

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Kiskunmajsa Város 2010. évi zárszámadásáról

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén a 2010-es évben jelentősebb változtatást nem hajtott végre.

Az intézmények ellátási színvonalán ezévben nem tudtunk javítani, dologi automatizmus biztosítására nem volt lehetőségünk a 2010-es költségvetési évben, az energia egységár változások sem kerültek külön kompenzálásra, azt az előző évi szinten jóváhagyott 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 2010. évben **481.284,0 eFt**, míg az előző évben **545.377,0 eFt** volt. A normatív kötött felhasználású támogatások összege **313.732,0 eFt**, mely az előző évben **247.561,0 eFt** volt. Ennek növekedése elsősorban az egyes szociális feladatokhoz kapcsolódik, melyhez azonban kiadási előirányzat növekedés is tartozik. Az SZJA helyben maradó része többmint **12%**-kal növekedett, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg pedig közel **5%**-kal nőtt az előző évhez képest.

Önkormányzatunk év közben **219.985,0 eFt** működési célú likvidhitel felvételre kényszerült – folyószámlahitel a tartós egyensúlyhiány miatt-, melyet a számviteli elszámolási szabályok szerint pénzmaradvány csökkentő tételként kellett elszámolni a 2010-es költségvetési évre. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004. évben. Ennek törlesztése 2006. IV. negyedévtől megkezdődött, addig csak a hitel kamatai jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. Ezen hitel záró állománya 2010. év végén **52.031,0 eFt**. A 2010. évi kamatkidadásaink összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **38.639,0 eFt** kiadást jelentettek a beszámolási időszak évében. Fejlesztési célra **75.363,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, melynek záró állománya az előző évi felvétellel együtt **148.736,0 eFt**. Ezen hitelállomány tárgyévi kamata **3.714,0 eFt** volt.

Bevételi források és azok teljesítése

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

Működési bevételek

- A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek döntően az okmányiroda bevételeit jelentik, valamint itt kerülnek elszámolásra a szabálysértési bírságok is. A teljesítés **28,0 %**-kal haladja meg a tervezett előirányzatot.

- Intézményi működéssel kapcsolatos egyéb bevételeink túlteljesítése **10%-os**. Itt kerültek elszámolásra a Polgármesteri Hivatal részben önálló Városgazdálkodási Intézményének bevételei, valamint közterület használati díjak, egyéb bevételek.
- Intézményi egyéb saját bevételeink **98,0 %-ra** teljesültek.
- Hozam- és kamatbevételeink teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva többmint **94%-os**.
- A helyi adók teljesítési %-a **119,0 %**. Ezen belül a vállalkozók által fizetett épitményadó **117,0%**, a telekadó **139,0%**, az idegenforgalmi adó tartózkodás után **99,0%**, épület után **103,0%** az iparüzési adó az állandó és ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után **120,0%-ra** teljesült.
- Átengedett központi adó bevételeinket az SZJA helyben maradó része, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére kapott SZJA jelentik elsősorban, melyek együttes összege **269.758,0 eFt**. Gépjárműadó bevételeink többmint **12,0%-kal**, azaz **13.802,0 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke **100%-os** az önkormányzat részére.

Támogatások

- A normatív állami támogatások összege ebben az évben **481.284,0 eFt** volt, melyet a költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján igényelt önkormányzatunk.
- Normatív, kötött felhasználású támogatások ez évi teljesítése **313.732,0 eFt**. A támogatás közel **100,0%-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.
- Központosított támogatás címen **107.263,0 eFt**-os teljesítés történt. Ezen a jogcímen került elszámolásra az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések és az integrációs rendszerben résztvevő intézményekben dolgozó pedagógusok támogatása, a prémiumévek program támogatása, a keresetkiegészítés, az óvodáztatási támogatás, nyári gyermekétkeztetés, lakossági közműfejlesztési hozzájárulás támogatása, érdekeltség-növelő támogatás, a 21/2010. OKM rendelet alapján informatikai fejlesztési feladatok támogatása, a 18/2010.(IV.07.) OKM rendelet alapján az alapfokú művészetoktatás támogatása, pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása, EU Önerő Alapból igényelt támogatás, érettségi vizsgák lebonyolításának támogatása.
- Területi kiegyenlítő támogatást a szilárd burkolatú belterületi közutak fejlesztése címen kaptunk **4.250,0 eFt** összegben.
- Céljellegű decentralizált támogatást az intézmények riasztó rendszerének kiépítésére igényeltünk **1.500,0 eFt** összegben.
- Vis-maior támogatásban **500,0 eFt**-tal részesültünk.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

- Az egyéb önkormányzati vagydon bérbeadásából származó bevételek teszik ki ezen a jogcímen befolyt összeg **95%-át**.

Támogatásértékű bevételek

- Támogatásértékű bevételeinken belül kerültek elszámolásra az előző évi intézményi pénzmaradvány elvonások **16.387,0eFt**-tal az intézményi alulfinanszírozás összege, valamint a zárszámadás alapján járó előző évi kiutalatlan állami támogatás **15.279,6 eFt**-tal. Támogatásértékű működési bevételt jelentett a Megyei Önkormányzat hozzájárulása a Múzeum fenntartásához, az OALI támogatása egy háziorvosi körzet működéséhez, az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium támogatása a településörök foglalkoztatásához, Munkaügyi Központ támogatása a közhasznúak foglalkoztatásához, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, egyszeri egyösszegű támogatás, házi segítségnyújtás szakvélemény készítés támogatása, az MVH támogatása az állati hulla szállításhoz, a kisebbségi önkormányzat általános működési és feladatalapú támogatása, települési kisebbségi önkormányzati képviselő választás támogatása, helyi önkormányzati választások támogatása, országgyűlési képviselő választások támogatása, közlekedési támogatás, tartásdíj megelőlegezés, Polgárvédelmi Iroda működési támogatása, a 2009. évi zárszámadás felülvizsgálata alapján még járó állami támogatás, érettségi vizsgák lebonyolításának támogatása, otthonteremtési támogatás, kríziskezelő program támogatása, Kistérségi Szociális Intézmény 2009. évi támogatás visszafizetési kötelezettsége, Majsza Napok rendezvény sorozat Megyei Önkormányzat általi 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 **27.237,5 eFt**, az ÁROP 1.A.2/A-2008-0061 Polgármesteri Hivatal Szervezetfejlesztési pályázathoz kapott **11.298,6 eFt**-os támogatás.

Felhalmozási célú támogatás értékű bevételt jelentettek **EU-s programokra** az alábbiak: Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztése **5.076,5 eFt**, az Ipari Park kialakítása pályázathoz kapott **122.917,8 eFt**, Községi Közlekedés fejlesztésének támogatása **124.934,3 eFt**, Tanulói laptop program támogatása **553,0 eFt**, Községi terek fejlesztése **1.733,8 eFt**, Kistérségi Járóbeteg Szakellátóhoz telekvásárlás támogatása **4.950,0 eFt**, Bölcsőde komplett felújításának támogatása **2.176,7 eFt**, Informatikai fejlesztés pályázat **935,0 eFt**.

Véglegesen átvett pénzeszközök

- Véglegesen átvett pénzeszközeink közül a működési célú átvétel **13.436,0 eFt**, melyből az EU-tól **5.541,0 eFt**, amely utóbbi különböző rendezvények támogatását szolgálta.
- A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel **649.493,0 eFt**, melynek legjelentősebb tétele a szennyvíz hozzájárulás kiutalása LTP megtakarításból **644.655,0 eFt**-tal. Az EU-tól erdőtelepítésre érkezett támogatás **449,0 eFt**-tal.

Kölcsönök visszatérülése

Ezen jogcímen belül **7.711,0 eFt** a működési célú és **19.575,0 eFt** a felhalmozási célú kölcsön visszatérülés, melynek döntő része a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek nyújtott kölcsönök visszatérülését jelentette, melyben önkormányzatunk többségi tulajdonos. A kölcsön nyújtások a Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ működésével voltak kapcsolatosak.

Kiadások alakulása

A város kiadásai **64,0 %-ra** teljesültek a módosított előirányzatunkhoz mérten.

Működési kiadások

A működési kiadások (személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) teljesítése a módosított előirányzathoz mérten **86%-os**.

Szociálpolitikai ellátásokra és egyéb juttatásokra 278.089,0 eFt-ot költöttünk a 2010-es költségvetési évben.

Működési célú pénzeszköz átadásaink között (államháztartáson belülre-, illetve kívülre) a legjelentősebb a Többcélú Kistérségi Társulás és annak Kistérségi Szociális Intézményének támogatása. Itt került még elszámolásra többek között a Megyei Önkormányzat támogatásának továbbadása a Konecsni György Kulturális Központnak a Múzeum és a Tájház működtetéséhez, a Kiskunmajsai Rendőrőrs támogatása, a vállalkozó háziorvosok támogatása, táborok fenntartási hozzájárulása, külterületi bolt üzemeltetési hozzájárulása, ösztöndíj pályázatok kiadásai, egyéb működtetési hozzájárulások, alapítványi támogatások, a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. támogatása a járóbeteg szakellátás feladatához.

Civil szervezetek támogatására 10.600,0 eFt-ot fordítottunk, melyből a tradicionális sportegyesületek támogatása **41%-ot** képvisel.

Finanszírozási kiadást jelentett az előző évi működési célú hitel visszafizetése **178.030,0 eFt**-tal.

Működési kiadásaink legjelentősebb részét az intézményeink kiadásai képviselik. Oktatási intézményeinknek még ma sem tudjuk biztosítani a törvény szerinti + minimális eszközfelszerelést.

Céltartalék előirányzat maradványa tartalmazza többek között a bérlakás értékesítési számla egyenlegét, közbeszerzési eljárások bonyolítására biztosított keretösszeg maradványát, a MFB refinanszírozott hitelkeret kötelezettségvállalással nem terhelt maradványát, a Víziközmű Társulati hitel visszafizetésére LTP megtakarítások kiutalásából származó összeget, ezen lekötött betét kamatát, a kiutalt közműfejlesztési hozzájárulás összegét.

Működési célú kölcsönnyújtásunk összege 2010. évben **8.532,0 eFt** volt.

Fejlesztési kiadások

Fejlesztésre a város **417.571,0 eFt**-ot fordított a beszámolás évében, mely tartalmazza a fejlesztési célú hitel tárgyévi tőketörlesztését **13.875,0 eFt**-tal, a felújítási kiadásokat **14.928,0 eFt**-tal, a felhalmozási kiadásokat **374.105,0 eFt**-tal, valamint a felhalmozási célú átadásokat (kölcsön nyújtásokat) **14.663,0 eFt**-tal.

Az EU-s támogatásokkal megvalósuló projektjeink az alábbi teljesítéseket mutatták 2010-ben:
~ A Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztésre 2010-ben **5.518,0 eFt**-ot költöttünk.
~ Az Ipari Park kialakítása kapcsán mindösszesen a zárszámadás évében **184.078,5 eFt**-os kifizetés történt.
~ Községi közlekedés fejlesztési pályázatunknál a teljesítés **129.388,6 eFt**.
~ Könyvtári szolgáltatás infrastrukturális fejlesztése „Tudásdepó Expressz” pályázat keretében a teljesítés összege **1.759,2 eFt**.
~ Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés –innovatív intézményekben pályázat keretében **5.189,3 eFt** került kifizetésre 2010-ben.

- ~ Bölcsőde komplett felújítása és férőhely kapacitás bővítés pályázatunk kapcsán **87,5 eFt**-os előkészítési költség merült fel.
- ~ Községi terek fejlesztési pályázat keretében kifizetett előkészítési költség nagysága **75,0 eFt**.
- ~ Út az Ipari Parkhoz pályázat keretében mindössze **31,0 eFt**-os a kifizetés a zárszámadás évében.

Az Önkormányzat nem pályázati forrásból megvalósított egyik jelentősebb beruházása volt a Családsegítő szolgálat kialakítása **4.839,0 eFt**-tal, melynek 5%-os önereje mellé 95%-os MFB refinanszírozott hitel lehívására került sor.

Csapadékvíz csatorna kiépítéséhez elkészített tervek költsége **3.194,0 eFt** volt.

Az önkormányzatnál személygépkocsi beszerzésre is sor került a beszámolás évében.

Informatikai eszközbeszerzésre **1.657,0 eFt**-ot fordítottunk.

Intézményi riasztó rendszer kiépítésére CÉDE pályázat keretében **2.278,2 eFt**-ot fizettünk ki a zárszámadás évében.

Víz- és szennyvízhálózatunk bővítésére **22.132,2 eFt**-ot fordítottunk.

A felhalmozási célú pénzeszköz átadások, kölcsönnyújtások 98%-os teljesítést mutatnak.

Az Alapítványi támogatás felhasználása közel **99%-os**. A Magyarországi Zsidó Hitközösségek Szövetségének támogatására a tervezett **380,0 eFt** átutalásra került.

Az 500,0 eFt-os lakossági járdaépítési keret terhére **315,0 eFt** került kifizetésre.

A Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére a Járóbeteg Szakellátó Központhoz sterilizáló berendezés vásárlásához **1.275,0 eFt**-ot adtunk át. Ezenkívül támogatást nyújtottunk a Többcélú Kistérségi Társulás számára pályázat előkészítési költségeire, valamint a Kistérségi Szociális Intézmény felújításához.

A felhalmozási célú kölcsönnyújtás szintén a Járóbeteg Szakellátó részére történt.

A pénzmaradvány változásának tartalma és okai

A város eredeti pénzmaradványának előirányzata **158.025,0 eFt** volt, mely a Polgármesteri Hivatal és részben önállóan gazdálkodó Városgazdálkodási Intézményének pénzmaradványát jelentette. Ez az összeg **48.769,0 eFt**-tal nőtt. Az előirányzat növekedést az alábbiak jelentették: az intézmények pénzmaradványai a jóváhagyást követően **17.102,0 eFt**-ot jelentettek, a Hivatal pénzmaradványa növekedett az intézményi pénzmaradvány elvonásokkal **16.387,0eFt**-tal, kiutalatlan állami támogatás miatt **15.280,0 eFt**-tal.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Önkormányzatunk év közben **219.985,0 eFt** működési célú likvidhitel felvételre kényszerült. Fejlesztési célra **75.363,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, az Ipari Park beruházáshoz, valamint a Községi Közlekedés fejlesztési pályázatunkhoz.

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 2010. év végén **52.031,0 eFt**. A Társulati hitel törlesztése 2011-ben egyösszegben fog megtörténni. Ezévből került visszafizetésre az előző évben igénybevett működési célú hitel, melynek összege **178.030,0 eFt** volt.

Egyéb tartós részesedéseinknél növekedést jelentett **95.650,0 eFt**-tal a Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft-be természetbeni apport bevitele a Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ építése kapcsán. Értékvesztés visszaírására a Homokhátsági

Regionális Befektetési ZRt-nél (Csongrád) került sor **148,0 eFt**-tal, értékvesztés elszámolására két esetben **202,0 eFt**-tal történt, mely cégek felszámolás alatt állnak. Osztalékot 2010. évben **24,0 eFt**-ot kaptunk a Regionális Fejlesztési Zrt. (Szeged) lévő részesedésünk után.

Vagyon alakulása

A város vagyona az előző évihez képest **119.360,0 eFt**-tal növekedett. A **514.452,0 eFt**-tal csökkent a befektetett eszközök és **633.812,0 eFt**-tal nőtt a forgóeszközök állománya.

Kiskunmajsa, 2010. március 21.

Faludi Tamás
Polgármester

Kiskunmajsa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala mint önállóan működő és gazdálkodó, valamint Városgazdálkodási Intézmény mint önállóan működő intézmények

2010. évi Költségvetési beszámolója **Kiegészítő melléklete – szöveges indoklás –**

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXIII. Törvény 80 §-a, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló **249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet** (továbbiakban: Áhsz) 7 §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat a tárgyévet követően elemi költségvetési beszámolót készít.

Az Áhsz. 40 § (1) bekezdése alapján az éves elemi költségvetési beszámoló kiegészítő melléklete számszaki részből és szöveges indoklásból áll.

A szöveges indoklás kötelező tartalmi elemeit az Áhsz., valamint a Számvitelről szóló **2000. évi C. tv.** (továbbiakban: Szt) előírásai tartalmazzák.

Kiskunmajsa Város Polgármesteri Hivatala 2010. évi költségvetési beszámolója kiegészítő mellékletében szöveges indoklása az elektronikus információszabadságról szóló 2005. évi XC. Törvény mellékletében előírt kötelezettség teljesítése érdekében kerül közzétételre.

Fenti előírások alapján figyelemmel a Polgármesteri Hivatal Számviteli politikájában illetve a Számviteli politika részeként elkészített szabályzataiban foglalt előírások alapján a 2010. 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 2010-es évben jelentősebb változtatást nem hajtott végre.

Az intézmények ellátási színvonalán ez évben Önkormányzat nem tudott javítani, dologi automatizmus biztosítására nem volt lehetőség. Az energia egységár változások nem kerültek külön kompenzálásra, azt az egyéb dologi kiadások előirányzatainak terhére kellett kigazdálkodnunk.

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 2010. évben **481.284,0 eFt**, míg az előző évben **545.377,0 eFt** volt. A normatív kötött felhasználású támogatások összege **313.732,0 eFt**, mely az előző évben **247.561,0 eFt** volt. Ennek növekedése elsősorban az egyes szociális feladatokhoz kapcsolódik, melyhez azonban kiadási előirányzat növekedés is tartozik. Az SZJA helyben maradó része közel **12 %-kal** növekedett, a jövedelem differenciálódás mérséklésére kapott összeg **5 %-kal** nőtt az előző évhez képest.

Önkormányzatunk év közben **219.985,0 eFt** működési célú likvidhitel felvételre kényszerült – folyószámlahitel a tartós egyensúlyhiány miatt -, melyet a számviteli elszámolási szabályok szerint pénzmaradvány csökkentő tételként kellett elszámolni a 2010-es költségvetési évre. A szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettségünk teljesítésére 111.000,0 eFt célhitelt vettünk igénybe 2004. évben. Ennek törlesztése 2006. IV. negyedévtől megkezdődött, addig csak a hitel kamatai jelentettek fizetési kötelezettséget az önkormányzatnak. Ezen hitel záró állománya 2010. év végén **52.031,0 eFt**. A 2010. évi kamatkiadásaink összege az említett két hitel, valamint a társulati hitelünk után **38.639,0 eFt** kiadást jelentettek a beszámolási időszak évében. Fejlesztési célra **75.363,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, melynek záróállománya az előző évi felvétellel együtt **148.736,0 e Ft**. Ezen hitelállomány tárgyévi kamata **3.714,0 eFt**-ot jelentett.

Bevételi források és azok teljesítése

A Polgármesteri Hivatal bevételei – részben önálló intézménye és a Kisebbségi Önkormányzattal – **86,8%-os**.

Saját bevételek

Működési bevételek

- A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek döntően az okmányiroda bevételeit jelentik, valamint itt kerülnek elszámolásra a szabálysértési bírságok is. A teljesítés **28,0 %-kal** haladja meg a tervezett előirányzatot.
- Intézményi működéssel kapcsolatos egyéb bevételeink túlteljesítése **15%-os**. Itt kerültek elszámolásra a Polgármesteri Hivatal részben önálló Városgazdálkodási Intézményének bevételei, valamint közterület használati díjak, egyéb bevételek.
- Intézményi egyéb saját bevételeink **113,0 %-ra**, továbbszámlázott bevételeink **135,0 %-ra**, áfa bevételeink **91,3 %-ra** teljesültek.
- Hozam- és kamatbevételeink teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva többmint **94%-os**.
- A helyi adók teljesítési %-a **119,0 %**. Ezen belül a vállalkozók által fizetett épitményadó **117,0%**, a telekadó **139,0%**, az idegenforgalmi adó tartózkodás után **99,0%**,

épület után 103,0% az iparüzési adó az állandó és ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után **120,0%-ra** teljesült.

- Átengedett központi adó bevételeinket az SZJA helyben maradó része, a települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklésére kapott SZJA jelentik elsősorban, melyek együttes összege **269.758,0 eFt**. Gépjárműadó bevételeink többmint **13,0%-kal**, azaz **13.802,0 eFt**-tal haladták meg a tervezett mértéket. Az adóátengedés mértéke 100%-os az önkormányzat részére.

Támogatások

- A normatív állami támogatások összege ebben az évben **481.284,0 eFt** volt, melyet a költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján igényelt önkormányzatunk.
- Normatív, kötött felhasználású támogatások ez évi teljesítése **313.732,0 eFt**. A támogatás közel **100,0%-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.
- Központosított támogatás címen 107.263,0 eFt-os teljesítés történt. Ezen a jogcímen került elszámolásra az esélyegyenlőséget szolgáló intézkedések és az integrációs rendszerben résztvevő intézményekben dolgozó pedagógusok támogatása, a prémiumévek program támogatása, a keresetkiegészítés, az óvodáztatási támogatás, nyári gyermekékeztetés, lakossági közműfejlesztési hozzájárulás támogatása, érdekeltségnövelő támogatás, a 21/2010. OKM rendelet alapján informatikai fejlesztési feladatok támogatása, a 18/2010.(IV.07.) OKM rendelet alapján az alapfokú művészetoktatás támogatása, pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása, EU Önerő Alapból igényelt támogatás, érettségi vizsgák lebonyolításának támogatása.
- Területi kiegyenlítő támogatást a szilárd burkolatú belterületi közutak fejlesztése címen kaptunk **4.250,0 eFt** összegben.
- Céljelleget decentralizált támogatást az intézmények riasztó rendszerének kiépítésére igényeltünk **1.500,0 eFt** összegben.
- Vis-maior támogatásban 500,0 eFt-tal részesültünk.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

- Az egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételek teszik ki ezen a jogcímen befolyt összeg **95%-át**.

Támogatásértékű bevételek

- Támogatásértékű bevételeinken belül kerültek elszámolásra az előző évi intézményi pénzmaradvány elvonások **16.387,0eFt**-tal az intézményi alulfinanszírozás összege, valamint a zárszámadás alapján járó előző évi kiutalatlan állami támogatás **15.279,6 eFt**-tal. Támogatásértékű működési bevételt jelentett a Megyei Önkormányzat hozzájárulása a Múzeum fenntartásához, az OALI támogatása egy háziorvosi körzet működéséhez, az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium támogatása a településörök foglalkoztatásához, Munkaügyi Központ támogatása a közhasznúak foglalkoztatásához,

kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, egyszeri egyösszegű támogatás, házi segítségnyújtás szakvélemény készítés támogatása, az MVH támogatása az állati hulla szállításhoz, a kisebbségi önkormányzat általános működési és feladatalapú támogatása, települési kisebbségi önkormányzati képviselő választás támogatása, helyi önkormányzati választások támogatása, országgyűlési képviselő választások támogatása, közlekedési támogatás, tartásdíj megelőlegezés, Polgárvédelmi Iroda működési támogatása, a 2009. évi zárszámadás felülvizsgálata alapján még járó állami támogatás, érettségi vizsgák lebonyolításának támogatása, otthonteremtési támogatás, kríziskezelő program támogatása, Kistérségi Szociális Intézmény 2009. évi támogatás visszafizetési kötelezettsége, Majsza Napok rendezvény sorozat Megyei Önkormányzat általi 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 **27.237,5 eFt**, az ÁROP 1.A.2/A-2008-0061 Polgármesteri Hivatal Szervezetfejlesztési pályázathoz kapott **11.298,6 eFt**-os támogatás.

Felhalmozási célú támogatás értékű bevételt jelentettek EU-s programokra az alábbiak: Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztése **5.076,5 eFt**, az Ipari Park kialakítása pályázathoz kapott **122.917,8 eFt**, Közösségi Közlekedés fejlesztésének támogatása **124.934,3 eFt**, Tanulói laptop program támogatása **553,0 eFt**, Közösségi terek fejlesztése **1.733,8 eFt**, Kistérségi Járóbeteg Szakellátóhoz telekvásárlás támogatása **4.950,0 eFt**, Bölcsőde komplett felújításának támogatása **2.176,7 eFt**, Informatikai fejlesztés pályázat **935,0 eFt**.

Véglegesen átvett pénzeszközök

- Véglegesen átvett pénzeszközeink belül a működési célú átvétel **6.954,6 eFt**, melyből az EU-tól **5.541,0 eFt**, amely utóbbi különböző rendezvények támogatását szolgálta.
- A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel **645.813,6 eFt**, melynek legjelentősebb tétele a szennyvíz hozzájárulás kiutalása LTP megtakarításból **644.655,0 eFt**-tal. Az EU-tól erdőtelepítésre érkezett támogatás **449,0 eFt**-tal.

Kölcsönök visszatérülése

Ezen jogcímen belül **7.711,0 eFt** a működési célú és **19.575,0 eFt** a felhalmozási célú kölcsön visszatérülés, melynek döntő része a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek nyújtott kölcsönök visszatérülését jelentette, melyben önkormányzatunk többségi tulajdonos. A kölcsön nyújtások a Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ működésével voltak kapcsolatosak.

Kiadások alakulása

A Polgármesteri Hivatal kiadásainak eredeti előirányzata – részben önálló Városgazdálkodási Intézménnyel és a Kisebbségi Önkormányzattal – **2.049.400,0 eFt**, a módosított előirányzat **3.042.583,1 eFt**, a teljesítés pedig **1.652.320,0 eFt**.

Működési kiadások

A működési kiadások (személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) teljesítése a módosított előirányzathoz mérten **87 %-os**.

Szociálpolitikai ellátásokra és egyéb juttatásokra 278.089,0 eFt-ot költöttünk a 2010-es költségvetési évben.

Működési célú pénzeszköz átadásaink között (államháztartáson belülrre-, illetve kívülrre) a legjelentősebb a Többcélú Kistérségi Társulás és annak Kistérségi Szociális Intézményének támogatása. Itt került még elszámolásra többek között a Megyei Önkormányzat támogatásának továbbadása a Konecsni György Kulturális Központnak a Múzeum és a Tájház működtetéséhez, a Kiskunmajsai Rendőrőrs támogatása, a vállalkozó háziorvosok támogatása, táborok fenntartási hozzájárulása, külterületi bolt üzemeltetési hozzájárulása, ösztöndíj pályázatok kiadásai, egyéb működtetési hozzájárulások, alapítványi támogatások, a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. támogatása a járóbeteg szakellátás feladatához.

Civil szervezetek támogatására 10.600,0 eFt-ot fordítottunk, melyből a tradicionális sportegyesületek támogatása **41%-ot** képvisel.

Finanszírozási kiadást jelentett az előző évi működési célú hitel visszafizetése **178.030,0 eFt**-tal.

Céltartalék előirányzat maradványa tartalmazza többek között a Városgazdálkodási Intézmény pénzmaradványát, bérlakás értékesítési számla egyenlegét, közbeszerzési eljárások bonyolítására biztosított keretösszeg maradványát, a MFB refinanszírozott hitelkeret kötelezettségvállalással nem terhelt maradványát, a Víziközmű Társulati hitel visszafizetésére LTP megtakarítások kiutalásából származó összeget, ezen lekötött betét kamatát, a kiutalt közműfejlesztési hozzájárulás összegét.

Működési célú kölcsönnyújtásunk összege 2010. évben **8.532,0 eFt** volt.

Fejlesztési kiadások

Fejlesztésre a Polgármesteri Hivatal **414.959,0 eFt**-ot fordított a beszámolás évében, mely tartalmazza a fejlesztési célú hitel tárgyévi tőketörlesztését **13.875,0 eFt**-tal, a felújítási kiadásokat **5.198,0 eFt**-tal, a felhalmozási kiadásokat **366.402,0 eFt**-tal, valamint a felhalmozási célú átadásokat **14.663,0 eFt**-tal, felhalmozási célú kölcsön nyújtásokat **14.821,0 eFt**-tal.

Az EU-s támogatásokkal megvalósuló projektjeink az alábbi teljesítéseket mutatták 2010-ben:

- ~ A Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztésre 2010-ben **5.518,0 eFt**-ot költöttünk.
- ~ Az Ipari Park kialakítása kapcsán mindösszesen a zárszámadás évében **184.078,5 eFt**-os kifizetés történt.
- ~ Közösségi közlekedés fejlesztési pályázatunknál a teljesítés **129.388,6 eFt**.
- ~ Könyvtári szolgáltatás infrastrukturális fejlesztése „Tudásdepó Expressz” pályázat keretében a teljesítés összege **1.759,2 eFt**.
- ~ Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés –innovatív intézményekben pályázat keretében **5.189,3 eFt** került kifizetésre 2010-ben.
- ~ Bölcsőde komplett felújítása és férőhely kapacitás bővítés pályázatunk kapcsán **87,5 eFt**-os előkészítési költség merült fel.

- ~ Községi terek fejlesztési pályázat keretében kifizetett előkészítési költség nagysága **75,0 eFt**.
- ~ Út az Ipari Parkhoz pályázat keretében mindössze **31,0 eFt**-os a kifizetés a zárszámadás évében.
- ~ Könyvtári hálózat képzési szerepének erősítése pályázaton belül könyvespolc rendszer beszerzésre **384,7 e Ft**-ot fordítottunk.

Az Önkormányzat nem pályázati forrásból megvalósított egyik jelentősebb beruházása volt a Családsegítő szolgálat kialakítása **4.839,0 eFt**-tal, melynek 5%-os önereje mellé 95%-os MFB refinanszírozott hitel lehívására került sor 2011. évben.

Csapadékvíz csatorna kiépítéséhez elkészített tervek költsége **3.194,0 eFt** volt.

Az önkormányzatnál személygépkocsi beszerzésre is sor került a beszámolás évében.

Informatikai eszközbeszerzésre **1.657,0 eFt**-ot fordítottunk.

Intézményi riasztó rendszer kiépítésére CÉDE pályázat keretében **2.278,2 eFt**-ot fizettünk ki a zárszámadás évében.

Víz- és szennyvízhálózatunk bővítésére **22.132,2 eFt**-ot fordítottunk.

A felhalmozási célú pénzeszköz átadások, kölcsönnyújtások 99%-os teljesítést mutatnak.

Az Alapítványi támogatás felhasználása közel **99%-os**. A Magyarországi Zsidó Hitközségek Szövetségének támogatására a tervezett **380,0 eFt** átutalásra került.

Az 500,0 eFt-os lakossági járdaépítési keret terhére **315,0 eFt** került kifizetésre.

A Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére a Járóbeteg Szakellátó Központhoz sterilizáló berendezés vásárlásához **1.275,0 eFt**-ot adtunk át. Ezenkívül támogatást nyújtottunk a Többcélú Kistérségi Társulás számára pályázat előkészítési költségeire, valamint a Kistérségi Szociális Intézmény felújításához.

A felhalmozási célú kölcsönnyújtás szintén a Járóbeteg Szakellátó részére történt.

A pénzmaradvány változásának tartalma és okai

A város eredeti pénzmaradványának előirányzata **158.025,0 eFt** volt, mely a Polgármesteri Hivatal, Városgazdálkodási Intézmény valamint Kisebbségi Önkormányzat pénzmaradványát jelentette. Ez az összeg **31.667,0 eFt**-tal nőtt. Az előirányzat növekedést az alábbiak jelentették: a Hivatal pénzmaradványa növekedett az intézményi pénzmaradvány elvonásokkal **16.387,0eFt**-tal, kiutalatlan állami támogatás miatt **15.280,0 eFt**-tal.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Önkormányzatunk év közben **219.985,0 eFt** működési célú likvidhitel felvételre kényszerült. Fejlesztési célra **75.363,0 eFt** MFB refinanszírozott hitel felvételére került sor, az Ipari Park beruházáshoz, valamint a Községi Közlekedés fejlesztési pályázatunkhoz.

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 2010. év végén **52.031,0 eFt**. A Társulati hitel törlesztése 2011-ben egyösszegben fog megtörténni. Ezévből került visszafizetésre az előző évben igénybevett működési célú hitel, melynek összege **178.030,0 eFt** volt.

Egyéb tartós részesedéseinknél növekedést jelentett **95.650,0 eFt**-tal a Kiskunmajsai Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft-be természetbeni apport bevitele a Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központ építése kapcsán. Értékvesztés visszaírására a Homokhátsági Regionális Befektetési ZRt-nél (Csongrád) került sor **148,0 eFt**-tal, értékvesztés elszámolása

két esetben **202,0 eFt**-tal történt, mely cégek felszámolás alatt állnak. Osztalékot 2010. évben **24,0 eFt**-ot kaptunk a Regionális Fejlesztési Zrt. (Szeged) lévő részesedésünk után.

▪ **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:

Az EU-s támogatásból megvalósított Kistérségi Járóbeteg Szakellátó Központtal kapcsolatban számos váratlan kiadás merült fel, melyre Önkormányzatunknak év közben forrást kellett biztosítania. A pályázat keretében el nem számolható kiadások, a fajlagos költség-túllépések, a beindításhoz, működtetéshez szükséges eszközök beszerzésének költségei, valamint a folyamatos működtetés kiadásainak támogatása, tekintettel arra, hogy az OEP finanszírozás a Szakellátó Központ kiadásait nem fedezi.

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

Több EU-s pályázat támogatása lehívásra került, azonban a támogató szervezetek átszervezése, valamint a hosszú ügyintézési határidők miatt a támogatások egy része még most sem érkezett meg.

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

Az egyéni LTP számlákon lévő megtakarítások jelentős része kiutalásra került, melyet a lakosok az önkormányzatra engedélyeztek, ezek összege a céltartalékot növelte a 2011-ben esedékes Társulati hitel visszafizetésének fedezetére.

A Polgármesteri Hivatal Számviteli politikájában meghatározott mértéket meghaladó kötbér, kártérítés, behajthatatlan követelés, késedelmi kamat, bírság, káresemény, befektetés esetén felszámolási eljárás miatti teljes értékvesztés nem volt. Az APEH 2007. május hónapra az adóbevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzésében 41 e Ft adóhiányt állapított meg, melynek fizetési kötelezettsége 2011. évben volt esedékes. Nem történt 2010-ben korengedményes nyugdíjazás, alapítvány-létrehozás illetve ahhoz csatlakozás. Nem fordult elő betöréses lopás.

Az Önkormányzat vagyonát érintő növekedés

Gazdasági társaságban részesedés-szerzés természetbeni apport jogcímen történt a Kistérségi Közszolgáltató Nonprofit Kft-nél.

Térítésmentes ingatlan-átvétel

Térítésmentes ingatlan átvétel 17.141 e Ft értékben történt. A Bugac-Jászszentlászló-Kiskunmajsa térségben létrehozott kerékpárút beruházását adta át Jászszentlászló Önkormányzata.

A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai az alábbiak voltak 2010-ben:

Adatok: ezer forintban

Beruházás megnevezése	Teljesített kiadás
Kompetencia alapú oktatás, egyenlő hozzáférés-innovatív intézményekben pályázat (TÁMOP-3.1.4/08/02)	5.189,3
Ipari Park komplex fejlesztése (DAOP-1.1.1/A-2008-0024)	184.078,5
Közösségi közlekedés fejlesztési pályázat (DAOP-3.2.1-2008-0038)	129.388,6
DARFT/CÉDE pályázat keretében riasztórendszer fejlesztés	2.278,2
Egyéb nem EU-s felhalmozások	15.479,3
Vízhalózat bővítés	22.132,2
Bölcsőde Bölcsőde komplett felújítása és férőhely kapacitás bővítése (DAOP-2009-4.1.3/B)	87,5
Közösségi terek fejlesztése (DAOP-2009-4.1.3/C)	75,0
Önkormányzati belterületi utak-Zrínyi utca (DAOP-2009-3.1.1/B)	31,3
Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra fejlesztése „Tudásdepó-Expressz” (TIOP-1.2.3-08/1-2008-0025)	1.759,2
Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai összesen:	366.401,8

A költségvetésben tervezett működési célú likvidhitelfelvétel eredeti előirányzata **320.000 eFt**, módosított előirányzata **320.000,0 eFt**, a teljesítés összege ezzel szemben **219.985,0 eFt** volt.

2009. évben döntött az Önkormányzat **300.000,0 e Ft**-os MFB refinanszírozott hitelkeret megnyitásáról, melynek maradványa került tervezésre a 2010. évi költségvetésben eredeti előirányzatként **226.628,0 e Ft**-tal. A tervezett előirányzatból ténylegesen a zárszámadás évében **75.363,3,0 eFt** került lehívásra.

▪ **Teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők:**

A Polgármesteri Hivatal kötelezettség-állománya 2010. december 31-én 1.313.971 e forint volt.

2009. december 31-hez viszonyítva a csökkenés 11.278 e forint volt.

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

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 725.113 e forinttal csökkent 2010 évben.

A csökkenés oka:

A fejlesztési célú refinanszírozott hitelfelvétel növekedése 75.363 ezer forint értékben.

A beruházási és fejlesztési hitelek csökkenése 13 875 e forinttal.

Társulati hitel csökkenése 774.806 e Ft-tal.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek 387 e Ft-tal növekedtek.

Szennyvízberuházással kapcsolatos kötelezettség 12.182 e forinttal csökkentek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 713.835 e forinttal nőtt a tárgyévben.

A növekedés oka:

A rövid lejáratú hitelek, likvidhitelek összegének 41.955 e forinttal való növekedése volt,

Szállítói állomány 68.014 e forinttal csökkent.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2010-ben 739.894 ezer forinttal nőtt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedés a következő tételekből adódik:

helyi adó túlfizetés növekedés	4.923 ezer forint
iparüzési adó feltöltés csökkenése megszűnése	32.635 ezer forint
Társulati hiteltörlesztés átsorolása miatt növekedés	774.806 ezer forint
EU-s támogatási program kötelezettség növekedés	34.473 ezer forint
december havi áfa befizetés köt. Csökkenés	6.191 ezer forint
Egyéb kötelezettségek növekedése	727 ezer forint
Szennyvízberuh. kaps. köt. csökkenése	36.209 ezer forint

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások összege 46.044 ezer forinttal csökkent 2010-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, NAV, könyvvizsgálat, belső ellenőrzés* – nem állapított meg 2010-ben a Számviteli politika szerint jelentős összegűnek minősülő hibát a megelőző évek költségvetési beszámolóival kapcsolatban.
- **A egyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenésének alap- és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja, megváltoztatásának új módszere és hatása a beszámoló adataira:**
A Polgármesteri Hivatal 2010-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				
23.151,0	4.086,0		4.167,0	24.067,0
Polgármesteri Hivatal Szervezet Fejlesztése ÁROP-1.A.2/A				
13.919,0	2.456,0	989,0	5.518,0	11.846,0
Kistérségi Járóbeteg Szakellátó kialakítása TIOP 2.1.2/07/1				
4.950,0				
Ipari Park komplex fejlesztés DAOP-1-1-1/A				
122.918,0		62.614,0	183.712,0	1.821,0
Kiskunmajsa-Móriczgat kerékpárút DAOP-2007-3.1.2				
Közösségi közlekedés komplex fejlesztése DAOP-3.2.1				
106.194,0	18.740,0	13.094,0	129.361,0	1.319,0
Könyvtári Hálózat képzés TÁPOP 3.2.4				

			386,0	2.767,0
Közösségi terek fejlesztése DAOP-2009-4.1.3/C				
1.387,0	347,0	7,0	75,0	
Bölcsőde Komplet felújítása és férőhely kapacitás bővítés DAOP-2009-4.1.3/B				
1.742,0	435,0	9	87,5	
DAOP 3.1.1.1/B-09-2009-0019 Út az Ipari Parkhoz Kiskunmajsán				
		3	31,3	
TIOP-1.2.3/08/01 Könyvtári szolgáltatások összehangolt infr. fejlesztés				
			1.759,0	605,0
TIOP-1.1.1/09/1-2010-0079 Tanulói laptop program				
443,0	110,0			301,0
Testvérvárosi pályázat 2 éves program				
4.710,0	831,0			7.024,0
TIOP-1.1.1-07/1 Informatikai fejlesztés				
795,0	140,0			483,0
Erdőtelepítés és fenntartás				
303,0	76,0			

▪ **Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra**

- teljesített kifizetések illetve
- térítésmentesen átadott eszközök:

Közalapítványnak nem adott támogatást illetve térítésmentesen eszközt az Önkormányzat 2010. évben.

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

alapítvány megnevezése	támogatás összege (ezer forint)
56-os Történelmi Alapítvány	100,0
Halasi Múzeum Alapítvány	50,0
Dél-Békés Mg-i Term. Közh. Alapítvány	27,9
Falu Népének Hite és Kultúrája Alapítvány	210,0
Tiszta Kiskunmajsaért Alapítvány	11.020,0

(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 2010-ben kétszer került módosításra. 2010. január hónapban a 292/2009. (XII.19) Kormányrendelet értelmében bevezetésre került az új szakfeladatrend. 2010. augusztus hónaptól 8/2010 (IX.10) NGM Tájékoztató előírásai alapján módosítottuk.
- **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 Vagyonrendelet – vagyonkezelői jog kapcsán a**
 - **kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök**
 - **bruttó értéke,**
 - **elszámolt értékcsökkenése,**
 - **vagyonkezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett, a Vagyonkezelői szerződésben szereplő eszközök:**
 - **bekerülési értéke,**
 - **tárgyidőszaki változásai jogcímenként.**

A Polgármesteri Hivatal által nyilvántartott vagyoni körben 2010. december 31-én nincsenek vagyonkezelésbe adott eszközök, az Önkormányzat eddig nem élt a vagyonkezelésbe 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 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.**

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				
2.679.720	47.831	-	2.727.551	
Halmazott értékcsökkenés				
600.536	86.132	-	686.668	

Tárgyévi értékcsökkenési leírás Mérlegtételenként		
Megnevezés	Növekedés	Csökkenés
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	75.946	
Gépek, berendezések, felszerelések	10.186	
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 kötelezettségek értéke 2010. december 31-én 133.958 ezer forint:

Hitelszerződések alapján a következő éveket terhelő – számított – kamatok:

- Társulati hitel kamata: 7.051 e Ft
- Célnyel hitel kamata: 9.720 e Ft
- MFB refinanszírozott hitel kamata: 105.379 e Ft
- Likvidhitel kamata: 11.808 e Ft

Mérlegen kívüli követelések értéke: 79.975 e Ft

- Ingatlan értékesítési szerződésekből adódó követelések (Ipari Park) 69.354 e Ft
- Szerződésekből adódó garancia, kezességvállalások, jóteljesítési biztosítékok 10.621 e Ft

Kötelező eszközjegyzék végrehajtása miatt a Képviselő-testület által 333/2010. sz. határozatával 2011. évre vállalt kötelezettség összege: 18.449 ezer forint.

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

Kiskunmajsa, 2011. március 16.

Gulyás Jánosné
gazdasági vezető

Dr. Tóth Mária
jegyző