

Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat
8/2007.(IV.27.) Kt számú rendelete
az önkormányzat 2006. évi költségvetési zárszámadásáról

Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 82. §-ában biztosított jogkörében a 2006. évi költségvetési zárszámadásról a következő rendeletet alkotja.

1. §

(1) Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2006. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően

964.582 ezer Ft bevétellel,
896.709 ezer Ft kiadással

jóváhagyja.

(2) A Polgármesteri Hivatal bevételeit forrásonként és a kiadásokat az 5. számú, – ezen belül a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 6. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerveinek bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatának teljesítését címenként 7/a, 7/b, 7/c, 7/d, 7/e számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

2. §

(1) A felújítási kiadások teljesítését 8.044 ezer Ft összegben, valamint annak célonkénti részletezését a 8. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A fejlesztési kiadások teljesítését 274.943 ezer Ft összegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 8. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

4. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 10. számú melléklet szerint fogadja el.

5. §

Az önkormányzat által felvett hitelek állományát lejárata, hitelezők és eszközök szerinti bontásban a 11. számú melléklet szerint fogadja el.

6. §

Az önkormányzat a 2006. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 12. számú melléklet - a mérlegben valamint a vagyon leltárban szereplő adatok alapján 2.285.657 ezer Ft-ban állapítja meg.

7. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2006. évi pénzmaradványát a 13. számú mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

(2) A pénzmaradvány kötelezettséggel terhelt összege feletti részét az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 67.§.(2) bek. alapján az önkormányzat pénzügyi helyzetére való tekintettel elvonja.

8. §

Az önkormányzat 2006. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását, a 14., 15., 16. számú melléleteknek megfelelően fogadja el.

9. §

Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzatának 2006. évi egyszerűsített beszámolóját az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló [249/2000. \(XII.24.\) Korm. rendelet 45/B. §.](#) (1) bekezdésének, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A. §. (1) bekezdésének megfelelően kell közzétenni.

10. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

K.m.f.

Czompó István
polgármester

Vezér Ákos
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetésének napja: 2007. április 27.

Vezér Ákos
jegyző

1. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
		előirányzat		összege	%-a
	BEVÉTELEK				
	Működési bevételek	364 505	361 415	361 015	99,9%
1.	Intézményi működési bevételek	45 478	41 924	39 704	94,7%
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	319 027	319 491	321 311	100,6%
2.1	Helyi adók	42 684	47 861	51 899	108,4%
2.2	Átengedett központi adók	272 993	268 280	265 637	99,0%
2.3	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	3 350	3 350	3 775	112,7%
	Támogatások	408 784	451 890	451 890	100,0%
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	408 784	451 890	451 890	100,0%
3.1.	Normatív támogatások	213 154	210 062	210 062	100,0%
3.2.	Központosított előirányzatok	-	3 940	3 940	100,0%
3.3	Normatív kötött felhasználású támogatások	31 903	36 273	36 273	100,0%
	- ebből támogatásértékű működési bevétel	-	2 845	2 845	100,0%
3.4	Fejlesztési célú támogatások	163 727	201 615	201 615	100,0%
	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	11 962	14 462	15 351	106,1%
4.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11 962	11 962	12 851	107,4%
5.	Pénzügyi befektetések bevételei	-	2 500	2 500	-
	Véglegesen átvett pénzeszközök, támogatási bevételek	69 535	49 142	50 019	101,8%
6.	Működési célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű működési bevétel	27 980	39 434	40 300	102,2%
	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	11 389	11 389	11 217	98,5%
	- ebből támogatásértékű működési bevétel	16 591	29 231	27 090	92,7%
7.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű felhalmozási bevétel	41 555	9 708	9 719	100,1%
	- ebből támogatásértékű felhalmozási bevétel	41 247	5 000	5 000	100,0%
8.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok	2 177	2 177	5 492	252,3%
9.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47 205	68 985	30 064	43,6%
10.	Költségvetési kiegészítések, visszatérülések	-	-	810	-
11.	Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átvétele	-	-	15 569	-
12.	Hitelfelvétel (felhalmozási)	90 000	90 000	32 914	36,6%
13.	Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	1 458	-
	Bevételek mindösszesen	994 168	1 038 071	964 582	92,9%
	KIADÁSOK				
1.	Személyi jellegű kiadások	315 102	317 830	308 683	97,1%
2.	Munkaadót terhelő járulékok	98 470	97 035	95 633	98,6%
3.	Dologi jellegű kiadások	135 805	141 267	131 141	92,8%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000	3 790	3 730	98,4%
5.	Speciális célú támogatások	55 404	74 534	73 857	99,1%
6.	- ebből támogatásértékű működési kiadás	-	50	50	100,0%
7.	Folyószámla hitel	-	-	10	-

	Működési kiadások	608 781	634 456	613 054	96,6%
8.	Beruházási kiadások	352 956	372 297	260 910	70,1%
9.	Felújítási kiadások	10 273	8 818	8 044	91,2%
10.	Egyéb felhalmozási kiadások	16 716	16 199	14 033	86,6%
	Felhalmozási kiadások összesen	379 945	397 314	282 987	71,2%
11.	Általános tartalék	1 945	2 804	-	0,0%
12.	Céltartalék	3 497	3 497	-	0,0%
13.	Kiegészítő, függő, átfutó	-	-	668	-
	Kiadások mindösszesen	994 168	1 038 071	896 709	86,4%
	Költségvetési létszámkeret	148,5 fő	148 fő	148 fő	

2. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi mérlege

ezer Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
		előirányzat	előirányzat	összege	%-a
	BEVÉTELEK				
I.	Működési bevételek	364 505	361 415	361 015	99,9%
II.	Támogatások	408 784	451 890	451 890	100,0%
III.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	11 962	14 462	15 351	106,1%
IV.	Véglegesen átvett pénzeszközök	69 535	49 142	50 019	101,8%
V.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele	2 177	2 177	5 492	252,3%
VI.	Pénzforgalom nélküli bevételek	47 205	68 985	47 901	69,4%
VII.	Hitel felvétel (Felhalmozási)	90 000	90 000	32 914	-
	Bevételek mindösszesen	994 168	1 038 071	964 582	92,9%
	KIADÁSOK			-	-
I.	Működési kiadások (hiteltörlesztés nélkül)	608 781	634 456	613 044	96,6%
II.	Felhalmozási kiadások (hiteltörlesztés nélkül)	367 918	385 287	270 960	70,3%
III.	Tartalékok	5 442	6 301	-	0,0%
	Általános tartalék	1 945	2 804	-	0,0%
	Céltartalék	3 497	3 497	-	0,0%
IV.	Pénzforgalom nélküli kiadások	-	-	668	-
V.	Hiteltörlesztés (Felhalmozási)	12 027	12 027	12 037	100,1%
	Kiadások mindösszesen	994 168	1 038 071	896 709	86,4%

3. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi működési célú bevételei és kiadásai

Sor-sz.	Megnevezés	ezer Ft-ban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés %-a
	BEVÉTELEK				
	Működési bevételek	364 505	361 415	361 015	99,9%
1.	Intézményi működési bevételek	45 478	41 924	39 704	94,7%
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	319 027	319 491	321 311	100,6%
2.1	Helyi adók	42 684	47 861	51 899	108,4%
2.2	Átengedett központi adók	272 993	268 280	265 637	99,0%
2.3	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	3 350	3 350	3 775	112,7%
	Támogatások	245 057	246 808	246 808	100,0%
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	245 057	246 808	246 808	100,0%
3.1.	Normatív támogatások	213 154	210 062	210 062	100,0%
3.2.	Központosított előirányzatok	-	473	473	100,0%
3.3	Normatív kötött felhasználású támogatások	31 903	36 273	36 273	100,0%
	- ebből támogatásértékű működési bevétel	-	2 845	2 845	100,0%
	Véglegesen átvett pénzeszközök, támogatási bevételek	27 980	39 434	40 300	102,2%
4.	Működési célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű működési bevétel	27 980	39 434	40 300	102,2%
	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	11 389	11 389	11 217	98,5%
	- ebből támogatásértékű működési bevétel	16 591	29 231	27 090	92,7%
5.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	18 000	39 780	30 064	75,6%
6.	Költségvetési kiegészítések, visszatérülések	-	-	810	-
7.	Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átvétele	-	-	15 569	-
8.	Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	1 458	-
	Bevételek mindösszesen	655 542	687 437	696 024	101,2%
	KIADÁSOK				
1.	Személyi jellegű kiadások	315 102	317 830	308 683	97,1%
2.	Munkaadót terhelő járulékok	98 470	97 035	95 633	98,6%
3.	Dologi jellegű kiadások	135 805	141 267	131 141	92,8%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000	3 790	3 730	98,4%
5.	Speciális célú támogatások	55 404	74 534	73 857	99,1%
6.	- ebből támogatásértékű működési kiadás	-	50	50	100,0%
7.	Folyószámla hitel	-	-	10	-
	Működési kiadások	608 781	634 456	613 054	96,6%
8.	Általános tartalék	1 945	2 804	-	0,0%
9.	Céltartalék	3 497	3 497	-	0,0%
10.	Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	668	-
	Kiadások mindösszesen	614 223	640 757	613 722	95,8%
	Költségvetési létszámkeret	148,5 fő	148 fő	148 fő	

4. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
				előirányzat	összege
	BEVÉTELEK				
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	-	-	-	-
2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11 962	11 962	12 851	107,4%
3.	Pénzügyi befektetés bevétele	-	2 500	2 500	
4.	Átvett pénzeszközök felhalmozási célra	41 555	9 708	9 719	100,1%
	-ebből támogatásértékű felhalmozási bevétel	41 247	5 000	5 000	-
5.	Folyamatban lévő beruházások címzett és céltámogatása	163 727	196 701	196 701	100,0%
6.	Új, induló beruházás címzett és céltámogatása	-	-	-	-
7.	Új, induló beruházás CÉDE támogatása	-	1 641	1 641	-
8.	Folyamatban lévő beruházások CÉDE támogatása	-	3 273	3 273	100,0%
9.	Központosított cél-előirányzathoz várható felhalmozási célú	-	3 467	3 467	100,0%
10.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok	2 177	2 177	5 492	252,3%
11.	Előző évi - felhalmozási célú - pénzmaradvány	29 205	29 205	-	0,0%
12.	Felhalmozási célú hitel	90 000	90 000	32 914	0,3657111
	Bevételek összesen	338 626	350 634	268 558	76,6%
	KIADÁSOK				
1.	Intézmények felhalmozási célú kiadásai	392	445	246	55,3%
2.	Önkormányzat felújítási kiadásai	10 273	8 818	8 044	91,2%
3.	Önkormányzat fejlesztési kiadásai	367 038	386 326	273 364	70,8%
4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	2 242	1 725	1 333	77,3%
	Kiadások összesen	379 945	397 314	282 987	71,2%

5. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának
2006. évi bevételei és kiadásai,

ezer Ft-ban

Sor- sz.	Bevételek	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
		előirányzat		összege	%-a
	Működési bevételek	341 693	338 027	337 796	99,9%
1.	Intézményi működési bevételek	22 666	18 536	16 485	88,9%
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	319 027	319 491	321 311	100,6%
2.1	Helyi adók	42 684	47 861	51 899	108,4%
2.2	Átengedett központi adók	272 993	268 280	265 637	99,0%
2.3	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	3 350	3 350	3 775	112,7%
	Támogatások	408 784	451 890	451 890	100,0%
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	408 784	451 890	451 890	100,0%
3.1.	Normatív támogatások	213 154	210 062	210 062	100,0%
3.2.	Központosított előirányzatok	-	3 940	3 940	100,0%
3.3.	Normatív kötött felhasználású támogatások	31 903	36 273	36 273	100,0%
	- ebből támogatásértékű működési bevétel	-	2 845	2 845	100,0%
3.4.	Fejlesztési célú támogatások	163 727	201 615	201 615	100,0%
	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	11 962	14 462	15 351	106,1%
4.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11 962	11 962	12 851	107,4%
5.	Pénzügyi befektetések bevételei	-	2 500	2 500	-
	Véglegesen átvett pénzeszközök, támogatási bevételek	69 535	48 470	48 542	100,1%
6.	Működési célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű működési bevétel	27 980	38 762	38 823	100,2%
	- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	11 389	11 389	11 217	98,5%
	- ebből támogatásértékű működési bevétel	16 591	29 231	26 438	90,4%
7.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel, támogatásértékű felhalmozási bevétel	41 555	9 708	9 719	100,1%
	- ebből támogatásértékű felhalmozási bevétel	41 247	5 000	5 000	100,0%
8.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok	2 177	2 177	5 492	252,3%
9.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47 205	58 157	19 236	33,1%
10.	Költségvetési kiegészítések, visszatérülések	-	-	810	-
11.	Előző évi előirányzat maradvány, pénzmaradvány átvétele	-	-	8 140	-
12.	Hitelfelvétel (felhalmozási)	90 000	90 000	32 914	36,6%
13.	Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	1 551	-
	Bevételek mindösszesen	971 356	1 003 183	921 722	91,9%
	KIADÁSOK				
1.	Személyi jellegű kiadások	78 953	80 561	79 165	98,3%
2.	Munkaadót terhelő járulékok	24 768	24 719	24 561	99,4%
3.	Dologi jellegű kiadások	52 273	52 342	52 396	100,1%
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	100	100	90	90,0%
5.	Társadalom és szociálpolitikai juttatások	47 749	49 956	49 916	99,9%
6.	Működésre átadott pénzeszköz	7 655	16 438	15 801	96,1%
	- ebből előző évi maradvány átadása	-	7 429	7 429	100,0%
	- ebből támogatás értékű működési kiadás	-	50	50	100,0%
7.	Intézményfinanszírozás	374 863	375 897	370 431	98,5%
I.	Működési kiadások	586 361	600 013	592 360	98,7%
8.	Beruházási kiadások	352 564	371 852	260 664	70,1%
9.	Felújítási kiadások	10 273	8 818	8 044	91,2%
10.	Hiteltörlesztés	12 027	12 027	12 027	100,0%
11.	Hitelkamat kiadás	2 447	2 447	673	27,5%
12.	Felhalmozásra átadott pénzeszköz	2 242	1 725	1 333	77,3%
II.	Felhalmozási kiadások összesen	379 553	396 869	282 741	71,2%

13.	Általános tartalék	1 945	2 804	-	0,0%
14.	Céltartalék	3 497	3 497	-	0,0%
15.	Kiegészítő, függő, átfutó	-	-	528	-
	Kiadások mindösszesen	971 356	1 003 183	875 629	87,3%
	Költségvetési létszámkeret	33 fő	32,5 fő	32,5 fő	
	ebből: polgármester	1 fő	1 fő	1 fő	
	jegyző	1 fő	1 fő	1 fő	
	osztályvezető	2 fő	2 fő	2 fő	
	köztisztviselő	15 fő	15 fő	15 fő	
	technikai alkalmazott	4 fő	4 fő	4 fő	
	szakmai tevékenységet ellátó	4 fő	4 fő	4 fő	
	intézményüzemeltetés	6 fő	5,5 fő	5,5 fő	

17	853334 - Eseti pénzbeli szociális ellátások	12 400	9 272	5 677	61,2%	-	-	-	-	-	-	-	-
18	853335 - Eseti pénzbeli gyermekvéd. ellátások	8 336	8 336	15 192	182,2%	12	12	-	-	1	1	-	-
19	902113 - Települési hulladékok kez., közter. Tev.	299	299	238	79,6%	-	-	-	-	-	-	-	-
20	921826 - Közösségi szintek tevékenysége	3 834	4 162	2 899	-	1 125	1 125	949	-	209	209	147	-
21	930932 - Máshova nem sorolható egyéb szolgáltatás	1 322	1 322	1 945	147,1%	420	420	715	170,2%	103	103	158	153,4%
22	Általános tartalék	1 945	2 804	-	0,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Céltartalék	3 497	3 497	-	0,0%	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Kiadások összesen	216 940	230 200	221 929	96,4%	78 953	80 561	79 165	98,3%	24 768	24 719	24 561	99,4%
25	Intézmény finanszírozása (támogatása)	374 863	375 897	370 431	98,5%	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Mindösszesen	591 803	606 097	592 360	97,7%	78 953	80 561	79 165	98,3%	24 768	24 719	24 561	99,4%

Sorsz.	Intézmény / szakfeladat	Ebből							
		Dologi kiadások				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
		Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Teljesítés	
		előirányzat		összege	%-a	előirányzat		összege	%-a
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1	701015 - Saját v. bérelt ingatlan karbantartása	56	167	223	133,5%	-	-	-	-
2	751153 - Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	29 286	28 023	31 495	112,4%	100	100	90	90,0%
3	751175 - Országgyűlési képviseléválasztással kapcsolatos feladatok végrehajtása	-	359	448	-	-	-	-	-
4	751186 - Önkormányzati képviseléválasztással kapcsolatos feladatok	-	187	205	-	-	-	-	-
5	751834 - Vízkárelhárítás	960	960	154	16,0%	-	-	-	-
6	751845 - Város és községgazdálkodási feladatok	1 586	1 578	1 190	75,4%	-	-	-	-
7	751867 - Köztemető fenntartási feladatok	847	847	889	105,0%	-	-	-	-

8	751878 - Közvilágítási feladatok	4 716	4 716	5 365	113,8%	-	-	-	-
9	751922 - Önkormányzatok elszámolásai	-	-	-	-	-	-	-	-
10	851219 - Háziorvosi szolgálat	3 537	3 892	4 230	108,7%	-	-	-	-
11	851253 - Munkaegészségügyi ellátás	420	420	420	100,0%	-	-	-	-
12	851297 - Védőnői szolgálat	1 634	1 634	1 724	105,5%	-	-	-	-
13	852018 - Állategészségügyi tevékenység	510	510	359	70,4%	-	-	-	-
14	853311 - Rendszeres szociális pénzbeli ellátások	-	-	23	-	-	-	-	-
15	853322 - Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátások	-	-	50	-	-	-	-	-
16	853333 - Munkanélküli ellátások	-	-	205	-	-	-	-	-
17	853344 - Eseti pénzbeli szociális ellátások	-	-	71	-	-	-	-	-
18	853335 - Eseti pénzbeli gyermekvéd. ellátások	5 123	5 123	2 232	-	-	-	-	-
19	902113 - Települési hulladékok kez., közter. Tev.	299	299	238	79,6%	-	-	-	-
20	921826 - Közösségi szinterek tevékenysége	2 500	2 828	1 803	-	-	-	-	-
21	930932 - Máshova nem sorolható egyéb szolgáltatás	799	799	1 072	134,2%	-	-	-	-
22	Általános tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Kiadások összesen	52 273	52 342	52 396	100,1 %	100	100	90	90%
25	Intézmény finanszírozása (támogatása)	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Mindösszesen	52 273	52 342	52 396	100,1 %	100	100	90	90%
		Speciális célú támogatások				Létszám (fő)			
	Intézmény / szakfeladat	Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Tényleges	
		előirányzat		összege	%-a	előirányzat		fő	%-a

	23.	24.	25.	26.	27.	28.	29.	30.	31.
1	701015 - Saját v. bérelt ingatlantartása	-	-	-	-	-	-	-	-
2	751153 - Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	6 800	8 509	8 076	94,9%	23	23	-	0,0%
3	751175 - Országgyűlési képviseléválasztással kapcsolatos feladatok végrehajtása	-	-	-	-	-	-	-	-
4	751186 - Önkormányzati képviseléválasztással kapcsolatos feladatok	-	-	-	-	-	-	-	-
5	751834 - Vízkárelhárítás	-	-	-	-	-	-	-	-
6	751845 - Város és községgazdálkodási feladatok	-	-	-	-	6	5,5	-	0,0%
7	751867 - Köztemető fenntartási feladatok	-	-	-	-	-	-	-	-
8	751878 - Közvilágítási feladatok	-	-	-	-	-	-	-	-
9	751922 - Önkormányzatok elszámolásai	-	7 429	7 429	-	-	-	-	-
10	851219 - Háziorvosi szolgálat	855	500	296	59,2%	1	1	-	0,0%
11	851253 - Munkaegészségügyi ellátás	-	-	-	-	-	-	-	-
12	851297 - Védőnői szolgálat	-	-	-	-	3	3	-	0,0%
13	852018 - Állategészségügyi tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-
14	853311 - Rendszeres szociális pénzbeli ellátások	9 651	11 889	10 811	90,9%	-	-	-	-
15	853322 - Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátások	3 831	6 242	704	11,3%	-	-	-	-
16	853333 - Munkanélküli ellátások	18 667	19 353	19 835	102,5%	-	-	-	-
17	853344 - Eseti pénzbeli szociális ellátások	12 400	9 272	5 606	60,5%	-	-	-	-
18	853355 - Eseti pénzbeli gyermekvéd. ellátások	3 200	3 200	12 960	405,0%	-	-	-	-
19	902113 - Települési hulladékok kez., közter. Tev.	-	-	-	-	-	-	-	-
20	921826 - Közösségi szinterek tevékenysége	-	-	-	-	-	-	-	-

21	930932 - Máshova nem sorolható egyéb szolgáltatás	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Általános tartalék	1 945	2 804	-	-	-	-	-	-
23	Céltartalék	3 497	3 497	-	-	-	-	-	-
24	Kiadások összesen	60 846	72 695	65 717	90,4%	33	32,5	0	0%
25	Intézmény finanszírozása (támogatása)	374 863	375 897	370 431	98,5%	-	-	-	-
26	Mindösszesen	435 709	448 592	436 148	97,2%	33	32,5	0	0%

A speciális célú támogatásokból működésre átadott pénzeszközök és támogatás értékű működési kiadások:				
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		összege	%-a
Bursa Hungarica	400	400	345	86%
Római Katolikus Egyházközség - Közösségi házban folyó tevékenység támogatása	500	500	500	100%
Római Katolikus Egyházközség -Orgona koncertek megrendezése	500	500	500	100%
Vasutas Települések Szövetsége tagdíj	26	26	-	0%
Magyar Önkormányzatok Szövetsége	65	65	-	0%
Katasztrófa Alap	100	200	200	100%
Fejér Megyei Területfejlesztési Tanács	589	589	389	66%
Dunaújvárosi Önkormányzatnak politechnika oktatási segédanyagra	500	680	680	100%
Fejér Megye Közoktatásáért Közalapítvány	100	100	-	0%
Peter Cerny Alapítvány	20	20	20	100%
Hagyományörző és Hagyományteremtő Alapítvány	70	70	70	100%
Polgárórség	600	680	680	100%
Alba Caritas Hungarica Pusztaszabolcsi csoportja	150	163	163	100%
Máltai Szeretetszolgálat	140	156	156	100%
Kutyabarát Klub	50	54	54	100%
Pusztaszabolcsi Sport Club	1 700	1 850	1 850	100%
Önkéntes Tűzoltók Egyesülete	600	620	620	100%
Pusztaszabolcsi Polgári Egyesület	45	45	45	100%
Kulturális Értékmentő Egyesület	35	35	35	100%
Cikola FC Sport Egyesület	150	150	163	109%
Erőnlét Egyesület	90	90	90	100%
Örökmozgó Kistérségi Közhasznú Sportegyesület	25	25	25	100%
Pusztaszabolcsi Szabadidősport Egyesület	300	300	300	100%
Harmónia Nyugdíjas Egyesület	20	20	20	100%
Magyar Rákellenes Liga Pusztaszabolcsi Egyesülete	25	25	25	100%
Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Rendszer	0	649	649	100%
Staufenberg Önkormányzata	0	247	247	100%
József Gyermekekért Alapítvány	0	50	50	100%
Ércentrum Alapítvány	0	150	150	100%
Adonyi Kistérségi Társulás részére működési hozzájárulás	0	50	50	100%
Összesen:	6 800	8 509	8 076	95%

7/a. számú melléklet - Zsiráf Óvoda 2006. évi bevételei és kiadásai,

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Intézményi működési bevételek	2 589	2 589	2 602	100,5%
Költségvetési támogatás	56 955	56 765	56 765	100,0%
Előző évi maradvány átvétele	-	-	1 410	
Előző évi pénzmaradvány	-	2 075	2 075	100,0%
Működésre átvett pénzeszköz	-	137	137	100,0%
Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	- 93	-
Bevételek összesen:	59 544	61 566	62 896	102,2%
Kiadások				
Személyi juttatások	35 451	35 347	34 165	96,7%
Munkaadókat terhelő járulékok	11 012	10 798	10 522	97,4%
Dologi kiadások	13 081	13 354	12 416	93,0%
Előző évi pénzmaradvány átadás	-	2 046	2 046	100,0%
Beruházás	150	21	21	100,0%
Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	96	-
Kiadások összesen:	59 694	61 566	59 266	96,3%
Költségvetési létszámkeret	18 fő	18 fő	18 fő	
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	10 fő	10 fő	10 fő	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	8 fő	8 fő	8 fő	

7/b. számú melléklet - Manóvár Óvoda 2006. évi bevételei és kiadásai,

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Intézményi működési bevételek	3 637	3 637	3 875	106,5%
Költségvetési támogatás	80 140	81 163	81 163	100,0%
Előző évi maradvány átvétele	-	-	1 060	
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	-	1 398	1 398	100,0%
Működésre átvett pénzeszköz	-	161	161	-
Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	-	-
Bevételek összesen:	83 777	86 359	87 657	101,5%
Kiadások				
Személyi juttatások	48 357	49 422	48 444	98,0%
Munkaadókat terhelő járulékok	15 106	14 874	14 872	100,0%
Dologi kiadások	20 114	20 433	19 831	97,1%
Előző évi pénzmaradvány átadás	-	1 398	1 398	100,0%
Beruházás	200	232	225	97,0%
Folyószámlahitel	-	-	10	-
Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	- 55	-
Kiadások összesen:	83 777	86 359	84 725	98,1%
Költségvetési létszámkeret	26 fő	26 fő	26 fő	
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	13 fő	13 fő	13 fő	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	13 fő	13 fő	13 fő	
<i>A 384/2003 (X.30.) KT számú határozat alapján megállapított maximális létszám</i>	25 fő	25 fő	25 fő	

7/c. számú melléklet -József Attila Általános Iskola 2006. évi bevételei és kiadásai,

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Intézményi működési bevételek	4 565	5 141	5 566	108,3%
Költségvetési támogatás	177 594	177 617	177 617	100,0%
Előző évi maradvány átvétele	-	-	4 959	
Működésre átvett pénzeszköz	-	324	1 129	348,5%
- ebből támogatás értékű működési bevétel	-	132	602	456,1%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	-	7 355	7 355	100,0%
Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	-	-
Bevételek összesen:	182 159	190 437	196 626	103,2%
Kiadások				
Személyi juttatások	115 979	116 236	112 197	96,5%
Munkaadókat terhelő járulékok	36 111	35 334	34 827	98,6%
Dologi kiadások	25 977	30 289	25 949	85,7%
Előző évi pénzmaradvány átadás	-	4 696	4 696	100,0%
Ellátottak juttatása	3 900	3 690	3 640	98,6%
Beruházás	192	192	-	0,0%
Kiegyenlítő, függő, átfutó	-	-	99	-
Kiadások összesen:	182 159	190 437	181 408	95,3%
Költségvetési létszámkeret	48 fő	48 fő	48 fő	
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	38 fő	38 fő	38 fő	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	10 fő	10 fő	10 fő	

7/d. számú melléklet - Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2006. évi bevételei és kiadásai,

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Intézményi működési bevételek	12 021	12 021	11 176	93,0%
Költségvetési támogatás	53 954	53 811	48 729	90,6%
Támogatásértékű működési bevétel	-	50	50	100,0%
Bevételek összesen:	65 975	65 882	59 955	91,0%
Kiadások				
Személyi juttatások	33 180	33 169	31 794	95,9%
Munkaadókat terhelő járulékok	10 505	10 373	9 959	96,0%
Dologi kiadások	22 290	22 340	18 202	81,5%
Kiadások összesen:	65 975	65 882	59 955	91,0%
Költségvetési létszámkeret				
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	21,5 fő	21,5 fő	21,5 fő	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	19 fő	19 fő	19 fő	
	2,5 fő	2,5 fő	2,5 fő	
ebből Pusztaszabolcsi telephely				
ezer forintban				
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Intézményi működési bevételek	6 175	6 175	6 097	98,7%
Költségvetési támogatás	33 326	33 183	31 688	95,5%
Működésre átvett pénzeszköz	-	50	50	100,0%
Bevételek összesen:	39 501	39 408	37 835	96,0%
Kiadások				
Személyi juttatások	20 710	20 699	20 515	99,1%
Munkaadókat terhelő járulékok	6 418	6 286	6 404	101,9%

Dologi kiadások	12 373	12 423	10 916	87,9%
Kiadások összesen:	39 501	39 408	37 835	96,0%
Költségvetési létszámkeret fő	12	12	12	
ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma fő	10	10	10	
ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám fő	2	2	2	

ebből Iváncsai telephely

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Költségvetési támogatás	5 689	5 689	4 227	74,3%
Bevételek összesen:	5 689	5 689	4 227	74,3%
Kiadások				
Személyi juttatások	4 082	4 082	3 035	74,4%
Munkaadókat terhelő járulékok	1 357	1 357	943	69,5%
Dologi kiadások	250	250	249	99,6%
Kiadások összesen:	5 689	5 689	4 227	74,3%
Költségvetési létszámkeret	3,25	3,25	2,25	
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	3	3	2	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	0,25	0,25	0,25	

ebből Adonyi telephely

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Bevételek				
Intézményi működési bevételek	5 846	5 846	5 079	86,9%
Költségvetési támogatás	14 939	14 939	12 814	85,8%
Bevételek összesen:	20 785	20 785	17 893	86,1%
Kiadások				
Személyi juttatások	8 388	8 388	8 244	98,3%
Munkaadókat terhelő járulékok	2 730	2 730	2 612	95,7%
Dologi kiadások	9 667	9 667	7 037	72,8%
Kiadások összesen:	20 785	20 785	17 893	86,1%

Költségvetési létszámkeret	6,25	6,25	6,25	
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	6	6	6	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	0,25	0,25	0,25	

7/e. számú melléklet – Könyvtár és Művelődési Ház 2006. évi bevételei és kiadásai,

ezer forintban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
Költségvetési támogatás	6 220	6 541	6 157	94,1%
Bevételek összesen:	6 220	6 541	6 157	94,1%
Kiadások				
Személyi juttatások	3 182	3 095	2 918	94,3%
Munkaadókat terhelő járulékok	968	937	892	95,2%
Dologi kiadások	2 070	2 509	2 347	93,5%
Kiadások összesen:	6 220	6 541	6 157	94,1%
Költségvetési létszámkeret	2 fő	2 fő	2 fő	
- ebből: szakmai tevékenységet ellátók létszáma	1 fő	1 fő	1 fő	
- ebből: intézményüzemeltetéshez kapcsolódó létszám:	1 fő	1 fő	1 fő	

8. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi felújítási és fejlesztési kiadásai feladatonként/célonként,

ezer forintban

Feladat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
	előirányzat		Összege	%-a
<i>I. Felújítások</i>				
Út és járdajavítás	4 023	-	-	-
Orvosi rendelő és lakás felújítása	6 250	6 340	6 301	99,4%
Bérlakás felújítás	-	218	215	98,6%
Szabolcs Vezér Gimnázium fűtésrendszerének felújítása	-	460	-	0,0%
Szabolcs liget 67-8-9- sz. alatti társasház homlokzatjavítási, felújítási munkái	-	1 800	1 528	84,9%
Polgármesteri Hivatal összesen:	10 273	8 818	8 044	91,2%
Felújítások mindösszesen:	10 273	8 818	8 044	91,2%
<i>II. Beruházások</i>				
Intézmény nyilvántarasi szofver hozzáférés	-	21	21	100,0%
Zsiráf Óvoda összesen:	-	21	21	100,0%
1 db komplett számítógép	200	87	87	100,0%
1 db fénymásoló	-	113	106	93,8%
Intézmény nyilvántarasi szofver hozzáférés	0	32	32	100,0%
Manóvár Óvoda összesen:	200	232	225	97,0%
1 db szemétszállító konténer	192	192	-	0,0%
József Attila Általános Iskola összesen:	192	192	-	0,0%
Viziközmű vagyon fejlesztése	33 144	11 782	1 302	11,1%
Útépités	60 000	82 392	1 547	1,9%
Gépállomás u.26. ingatlan megvásárlása	1 250	-	-	-
MÁV laktanya megvásárlása (II. részszámla)	5 687	5 687	5 687	-
Csapadékvíz elvezetés építése	246 523	246 785	245 207	99,4%
Csapadékvíz elvezetés építése miatti kártalanítás	1 760	475	458	96,4%
Fedett ravatalozó építése	1 500	3 191	3 300	103,4%
Háziorvosi számítógép	200	200	196	98,0%
II: Világháborús emlékmű	1 000	-	-	-
1956-os emlékmű	1 500	1 900	1 336	70,3%
Rendezési terv	-	375	375	100,0%
5 db szemetgyűjtő konténer	0	618	618	100,0%
Mentőállomás létesítése	-	17 000	-	0,0%
Intézmény nyilvántarasi szofver hozzáférés-iskola	-	809	-	-
Közvilágítás bővítése	-	427	427	100,0%
1 db telefonközpont	-	211	211	100,0%
Polgármesteri Hivatal összesen:	352 564	371 852	260 664	70,1%
Beruházások mindösszesen:	352 956	372 297	260 910	70,1%
<i>III. Nem beruházási kiadások</i>				
Lakásértékesítésből MÁV-nak átadott pénzeszköz	42	42	-	0,0%
Szabolcs liget 67-8-9- sz. alatti társasház homlokzatjavítási, felújítási munkái	1 800	-	-	-
Közműfejlesztési támogatás magánszemélynek	-	1 283	1 333	103,9%
Társasháznak fizetett közös költség önkormányzati bérlakások után	400	400	-	0,0%
Felhalmozásra átadott pénzeszköz összesen:	2 242	1 725	1 333	77,3%
Beruházási hitel kamata	2 447	2 447	673	27,5%

Nem beruházási kiadások mindösszesen:	4 689	4 172	2 006	48,1%
<i>IV. Hiteltörlesztések</i>				
Közvilágítás korszerűsítése - Együttműködési keretmegállapodás DÉDÁSZ RT	2 777	2 777	2 777	100,0%
Szabolcs liget 50. Sz. ingatlan vásárlása	9 250	9 250	9 250	100,0%
Hiteltörlesztések összesen:	12 027	12 027	12 027	100,0%
Felhalmozási kiadások összesen	379 945	397 314	282 987	71,2%

9. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzata évenkénti bontásban,

ezer Ft-ban

Sor- sz.	Feladat	Összes kiadás	Ebből					
			Előző évek összesen	2005. évi tény	2006. évi tény	2007	2008	2009
						évi számított		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	1) Dologi kiadás							
	Intézmények világítási berendezésének bérlete	25920	0	0	2376	2794	2794	2794
	2) Felhalmozási kiadás							
2.	Szabolcs liget 50. sz. ingatlan vásárlása - Polgármesteri Hivatal	27 750	9 250	9 250	9 250	0	-	-
3.	Csapadékvíz elvezetés építése	438 214	-	194 933	243 251		-	-
4.	A beruházás műszaki ellenőrzése	4 192	-	1 949	2 414		-	-
5.	Közvilágítás korszerűsítése - Együttműködési keretmegállapodás DÉDÁSZ Rt-vel	13 886	5 555	2 777	2 777	2777	-	-
	Összesen	509 962	14 805	208 909	260 068	5 571	2 794	2 794

1. Az önkormányzati intézmények belső világítást szolgáló berendezéseinek rekonstrukcióját a CAMINUS Rt. saját költségén elvégezte. A berendezéseket 120 hónapra 180 ezer Ft/hó + 20 % Áfa összegért bérbe adja az önkormányzatnak. A bérlet lejártá után a berendezések leselejtezésre, majd értékesítésre kerülnek. Az értékesítés során Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat részére az elővásárlási jog szerződés alapján biztosított.

2. A Szabolcs liget 50. sz. ingatlant az önkormányzat a Fejérvíz Rt.-től 2004-ben vásárolta meg 27.750 ezer forintért, 3 éves részletfizetési kedvezményvel.

3.- 4. A címzett támogatással megvalósuló csapadékvíz elvezetés építése 2005-2006. évben valósul meg.

5. A Pusztaszabolcs területén 2002-ben megvalósuló közvilágítás korszerűsítését a DÉDÁSZ Rt.-nek az önkormányzat 2003.- 2007. ig évi egyenlő részletekben fizeti meg.

10. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi közvetett támogatásai,

forintban

Sor-sz.	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Adókedvezmény			Adóbírság			Késedelmi pótlék			Szociális étkezés térítési díj			Összesen
		jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	jogcíme (jellege)	mértéke %	összege Ft	Ft
1.	1 vállalkozó (iparüzési adó)							törlés	100	174 733				174 733
2.	1 vállalkozó(iparüzési adó)				törlés	100	27 638							27 638
3.	1 vállalkozó(iparüzési adó)	részletfizetés		359 500	részletfizetés		30 839	részletfizetés		47 512				437 851
4.	1 vállalkozó(iparüzési adó)	részletfizetés		705 700				részletfizetés		210 660				916 360
5.	Szociális étkezés(3719 étkezési nap)										kedvezmény	100	1 177 450	1 177 450
6.	Szociális étkezés(1088 étkezési nap)										kedvezmény	50	218 874	218 874
7.	Szociális étkezés(3111 étkezési nap)										kedvezmény	70	296 271	296 271
8.	Szociális étkezés(6129 étkezési nap)										kedvezmény	80	400 807	400 807
9.	Szociális étkezés(633 étkezési nap)										kedvezmény	100	276 711	276 711
10.	Szociális étkezés(1214 étkezési nap)										kedvezmény	45	230 706	230 706
11.	Szociális étkezés(885 étkezési nap)										kedvezmény	35	127 710	127 710
12.	Szociális étkezés(1754 étkezési nap)										kedvezmény	18	134 295	134 295
13.	Szociális étkezés(2807 étkezési nap)										kedvezmény	6	77 782	77 782
	Összesen:													4 497 188

1. - 4 Kérelemre az adófizetési kötelezettség törlésre került, illetve részletfizetési kedvezményt állapított meg a helyi adóhatóság.

5. - 8. Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat a szociális ellátások helyi rendszeréről szóló 8/2006.(III.31) Kt. számú rendelete 34.§.-a szerint rászorultság alapján határozza meg.

9.-13.Adony Város Képviselő-testületének a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 26/2003.(XI.28.)Kt számú a rendelete alapján

11. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása, lejárat és eszközök szerinti bontásának 2006. december 31-i állapota,

ezer
forintban

Sor- sz.	Megnevezés	Felvét éve	Lejárat	Összesen	Összege				
						2005-ig	2006.	2007.	2008 - 2015
1.	Fejlesztési	2002	2007	13886	Tőke	8332	2777	2777	0
	Hitel			3583	Kamat	3105	318	160	0
	Közvilágítás korszerűsítése			6032	Összesen	11437	3095	2937	0
2.	Fejlesztési	2006	2015	32914	Tőke	0	0	4000	28914
	Hitel			4503	Kamat	0	318	963	3222
	Csapadékelvezetés			37417	Összesen	0	318	4963	32136
	Fejlesztési			38468	Tőke	8332	2777	6777	28914
	Hitel			4981	Kamat	3105	636	1123	3222
	Összesen			43449	Összesen	11437	3413	7900	32136

12. számú melléklet - Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat vagyonmérlege 2006. december 31-én,

Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat vagyonmérlege 2006.év december 31-én			
ESZKÖZÖK		ezer Ft-ban	
Sor-sz.	Megnevezés	2006	2006
		január 1.	december 31.
1.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	-	-
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
3.	Vagyoni értékű jogok	3 792	3 534
4.	Szellemi termékek	165	61
5.	Immateriális javakra adott előleg	-	-
6.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
I.	Immateriális javak összesen	3 957	3 595
7.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 101 847	1 549 675
	Ingtatlanokból:		
	- törzsvagyon, ezen belül:	1 003 494	1 440 904
	- forgalomképtelen	818 909	1 265 869
	- korlátozottan forgalomképes	184 585	175 035
	- nem törzsvagyon	98 353	108 771
8.	Gépek, berendezések, felszerelések	18 374	15 605
9.	Járművek	237	101
10.	Tenyészállatok	-	-
11.	Beruházások, felújítások	218 298	11 646
12.	Beruházásra adott előlegek	-	-
13.	Állami készletek, tartalékok	-	-
14.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
II.	Tárgyi eszközök összesen:	1 338 756	1 577 027
15.	Egyéb tartós részesedés	2 796	2 016
16.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
17.	Tartósan adott kölcsön	593	272
18.	Hosszú lejáratú bankbetétek	-	-
19.	Egyéb hosszú lejáratú követelések	-	-
20.	Befektetett pénzeszközök értékhelyesbítése	-	-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	3 389	2 288
IV.	Üzemeltetésre átadott, vagyonk. átvett eszközök	572 880	554 300
A)	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.)	1 918 982	2 137 210
21.	Anyagok	-	-
22.	Befejezetlen termékek, félkész termékek	-	-
23.	Növendék-, hízó- és egyéb állat	-	-
24.	Késztermékek	-	-
25.	Áruk, közvetített szolgáltatások	-	-
26.	Követelés fejében átvett eszközök, készletek	-	-
I.	Készletek összesen	-	-
27.	Követelés áruszállításból (vevő)	1 047	14 178
28.	Adósok	5 139	12 510
29.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
30.	Egyéb követelések	17 608	5 173

	- ebből a mérlegfordulónapot követő évből részlet	17 197	4 651
II.	Követelések összesen	23 794	31 861
31.	Egyéb részesedés	-	-
32.	Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
III.	Értékpapírok összesen	-	-
33.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	963	1 729
34.	Költségvetési bankszámlák	73 867	110 910
35.	Elszámolási számlák	-	-
36.	Idegen pénzeszközök	67	212
IV.	Pénzeszközök összesen	74 897	112 851
37.	Költségvetési aktív függő elszámolások	1 014	423
38.	Költségvetési aktív átfutó elszámolások	1 053	1 812
39.	Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	1 000	1 500
40.	Költségvetésen kívüli aktív pü-i elszámolások	-	-
V.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	3 067	3 735
B)	FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+II.+III+IV.+V.)	101 758	148 447
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B)	2 020 740	2 285 657
ezer Ft-ban			
FORRÁSOK			
Sor-sz.	Megnevezés	2006.	2006
		január 1.	december 31.
1.	Induló tőke	101 302	101 302
2.	Tőkeváltozások	1 807 362	2 019 741
3.	Értékesítési tartalék	-	-
D)	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3)	1 908 664	2 121 043
4.	Költségvetési tartalék elszámolása	52 606	89 625
	- tárgyévi költségvetési tartalék	52 606	50 704
	- előző évi költségvetési tartalék	-	38 921
5.	Költségvetési pénzmaradvány	-	-
6.	Kiadási megtakarítás	-	-
7.	Bevételi lemaradás	-	-
8.	Előirányzat-maradvány	-	-
I.	Költségvetési tartalék összesen (4+...+8)	52 606	89 625
9.	Vállalkozási tartalék elszámolása	-	-
	- tárgyévi vállalkozási tartalék	-	-
	- előző évi vállalkozási tartalék	-	-
10.	Vállalkozási tevékenység eredménye	-	-
11.	Vállalkozási tevékenység kiadási megtakarítása	-	-
12.	Vállalkozási tevékenység bevétel lemaradása	-	-
II.	Vállalkozási tartalék összesen (9+...+12)	-	-
E)	TARTALÉK ÖSSZESEN (I+II)	52 606	89 625
13.	Hosszú lejáratú kölcsönök	-	-
14.	Tartozások fejl. c. kötvény kibocsátásból	-	-
15.	Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	-	-
16.	Beruházási, fejlesztési hitel	2 777	28 914
17.	Működési célú hosszú lejáratú hitelek	-	-
18.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	-	-
I.	Hosszú lejáratú kötelezettség (13+...+16)	2 777	28 914
19.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
20.	Rövid lejáratú hitelek	10	-
21.	Kötelezettségek (szállító)	9 848	4 587

	- tárgyévi szállítói kötelezettség	424	1 026
	- tárgyévet követő év szállítói kötelezettsége	9 424	3 561
22.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	21 477	14 527
	- váltótartozások	-	-
	- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	-	-
	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	-	-
	- iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettség	7 980	6 246
	- helyi adó túlfizetés	1 204	1 314
	- támogatási program előlege miatti kötelezettség	-	-
	- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	-	-
	- garancia és kötelezettségvállalásból származó kötelezettségek	-	-
	- hosszú lejáratra kapott kölcsön köv. évi törlesztése	-	-
	- felhalm. célú kötv.kibocs-ból szárm.tart.köv.évi törlesztése	-	-
	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évi törlesztése	2 777	6 777
	- működési célú hosszú lejáratú hitelek köv. évi törlesztése	-	-
	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettség köv.évi törlesztése	9 250	-
	- tárgyévi költségvetést terhelő rövid lejáratú kötelezettségek	266	190
	- tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettség	-	-
	- egyéb különféle kötelezettségek	-	-
II.	Rövid lejáratú kötelezettség	31 335	19 114
23.	Költségvetési passzív függő elszámolások	25 247	26 735
24.	Költségvetési passzív átfutó elszámolások	44	14
25.	Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	-	-
26.	Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	67	212
	- költségvetésen kívüli letéti elszámolások	-	-
	- Nemzetközi támogatási program deviza elszámolások	-	-
III.	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások (21+...+24)	25 358	26 961
F)	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (I+II+III)	59 470	74 989
	FORRÁSOK (D+E+F)	2 020 740	2 285 657

13. számú melléklet – Kimutatás az intézmények és a Polgármesteri Hivatal 2006. évi pénzmaradványáról,

ezer forintban

Költségvetési szerv megnevezése	Bevételi többlet	Kiadási megtakarítás	Előző évi KV-i megtérülés	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	Állami támogatás elszámolás	Költségvetési pénzmaradvány	Intézményfinanszírozási korrekció	Módosított pénzmaradvány
	függő, átfutó, kiegyenlítő nélkül							
Zsiráf Óvoda	1 423	2 397	1 410	2 410	-	2 410	-	2 410
Manóvár Óvoda	1 298	1 578	1 060	1 816	-	1 816	-	1 816
József Attila Általános Iskola	6 189	9 128	4 959	10 358	-	10 358	-	10 358
Polgármesteri Hivatal	- 83 857	128 927	8 950	36 120	- 4 111	32 009	-	32 009
Összesen:	- 74 947	142 030	16 379	50 704	- 4 111	46 593	-	46 593
A pénzmaradvány felhasználása								
Költségvetési szerv megnevezése	Módosított pénzmaradvány	Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány				Összesen:	Szabad pénzmaradvány	Elvonásra kerül a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát növeli
I.sz.Napköziotthonos Óvoda	2 410	-				-	2 410	2 410
Manóvár Óvoda	1 816	I db szállítói számla				69	1 747	1 747
József Attila Általános Iskola	10 358	1 db szemétygyűjtő konténer				192	10 166	10 166
Polgármesteri Hivatal	32 009	2007. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szerepel				46 290	-	14 323
		Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2006. évi nyári tábor költsége				42		
Összesen:	46 593	-				46 551	-	14 323

14. számú melléklet – Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített tartalmú auditált éves könyvviteli mérlege,

adatok ezer forintban

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1.918.982		1.918.982	2.137.210		2.137.210
I. Immateriális javak	3.957		3.957	3.595		3.595
II. Tárgyi eszközök	1.338.756		1.338.756	1.577.027		1.577.027
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3.389		3.389	2.288		2.288
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	572.880		572.880	554.300		554.300
B) FORGÓESZKÖZÖK	101.758		101.758	148.447		148.447
I. Készletek				0		0
II. Követelések	23.794		23.794	31.861		31.861
III. Értékpapírok				0		0
IV. Pénzeszközök	74.897		74.897	112.851		112.851
V. Egyéb aktív pénzügyi beszámolások	3.067		3.067	3.735		3.735
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	2.020.740		2.020.740	2.285.657		2.285.657
D) SAJÁT TŐKE	1.908.664		1.908.664	2.121.043		2.121.043
1. Induló tőke	101.302		101.302	101.302		101.302
2. Tőkeváltozások	1.807.362		1.807.362	2.019.741		2.019.741
E) TARTALÉKOK	52.606		52.606	89.625		89.625
I. Költségvetési tartalékok	52.606		52.606	89.625		89.625
II. Vállalkozási tartalékok	0		0	0		0
F) KÖTELEZETTSÉGEK	59.470		59.470	74.989		74.989
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2.777		2.777	28.914		28.914
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	31.335		31.335	19.114		19.114
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	25.358		25.358	26.961		26.961
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	2.020.740		2.020.740	2.285.657		2.285.657

15. számú melléklet – Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése,

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	EREDETI ELŐIRÁNYZAT	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT	TELJESÍTÉS
Személyi juttatások	315.102	317.830	308.683
Munkaadókat terhelő járulékok	98.470	97.035	95.633
Dologi és egyéb folyó kiadások	138.252	143.714	131.814
Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	47.749	65.575	65.535
Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	7.655	8.959	8.322
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.000	3.790	3.730
Felújítás	10.273	8.818	8.044
Felhalmozási kiadások	352.956	372.297	260.910
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások	0	0	0
Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadás	2.242	1.725	1.333
Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen	976.699	1.019.743	884.004
Hosszú lejáratú hitelek	12.027	12.027	12.027
Rövid lejáratú hitelek	0	0	10
Tartós hitelviszonyt. megt. értékpapírok kiadásai	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	12.027	12.027	12.037
Pénzforgalmi kiadások	988.726	1.031.070	896.041
Pénzforgalom nélküli kiadások	5.442	6.301	0
Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások	0	0	0
Kiegészítő, függő, átfutó kiadások	0	0	668
KIADÁSOK ÖSSZESEN	994.168	1.038.071	896.709
Intézményi működési bevételek	45.478	41.924	39.704
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	306.058	319.491	321.311
Működési célú támogatásértékű bevételek	49.117	40.620	56.721
Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköz átvétel	0	1.659	1.993
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	11.962	14.462	15.351
ebből: Önk. sajátos felhalmozási és tőkebevételei	11.962	11.962	12.851
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	41.247	5.000	5.000
Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvétel	308	4.708	4.719
Támogatások, kiegészítések	400.616	449.045	449.855
ebből: Önkorm. költségvetési támogatása	400.616	449.045	449.045
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	2.177	2.177	5.492
Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen	856.963	879.086	900.146
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	90.000	90.000	32.914
Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevétele	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevétele	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	90.000	90.000	32.914
Pénzforgalmi bevételek	946.963	969.086	933.060
Pénzforgalom nélküli bevételek	47.205	68.985	30.064
Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0
Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	0	0	1.458
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	994.168	1.038.071	964.582
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	- 77.973	- 77.973	46.206
Finanszírozási műveletek eredménye	77.973	77.973	20.877
Továbbadási célú bevétel és kiadás különbsége	0	0	0
Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege	0	0	790

16. számú melléklet – Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített pénzmaradvány kimutatása,

adatok ezer forintban

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1. Záró pénzkészlet	74.830		74.830	112.639		112.639
2. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlege	- 22.224		- 22.224	- 23.014		- 23.014
3. Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa				38.921		38.921
4. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye						
5. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	52.606		52.606	50.704		50.704
6. Finanszírozásból származó korrekciók	474		474	- 4.111		- 4.111
7. Pénzmaradványt terhelő elvonások						
8. A vállalkozási tevékenység eredményéből alaptévékenység ellátására felhasznált összeg						
9. Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel						
10. Módosított pénzmaradvány	53.080		53.080	46.593		46.593
11. A 10. sorból az egészségbiztosítási alpból folyósított pénzeszköz maradványa	0		0	0		0
12. A 10. sorból kötelezettséggel terhelt pénzmar.	11.857		11.857	32.790		32.790
13. A 10. sorból szabad pénzmaradvány	41.223		41.223	13.803		13.803

17. számú melléklet – Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi finanszírozási műveleteinek bevételei és kiadásai,

ezer forint

Megnevezés	Teljesítés összege ezer forintban	Részaránya %-ban
I. Bevételek		
1. Működési célú	696 024	72%
2. Felhalmozási célú	268 558	28%
Bevételek összesen:	964 582	100%
II. Kiadások		
1. Működési célú	613 722	68%
2. Felhalmozási célú	282 987	32%
Kiadások összesen:	896 709	100%

18. számú melléklet – Pusztaszabolcs Nagyközségi Önkormányzat 2006. évi pénzeszközeinek változása.

Ezer forintban

Számítás	Magnevezés	Összeg	
		2005. évi tény	2006. évi tény
+	Tárgyévi kiadások és bevételek egyenlege	36 010	16 142
-	Finanszírozási műveletek kiadásai	- 35 150	- 12 037
+	Finanszírozási műveletek bevételei	10	32 914
-	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	7 301	- 668
+	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek	- 6 866	1 458
=	Pénzeszközök változása	1 305	37 809
+	Pénzkészlet január 1-jén	73 525	74 830
=	Pénzkészlet december 31.-én	74 830	112 639

Független könyvvizsgálói jelentés
Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete részére a
2006. évi egyszerűsített összevont éves beszámolójának könyvvizsgálatáról

Elvégeztem a **Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat** mellékelt 2006. évi egyszerűsített összevont éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített könyvviteli mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 2.285.657 e. Ft, a tartalékok összege 89.625 e. Ft -, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, eredmény-kimutatásból, továbbá az éves egyszerűsített pénzforgalmi jelentésből – melyben a 2006. év teljesített bevételi összege 964.582 e. Ft, a teljesített kiadások összege 896.709 e Ft – áll.

Az egyszerűsített összevont éves beszámolóban a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása, illetve előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített összevont éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, továbbá az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadatai az önkormányzati ingatlankezelés nyilvántartásában, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatokkal való egyezőségének vizsgálata, továbbá a zárszámadási rendelettervezet és az egyszerűsített összevont éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített összevont éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az egyszerűsített összevont éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített összevont éves beszámoló, akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített összevont éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatelemzésének nem célja, hogy

az Önkormányzat és intézményei belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb számviteli becsléseinek, valamint az egyszerűsített összevont éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített összevont éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített összevont éves beszámolót a számviteli törvényben, továbbá a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített összevont éves beszámoló az Önkormányzat 2006. évi költségvetése teljesítéséről, a 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Székesfehérvár, 2007. április 4.

Karpfné Kolozsvári Borbála Ibolya
RADAR Könyvvizsgálói KFT ügyvezető
8000 Székesfehérvár, József A. u. 21. III./7.
MKK. eng. sz. 000495

Karpfné Kolozsvári Borbála Ibolya
bejegyzett könyvvizsgáló
MKK. eng. sz.: 000373

Kiegészítés a Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített összevont éves beszámolójának független könyvvizsgálói jelentéséhez

Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített éves beszámolójának auditálásáról kiadott hitelesítő záradék, valamint a független könyvvizsgálói jelentésben foglaltak alátámasztására a könyvvizsgálat az alábbiakban részletezi megállapításait.

1. A megbízás tárgya

Az államháztartásról szóló törvény és önkormányzatokról szóló törvény kötelezi az önkormányzatot arra, hogy az éves költségvetési beszámolóját könyvvizsgálóval hitelesítse.

Ezen kötelezettségnek eleget téve, a megbízási szerződés alapján, mint a RADAR Könyvvizsgálói KFT bejegyzett könyvvizsgálója végeztem el Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának felülvizsgálatát.

A vizsgált időszak: 2006. január 1 - 2006. december 31.

2. A vizsgált szerv jogállása

Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat önálló jogi személy. Az önkormányzat gazdálkodási feladatait három önállóan gazdálkodó és három részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv látja el.

Az önállóan gazdálkodó intézmények 2006. évre vonatkozóan összeállították elemi beszámolójukat.

Az önkormányzat az összevont egyszerűsített éves költségvetési beszámolót is elkészítette.

Az önkormányzat törzsszáma: 361844

3. A vizsgálat lefolytatása

A megbízási szerződés alapján a helyszíni vizsgálat kiterjedt az önállóan gazdálkodó intézményekre. A munkavégzés feltételeit az intézményeknél biztosították, a szükséges dokumentumokat, adatokat rendelkezésre bocsátották. A dokumentációk hitelességét a teljességi nyilatkozat biztosítja.

A vizsgálat módszere:

- az éves egyszerűsített mérleg, egyszerűsített pénzforgalmi jelentés, pénzmaradvány kimutatás, eredmény-kimutatás főkönyvi könyveléssel, leltárakkal való egyeztetése,
- az analitikák egyeztetése a leltári összesítőkkal,
- a könyvelési naplók, analitikák egyeztetése.

A könyvvizsgálat emellett további ellenőrzési módszereket is alkalmazott, dokumentumok felülvizsgálatára, iratok áttekintésére és szóbeli információ szerzésére került sor. A könyvvizsgálat feladatainak megoldásához a folyamatos munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított.

A könyvvizsgálói ellenőrzés nem érinti az Állami Számvevőszék ellenőrzési hatáskörét.

Az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzését az Ötv 91 § (1) bekezdése alapján az Állami Számvevőszék végzi.

4. A könyvvizsgálat jogszabályi alapja

Az ellenőrzés elvégzése az alábbi jogszabályok figyelembe vételével történt.

- az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (Áht.)

- az államháztartás működési rendjéről szóló módosított 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet (Ámr)
- a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény,
- az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (Vhr.)
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról és a könyvvizsgálói tevékenységről szóló 1997. évi LV. törvény.

A könyvvizsgálat a Magyar Könyvvizsgálói Standardok alapján került végrehajtásra. Ennek értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a beszámoló nem tartalmaz-e lényeges hibás állítást.

5. A könyvvizsgálat célja

Az ellenőrzés célja felülvizsgálni és záradékolni:

- az önkormányzat 2006. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját,
- megállapítani, hogy az összeállított költségvetési beszámoló a számviteli és az államháztartási törvény, valamint a vonatkozó kormányrendeletek előírásai szerint készült-e,
- ellenőrizni a realizált bevételekről és kiadásokról (előirányzat felhasználásokról) összeállított pénzforgalmi jelentést,
- vizsgálni a pénzmaradvány összeállításának szabályszerűségét,
- megállapítani, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló lényeges hibáktól mentesen, megbízható és valós képet nyújt-e az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről.

A rendelkezésre bocsátott okmányok, dokumentumok, információk teljességéért az Önkormányzat Polgármestere és Jegyzője a „Teljességi nyilatkozatban” felelősséget vállalt.

Az önkormányzatnak az egyszerűsített éves beszámolót, a könyvvizsgálói jelentéssel együtt minden év június 30-ig meg kell küldenie az Állami Számvevőszék részére.

A 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 11 § (1) bekezdése szerint az éves költségvetési beszámoló részei:

- könyvviteli mérleg,
- pénzforgalmi jelentés,
- pénzmaradvány-kimutatás, eredmény-kimutatás,
- kiegészítő mellékletek.

A könyvvizsgálónak a hivatkozott kormányrendelet 10. § (11) bekezdése szerint felülvizsgálnia és hitelesítenie az egyszerűsített könyvviteli mérleget, az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentést, az egyszerűsített pénzmaradvány, valamint eredmény kimutatást kell.

6. Az önkormányzat 2006. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolója

Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának vizsgálati szempontjait az ellenőrzés céljainak felsorolása nevesíti.

Az alkalmazott számviteli, könyveléstechnikai eljárásokkal a kötelező számviteli alapelveket betartották, az önkormányzatnál a könyvvézetés rendje a jogszabályi előírásoknak megfelel.

6.1. Egyszerűsített könyvviteli mérleg

A könyvviteli mérleg az önkormányzat által alapított költségvetési szervek számviteli nyilvántartásaiban értékkel szereplő eszközöket és azok forrásait mutatja.

Az Önkormányzat éves egyszerűsített mérlegének összeállítása szabályszerű volt.

Az összevont mérleg adatainál az egyezőség az analitikus nyilvántartások és főkönyvi könyvelés adataival fennállt. A mérleg sorok alátámasztására az egyedi tételeket összesítő kimutatások rendelkezésre álltak.

A mérleg adatai alapján a 2006. december 31-ei állapotot figyelembe véve az Önkormányzat eszköz állományának értéke 2.285.657 e Ft.

Megoszlása:	A) Befektetett eszközök	2.137.210 e Ft	(93,5 %)
	B) Forgóeszközök	148.447 e Ft	(6,5 %)

A befektetett eszközök, ezen belül az immateriális javak, tárgyi eszközök, befektetett pénzügyi eszközök, üzemeltetésre adott eszközök egyeztetése a leltári összesítők, az analitikus nyilvántartások, illetve a könyvelési naplók és a főkönyvi kivonat alapján történt.

Az Önkormányzatnál a befektetett eszközök összege az előző évhez viszonyítva 11,4 %-kal növekedett, volumenében ez 218.228 e Ft-ot jelent.

Az Önkormányzat 268.954 e. Ft-ot fordított a tárgyidőszakban beruházásokra és felújításokra.

Immateriális javakat /településrendezési terv, szoftverek/ 427 e. Ft-ért szereztek be, melyeket aktiváltak. Az immateriális javaknál elszámolt tárgyévi értékcsökkenés összege 789 e. Ft volt, melyet az előírt kulcsokkal számoltak el az intézmények.

Ingtalan beruházásra és felújításra fordított tárgyévi kiadások összege 265.972 e. Ft volt. Az útépítés (1.547 e. Ft), valamint a visszaigényelt ÁFA (218 e. Ft) kivételével a tárgyévi beruházásokat és felújításokat aktiválták. Csapadékvíz elvezetésre tárgyévben 245.207 e. Ft-ot fizettek ki, az előző évekről áthúzódó befejezetlen beruházással együtt összesen 534.301 e. Ft értékkel vették nyilvántartásba. Térítésmentes átvétel miatt 2.105 e. Ft értékű ingatlant (utak) vettek nyilvántartásba. Értékesítés miatt 438 e. Ft értékű ingatlant vezettek ki a nyilvántartásból. Az ingatlanok után a tárgyévben 19.358 e. Ft értékcsökkenést számoltak el az érvényes leírási kulcsokkal.

Az Önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan vagyont a számviteli nyilvántartások teljeskörűen tartalmazzák. A főkönyvi és az analitikus könyvelésben kimutatott bruttó érték megegyezik az ingatlankataszteri nyilvántartás szerinti értékkel.

Gépek, berendezések és felszerelések beszerzésére önkormányzati szinten 2.555 e. Ft-ot fordítottak. Az intézmények a tárgyévben beszerzett eszközöket aktiválták.

Selejtezés miatt szabályosan kiállított selejtezési jegyzőkönyvek alapján 491 e. Ft bruttó értékű, már nullára leírt eszközt vezettek ki a Polgármesteri Hivatalnál a nyilvántartásból. A selejtezést műszaki szakértői véleménnyel támasztották alá.

A még nullára le nem írt eszközök után 5.729 e. Ft értékcsökkenést számoltak el az intézmények az érvényes leírási kulcsokkal.

A **járművek** mérleg szerinti értéke a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegével, 136 e. Ft-tal csökkent.

Az **üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök** bruttó értéke 1.934 e. Ft-tal növekedett a tárgyévi beruházások (csatorna csonkok, vízbekötések, számítógép beszerzés) következtében. Selejtezés miatt 1.185 e. Ft bruttó értékű, már nullára leírt eszközt vezettek ki a nyilvántartásból. A selejtezés indokoltságát műszaki szakértői szakvéleménnyel támasztották alá. Az üzemeltetésre átadott eszközök után 20.514 e. Ft értékcsökkenést számoltak el az érvényes leírási kulcsokkal.

A beszámoló kiegészítő mellékletében az **immateriális javak, a tárgyi eszközök**, valamint az **üzemeltetésre átadott eszközök** állományváltozásait a jogcímüknek megfelelően részletezték. A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartás adatai egyezők.

A zárszámadási rendelet-tervezet 8. sz. melléklete részletesen és a számviteli nyilvántartásokkal egyezően tartalmazza intézményenként és feladatonként a tárgyévi felhalmozási kiadásokat.

A **befektetett pénzügyi eszközök** állománya 1.101 e. Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A gazdasági társaságokban lévő befektetések állománya 780 e. Ft-tal csökkent. A Helyibusz KFT-ben való részesedésből 300 e. Ft névértékű üzletrészt értékesítettek. Év végén a részesedéseket értékelték, a Sütőipari KFT-ben való részesedés után 100 %-os (480 e. Ft) értékvesztést számoltak el.

Az adott kölcsönök állománya 14.560 e. Ft volt a mérleg fordulónapján, melyből a szennyvíz csatorna hozzájárulás miatti követelés 13.495 e. Ft. A követeléseket egyedileg minősítették, a csatorna hozzájárulás miatti követelések után 9.585 e. Ft, az első lakáshoz jutóknak adott kölcsönök után 26 e. Ft értékvesztést számoltak. Hosszú lejáratú követelésként az éven túli követeléseket szerepeltették a mérlegben 272 e. Ft-tal. Az értékvesztéssel csökkentett, a 2007-ben esedékes törlesztő összegeket (4.677 e. Ft) az egyéb rövid lejáratú követeléseknél mutatták ki.

A kölcsönök állományát megfelelően részletezett analitikus nyilvántartással támasztották alá.

Forgóeszközök

A mérleg fordulónapján az intézményeknél nem volt raktáron lévő **készlet**.

A **követelések** állománya az előző évi 23.794 e. Ft-ról 31.861 e. Ft-ra növekedett. A vevő követelések állománya 15.575 e. Ft volt a mérleg fordulónapján. A követeléseket egyedileg minősítették, a lejárt követelések után 1.397 értékvesztést számoltak el, így a mérlegben 14.178 e. Ft vevő követelést szerepeltettek.

Az adósokkal szembeni követelések mérleg szerinti értéke 12.510 e. Ft. Az adó- és az adókhoz kapcsolódó bírság és késedelmi pótlék hátralékok fordulónapi állománya 18.480 e. Ft volt, mely után 6.468 e. Ft értékvesztést számoltak el. Az adósoknál még 432 e. Ft lakbér hátralékot és 66 e. Ft étkezési térítési díj hátralékot szerepeltettek a mérlegben az analitikus nyilvántartásokkal és a leltárakkal egyezően.

Az egyéb követeléseknél a tartósan adott kölcsönök 2007-ben esedékes összegét (4.677), a gondozási díj hátralékokat (168 e. Ft), valamint az ÁFA és késedelmi pótlék túlfizetéseket (328 e. Ft) szerepeltették.

A **pénzeszközök** mérleg szerinti értéke megegyezik a bankszámlakivonatok és a pénztárjelentések fordulónapi egyenlegével.

Az **egyéb aktív pénzügyi elszámolások** között a december havi nettó bérkifizetések, a forgótőke, fizetési előlegek, valamint egyéb függő kiadások szerepelnek az analitikus nyilvántartásokkal egyezően.

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke állománya 11,1 %-kal növekedett az előző évhez képest. Az induló tőke az 1993. évi nyitó állománnyal egyező, mely az 1993. január 1-én meglévő tartós források állományát mutatja. A tőkeváltozások állománya az azóta bekövetkezett eszközváltozásokat mutatja. A tőkeváltozások egyenlegének helyességét a szűrőpróbaszerű ellenőrzések alátámasztják.

Tartalékok

Az önkormányzatnál az intézmények nem végeztek vállalkozási tevékenységet, a pénzmaradvány megállapításánál az alaptevékenységekhez kapcsolódó bevételeket és kiadásokat vették számba. A **pénzmaradványt** a pénzmaradvány-elszámolásokkal megegyezően mutatták ki az összevont mérlegben 89.625 e. Ft összeggel.

Kötelezettségek

A kötelezettségek állománya 26,1 %-kal növekedett az előző évihez képest. A kötelezettségek 38,6 %-a hosszú, 25,4 %-a rövid lejáratú kötelezettség, 36,0 %-a pedig egyéb passzív pénzügyi elszámolás.

A teljes hitel- és kölcsön állomány 35.691 e. Ft volt a mérleg fordulónapján. A hitelek és a kölcsönök a mérleg fordulónapján visszafizetésük esedékessége szerint megfelelően minősítették, az éven túli kötelezettségeket (28.914 e. Ft) hosszú lejáratú kötelezettségként szerepeltették a mérlegben. A 2007-ben esedékes törlesztések összegét (6.777 e. Ft) a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatták ki. A zárszámadási rendelet-tervezet 11 sz. melléklete az analitikus nyilvántartással és a főkönyvi könyveléssel egyezően tartalmazza e kötelezettségek állományát lejárat szerinti bontásban.

A **szállítói tartozások** ÁFA-val növelt összege 4.587 e. Ft az analitikus nyilvántartásokkal egyezően.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeknél az adó- és az azokhoz kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság túlfizetéseket (7.560 e. Ft), a csatorna hozzájárulás túlfizetéseket (58 e. Ft), valamint az egyéb térítési díj túlfizetéseket (132 e. Ft) tartalmazza a mérleg az analitikus nyilvántartásokkal egyezően.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások között a 2007. évre előre kiutalt támogatás (26.735 e. Ft), valamint egyéb függő bevételek szerepelnek a mérlegben az analitikus nyilvántartásokkal és a leltárakkal egyezően.

6.2. Egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentés

Az éves egyszerűsített pénzforgalmi jelentés adatai az Önkormányzat Képviselőtestülete elé kerülő zárszámadási rendelet-tervezet adataival megegyeznek.

Az Önkormányzat 2006. évi költségvetésének eredeti előirányzatát a Képviselőtestület a 3/2006. (II. 24.) számú önkormányzati rendeletével 994.168 e Ft összegben hagyta jóvá.

A költségvetési rendelet év közben több esetben módosításra került. A végleges költségvetési előirányzatot (1.038.071 e. Ft) a 2/2007. (I. 26.) számú rendelettel hagyta jóvá a Képviselőtestület. Az eredeti előirányzathoz képest az előirányzat növekedés 43.903 e. Ft.

Az éves költségvetés végrehajtása

Bevételi előirányzatok teljesítése

Az Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése szerint a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolt bevétel 964.582 e Ft volt (ebből pénzforgalmi bevétel 933.060 e Ft, pénzforgalom nélküli 30.064 e Ft). A teljesítés adatai az eredeti előirányzathoz viszonyítottnan 97,0 %, a módosított előirányzathoz viszonyítottnan 92,9 %. A módosított előirányzathoz viszonyított bevételi kesés összege 73.489 e Ft.

Kiadási előirányzatok teljesítése

A 2006. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentés szerint a költségvetési előirányzatok terhére véglegesen elszámolt kiadások összege 896.709 e. Ft volt. A teljesítés adatai az eredeti előirányzathoz képest 90,2 %, a módosított előirányzathoz viszonyítva 86,4 %-ra teljesültek a véglegesen elszámolt kiadások. Önkormányzati szinten és az egyes intézményeknél is a kiemelt előirányzatokat betartották. Az intézmények a gazdálkodással kapcsolatos kiadásokat a pénzforgalmi szemléletű könyvvitelben a jogcímüknek megfelelő főkönyvi számlákon rögzítették.

6.3. Egyszerűsített pénzmaradvány kimutatás

Az Önkormányzatnál az intézmények vállalkozási tevékenységet nem végeznek, a képződött pénzmaradvány az alaptevékenységből származik.

A beszámolási időszak egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a jogszabályi előírásoknak megfelelően állították össze. A költségvetési pénzmaradvány a könyvelés adataiból az előírt korrigáló tételek levezetése után képződött összeggel került kimutatásra.

Az önkormányzati szintű 2006. évben képződött pénzmaradvány összege a záró 112.639 e Ft pénzkészletből, az aktív és a passzív pénzügyi elszámolások egyenlegéből (ténylegesen – 23.014 e Ft), valamint az előző években képződött tartalékok maradványából (38.921 e. Ft) alakult ki. Az Önkormányzat helyesbített pénzmaradványát csökkenti a visszafizetendő állami támogatás összege 4.111 e. Ft-tal, így a tárgyévi módosított pénzmaradvány összege 46.593 e. Ft.

6.4. Egyszerűsített eredmény-kimutatás

Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzatnál nem folyik vállalkozási tevékenység, a 4. számú melléklet nemleges.

6.5. Kiegészítő mellékletek

A kiegészítő mellékletek elkészítésének célja, hogy az Önkormányzat az általa ellátott feladatok esetében az állami pénzek felhasználását, valamint az eszközök nagyságát és összetételét részletesen, a valóságos helyzetet tükrözően bemutassa. A kiegészítő melléklet számszaki része az egyedi költségvetési beszámolók mellékletei, központilag meghatározott adattartalommal.

A könyvvizsgálat megállapította, hogy a kiegészítő mellékletek és a pénzforgalmi kimutatás, valamint a mérleg adatai közötti központilag előírt összefüggések, egyezőségek fennállnak.

7. Az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzete

Az Önkormányzat vagyona 2005. december 31-hez viszonyítva 264.917 e Ft-tal (13,1 %-kal) növekedett, ebből a befektetett eszközök volumen növekedése 218.228 e Ft-ot, a forgóeszközök növekedése 46.689 e Ft-ot tett ki.

Az Önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének változását az alábbi mutatók szemléltetik.

Mutatók	2003.	2004.	2005.	2006.
Mérleg fősszeg alakulása e. Ft	1.894.531	1.893.693	2.020.740	2.285.657
Tartósan befektetett eszközök aránya %	91,8	92,1	95,0	93,5
Saját források aránya %	94,9	95,3	97,1	96,7
Vagyonfedezeti mutató %	103,4	103,5	102,0	103,4
Likviditási mutató	1,6	1,7	1,7	2,0

A mérleg mutatók alapján a könyvvizsgálat az alábbi megállapításokat teszi.

Az Önkormányzatnál a beszámolási időszakban az előző mérleg időszakához viszonyítva 1,5 % ponttal csökkent a befektetett eszközök és növekedett a forgóeszközök aránya. A vagyoni, pénzügyi helyzetet tükröző mutatók az előző évhez képest nem változtak jelentősen. A likviditási mutató értéke igen kedvező értéket mutat.

8. Az Önkormányzat 2006. évi zárszámadási rendelet-tervezete

Az Önkormányzat Képviselőtestülete az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóval egyidejűleg tárgyalja az Önkormányzat 2006. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót és rendeletet alkot a zárszámadásról.

A rendelet-tervezet az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti és szerkezeti besorolási rendnek megfelelően készült el.

A zárszámadási rendelet-tervezetet és mellékleteit az államháztartási törvényben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően készítették.

A Képviselőtestület tájékoztatása céljából a zárszámadás tartalmaz pénzforgalmi kimutatást összevontan és intézményenként. A felújítási és felhalmozási kiadásokat feladatonként részletezték. Bemutatták a többéves kihatással járó kötelezettségeket, az adóelengedéseket és az adókedvezményeket és az önkormányzati létszám és a vagyon alakulását.

Az előterjesztés javaslatot tartalmaz az önkormányzati pénzmaradvány elszámolására és jóváhagyására intézményenként. A 2006. évi pénzmaradvány elszámolásnál a kötelezettségekkel terhelt pénzmaradvány összegét intézményenként állapították meg a vonatkozó dokumentumok (szállítói tartozás, megrendelés) figyelembevételével.

Össességében a zárszámadási rendelet-tervezet és annak mellékletei a jogszabályi előírásoknak megfelelnek.

9. Összefoglalás

Pusztaszabolcs Nagyközség Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan a könyvvizsgálat az alábbi összefoglaló megállapításokat teszi:

- az Önkormányzat 2006. évi egyszerűsített mérlegének összeállítása megfelel a jogszabályi előírásoknak,
- a könyvviteli mérleg sorokat leltárakkal és analitikákkal alátámasztották,
- az alkalmazott számviteli eljárásokat betartották,
- az egyszerűsített pénzforgalmi jelentés a főkönyvi könyveléssel egyezően került összeállításra,
- az egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatás összeállítása a jogszabályi előírásoknak megfelel.

A könyvvizsgálat a könyvviteli mérleg főösszegét érintő auditálási eltérést nem állapított meg.

A könyvvizsgálói jelentésben részletezettek alapján úgy ítélem meg, hogy a 2006. évi gazdálkodásáról készített egyszerűsített beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről.

Székesfehérvár, 2007. április 4.

Karpfné Kolozsvári Borbála Ibolya
bejegyzett könyvvizsgáló
MKK eng. sz.: 000373

Karpfné Kolozsvári Borbála Ibolya
RADAR Könyvvizsgálói KFT ügyvezető
8000 Székesfehérvár, József A. u. 21. III./7.
MKK. eng. szám: 000495