszámolásra a vállalkozó házi orvosok támogatása, táborok fenntartási hozzájárulása. A Többcélú Kistérségi Társulás részére történő pénzeszköz átadás a Kistérségi Szociális Intézmény részére átadott pénzeszközt jelenti, valamint a Társulás részére tagdíj-fizetési kötelezettségünket. Az 56-os Alapítvány támogatása a Múzeum és a Tájház működtetéséhez biztosított önkormányzati támogatást, a Megyei Közgyűlés által biztosított hozzájárulás továbbadását, az Alapítvány önkormányzati támogatását, valamint rendezvény megszervezéséhez biztosított támogatást tartalmazza. Itt került még elszámolásra a lakosság részére a vizitdíj térítés, egyéb alapítványi támogatás, egyéb intézmények rendezvényeinek támogatása.

Társadalmi önszerveződések támogatására 9.079,0 eFt-ot fordítottunk, melyből a tradicionális sportegyesületek támogatása 49 %-ot képvisel.

Társadalom és szociálpolitikai juttatásokra 221.104,2 eFt-ot költöttünk, mely közel 12 %-kal magasabb az előző évinél.

Az Önkormányzat által fenntartott oktatási intézmények még ma sem tudják biztosítani a törvény szerinti minimális eszközfelszerelést. A költségvetési törvényben e célra biztosított központosított forrásból igényelhető összeg a tényleges igény töredékét fedezi, Önkormányzatunk ezt a forrást ebben az évben nem tudta kiegészíteni, míg a korábbi évben több mint öt millió forintot tudott erre a célra biztosítani

Céltartalékként lettek megtervezve az intézményeket érintő egyes normatív, normatív kötött felhasználású támogatások, melyeket a tényleges mutatók alapján pótelőirányzatként bontottunk le intézményeinknek részére évközi változásként. Minden évben itt kerül megtervezésre a bérlakás értékesítési számla egyenlege, valamint az önkormányzati döntés alapján képzett lakástámogatási és felhalmozási alap, mely a

szociálisan rászorultak támogatására szolgál helyi rendeletben meghatározott feltételek szerint. Feladattal terhelt, de fel nem használt pályázati pénzeszközeink előirányzatait is tartalékként kezeltük. Itt került továbbá megtervezésre ez évtől egy igen jelentős összegű Felhalmozási, felújítási alap – 38.000,0 eFt-tal -, mely intézményi felújítási, felhalmozási célokat, illetve fejlesztési célú pályázatok önerejének biztosítását szolgálta.

Fejlesztési kiadások

Fejlesztési kiadásokra – beruházás, felújítás, felhalmozási célú átadás - a Polgármesteri Hivatal 97.423 eFt-ot fordított.

Felújítások

A Polgármesteri Hivatali felújítási kiadásainak összege 18.310,5 eFt. Víz- és szennyvízhálózat felújításra 11.128,5 eFt-ot fordítottunk a 2007. évben. A Dózsa György Gimnázium felújítási terveire 1.800,0 eFt összegben, a Piaccsarnok terveire pedig 1.080,0 eFt összegben részteljesítés történt. Szökőkút felújításra 1.440,0 eFt-ot költöttünk, és 1.300,0 eFt-ot pedig áthúzódó kiadásként terveztünk a tárgyévi költségvetésünkben a körülötte lévő terület díszburkolattal való ellátására. A Kígyósi Községi Ház és orvosi rendelő, valamint a Bodoglári Községi Ház felújítására a teljesítésünk 1.794,7 eFt. Felújításra került a Polgármesteri Hivatal homlokzata is több mint egy millió forint felhasználásával.

Felhalmozási kiadások

Egy üzletház előtti járda, valamint díszburkolatának kiépítésére tervezett kiadás terhére a teljesítés 1.200,0 eFt, a maradvány összege 210,0 eFt, mely a lakossági díszburkolatú járdák kiépítésére volt előirányozva. A járdák kiépítését a lakók nem vállalták, így ez az önkormányzat szabad maradványa lett. Az áthúzódóként tervezett művelési ágból való kivonás, illetve telek kialakítás előirányzata terhére a teljesítés 11%-os, a maradványt mindösszesen 1.487,0 eFt összeggel áthúzódóként terveztük a 2008-as költségvetési évben is. A rendezési terv-módosítás 48,0 eFt-os maradványa végleges feladatmaradást jelent. Az erdőtelepítési költség előirányzata terhére 538,6 eFt-ot fizettünk ki a felhalmozási kiadások között, a maradvány 41,0 eFt áthúzódó kiadás. A szeméttelep melletti terület megvásárlására 590,0 eFt-ot irányoztunk elő áthúzódóként, melynek terhére 22,1 eFt-os a teljesítés, a maradvány szabad előirányzat maradt.

Az Ipari Park infrastruktúra kiépítéséhez tervezett pályázat készítési díj, illetve közművesítési tervek készítési díjaira a zárszámadás évében nem történt teljesítés, áthúzódó kiadásként lettek tervezve, hasonlóan az alsófokú nevelési, oktatási infrastruktúrális fejlesztési célú támogatás pályázat készítési díjához. A Fehértó-Majsa csatorna átkelő létesítésére tervezett előirányzat maradványa szintén szerepel a 2008. évi költségvetésünkben. Az üdülőfalvú úthálózat kiépítéssel kapcsolatos költségek terhére a beszámolási időszakban 216,0 eFt-os teljesítés történt, a maradvány az önkormányzat áthúzódó kiadása.

A felhalmozási kiadások között ezeken kívül informatikai fejlesztésekre, telefonközpont kialakítására, dohányzó- és kerékpártároló kialakításra, járóbeteg szakellátó központ vázrajz készítésére, vízhálózat bővítésre történtek teljesítések.

Belterületi útépitésre 5.819,3 eFt-ot költöttünk, melyhez a tárgyévben 4.656,0 eFt TERKI támogatás kapcsolódott. Köztéri padok, szeméttárolók kihelyezésre 2.273,8 eFt a teljesítés, melyhez 1.566,0 eFt TERKI támogatást nyertünk.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadások

Felhalmozási célú pénzeszköz átadás összege **48.949,2 eFt**, melyből az egyik legjelentősebb tétel a Tiszta Kiskunmajsáért Alapítvány támogatása. Itt szerepel még az ivóvízminőség javító program megvalósítását szolgáló felhalmozási célú pénzeszköz átadás, valamint a lakossági belvízkárok enyhítésére kapott áthúzódó pénzeszköz továbbadása, lakossági járdaépítések támogatása, Ipari Park területéből történő vásárláshoz adott támogatások, „Kiút a reménytelenségből” pályázathoz biztosított támogatás, lakossági közműfejlesztési hozzájárulások kiutalása, valamint a Kistérségi Szociális Intézmény részére garázs kialakításhoz adott támogatás.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Önkormányzatunk évközben **188.336,1 eFt** hitelfelvételre kényszerült. Egyéb tartós részesedésünk 2007. évi változása **277,0 eFt**-os mérlegérték csökkenést mutat értékvesztés elszámolása miatt.

▪ **Rendkívüli események, körülmények amelyek:**

- **a pénzügyi helyzetre,**
- **eszközök nagyságára,**
- **eszközök összetételének alakulására hatással voltak**

és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg nem kerültek rendezésre:

Azon intézkedések, amelyek a pénzügyi helyzetre – *önkormányzati támogatás-igény* - hatással voltak:

Intézmények kerültek összevonásra, köztük két általános iskola, az óvoda és a bölcsőde. Külterületen óvoda bezárására került sor. Mindezek következtében jelentős létszámleépítés is történt az intézményeknél, természetesen nem a szakmai színvonal rovására. 2007. december 31-ei hatállyal megszüntetésre került a Városgazdálkodási Intézmény gazdasági önállósága – *2008. január 01-től a Polgármesteri Hivatal részben önálló intézményeként látja el feladatait* -. Felbontásra kerültek különböző szolgáltatásokra kötött állandó szerződések, ezen feladatokat az intézmények dolgozói látják el, illetve eseti szerződésekkel kerülnek pótlásra. Korábban az önkormányzat által biztosított támogatási formákat kerültek megszüntetésre.

Az Önkormányzat vagyonát érintő növekedés állampolgári hagyaték volt, melynek értéke az ingatlanokat érintően 5.940 ezer forint, a készpénz-hagyaték összege 4.302 ezer forint volt.

Térítésmentes ingatlan-átvétel is történt, értéke 8.794 ezer forint volt.

(A Polgármesteri Hivatal Számviteli politikájában meghatározott mértéket meghaladó kötbér, kártérítés, behajthatatlan követelés, késedelmi kamat, bírság, káresemény, befektetés esetén felszámolási eljárás miatti teljes értékvesztés, APEH-vizsgálat által megállapított pénzügyi szankció nem volt. Nem történt 2007-ben korengedményes nyugdíjazás, gazdasági társaságban részesedés-szerzés, alapítvány-létrehozás illetve ahhoz csatlakozás. Nem fordult elő betöréses lopás.)

A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai az alábbiak voltak 2007-ben:

Adatok: ezer forintban

Beruházás megnevezése	Teljesített kiadás
Informatikai rendszer fejlesztése	3.858
Közüoktatási szoftver felhasználási joga	569
Telefonalközpont kialakítása	1.308
Dohányzó, kerékpártároló kialakítás	285
Laptopok beszerzése	1.328,4
Belterületi útépítés	5.819,3
Járda díszburkolat készítés (áthúzódó)	1.200
Rendezési terv módosítás	192
Ipari park területe művelési ág alól történő kivonás (áthúzódó)	130
Malom utcai telek kialakítás (áthúzódó)	60
Erdőtelepítés (áthúzódó)	538,6
Területvásárlás – hulladéklerakó – (áthúzódó)	22,1
Üdülőfalu úthálózat-terv készítésének engedélyezési díja	216
Üdülőtelek visszavásárlás	1.174,4
Köztéri padok, szeméttároló kihelyezés	2.273,8
Járóbeteg szakellátó megvalósítása – vázrajz -	485
Vízálózat-bővítés	4.668
Szennyvízhálózat tervezése, komposztáló telep, talajvízfigyelő	6.036
Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai összesen:	30.163,6

A költségvetésben tervezett hitelfelvétel – *eredeti és módosított előirányzat* - összege 293,5 millió forint volt, a teljesítés összege ezzel szemben 188,3 millió forint volt.

▪ **Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők:**

A Polgármesteri Hivatal kötelezettség-állománya 2007. december 31-én 1.343.808 ezer forint volt.

2006. december 31-hez viszonyítva a csökkenés 3.600 ezer forint volt.

A csökkenés oka a hosszú lejáratú kötelezettségek összegének csökkenése, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek valamint az egyéb passzív pénzügyi elszámolások összegének növekedése volt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 50.222 e forinttal csökkent 2007-ben.

A csökkenés oka a beruházási és fejlesztési hitelek 13.876 ezer forinttal továbbá az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek – *szennyvíz-projekttel kapcsolatos támogatás, 15 %-os közműfejlesztési támogatás visszafizetése* - 36.346 ezer forinttal történt csökkenése volt.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 40.077 ezer forinttal nőtt a tárgyévben.

A növekedés oka a rövid lejáratú hitelek összegének 67.177 ezer forinttal való növekedése volt, emellett 2007. december 31-én – *eltérően az előző évtől* – 6.833 ezer forint összegű kifizetetlen szállítói állománnyal is rendelkezett a Hivatal. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2007-ben 33.933 ezer forinttal csökkent.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése a következő tételekből adódik:

helyi adó túlfizetés csökkenése	3.610 ezer forint
iparüzési adó feltöltés csökkenése	33.378 ezer forint
fejlesztési célhitel következő évi törlesztés növekedése	3.469 ezer forint
szennyvízberuházással kapcsolatos törlesztés csökkenése	6.396 ezer forint
ltp-hátralék növekedése	5.982 ezer forint

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások összege 6.545 ezer forinttal nőtt 2007-ben.

A növekedés oka a költségvetési passzív függő, a költségvetési passzív átfutó illetve a költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások növekedése volt.

A passzív átfutó pénzügyi elszámolások növekedését az állami támogatás előlegének előző évhez viszonyított növekedése eredményezte.

- **Ellenőrzés által az előző évek beszámolóiban megállapított jelentős összegű hibák:**
Ellenőrzés – ÁSZ, MÁK, APEH, könyvvizsgálat, belső ellenőrzés – nem állapított meg 2007-ben a Számviteli politika szerint jelentős összegűnek minősülő hibát a megelőző évek költségvetési beszámolóival kapcsolatosan.

- **A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap- és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja megváltoztatásának új módszere és hatása a beszámoló adataira:**

A Polgármesteri Hivatal 2007-ben – *sem* – folytatott vállalkozási tevékenységet.

- **Az Európai Unió támogatási programok, világbanki és egyéb támogatási programok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulása illetve az előirányzatok teljesülését befolyásoló tényezők:**

Adatok: ezer forintban

Bevételek			Kiadások	
EU-forrás	Kormányzati	Saját forrás	Beruházás	Dologi
Erdőtelepítés (áthúzódoval együtt)				
572,24	143,06	-	538,6	
Testvérvárosi kapcsolatok (2006. évi áthúzódo támogatás)				
1.411,3	-	-	-	-

- **Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra**

- **teljesített kifizetések illetve**
- **térítésmentesen átadott eszközök:**

Közalapítványnak nem adott támogatást illetve térítésmentesen eszközt az Önkormányzat 2007. évben.

Alapítványok pénzbeli támogatása az Önkormányzat döntése – *költségvetési rendelete* – alapján:

alapítvány megnevezése	támogatás összege (ezer forint)
56-os történelmi Alapítvány	9.008,3
Kisebbségért Pro Minoritate Alapítvány	50
Majszai Cigány Gyermekért Alapítvány „Kiút a reménytelenségből” pályázati önerő biztosítása	600
Tiszta Kiskunmajsáért Alapítvány	36.192,3

(Alapítványoknak térítésmentesen nem adott át eszközöket az Önkormányzat a tárgyévben.)

- **Részesedések bemutatása:**

Gazdasági társaság	Részesedés
--------------------	------------

Neve	Székhelye	Mennyisége	Névértéke
100%-os részesedések			
Ilyen részesedéssel az Önkormányzat nem rendelkezett a tárgyévben.			
75 %-on felüli részesedések			
Ilyen részesedéssel az Önkormányzat nem rendelkezett a tárgyévben.			
50 %-on felüli részesedések			
Homokhátsági Hulladékgyűjtő Kft.	Kiskunhalas	50,1 %*	5.002 Ft*
*Az 50,1 % tulajdoni arányt biztosító üzlet rész megvásárlása a névérték 1%-ért történt.			
25 %-on felüli részesedések			
Ilyen részesedéssel az Önkormányzat nem rendelkezett a tárgyévben.			

- **Számvetési politika módosítása illetve hatása a beszámoló adataira:**
Kiskunmajsza Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Számvetési politikája 2007-ben – *kisebbségi pontosságok kivételével* – nem került módosításra.
- **Kötelező könyvvizsgálatra utalás:**
Kiskunmajsza Város Önkormányzata könyvvizsgálatra kötelezett a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. – **Ötv.** – 92/A. § (2) bekezdése alapján. Az Önkormányzat a könyvvizsgálatra – *Vhr. 46. §-ban foglalt feladatok elvégzésére* – megbízási szerződést kötött.
(Megbízott: „Szalontai” Könyvvizsgáló Bt. Kecskemét, személyében felelős könyvvizsgáló: Szalontai Mária)
- **Az Önkormányzat tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes illetve forgalomképes vagyona létesített – Ötv. 80/A–80/B. § és Vagyongazdálkodási – vagyongazdálkodási jog kapcsán a**
 - **kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök**
 - **bruttó értéke,**
 - **elszámolt értékcsökkenése,**
 - **vagyongazdálkodásba adott eszközök között nyilvántartásba vett, a Vagyongazdálkodási szerződésben szereplő eszközök:**
 - **bekerülési értéke,**
 - **tárgyidőszaki változásai jogcímenként.**

A Polgármesteri Hivatal által nyilvántartott vagyoni körben 2007. december 31-én nincsenek vagyongazdálkodásba adott eszközök, az Önkormányzat eddig nem élt a vagyongazdálkodásba adás lehetőségével.
- **A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy – a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. – Sztv. - 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatai:**
Gulyás Jánosné 6120 Kiskunmajsza Tamási Áron u. 2. (138307)
államháztartási
- **Piaci értéken történő értékelés elvei és módszerei:**
Az Önkormányzat a tárgyévben sem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

- **Kutatás-kísérleti fejlesztés tárgyévi évi költségei:**
Az Önkormányzatnak a tárgyévben nem voltak kutatás-fejlesztéssel kapcsolatos kiadásai.
- **A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása:**
 - **bruttó érték:**
 - nyitó,
 - növekedés
 - csökkenés
 - záró
 - átsorolások
 - **Halmazott értékcsökkenés:**
 - nyitó
 - tárgyévi növekedés
 - tárgyévi csökkenés
 - záró
 - átsorolások
 - **Tárgyévi értékcsökkenési leírás összege mérlegtételenként.**

Kiskunmajsza Város Önkormányzatának a tulajdonában lévő, közvetlenül a környezet védelmét szolgáló eszközei: szennyvíztisztító-telep és a szennyvízcsatorna-hálózat.

Adatok: ezer forintban

Szennyvíztisztító-telep és csatorna-hálózat				
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Átsorolás
Bruttó érték				
2.659.297	6.840	-	2.666.137	-
Halmazott értékcsökkenés				
340.022	86.443	-	426.465	-

Tárgyévi értékcsökkenési leírás Mérlegtételenként		
Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Ingyetlen és kapcs. vagyoni ért. jogok	75.398	-
Gépek, berendezések, felszerelések	10.934	-
Jármű	111	-

- **Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatai, ezen készletek tárgyévi növekedésének és csökkenésének bemutatása a vonatkozó jogszabály szerinti veszélyességi osztály alapján:**
Az Önkormányzat készletei között nincs veszélyes hulladék és környezetre káros anyag.
- **Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások**
 - jellege,
 - üzleti célja,
 - pénzügyi kihatása

amelyek bemutatásáról a Sztv. nem rendelkezik, de e tételekből és megállapodásokból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek a reális pénzügyi helyzet megítéléséhez:

Mérlegen kívüli tételek értéke 2007. december 31-én 202.921 ezer forint:

Hitelszerződések alapján a következő éveket terhelő – számított – kamatok:

Társulati hitel kamata: 66.516 ezer forint
Célhitel kamata: 26.495 ezer forint
Szennyvíz lakossági közmű kamat: 20.438 ezer forint*

*Az ÁSZ által megállapított közműfejlesztési hozzájárulás visszafizetési kötelezettség összege 47.542 ezer forint volt, melynek évenkénti visszafizetési ütemezését az 50/2006. (III. 14.) Korm. rendelet illetve a 34/2007. (III. 07.) Korm. rendelet állapította meg. Kötelező eszközjegyzék végrehajtása miatt a Képviselő-testület által a 346/2007. (XI. 28.) számú határozatával 2008. évre vállalt kötelezettség összege: 89.472 ezer forint. Fenti függő kötelezettségek szerződéssekkel, képviselő-testületi határozatokkal alátámasztott kötelezettségek illetve jogszabályi előírásokon alapulnak.

Kiskunmajsa, 2008. február 29.

Dr. Tóth Mária
jegyző

Gulyás Jánosné
osztályvezető
mérlegképes könyvelő