

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Kiskunmajsa Város 2009. évi zárszámadásáról

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén a 2009-es évben jelentősebb változtatást nem hajtott végre.

Az intézmények ellátási színvonalán 5%-os dologi automatizmus biztosításával tudtunk ezévben javítani, azonban az energia egységár változások nem kerültek külön kompenzálásra, azt is az automatizmus illetve egyéb dologi kiadások előirányzatainak terhére kellett az 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 a Többcélú Kistérségi Társulásnak, melynek működéséhez azonban önkormányzatunknak továbbra is igen jelentős összeggel hozzá kell járulnia támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás formájában.

A normatív állami hozzájárulások összege 2009. évben **545.377,0 eFt**, míg az előző évben **571.525,0 eFt** volt. A normatív kötött felhasználású támogatások összege **247.561,0 eFt**, mely az előző évben **198.615,0 eFt** volt. Ennek növekedése elsősorban az egyes szociális feladatokhoz kapcsolódik, melyhez azonban kiadási előirányzat növekedés is tartozik. Az SZJA helyben maradó része közel **20%-kal** növekedett, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg **21%-kal** csökkent az előző évhez képest.

Önkormányzatunk év közben **178.030,0 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004. évben. Ennek törlesztése 2006. IV. negyedétől megkezdődött, addig csak a hitel kamatai jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. Ezen hitel záró állománya 2009. év végén **65.906,0 eFt**. A 2009. évi kamatkidadásaink összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **51.490,0 eFt** kiadást jelentettek a beszámolási időszak évében. Fejlesztési célra **73.372,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, ennek tárgyévi kamata **330,0 eFt**-ot jelentett.

Bevételi források és azok teljesítése

Bevételeink önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz viszonyítva **87,0 %** -ra teljesültek.

Saját bevételek

- A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek döntően az okmányiroda bevételeit jelentik, valamint itt kerülnek elszámolásra a szabálysértési bírságok is. A teljesítés **15,0 %**-kal haladja meg a tervezett előirányzatot.
- Intézményi működéssel kapcsolatos egyéb bevételeink közel **40%**-kal meghaladják a tervezett előirányzatot. Itt kerültek elszámolásra a Polgármesteri Hivatal részben önálló Városgazdálkodási Intézményének bevételei, valamint közterület használati díjak, egyéb bevételek. A tényleges túllépés **3.483,0 eFt**.
- Intézményi egyéb saját bevételeink közel **96,0 %**-ra teljesültek.
- ÁFA bevételeink **16,0 %**-os kiesése elsősorban a felhalmozási és tőkejellegű bevétel kieséssel hozható összefüggésbe.
- Hozam- és kamatbevételeink teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva **150,0%**-os.
- A helyi adók teljesítési %-a közel **96,0 %**. Ezen belül a vállalkozók által fizetett épitményadó közel **100,0%**, a telekadó **104,0%**, az idegenforgalmi adó tartózkodás után **108,0%**, épület után **100,0%** az iparüzési adó az állandó és ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után **96,0%**-ra teljesült, mely utóbbi elmaradás oka döntően az, hogy az előző évinél alacsonyabb volt a decemberi feltöltés összege, illetve nőtt a hátralékosok állománya is.
- Támogatásértékű bevételeinken belül kerültek elszámolásra az előző évi intézményi pénzmaradvány elvonások, valamint a zárszámadás alapján járó előző évi kiutalatlan állami támogatás. Támogatásértékű működési bevételt jelentett a Megyei Önkormányzat hozzájárulása a Múzeum fenntartásához, az OALI támogatása egy háziiorvosi körzet működéséhez, Munkaügyi Központ támogatása a közhasznúak foglalkoztatásához, illegális hulladéklerakók felszámolásának támogatása, a Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési feladatokhoz való hozzájárulása, polgárvédelmi feladatok támogatása, egyszeri egyösszegű támogatások, házi segítségnyújtás szakvélemény készítés támogatása, Megyei Önkormányzat támogatása a Majsai Nyári Fesztivál megrendezéséhez, otthonteremtési támogatás,

tartásdíj megelőlegezés, közlekedési támogatás, az előző évi – 2008. évi – SZJA jövedelemkülönbség kiutalása, rendezvénysorozatok pályázati támogatásai, Európai Parlamenti választások támogatása.

- Működési célú támogatás értékű bevételt jelentett **EU-s programokra** a TÁMOP 3.1.4-08/2-2009-0096. Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés – Innovatív intézményekben című pályázathoz kapott **30.323,0 eFt** előleg, az ÁROP 1.A.2/A-2008-0061 Polgármesteri Hivatal Szervezetfejlesztési pályázathoz kapott **702,0 eFt**-os támogatás, a TÁMOP 3.2.4/08/01 Könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében című pályázathoz kapott **3.294,0 eFt**-os előleg. Beruházási célú támogatás értékű bevételt jelentett EU-s programokra a Kistérségi Járóbeteg Szakellátó kialakításához kapott **18.846,0 eFt**-os támogatás, a Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése „Tudásdepó-Expressz” pályázathoz kapott **3.707,0 eFt**-os támogatás, valamint az Ipari Park kialakítása pályázathoz kapott **5.965,0 eFt**.
- Véglegesen átvett pénzeszközeink belül a működési célú átvétel EU-tól **14.970,0 eFt**, mely különböző rendezvények támogatását szolgálta.

Átengedett központi adók

Az SZJA helyben maradó része, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére kapott SZJA is 100%-os teljesítést mutat. Gépjárműadó bevételeink közel **3,0%**-kal, azaz **2.953,0 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke 100%-os az önkormányzat részére.

Állami támogatás

- A normatív állami támogatások ebben az évben az önkormányzat bevételeinek közel **23,0 %-át** jelentették.
- Normatív, kötött felhasználású támogatások ez évi teljesítése **247.561,0 eFt**. A támogatás **99,0%-a** a segélyezéshez kötődik, melyek közül a legjelentősebbek a rendszeres szociális segélyek, a rendelkezésre állási támogatás, az időskorúak járadéka, az ápolási díj, a lakásfenntartási támogatás, a közcélú foglalkoztatás. Szociális továbbképzésre kaptunk még állami pénzeszközt e kötött támogatási jogcímen belül. Egyéb közoktatási feladatok ellátásához **1.822,0 eFt** állt rendelkezésünkre, mely a pedagógus szakvizsga, továbbképzés, valamint a diáksport támogatását jelentette.

Központosított támogatás címen **67.210,0 eFt**-ot kapott a város. Ezen a jogcímen került elszámolásra a helyi kisebbség általános működési és feladatalapú támogatása, képesség-kibontakoztató és integrációs felkészítés, valamint az óvodai fejlesztő programok szervezésének támogatása, integrációs rendszerben résztvevő intézményben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása, keresetkiegészítés, létszámcsökkentési pályázat, prémiumévek program támogatása, érdekeltségnövelő támogatás, nyári gyermekétkeztetés, óvodáztatási támogatás, szilárd burkolatú közutak fejlesztése, esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása, érettségi vizsgák támogatása, 16/2009.(IV.02.) OKM rendelet alapján Alapfokú Művészetoktatási Intézmény támogatása, 17/2009.(IV.02.) OKM rendelet alapján minőségbiztosítás, mérés, értékelés ellátásának támogatása, szakmai informatikai fejlesztések támogatása, lakossági közműfejlesztési támogatás, Kistérségi Járóbeteg szakellátó pályázati saját forrás kiegészítése Önerő Alapból.

Területi kiegyenlítő támogatást az alábbi célra és összegben kapott az önkormányzat:

- Közvilágítás fejlesztésére **3.521,0 eFt**

Céljellegű decentralizált támogatást a Bajcsy u. 10. alatti ingatlan felújítására igényeltünk, mindösszesen **1.000,0 eFt** összegben.

Kiadások alakulása

A város kiadásai közel **80,0 %-ra** teljesültek a módosított előirányzatunkhoz mérten.

Folyó működési kiadások

Ebben az évben csökkent a működési kiadásaink aránya, az elmúlt időszakhoz viszonyítva. 2009-ban ez **89 %-os**, az előző évi **91%-hoz** viszonyítva.

Működési célú pénzeszköz átadásaink között (államháztartáson belülrre-, illetve kívülre) a legjelentősebb a Többcélú Kistérségi Társulás és annak Kistérségi Szociális Intézményének támogatása, valamint az 56-os Alapítvány támogatása. Itt került még elszámolásra többek között a vállalkozó házi orvosok támogatása, táborok fenntartási hozzájárulása, egy Kft. támogatása sportfeladatok

ellátásához, a Kistérségi Közszolgáltató nonprofit Kft. támogatása a járóbeteg szakellátás feladatához. A Többcélú Kistérségi Társulás részére történő pénzeszköz átadás a Kistérségi Szociális Intézmény részére átadott pénzeszközt jelenti legnagyobb részben, valamint a Társulás részére az ügyeleti szolgálat támogatását. Az 56-os Alapítvány támogatása a Múzeum és a Tájház működtetéséhez biztosított önkormányzati támogatást, és a Megyei Közgyűlés által biztosított hozzájárulás továbbadását tartalmazza.

Társadalmi önszerveződések támogatására **9.590,0 eFt**-ot fordítottunk, melyből a tradicionális sportegyesületek támogatása **50,0 %-ot** képvisel.

Társadalom és szociálpolitikai juttatásokra **249.860,0 eFt**-ot költöttünk, mely **2,0%-kal** magasabb az előző évinél.

Működési kiadásaink legjelentősebb részét az intézményeink kiadásai képviselik. Ebben az évben is próbáltak intézményeink pályázati úton pénzeszközökhöz jutni, elsősorban működési színvonaluk javítása érdekében. Oktatási intézményeinknek 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 sem tudta kiegészíteni.

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. Itt került továbbá megtervezésre egy igen jelentős összegű Felhalmozási, felújítási alap – 36.000,0 eFt-tal -, mely intézményi felújítási, felhalmozási célokat, illetve fejlesztési célú pályázatok önerejének biztosítását szolgálta.

Általános tartalékot is tervezünk már évek óta a váratlan kiadások fedezetére, melyet év közben akár meg is emelünk a Képviselő-testület döntésének megfelelően az esetleges végleges feladatmaradások kiadási előirányzatával.

Fejlesztési kiadások

Fejlesztésre a város min **244.939,0 eFt**-ot fordított a beszámolás évében, mely tartalmazza a fejlesztési célú tárgyévi tőketörlesztését, a felújítási és felhalmozási kiadásokat, a felhalmozási célú átadásokat, kölcsön nyújtásokat. Ezek az összes kiadás **11%-át** teszik ki. Az intézmények felújításra **16.965,0 eFt**-ot, felhalmozásra **8.393,0 eFt**-ot fordítottak.

Az EU-s támogatásokkal megvalósuló projektjeink az alábbi teljesítéseket mutatták 2009-ben:

- ~ Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés –innovatív intézményekben pályázat keretében **227,0 eFt** került kifizetésre a pályázathoz kapcsolódó kötelező mellékletek készítésére.
- ~ Kistérségi Járóbeteg Szakellátó kialakításához kapcsolódó területvásárlásra **12.000,0 eFt**-ot fordítottunk, melyből **7.000,0 Ft** nem volt elszámolható a pályázat keretében, a maradék **5.000,0 eFt**-os kifizetéshez 99%-os támogatás lehívása folyamatban van.
- ~ Az Ipari Park kialakítása kapcsán mindösszesen a zárszámadás évében **62.530,0 eFt**-os kifizetés történt.
- ~ Közösségi közlekedés fejlesztési pályázatunknál a teljesítés **7.546,0 eFt**.
- ~ Akadálymentesítéssel kapcsolatos pályázatunk érdekében előkészítési költségekre **388,0 eFt** került kifizetésre.
- ~ Bölcsőde komplett felújítása és férőhely kapacitás bővítés pályázatunk kapcsán előkészítési költségek jogcímen **1.279,0 eFt**-ot költöttünk.
- ~ Közösségi terek fejlesztési pályázat keretében szintén az előkészítések kapcsán **2.054,0 eFt** felhasználására került sor.

TEKI pályázat kapcsán közvilágítási korszerűsítésre került sor, melyhez kapcsolódó tárgyévi kiadásunk **5.029,0 eFt** volt.

Járdaépítésre **5.771,0 eFt**-os, önkormányzati belterületi utak bővítésére **1.176,0 eFt**-os kifizetés történt. Intézményi riasztó rendszer kiépítésére **79,0 eFt**-ot fizettünk ki a zárszámadás évében, a kiadások nagyobb része és a támogatás lehívása átnyúlik a zárszámadás időszakán.

Családsegítő Szolgálat elhelyezésével kapcsolatos tervezési költségekre **489,0 eFt**-ot fizettünk ki.

Víz- és szennyvízhálózatunk bővítésére **20.238,0 eFt**-ot fordítottunk.

A felhalmozási célú pénzeszköz átadások **85%**-os teljesítést mutatnak.

Az Alapítványi támogatás felhasználása közel **96%**-os. A garancia- és kezességvállalásra tervezett összeg előirányzata terhére a beszámolási időszak végéig **1.922,0 eFt**-os teljesítés történt.

A Járóbeteg Szakellátó építésének önerejére **9.570,0 eFt** került átadásra a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére.

Az 500,0 eFt-os lakossági járdaépítési keret terhére **347,0 eFt** került kifizetésre.

A Magyarországi Zsidó Hitközösségek Szövetségének támogatására tervezett 380,0 eFt áthúzódó kiadásként került megtervezésre a 2010-es költségvetésben.

A Többcélú Kistérségi Társulás részére az alábbi felhalmozási célú pénzeszközátadások történtek:

Egyes szakosított ellátási formák és nappali ellátások támogatása pályázathoz **1.590,0 eFt**, a tanyagondnoki szolgálathoz gépkocsi beszerzés ÁFÁ-jának támogatására **1.112,0 eFt**, Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat áthelyezése pályázat előkészítési költségeihez **834,0 eFt**, valamint a Kistérségi szociális Intézmény részére garázs és tároló építéshez **290,0 eFt**.

A konzorciumi keretek között megvalósuló Kiskunmajsa-Gyógyfürdő-Bugacpusztaháza kerékpárút I. szakaszának építéséhez a gesztor Jászszentlászlói Önkormányzat részére **11.111,0 eFt** került átadásra, mely beruházás a zárszámadás évében átadásra is került. A pénzeszköz átadás fedezete az MFB refinanszírozott keret volt.

Felhalmozási célú kölcsön nyújtást államháztartáson belülről szintén a Többcélú Kistérségi Társulás részére teljesítettünk fentebb említett tanyagondnoki szolgálat ellátásához szükséges gépkocsi beszerzés támogatására, valamint Egyes szakosított ellátási formák és nappali ellátások támogatására előfinanszírozásként, mely kölcsönök a zárszámadás évében visszafizetésre is kerültek.

Államháztartáson kívülre tervezett kölcsönnyújtás a Járóbeteg Szakellátó előfinanszírozását szolgáló keret, melynek 19.036,0 eFt-os kerete terhére a zárszámadás évében **4.215,0 eFt** került átutalásra. A finanszírozás megérkezését követően a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. haladéktalanul köteles ezen keretet visszapótolni, ún. „rulírozó hitelként” működik.

A pénzmaradvány változásának tartalma és okai

A város eredeti pénzmaradványának előirányzata **28.918,0 eFt** volt, mely a Polgármesteri Hivatal és részben önállóan gazdálkodó Városgazdálkodási Intézményének pénzmaradványát jelentette. Ez az összeg **45.588,0 eFt**-tal nőtt. Az előirányzat növekedést az alábbiak jelentették: az intézmények pénzmaradványai a jóváhagyást követően 25.119,0 eFt-ot jelentettek, a Hivatal pénzmaradványa növekedett az intézményi pénzmaradvány elvonásokkal 15.258,0 eFt-tal, kiutalatlansági állami támogatás miatt 5.211,0 eFt-tal, ezenkívül a Hivatal és részben önálló intézményének pénzmaradványa között 705,0 eFt-os helyesbítés történt az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Mindezek alapján a Hivatal módosított pénzmaradványának összege **36.175,0 eFt**, a Városgazdálkodási Intézményé **13.212,0 eFt**, s az önkormányzat felügyelete alá tartozó önálló- és részben önálló intézményeké pedig összesen **25.119,0 eFt**.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Önkormányzatunk év közben **178.030,0 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. Fejlesztési célra **73.372,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, melyből 62.261,0 eFt az Ipari Park beruházáshoz, 11.111,0 eFt pedig kerékpárút építéshez kapcsolódott.

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. A hitel ezévi törlesztő részleteinek összege **13.875,0 eFt**, ezen hitel záró állománya 2009. év végén **65.906,0 eFt**. A Társulati hitel törlesztése 2011-ben egyösszegben fog megtörténni. Ezévből került visszafizetésre az előző évben igénybevett működési célú hitel, melynek összege **135.889,0 eFt** volt.

Egyéb tartós részesedéseinknél növekedést jelentett **2.400,0 eFt**-tal a víz- és szennyvízhálózatunkat működtető HALASVÍZ Kft-ben lévő részesedésünk. Értékvesztés visszaírására a Homokhátsági Regionális Befektetési Rt-nél (Csongrád) került sor **301,0 eFt**-tal. Osztalékot 2009. évben **364,0 eFt**-ot kaptunk a Hulladékgazdálkodási Kft-nél (Kiskunhalas) lévő részesedésünk után.

Vagyon alakulása

A város vagyona az előző évihez képest **387.859,0 eFt**-tal növekedett. A növekedésből **158.935,0 eFt** a befektetett eszközök és **228.924,0 eFt** a forgóeszközök állománynövekedéséből adódott.

Kiskunmajsa, 2009. március 16.

Terbe Zoltán
polgármester

Kiskunmajsa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal

2009. évi Költségvetési beszámoló Kiegészítő melléklete – szöveges indoklás –

Az államháztartás szervezetei 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 2009. évi Költségvetési beszámoló Kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az alábbi:

- **Azok a tényezők, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását:**

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén a 2009-es évben jelentősebb változtatást nem hajtott végre.

Az intézmények ellátási színvonalán 5%-os dologi automatizmus biztosításával tudunk ezévben javítani, azonban az energia egységár változások nem kerültek külön kompenzálásra, azt is az automatizmus illetve egyéb dologi kiadások előirányzatainak terhére kellett az 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 a Többcélú Kistérségi Társulásnak, melynek működéséhez azonban önkormányzatunknak továbbra is igen jelentős összeggel hozzá kell járulnia támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás formájában.

A normatív állami hozzájárulások összege 2009. évben **545.376,8 eFt**, míg az előző évben **571.525,0 eFt** volt. A normatív kötött felhasználású támogatások összege **247.560,8 eFt**, mely az előző évben **198.614,6 eFt** volt. Ennek növekedése elsősorban az egyes szociális feladatokhoz kapcsolódik, melyhez azonban kiadási előirányzat növekedés is tartozik. Az SZJA helyben maradó része közel **20%-kal** növekedett, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg **21%-kal** csökkent az előző évhez képest.

Önkormányzatunk év közben **178.030,0 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004. évben. Ennek törlesztése 2006. IV. negyedétől megkezdődött, addig csak a hitel kamatait jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. Ezen hitel záró állománya 2009. év végén **65.906,0 eFt**. A 2009. évi kamatkidadásaink összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **51.490,3 eFt** kiadást jelentettek a beszámolási időszak

évében. Fejlesztési célra **73.372,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, ennek tárgyévi kamata **330,2 eFt**-ot jelentett.

Bevételi források és azok teljesítése

A Polgármesteri Hivatal bevételei – részben önálló intézménye és a Kisebbségi Önkormányzat nélkül – **86%**-os.

Saját bevételek

- A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek döntően az okmányiroda bevételeit jelentik, valamint itt kerülnek elszámolásra a szabálysértési bírságok is. A teljesítés **15,0 %**-kal haladja meg a tervezett előirányzatot.
- Intézményi működéssel kapcsolatos egyéb bevételeink között a közterület használati díjak, egyéb bevételek kerültek elszámolásra. A teljesítés **997,0 eFt**-tal haladja meg a tervezett előirányzatot.
- ÁFA bevételeink **17,0 %**-os kiesése elsősorban a felhalmozási és tőkejellegű bevétel kieséssel hozható összefüggésbe.
- Hozam- és kamatbevételeink teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva **150,0%**-os.
- A helyi adók teljesítési %-a közel **96,0 %**. Ezen belül a vállalkozók által fizetett épitményadó közel **100,0%**, a telekadó **104,0%**, az idegenforgalmi adó tartózkodás után **108,0%**, épület után **100,0%** az iparüzési adó az állandó és ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után **96,0%**-ra teljesült, mely utóbbi elmaradás oka döntően az, hogy az előző évinél alacsonyabb volt a decemberi feltöltés összege, illetve nőtt a hátralékosok állománya is.
- Támogatásértékű bevételeinken belül kerültek elszámolásra az előző évi intézményi pénzmaradvány elvonások, valamint a zárszámadás alapján járó előző évi kiutaltatlan állami támogatás. Támogatásértékű működési bevételt jelentett a Megyei Önkormányzat hozzájárulása a Múzeum fenntartásához, az OALI támogatása egy háziorvosi körzet működéséhez, Munkaügyi Központ támogatása a közhasznúak foglalkoztatásához, illegális hulladéklerakók felszámolásának támogatása, a Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési feladatokhoz való hozzájárulása, polgárvédelmi feladatok támogatása, egyszeri egyösszegű támogatások, házi segítségnyújtás szakvélemény készítés támogatása, Megyei Önkormányzat támogatása a Majsai Nyári Fesztivál megrendezéséhez, otthonteremtési támogatás, tartásdíj megelőlegezés, közlekedési támogatás, az előző évi – 2008. évi – SZJA jövedelemkülönbség kiutalása, Európai Parlamenti választások támogatása.
- Működési célú támogatás értékű bevételt jelentett **EU-s programokra** a TÁMOP 3.1.4-08/2-2009-0096. Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés – Innovatív intézményekben című pályázathoz kapott **30.323,0 eFt** előleg, az ÁROP 1.A.2/A-2008-0061 Polgármesteri Hivatal Szervezetfejlesztési pályázathoz kapott **701,6 eFt**-os támogatás, a TÁMOP 3.2.4/08/01 Könyvtári hálózat nem formális és informális képzési szerepének erősítése az élethosszig tartó tanulás érdekében című pályázathoz kapott **3.294,3 eFt**-os előleg. Beruházási célú támogatás értékű bevételt jelentett EU-s

programokra a Kistérségi Járóbeteg Szakellátó kialakításához kapott **18.845,6 eFt**-os támogatás, a Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése „Tudásdepó-Expressz” pályázathoz kapott **3.707,1 eFt**-os támogatás, valamint az Ipari Park kialakítása pályázathoz kapott **5.965,4 eFt**.

- Véglegesen átvett pénzeszközeink belül a működési célú átvétel EU-tól **14.969,7 eFt**, mely különböző rendezvények támogatását szolgálta.

Átengedett központi adók

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

Gépjárműadó bevételeink közel **3,0%**-kal, azaz **2.953,0 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke 100%-os az önkormányzat részére.

Állami támogatás

- A normatív állami támogatások ebben az évben az önkormányzat bevételeinek közel **23,0 %**-át jelentették.
- Normatív, kötött felhasználású támogatások ez évi teljesítése **247.560,8 eFt**. A támogatás **99,0%**-a a segélyezéshez kötődik, melyek közül a legjelentősebbek a rendszeres szociális segélyek, a rendelkezésre állási támogatás, az időskorúak járadéka, az ápolási díj, a lakásfenntartási támogatás, a közcélú foglalkoztatás. Szociális továbbképzésre kaptunk még állami pénzeszközt e kötött támogatási jogcímen belül. Egyéb közoktatási feladatok ellátásához **1.821,7 eFt** állt rendelkezésünkre, mely a pedagógus szakvizsga, továbbképzés, valamint a diáksport támogatását jelentette.
- Központosított támogatás címen **67.209,9 eFt**-ot kapott a város. Ezen a jogcímen került elszámolásra a helyi kisebbség általános működési és feladatalapú támogatása, képességkibontakoztató és integrációs felkészítés, valamint az óvodai fejlesztő programok szervezésének támogatása, integrációs rendszerben résztvevő intézményben dolgozó pedagógusok anyagi támogatása, keresetkiegészítés, létszámcsökkentési pályázat, prémiumévek program támogatása, érdekeltség-növelő támogatás, nyári gyermekétkeztetés, óvodáztatási támogatás, szilárd burkolatú közutak fejlesztése, esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések támogatása, 16/2009.(IV.02.) OKM rendelet alapján Alapfokú Művészetoktatási Intézmény támogatása, 17/2009.(IV.02.) OKM rendelet alapján minőségbiztosítás, mérés, értékelés ellátásának támogatása, szakmai informatikai fejlesztések támogatása, lakossági közműfejlesztési támogatás, Kistérségi Járóbeteg szakellátó pályázati saját forrás kiegészítése Önerő Alapból.

Területi kiegészítő támogatást közvilágítás fejlesztésére kaptunk **3.520,6 eFt** összegben.

Céljellelű decentralizált támogatást a Bajcsy u. 10. alatti ingatlan felújítására igényeltünk, mindösszesen **1.000,0 eFt** összegben.

Kiadások alakulása

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak eredeti előirányzata – részben önálló Városgazdálkodási Intézménye és a Kisebbségi Önkormányzat kivételével – **1.486.033,0 eFt**, a módosított előirányzat **1.734.415,7 eFt**, a teljesítés pedig **1.214.208,3 eFt**.

Működési kiadások

A személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, dologi- és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata **410.269,0 eFt**, a módosított előirányzat **596.873,8 eFt**, a teljesítés pedig **511.317,1 eFt**.

Működési célú pénzeszköz átadásaink között (államháztartáson belülrre-, illetve kívülre) a legjelentősebb a Többcélú Kistérségi Társulás és annak Kistérségi Szociális Intézményének támogatása, valamint az 56-os Alapítvány támogatása. Itt került még elszámolásra többek között a vállalkozó házi orvosok támogatása, táborok fenntartási hozzájárulása, egy Kft. támogatása sportfeladatok ellátásához, a Kistérségi Közszolgáltató nonprofit Kft. támogatása a járóbeteg szakellátás feladatához. A Többcélú Kistérségi Társulás részére történő pénzeszköz átadás a Kistérségi Szociális Intézmény részére átadott pénzeszközt jelenti legnagyobb részben, valamint a Társulás részére az ügyeleti szolgálat támogatását. Az 56-os Alapítvány támogatása a Múzeum és a Tájház működtetéséhez biztosított önkormányzati támogatást, és a Megyei Közgyűlés által biztosított hozzájárulás továbbadását tartalmazza.

Társadalmi önszerveződések támogatására **9.589,8 eFt**-ot fordítottunk, melyből a tradicionális sportegyesületek támogatása **50,0 %**-ot képvisel.

Társadalom és szociálpolitikai juttatásokra **249.860,3 eFt**-ot költöttünk, mely **2,0%**-kal magasabb az előző évinél.

Működési célú kölcsönnyújtásunk a zárszámadás évében **3.993,5 eFt** volt.

Finanszírozási kiadást az előző évben felvett működési célú hitel visszafizetése **135.889,3 eFt összegben**.

Működési kiadásaink legjelentősebb részét az intézményeink kiadásai képviselik. Ebben az évben is próbáltuk intézményeink pályázati úton pénzeszközökhöz jutni, elsősorban működési színvonaluk javítása érdekében. Oktatási intézményeinknek még ma sem tudjuk 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 sem tudta kiegészíteni.

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. Itt került továbbá megtervezésre egy igen jelentős összegű Felhalmozási, felújítási alap – 36.000,0 eFt-tal -, mely intézményi felújítási, felhalmozási célokat, illetve fejlesztési célú pályázatok önerejének biztosítását szolgálta.

Általános tartalékot is tervezünk már évek óta a váratlan kiadások fedezetére, melyet év közben akár meg is emelünk a Képviselő-testület döntésének megfelelően az esetleges végleges feladatmaradások kiadási előirányzatával.

Fejlesztési kiadások

Fejlesztésre a Polgármesteri Hivatal mindösszesen **215.273,1 eFt**-ot fordított a beszámolás évében, mely tartalmazza a fejlesztési célú hitel tárgyévi tőketörlesztését, a felújítási és felhalmozási kiadásokat, a felhalmozási célú átadásokat, kölcsön nyújtásokat.

Az EU-s támogatásokkal megvalósuló projektjeink az alábbi teljesítéseket mutatták 2009-ben:
 ~ Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés –innovatív intézményekben pályázat keretében **227,0 eFt** került kifizetésre a pályázathoz kapcsolódó kötelező mellékletek készítésére.

~ Kistérségi Járóbeteg Szakellátó kialakításához kapcsolódó területvásárlásra **12.000,0 eFt**-ot fordítottunk, melyből **7.000,0 Ft** nem volt elszámolható a pályázat keretében, a maradék **5.000,0 eFt**-os kifizetéshez 99%-os támogatás lehívása folyamatban van.

~ Az Ipari Park kialakítása kapcsán mindösszesen a zárszámadás évében **62.530,1 eFt**-os kifizetés történt.

~ Községi közlekedés fejlesztési pályázatunknál a teljesítés **7.546,1 eFt**.

~ Akadálymentesítéssel kapcsolatos pályázatunk érdekében előkészítési költségekre **388,0 eFt** került kifizetésre.

~ Bölcsőde komplett felújítása és férőhely kapacitás bővítés pályázatunk kapcsán előkészítési költségek jogcímen **1.278,7 eFt**-ot költöttünk.

~ Községi terek fejlesztési pályázat keretében szintén az előkészítések kapcsán **2.054,0 eFt** felhasználására került sor.

~ A Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése „Tudásdepó-Expressz” pályázatnál **1.343,2 eFt** került felhasználásra.

TEKI pályázat kapcsán közvilágítási korszerűsítésre került sor, melyhez kapcsolódó tárgyévi kiadásunk **5.029,4 eFt** volt.

Járdaépítésre **5.771,0 eFt**-os, önkormányzati belterületi utak bővítésére **1.176,2 eFt**-os kifizetés történt. Intézményi riasztó rendszer kiépítésére **79,1 eFt**-ot fizettünk ki a zárszámadás évében, a kiadások nagyobb része és a támogatás lehívása átnyúlik a zárszámadás időszakán.

Családsegítő Szolgálat elhelyezésével kapcsolatos tervezési költségekre **488,7 eFt**-ot fizettünk ki.

Víz- és szennyvízhálózatunk bővítésére **20.237,6 eFt**-ot fordítottunk.

A felhalmozási célú pénzeszköz átadások 85%-os teljesítést mutatnak.

Az Alapítványi támogatás felhasználása közel **96%**-os. A garancia- és kezességvállalásra tervezett összeg előirányzata terhére a beszámolási időszak végéig **1.921,8 eFt**-os teljesítés történt.

A Járóbeteg Szakellátó építésének önerejére **9.570,5 eFt** került átadásra a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére.

Az 500,0 eFt-os lakossági járdaépítési keret terhére **346,7 eFt** került kifizetésre.

A Magyarországi Zsidó Hitközségek Szövetségének támogatására tervezett 380,0 eFt áthúzódó kiadásként került megtervezésre a 2010-es költségvetésben.

A Többcélú Kistérségi Társulás részére az alábbi felhalmozási célú pénzeszközátadások történtek:

Egyes szakosított ellátási formák és nappali ellátások támogatása pályázathoz **1.590,0 eFt**, a tanyagondnoki szolgálathoz gépkocsi beszerzés ÁFA-jának támogatására **1.111,8 eFt**, Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat áthelyezése pályázat előkészítési költségeihez **833,7 eFt**, valamint a Kistérségi Szociális Intézmény részére garázs és tároló építéshez **290,0 eFt**.

A konzorciumi keretek között megvalósuló Kiskunmajsa-Gyógyfürdő-Bugacpusztaháza kerékpárút I. szakaszának építéséhez a gesztor Jászszentlászlói Önkormányzat részére **11.111,0 eFt** került átadásra, mely beruházás a zárszámadás évében átadásra is került. A pénzeszköz átadás fedezete az MFB refinanszírozott keret volt.

Felhalmozási célú kölcsön nyújtást államháztartáson belülről szintén a Többcélú Kistérségi Társulás részére teljesítettünk fentebb említett tanyagondnoki szolgálat ellátásához szükséges gépkocsi beszerzés támogatására, valamint Egyes szakosított ellátási formák és nappali ellátások támogatására előfinanszírozásként, mely kölcsönök a zárszámadás évében visszafizetésre is kerültek.

Államháztartáson kívülre tervezett kölcsönnyújtás a Járóbeteg Szakellátó előfinanszírozását szolgáló keret, melynek 19.036,0 eFt-os kerete terhére a zárszámadás évében **4.214,8 eFt** került átutalásra. A finanszírozás megérkezését követően a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. haladéktalanul köteles ezen keretet visszafizetni, ún. „rulírozó hitelként” működik.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Önkormányzatunk év közben **178.030,0 eFt** működési célú hitel felvételre kényszerült. Fejlesztési célra **73.372,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, melyből 62.261,0 eFt az Ipari Park beruházáshoz, 11.111,0 eFt pedig kerékpárút építéshez kapcsolódott.

A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004. évben. Ennek törlesztése 2006. IV. negyedétől megkezdődött, addig csak a hitel kamatai jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. A hitel ezévi törlesztő részleteinek összege **13.875,0 eFt**, ezen hitel záró állománya 2009. év végén **65.906,0 eFt**. A Társulati hitel törlesztése 2011-ben egyösszegben fog megtörténni. Ezévből került visszafizetésre az előző évben igénybevett működési célú hitel, melynek összege **135.889,3 eFt** volt.

Egyéb tartós részesedéseinknél növekedést jelentett **2.400,0 eFt**-tal a víz- és szennyvízhálózatunkat működtető HALASVÍZ Kft-ben lévő részesedésünk. Értékvesztés visszairására a Homokhátsági Regionális Befektetési Rt-nél (Csongrád) került sor **301,5 eFt**-tal. Osztalékot 2009. évben **363,5 eFt**-ot kaptunk. A Dél-alföldi Regionális Fejlesztési Zrt. a 2008. évi adózott eredményéből **4,5 eFt**-os osztalékot fizetett Kiskunmajsa Város Önkormányzatának, a Homokhátsági Hulladékgazdálkodási Kft-től (Kiskunhalas) származik a további **359,0 eFt**.

▪ **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:

Önkormányzatunk év közben több EU-s és hazai pályázat benyújtásáról döntött, melyek önerejére fedezetet kellett biztosítania.

Jelentős többlet terhet jelentett az ÁFA kulcs változásából adódó kiadási többlet 2009. július 1-jétől.

Év közben az önkormányzat az eredeti költségvetésben megtervezett keretösszegeken felül is döntött társadalmi önszerveződések támogatásáról.

A Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft részére a Járóbeteg-szakellátó építéséhez közel 20MFt-os előfinanszírozási keretet biztosított.

Új szociális ellátási forma került bevezetésre, rendeletünk alapján szemétszállítási díjkedvezményt biztosítunk az arra rászorultak részére.

Megkezdődött az egyéni LTP számlákon lévő megtakarítások kiutalása, melyet a lakosok az önkormányzatra engedményeztek, ezek összege a céltartalékot növelte a 2011-ben esedékes Társulati hitel visszafizetésének fedezetére.

Létszámcsökkentést hajtottunk végre, 1 fő belső ellenőri álláshely szűnt meg a Polgármesteri Hivatalnál a feladatellátási forma változása miatt.

Folytatódott még a 2009-es évben is a Prémiumévek program és a Létszámcsökkentési pályázat áthúzódó ütemeinek benyújtása. Mivel ezek kiadásait az intézményeink eredeti költségvetésükben megtervezték, a támogatási összegek évközi lehívásai az önkormányzat forráslehetőségeit növelték.

Több nyertes EU-s pályázatunk támogatási összegének lehívása történt meg a zárszámadás évében, melyek költségeit a korábbi évben/években megelőlegeztük, így azok szintén forrásbővülést jelentettek.

Az Önkormányzat vagyonát érintő növekedés

Térítésmentes ingatlan-átvétel

(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 2009-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 2009-ben:

Adatok: ezer forintban

Beruházás megnevezése	Teljesített kiadás
Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés-innovatív intézményekben pályázat (TÁMOP-3.1.4/08/02)	227,0
Kistérségi Járóbeteg-szakellátó Központ kialakításhoz területvásárlási önerő TIOP-2.1.2-07/01)	12.000,0
Ipari Park komplex fejlesztése (DAOP-1.1.1/A-2008-0024)	62.530,1
Közösségi közlekedés fejlesztési pályázat (DAOP-3.2.1-2008-	7.546,1

0038)	
DARFT/TEKI pályázat keretében közvilágítás fejlesztés	5.029,4
DARFT/TEKI pályázat keretében járdaépítés	5.771,0
DARFT/CÉDE pályázat keretében intézmények riasztó rendszerének bővítése	79,1
Családsegítő szolgálat elhelyezésével kapcsolatos kiadások	488,7
Akadálymentesítéssel kapcsolatos pályázat (DAOP-2009-4.3.1)	388,0
Vízhálózat bővítés	20.237,6
Bölcsőde Bölcsőde komplett felújítása és férőhely kapacitás bővítése (DAOP-2009-4.1.3/B)	1.278,7
Közösségi terek fejlesztése (DAOP-2009-4.1.3/C)	2.054,0
Önkormányzati belterületi utak-Zrínyi utca (DAOP-2009-3.1.1/B)	1.176,2
Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése „Tudásdepó-Expressz” (TIOP-1.2.3-08/1-2008-0025)	1.343,2
Informatikai hálózat bővítés	1.452,5
Rendezési terv módosítás	120,0
Információs állványzat vásárlás	203,7
Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai összesen:	121.925,3

A költségvetésben tervezett működési célú hitelfelvétel eredeti előirányzata **271.028,0 eFt**, módosított előirányzata **300.000,0 eFt**, a teljesítés összege ezzel szemben **178.030,0 eFt** volt.

Eredetileg az Önkormányzat Hosszú lejáratú fejlesztési célú kötvény kibocsátását tervezte még 2008. évi döntése alapján. 2009-ben azonban úgy döntött, hogy Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitelt vesz igénybe –MFB refinanszírozott- . A tervezett **300.000,0 eFt**-os előirányzatból ténylegesen a zárszámadás évében **73.372,0 eFt** került lehívásra.

▪ **Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők:**

A Polgármesteri Hivatal kötelezettség-állománya 2009. december 31-én 1.372.096 e forint volt.

2008. december 31-hez viszonyítva a növekedés 143.598 e forint volt.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 23 288 e forinttal nőtt 2009-ben.

A növekedés oka a fejlesztési célú refinanszírozott hitelfelvétel 73.372 ezer forint értékben. A beruházási és fejlesztési hitelek 13 875 e forinttal, továbbá az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek – Szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettség – 36 209 e forinttal csökkentek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 134 490 e forinttal nőtt a tárgyévben.

A növekedés oka a rövid lejáratú hitelek összegének 42 141 e forinttal való növekedése volt, emellett kifizetetlen szállítói állománnyal is 118 648 e forinttal növekedett. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2009-ben 26 299 ezer forinttal csökkent.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése a következő tételekből adódik:

helyi adó túlfizetés növekedés	2 633 ezer forint
iparűzési adó feltöltés csökkenése	42 097 ezer forint
ltp-hátralék csökkenés	2 279 ezer forint

EU-s támogatási program kötelezettség növekedés	12 431 ezer forint
december havi áfa befizetés köt. Növekedés	3 013 ezer forint

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások összege 14 180 ezer forinttal csökkent 2009-ben.

A csökkenés oka a költségvetési passzív függő, a költségvetési passzív átfutó illetve a költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások csökkenése volt.

A passzív átfutó pénzügyi elszámolások csökkenését az állami támogatás előlegének előző évhez viszonyított csökkenése eredményezte.

- **Ellenőrzés által az előző évek beszámolóiban megállapított jelentős összegű hibák:**
Ellenőrzés – ÁSZ, MÁK, APEH, könyvvizsgálat, belső ellenőrzés – nem állapított meg 2009-ben a Számviteli politika szerint jelentős összegűnek minősülő hibát a megelőző évek költségvetési beszámolóival kapcsolatban.
- **A vegyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap- és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja, megváltoztatásának új módszere és hatása a beszámoló adataira:**
A Polgármesteri Hivatal 2009-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	Felhalmozási	Működési
Kompetencia alapú oktatás egyenlő hozzáférés innovatív intézményekben TÁMOP 3.1.4				
25.774,5	4.548,5		227,0	5.519,7
Polgármesteri Hivatal Szervezet Fejlesztése ÁROP-1.A.2/A				
596,4	105,2			1.202,6
Kistérségi Járóbeteg Szakellátó kialakítása TIOP 2.1.2/07/1				
16.018,8	2.826,8	190,4	12.000	
Ipari Park komplex fejlesztés DAOP-1-1-1/A				
5965,4			62.530,1	366,8
Kiskunmajsa-Móriczgát kerékpárút DAOP-2007-3.1.2				
			11.111	
Közösségi közlekedés komplex fejlesztése DAOP-3.2.1				
			7546,1	
Könyvtári Szolgáltatások összehangolt inf. Fejlesztése TIOP 1.2.3/08/01				
3.151	556,1		1.343,2	
Könyvtári Hálózat képzés TÁPOP 3.2.4				
2.800,2	494,1			120

Közösségi terek fejlesztése DAOP-2009-4.1.3/C			
			2.054
Bölcsőde Komplet felújítása és férőhely kapacitás bővítés DAOP-2009-4.1.3/B			
			1.278,7
Akadálymentesítéssel kapcsolatos pályázat DAOP –2009-4.3.1			
			388
Belterületi utak fejlesztése DAOP 3.1.1.1/B			
			1.176,2
2010. évi Majsanap LEADER			
			8
Majsa nyári fesztivál			
			2.694,7
Testvérvárosi pályázat 2 éves program			
12.312,4			
Tenisz és lovasklubb találkozó			
			1.997,2
2008. évi Kiskunmajsai Diáktalálkozó			
2.657,3			2.166,9

▪ **Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra**

- teljesített kifizetések illetve
- térítésmentesen átadott eszközök:

Közalapítványnak nem adott támogatást illetve térítésmentesen eszközt az Önkormányzat 2009. évben.

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

alapítvány megnevezése	támogatás összege (ezer forint)
56-os Történelmi Alapítvány	11.015,0
Falu Népének Hite és Kultúrája Alapítvány	70,0
Tiszta Kiskunmajsáért Alapítvány	34.701,7

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

▪ **Részesedések bemutatása - cégenként -:**

Gazdasági társaság		Részesedés	
Neve	Székhelye	Mennyisége	Névértéke
100%-os részesedések			
Ilyen részesedéssel az Önkormányzat nem rendelkezett a tárgyévben.			
75 %-on felüli részesedések			

Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. Kiskunmajsa
50 %-on felüli részesedések
Ilyen részesedéssel az Önkormányzat nem rendelkezett a tárgyévben.
25 %-on felüli részesedések
Ilyen részesedéssel az Önkormányzat nem rendelkezett a tárgyévben.

- **Számviteli politika módosítása illetve hatása a beszámoló adataira:**
Kiskunmajsa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának Számviteli politikája 2009-ben – *kisebb pontosítások kivételével* – nem került módosításra.
- **Kötelező könyvvizsgálatra utalás:**
Kiskunmajsa 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 Vagyondirektív – vagyonezelői jog kapcsán a**
 - kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök
 - bruttó értéke,
 - elszámolt értékcsökkenése,
 - vagyonezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett, a Vagyonezelői szerződésben szereplő eszközök:
 - bekerülési értéke,
 - tárgydíszaki változásai jogcímenként.

A Polgármesteri Hivatal által nyilvántartott vagyoni körben 2009. december 31-én nincsenek vagyonezelésbe adott eszközök, az Önkormányzat eddig nem élt a vagyonezelésbe 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 Kiskunmajsa, 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 védelmének 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.**

Kiskunmajsa 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				
2 676 430	3 290	-	2 679 720	
Halmazott értékcsökkenés				
513 383	87 153	-	600 536	

Tárgyévi értékcsökkenési leírás Mérlegtételenként		
Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	75 880	
Gépek, berendezések, felszerelések	11 273	
Jármű		

- **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 2009. december 31-én 987.146 ezer forint:

Hitelszerződések alapján a következő éveket terhelő – számított – kamatok:

- Társulati hitel kamata: 29.346 e Ft
- Célnyel hitel kamata: 17.030 e Ft
- MFB refinanszírozott hitel kamata: 106.617 e Ft

Hitelszerződés alapján:

- MFB refinanszírozott hitel: 226.628 e Ft

Szerződésekkel, Képviselő Testületi Határozatokkal alátámasztott egyéb kötelezettségek:

- Csereerdő karbantartás: 258 e Ft
- Testvérvárosi kapcsolatok erősítése (2 éves program): 1.483 e Ft
- Könyvtársi hálózat képzés szer. erősítése pályázat: 9.292 e Ft
- 2008. évi diáktalálkozó: 196 e Ft

- Polgármesteri Hivatal Szervezet Fejlesztése: 18.273 e Ft
- Ipari Park komplett fejlesztése: 281.684 e Ft
- Erdőgazdálkodási tevékenység: 96 e Ft
- Községi közlekedés fejlesztés: 169.365 e Ft
- Riasztórendszer beruházás CÉDE: 2.278 e Ft
- Könyvtári Szolg. Inf. Fejlesztés: 9.249 e Ft
- Magyaró.-Szerbia IPA határon átnyúló együttműködési program: 750 e Ft
- Bentlakásos Intézmény korszerűsítése: 9.567 e Ft
- Családsegítő és gyermekjóléti szolg áthely. Pályázat: 366 e Ft
- TÁMOP 3.1.4 pályázat: 84.345 e Ft

Kötelező eszközjegyzék végrehajtása miatt a Képviselő-testület által 376/2009. sz. határozatával 2010. évre vállalt kötelezettség összege: 20.323 ezer forint.

Fenti függő kötelezettségek szerződéssekkel, képviselő-testületi határozatokkal alátámasztott kötelezettségek illetve jogszabályi előírásokon alapulnak.

Kiskunmajsa, 2010. március 16.

Dr. Tóth Mária
Jegyző

Gulyás Jánosné
osztályvezető
mérlegképes könyvelő

1. sz. melléklet Kiskunmajsa Városgazdálkodási Intézmény
2009. évi Költségvetési beszámoló
Kiegészítő melléklete – szöveges indoklás -

Az államháztartás szervezetei 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 Városgazdálkodási Intézmény Számviteli politikájában illetve a Számviteli politika részeként elkészített szabályzataiban foglalt előírások alapján a 2009. évi Költségvetési beszámoló Kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az alábbi:

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

Az intézményünk ellátási színvonala 2009. évben nem romlott. 5 %-os dologi automatizmus biztosítására volt lehetőség.

A kötelező önkormányzati feladatok közül intézményi formában továbbra is elláttuk a a közcélú foglalkoztatás irányítási feladatait, bár a foglalkoztatottakkal a Polgármesteri Hivatal kötött munkaszerződést.

Intézményünk év közben **29 514,8 eFt** intézményfinanszírozásban részesült.

Bevételi források és azok teljesítése

Jelentős elmaradás nem volt a tervezett bevételekhez viszonyítva.

Saját bevételek

- Az alaptevékenységgel összefüggő működési bevételek döntően a piac és vásári tevékenység bevételeit jelentik, a teljesítés 131%-kal haladja meg a tervezett előirányzatot. A túllépés oka az előző évinél magasabb teljesítése – tervezés az előző évi tényadatok alapján történt.
- Egyéb sajátos működési bevételek a tervezetthez képest 5%-kal elmaradtak az előirányzattól. Ezek a bevételek között elsősorban a lakásgazdálkodás bevételei, valamint a legelőbérlet bevétele található.
- ÁFA bevételeink 110 %-os teljesítést mutat. 2008. január 01-től áfa tv-ben foglaltak értelmében intézményünk élt az ingatlan bérbeadási tevékenységre vonatkozó választási lehetőséggel és így az ingatlan bérbeadási tevékenységünk áfa mentes.
- Támogatásértékű működési bevételeinken belül a közhasznú foglalkoztatás munkaügyi támogatását 4 719 e Ft, valamint az állati hulla elszállításához kapcsolódó MVH támogatása szerepel 815 e Ft teljesítéssel. A bevételek teljesítése 97 %-os volt.
- Továbbszámlázott bevételeink elmaradtak a tervezetthez képest, 93 %-os volt. Ennek elmaradása a kiadásoknál is jelentkezik.

Kiadások alakulása

Folyó működési kiadások

Ebben az évben kiadási módosított előirányzatunk 67.582 e Ft, ennek teljesítése 48.775 e Ft. A kiadások teljesítése 72 %-os mértékű volt.

Működési célú pénzeszköz átadásaink között az intézményi pénzmaradvány elvonáson kívül más tételek nem szerepelnek.

Dologi kiadásaink terén kiadási megtakarítást tudtunk elérni. A dologi módosított kiadási előirányzathoz képest a teljesítés 74 %-os volt.

Fejlesztési kiadások

Fejlesztési kiadásokra – *beruházás, felújításra* - a Városgazdálkodási Intézmény 4 307 eFt-ot fordított.

Felújítások

A Városgazdálkodási Intézmény felújítási kiadásainak összege 2 769 eFt. Felújítások között az iskolabusz felújítására 1 451 e Ft-ot, Móra 16 szám II/1 lakásfelújításra 294,7 e Ft, Móra 16 szám I/5 lakásfelújításra 140,5 e Ft-ot, Iparhegyi 8 szám alatti lakás felújítására 283,3 e Ft-ot, Ágasegyháza 249 sz. alatti házra 598,9 e Ft-ot költöttünk.

Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadásaink **1 538 e Ft**, mely főként az önkormányzati lakásokra fordított kiadásokat tartalmazza.

Felhalmozási célú pénzeszköz átadások

Felhalmozási célú pénzeszköz átadásunk 2009. év során nem volt.

Értékpapír

Intézményünk értékpapírral nem rendelkezik.

▪ **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:

2009. évben nem volt az intézmény életében olyan rendkívüli esemény, amely jelentősen befolyásolta a pénzügyi helyzetünket, hatással lettek volna az eszközök nagyságára, összetételének alakulására. 2008. január 01-től megszüntetésre került a Városgazdálkodási Intézmény gazdasági önállósága – *2008. január 01-től a Polgármesteri Hivatal részben önálló intézményeként látja el feladatait* -.

Térítésmentes ingatlan-átvétel 2009. évben nem történt.

A Városgazdálkodási Intézmény 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 2009-ben korengedményes nyugdíjazás, gazdasági társaságban részesedés-szerzés, alapítvány-létrehozás illetve ahhoz csatlakozás. Nem fordult elő betöréses lopás.

▪ **Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők:**

A Városgazdálkodási Intézmény kötelezettség-állománya 2009. december 31-én 2 493 ezer forint volt.

2008. december 31-hez viszonyítva a csökkenés 209 ezer forint volt.

A csökkenés oka a hosszú lejáratú kötelezettségek összegének csökkenése, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek 27 ezer forinttal csökkentek, míg az egyéb passzív pénzügyi elszámolások összegének növekedése 16 ezer forint volt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 198 e forinttal csökkent 2009-ben.

▪ **Ellenőrzés által az előző évek beszámolóiban megállapított jelentős összegű hibák:**

Ellenőrzés – MÁK, APEH, könyvvizsgálat, *belső ellenőrzés* – nem állapított meg 2009-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 Városgazdálkodási Intézmény 2009-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:**

Európai Unió támogatása az Intézménynek 2009. évben sem volt.

▪ **Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra**

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

Közalapítványnak nem adott támogatást, illetve térítésmentesen eszközt az Intézményünk 2009. évben.

▪ **Számviteli politika módosítása illetve hatása a beszámoló adataira:**

Városgazdálkodási Intézmény Számviteli politikája 2009-ben – *kisebb pontosítások 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 Vagyონrendelet – vagyónkezelői jog kapcsán a**
 - **kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök**
 - **bruttó értéke,**
 - **elszámolt értékcsökkenése,**
 - **vagyónkezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett, a Vagyónkezelői szerződésben szereplő eszközök:**
 - **bekerülési értéke,**
 - **tárgyidőszaki változásai jogcímenként.**

A Városgazdálkodási Intézmény által nyilvántartott vagyoni körben 2009. december 31-én nincsenek vagyónkezelésbe adott eszközök.

- **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 Kiskunmajsa, Tamási Áron u. 2. (138307) államháztartási

- **Piaci értéken történő értékelés elvei és módszerei:**
Városgazdálkodási Intézmény a tárgyévben sem élt a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.
- **Kutatás-kísérleti fejlesztés tárgyévi évi költségei:**
Városgazdálkodási Intézménynek a tárgyévben nem voltak kutatás-fejlesztéssel kapcsolatos kiadásai.
- **A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása:**
A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközünk nincs.
 - **bruttó érték:**
 - **nyitó,**
 - **növekedés**
 - **csökkenés**
 - **záró**
 - **átsorolások**
 - **Halmazott értékcsökkenés:**
 - **nyitó**
 - **tárgyévi növekedés**
 - **tárgyévi csökkenés**
 - **záró**
 - **átsorolások**

- **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:**

Városgazdálkodási Intézmény 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 tételünk 2009. évben nem volt.

Kiskunmajsa, 2010. március 16.

Lantos György
igazgató

Gulyás Jánosné
osztályvezető
mérlegképes könyvelő