

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2007. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

## I. Általános rész

### 1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

A települési önkormányzat által ellátott feladatok, melyre normatív hozzájárulást igényelt:

- településüzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok,
- körzeti igazgatás, ezen belül: körzetközpontként okmányirodai, gyámügyi igazgatási, valamint építésügyi igazgatási feladatok,
- pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekjóléti feladatok,
- lakáshoz jutás feladatai,
- szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, támogató szolgáltatás, közösségi ellátások, időskorúak nappali intézményi ellátása) átlagos szintű ápolást, gondozást nyújtó ellátás bentlakásos elhelyezést nyújtó szociális intézményben,
- gyermekek napközbeni ellátása (bölcsődei ellátás, ingyenes intézményi étkeztetés),
- óvodai nevelés,
- iskolai oktatás 1-4, 5-8, 9-12 évfolyamon,
- alapfokú művészetoktatás,
- gyógypedagógiai nevelés, oktatás,
- általános iskolai napközi foglalkozás,
- nyelvi előkészítő oktatás,
- közművelődési és közgyűjteményi feladatok,
- pedagógiai szakszolgálat.

Egyéb önkormányzat által ellátott feladatkörök:

- településfejlesztés, - rendezés,
- lakásgazdálkodás,
- helyi közutak, közterületek fenntartása,
- köztisztaság, településtisztasági feladatok,
- egészséges ivóvízellátás,
- közvilágítás.

Abony Város Önkormányzata 2007. évben a kötelezően ellátandó feladatok közül a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás, valamint a szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés feladatait augusztus 31-től átadta a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulásnak. A feladatellátáshoz biztosított állami alap normatívát, továbbra is Abony Város Önkormányzata igényelte, melyet működési célú támogatásként utalt át a feladatot ellátó társulásnak.

A kötelező feladatok ellátásán túl a korábbi években felvállalt fakultatív feladatokat is ellátta, finanszírozta az önkormányzat.

A fejlesztési célok elérése érdekében kifizetett beruházási számlák elvonták a forrást a működésre tervezett kiadásokból. A felhalmozódott közüzemi számlák miatt szükségessé vált a likviditási gondok enyhítésére rövid lejáratú hitel igénybevétele. 2007. évben a rövidlejáratú hitelek állománya 88 M Ft-tal növekedett, melyből 44 M Ft decemberben törlesztésre került.

A vagyon gyarapodását szolgálták a 2007. évben végrehajtott felújítások, beruházások. Pályázati támogatás biztosította az alábbi fejlesztések megvalósítását:

- a Szivárvány Óvoda felújításában,
- a Városi Sportcsarnok felújításában,
- a Nyári Pál, Könyök, Szondi, Bólyai, Munkácsy utcák felújításában, valamint
- a Városi Strandfürdő felújításában.

## 2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

### A/ BEVÉTELEK

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Működési bevételek	58,44	52,22	49,47
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0,49	0,9	9,1
Támogatások, kiegészítések	28,78	28,13	26,37
Véglegesen átvett pénzeszközök	1,18	4,52	7,56
Finanszírozási bevételek	11,11	9,16	1,8
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		5,08	5,7
<b>Összesen:</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Az összbevételben belül a legnagyobb arányt a működési bevételek teszik ki. Ide tartoznak az igazgatási tevékenység bevételei, a szolgáltatások díjbevételei (pl. víz és csatorna), valamint az önkormányzat sajátos működési bevételei, ezen belül a helyi adók, átengedett központi adók, bírságok.

Elenyésző (9,1 %) a felhalmozási és tőkejellegű bevételek aránya. Ezen a soron jelenik meg a csatorna II. ütem idegen bevételeiből átvett pénzeszeg, valamint az egyházi kártalanítás bevétele.

A támogatások, kiegészítések között kerültek elszámolásra a normatív hozzájárulások, központosított előirányzatok, normatív kötött felhasználású támogatás, fejlesztési támogatások.

Finanszírozási bevételek között szerepelnek a hitelekkel, értékpapírokkal kapcsolatos bevételek.

Az előző évi pénzmaradvány tartalmazza az önállóan gazdálkodó Polgármesteri Hivatal, valamint a Koordináló Intézmény jóváhagyott és felhasznált pénzmaradványát.

## B/ KIADÁSOK

Kiadási jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Folyó működési kiadások	87,16	83,49	83,54
Felhalmozási és tőke jellegű kiadások	9,17	14,26	12,77
Tartalékok	1,67	0,76	
Hitelek kamatai	0,95	0,78	1,3
Egyéb kiadások			
Finanszírozási kiadások	1,05	0,71	2,39
<b>Összesen:</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Az összkiadáson belül a legnagyobb arányt a folyó működési kiadások képviselik. Tartalmazza: a személyi juttatásokat, járulékokat, dologi kiadásokat, folyó kiadásokat, támogatásértékű, illetve működési célú pénzeszközátadásokat, társadalom és szociálpolitikai juttatásokat, ellátottak pénzbeli juttatását.

A felhalmozási és tőkejellegű kiadásokon belül szerepelnek a felújítások, beruházások kiadásai, a támogatásértékű, illetve felhalmozási célú pénzeszközátadások.

A finanszírozási kiadásokon belül szerepelnek a hitelek, értékpapírok kiadásai.

### C/ Az Áht. 118. § -a által előírt mérlegek, kimutatások indokolása

**1. az önkormányzat összes bevételének, kiadásának alakulása, pénzeszközének változása;**

Az önkormányzat összes bevétele 2006. évhez képest 128 885 E Ft-tal növekedett, az összkiadások pedig 9 031 E Ft-tal csökkentek. A pénzeszközök állománya 25,1 %-kal, azaz 55 794 E Ft-tal növekedett. (Zárszámadási rendelet 1, illetve 16/a. számú melléklete).

**2. az önkormányzat összevont költségvetési mérlege, a helyi kisebbségi önkormányzat mérlege;**

A költségvetési szerv eszközeinek és forrásainak változása 27 926 E Ft, mely változás részleteiben a specifikus részben került bemutatásra. (Zárszámadási rendelet 16/a-b. számú melléklete).

A kisebbségi önkormányzat 2007. évben 640 E Ft központosított támogatásban részesült, melyet a törvény értelmében működési kiadásokra költött el 599 E Ft értékben. (Zárszámadási rendelet 3/a. számú melléklete).

**3. az adósság állomány lejárata, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerint;**

Abony Város Önkormányzata adósságállományát a zárszámadási rendelet 9. számú melléklete mutatja be.

**4. vagyonkimutatás;**

Abony Város Önkormányzat tulajdonában lévő vagyon elemeit részletesen a zárszámadási rendelet 17/a-b. számú melléklete mutatja be.

**5. a többéves kihatással járó döntések;**

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket a zárszámadási rendelet 7. számú melléklete mutatja be.

**6. közvetett támogatások;**

Közvetett támogatások között szerepel Abony Város Önkormányzata által a Polgárőrség és a Rendőrség részére együttműködési megállapodás alapján biztosított ingatlan használat.

## II.

### Specifikus rész

#### a mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

**a) A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése**

**A vagyoni helyzet alakulása**

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás %-a
<i>I. Immateriális javak</i>	25805	10400	40,30
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	5247127	3584552	68,31
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	127498	116337	91,25
<i>IV. Üzemeltetésre átadott eszközök</i>	43825	1838346	4194,74
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>5444255</b>	<b>5549635</b>	<b>101,94</b>
<i>I. Készletek</i>	8002		0,00
<i>II. Követelések</i>	415766	333557	80,23
<i>III. Értékpapírok</i>	200450	100275	50,02
<i>IV. Pénzeszközök</i>	222264	278058	125,10
<i>V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások</i>	60692	61978	102,12
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>907174</b>	<b>773868</b>	<b>85,31</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)</b>	<b>6351429</b>	<b>6323503</b>	<b>99,56</b>
1. Induló tőke	341336	341336	100,00
2. Tőkeváltozások	4734778	4809614	101,58
3. Értékelési tartalék			-
<b>D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>5076114</b>	<b>5150950</b>	<b>101,47</b>
<i>I. Költségvetési tartalék</i>	95294	248669	260,95
<i>II. Eredménytartalék</i>			-
<b>E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>95294</b>	<b>248669</b>	<b>260,95</b>
<i>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	558717	575575	103,02
<i>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	433643	256942	59,25
<i>III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások</i>	187661	91367	48,69
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1180021</b>	<b>923884</b>	<b>78,29</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)</b>	<b>6351429</b>	<b>6323503</b>	<b>99,56</b>

A költségvetési szerv eszközeinek és forrásainak változása 27 926 E ft volt az egyik évről a másikra, ami 0,44 %-os csökkenésnek felel meg.

## **ESZKÖZÖK:**

### **Befektetett eszközök:**

Az immateriális javak állománya 59,7 %-kal csökkent. A szellemi termékek között nyilvántartott tervek átsorolásra kerültek az ingatlanok, építmények állományi számláira.

Az eszközök állományán belül meghatározó szerepük van a tárgyi eszközöknek, mindkét évben a legnagyobb arányt képviselve. Az állományon belül növekedésként szerepelnek a 2007. évben üzembe helyezett beruházások (Sportcsarnok felújítása, Szivárvány Óvoda felújítása, Idősek Napközi Otthonának felújítása, Kétpói hulladéklerakó létesítése, világításkorszerűsítés, csatorna II. ütem végszámlája, útfelújítások, Városi Strandfürdő felújítása, csatornabekötések) a folyamatban lévő beruházások, a fejlesztésekkel kapcsolatosan elkészített tervek.

A tárgyi eszközökből átvezetésre kerültek a Víziközmű által üzemeltetett vagyontárgyak, az üzemeltetésre kezelésre átadott eszközök közé, mely 1 794 521 E Ft összegben változtatta meg az egyes vagyonelemeket állományát.

Befektetett pénzügyi eszközök 8,75 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva, mely összességében 8 161 E Ft-os változást eredményezett.

A befektetett eszközök változása 1,94 %, mely 105 380 E Ft-os vagyonnövekedést eredményezett.

### **Forgóeszközök:**

A készletek állománya 0-ra csökkent, az Abokomnak történő víziközmű vagyon üzemeltetésére való átadásával kapcsolatosan.

A követelések állománya kedvezően alakult, csökkent 82 209 E Ft-tal (19,77 %), mely mindenképpen a fizetési morál javulását mutatja.

Az értékpapírok állománya 50 %-os csökkenést mutat.

A pénzeszközök egyenlege látványosan növekedett (25,1 %), azonban alacsony részarányuk miatt a vagyon együttes növekedését kevésbé befolyásolják.

A forgóeszközök összességében 14,69 %-os csökkenés figyelhető meg, mely 133 306 E Ft-os vagyon csökkenést eredményezett.

## **FORRÁSOK:**

A forrás állományon belül a saját tőke, ezen belül is a tőkeváltozások mértéke 1,58 %-kal növekedett az előző évhez képest, mely 74 836 E Ft-os vagyon növekedést vont maga után.

A költségvetési tartalék 160,95 %-kal, azaz 153 375 E Ft-tal nőtt a megelőző időszakhoz viszonyítva.

### **Kötelezettségek:**

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 3 %-kal, azaz 16 858 E Ft-tal növekedett, ugyanakkor a rövid lejáratú kötelezettségek állománya 176 701 E Ft-tal, azaz 40,75 %-kal csökkent.

A hosszú lejáratú kötelezettségen belül, a beruházási hitel növekedése a Városi Strandfürdő felújítására lehívott fejlesztési forrást tartalmazza, mely beruházás a vagyon további gyarapodását eredményezte.

A rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítói tartozások állománya 47,77 %-kal, azaz 111 389 E Ft-tal csökkent a megelőző évhez viszonyítva.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettség, fejlesztési hitel következő évi törlesztő részlete) állománya csökkent 34 857 E Ft-tal, azaz 71,48 %-kal.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások állománya 51,31 %-kal, azaz 176 701 E Ft-tal csökkent 2006. évhez viszonyítva.

#### Vagyoni helyzetet tükröző mutatók

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
<i>Befektetett eszközök aránya</i>	(I/1.)	85,72	87,76	2,04
$= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
<i>Forgóeszközök aránya</i>	(I/2.)	15,24	13,22	-2,02
$= \frac{\text{Forgóeszk.} + \text{aktív pü. elsz.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
<i>Kötelezettségek aránya</i>	(I/3.)	18,58	14,61	-3,97
$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
<i>Befektetett eszközök fedezete I.</i>	(I/4.)	93,24	92,82	-0,42
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
<i>Befektetett eszközök fedezete II.</i>	(I/5.)	103,5	103,19	-0,31
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
<i>Forgótőke, saját tőke aránya</i>	( I/6.)	6,86	3,85	-3,01
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$				
<i>Tőkeerősség (saját tőke aránya)</i>	( I/7.)	79,92	81,46	1,54
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
<i>Saját tőke növekedési mutató</i>	(I/8.)	1487,13	1509,06	21,93
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{induló tőke}} \times 100$				

### Szöveges értékelés:

Az egyes vagyonelemek megoszlása az összvagyonon belül:

A befektetett eszközök az eszközállományon belül 87,76 %, mely erősíti a vagyon stabilitását. Az 2006. évről 2007. évre a befektetett eszközök aránya 2,04 %-kal növekedett.

A forgóeszközök + aktív pénzügyi elszámolások 13,22 %-ot képviselnek az összvagyonon belül. A forgóeszközök aránya 2,02 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A kötelezettségek mérleg főösszegeen belüli megoszlása 14,61 %, mely 3,97 %-kal csökkent a 2006. évhez képest. A csökkenés elsősorban a szállítói kötelezettség állományának csökkenésével magyarázható, mely számszerűen 111 389 E Ft-ot jelent.

Befektetett eszközök fedezete:

A mutatószám a saját forrás és a tartósan lekötött eszközök összhangját tükrözi. Az eszközállomány jelentős részét a befektetett eszközök teszik ki, ezért a fedezeti mutatók a működés biztonságának megítélésére alkalmasak.

A saját tőke a befektetett eszközökre 92,82 %-ban biztosít fedezetet (az I. mutató 100 % fölötti értéke kedvező). Az előző évhez képest -0,42 %-os csökkenés tapasztalható, mely kedvezőtlenül befolyásolja a befektetett eszközök fedezetét.

A II. mutató alapján a befektetett eszközök fedezetére a saját tőke mellé idegen forrást kellett bevonni (a mutató 100 % fölé emelkedett), melynek mértéke 0,31 %-kal csökkent a megelőző év viszonylatában.

Forgótőke, saját tőke aránya:

A mutatószám alapján a saját tőke 3,85 %-a fedez kötelezettség nélküli forgóeszközt. A mutató értéke csökkenő tendenciát mutat az előző évhez képest, amely kedvezőtlenül befolyásolja a rövid távú fizetési pozíciót.

Tőkeerősségi mutató (saját tőke aránya):

Az összvagyonon belül a saját tőke 81,46 %-ot képvisel, mely az előző évhez képest erősödött 1,54 %-kal. A saját tőke erősödése a vagyoni helyzet további stabilitását szolgálja.

Saját tőke növekedési mutató:

A saját tőke 21,93 %-kal növekedett 2006. évről 2007. évre az induló tőkéhez viszonyítva.

## b) Pénzügyi helyzet értékelése

### Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
<i>Hitelfedezeti mutató</i>	(I/12.)	95,88	129,82	33,94
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
<i>Vevő - szállítóállomány összemérési mutató</i>	(I/13)	159,64	217,37	57,73
$= \frac{\text{Vevő állomány}}{\text{Szállítói állomány}} \times 100$				
<i>Adósságállomány aránya</i>	(I/14)	9,92	10,05	0,13
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				

### Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
<i>Likviditási gyorsráta mutató</i>	(I/10.)	51,26	108,22	56,96
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
<i>Likviditási mutató</i>	(I/11.)	209,2	301,18	91,98
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

A likviditási mutatók a fizetőképesség megítélésére alkalmasak. A mutatószámok információt nyújtanak arról, hogy a mobil forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeknek milyen arányát képesek fedezni.

Mobilizálható forgóeszközök elsősorban a készpénzben és bankszámlán található pénzeszközök, továbbá a követelések. Arányuk mindkét mutató esetében kedvező, hiszen egyrészt a forgóeszközök biztosítják a rövid lejáratú kötelezettségek visszafizetésének lehetőségét, másrészt 2006. évről 2007. évre növekvő tendenciát mutatnak.

A bankszámlákon rendelkezésre állt a csatorna II. ütem, illetve az egyházi kártalanítás lekötött pénzeszközei. Ezek a pénzeszközök meghatározott célokra (hiteltörlesztés, beruházás) vannak elkülönítve, tehát a gyakorlatban nem szolgálhatják a rövid lejáratú kötelezettségek kiegyenlítését.



## **2. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz**

A tartósan adott kölcsönökből 1 éven belül esedékes törlesztő részlet mértéke: 9 088 E Ft (első lakáshoz jutók részére adott kölcsön).

A hosszú lejáratú kötelezettségekből 1 éven belül visszafizetendő törlesztő részlet: 5 004 E Ft. Az összeg a 2008. decemberében esedékes ÖKIF hitelek (fejlesztési hitel) 1 törlesztő részletét tartalmazza.

A 415 M Ft-os csatorna társulati hitel zálogjoggal biztosított kötelezettség.

5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettség az ÖKIF (fejlesztési) hitel.

## **3. Kiegészítés a mérlegben nem szereplő tételekhez**

A nyilvántartott követelésekkel kapcsolatosan tájékoztató adatot a 9-10. számú melléklet tartalmaz.

## **4. Ellenőrzés által megállapított jelentős összegű hibák miatti módosítások indoklása**

Az előző évek beszámolójában jelentős összegű hibát az ellenőrzés, könyvvizsgálat nem tárt fel.

## **5. Európai Unió támogatási programok értékelése**

2007. évben került aktiválásra az ISPA támogatásból megvalósított Kétpói Hulladéklerakó Abonyt illető részaránya.

HEFOP támogatásban részesült a Montágh Imre Általános Iskola, Óvoda és EGYMI a kompetencia alapú oktatás bevezetésére.

# **III.**

## **Tájékoztató rész**

Abony Város Önkormányzata 2007. decemberében zárt körű kötvény kibocsátásról döntött a jövőbeni fejlesztések megvalósítása, valamint a pályázatok finanszírozása érdekében. A kötvény 2,2 Mrd Ft értékben 2008. április 11-én került kibocsátásra „Abonyi Két Torony” néven.

2007. évben lekötött betétként a város vagyonát gyarapította az egyházi kártalanításként kapott összeg és kamatai, mely egy új Közösségi Ház építés önerejét biztosítja.

A 2011. évben esedékes csatorna hitel egyösszegű visszafizetésének fedezetét szolgálja a gázközmű vagyon dematerializált értékpapírja, valamint a szintén lekötött számlán felgyülemlett csatorna hozzájárulások összege.

## Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Táblázat száma</b>
Immateriális javak állományváltásával kapcsolatos adatok	
• Bruttó érték változása	1/a. sz. tábla
• Halmozott értékcsökkenés változása	1/b. sz. tábla
• Jelzálogra lekötött immateriális javak	1/c. sz. tábla
• Jelzálog lekötés időpontja	1/d. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltásával kapcsolatos adatok	
• Bruttó érték változása	2/a. sz. tábla
• Értékcsökkenés változása	2/b. sz. tábla
• Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök	2/c. sz. tábla
• Jelzálog lekötés időpontja	2/d. sz. tábla
Beruházások állományváltásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök változása	5. sz. tábla
Készletek állományváltásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltásával kapcsolatos adatok	
• Határidőn túli követelések	7/a. sz. tábla
• Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban	7/b. sz. tábla
Befektetett eszközök, készletek és értékpapírok értékvesztése	8. sz. tábla
Bevételi előírások, befizetések, hátralékok, túlfizetések alakulása	9. sz. tábla
Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása	10. sz. tábla
Kimutatás a 2007. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról	11. sz. tábla
Kimutatás az első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásáról	12. sz. tábla

## Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

*1/a.sz. tábla*

### a) Bruttó érték változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok	9055	8673	14703	3025
Szellemi termékek	32304	122871	135672	19503
Immateriális javakra adott előleg		17508	17508	
Immateriális javak értékhelyesb.				

*1/b.sz. tábla*

### b) Halmozott értékcsökkenés változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés akt. értéke				
Kísérleti fejlesztés akt. értéke				
Vagyoni értékű jogok	385	3282	2882	785
Szellemi termékek	15169	30364	34190	11343
Immateriális javakra adott előleg				
Immateriális javak értékhelyesb.				

*1/c.sz. tábla*

### c) Jelzáloggal terhelt immateriális javak

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Bruttó érték	0	0	0	0
Értékcsökkenés	0	0	0	0
Nettó érték	0	0	0	0

*1/d.sz. tábla*

### d) Jelzálog lekötés időpontja

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak
A jelzálog keletkezésének időpontja	-	-	-
A jelzálog megszűnésének időpontja	-	-	-

## Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

*2/a.sz. tábla*

### a) Bruttó érték változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5514087	1320818	3011185	3823720
Gépek, berendezések, felszerelések	375119	165480	377879	162720
Járművek	26013	47742	43827	29928
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások	224952	192470	374638	42784
Beruházásra adott előlegek	9010	15934	21943	3001
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Üzemeltetésre átadott eszközök	111871	2491946	86558	2517259

*2/b.sz. tábla*

### b) Értékcsökkenés, értékvesztés változása

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	666710	226737	517390	376057
Gépek, berendezések, felszerelések	213171	154742	277220	90693
Járművek	22420	11868	23296	10992
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
Üzemeltetésre átadott eszközök	68045	642520	31654	678911

*2/c.sz. tábla*

### c) Jelzáloggal terhelt tárgyi eszközök

*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Bruttó érték	61269	-	-	61269
Értékcsökkenés	4772	-	-	4772
Nettó érték	56496	-	-	56496

## d) Jelzalog lekötés időpontja

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek
A jelzalog keletkezésének időpontja	2002.10.28.	-	-
A jelzalog megszűnésének időpontja	2011.12.31.	-	-

## Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Gépek, berendezések, felszerelések	Járművek	Összesen
Nyitó érték	5514087	377406	26013	5917506
Beruházások növekedése				
• új beszerzés, létesítés	263723	25163	2749	291635
• használt eszköz beszerz.	217744	44469	11715	273928
• térítés nélküli átvétel	635568	47581		683149
• egyéb növekedés	358920	1180	810	360910
Beruházások csökkenései				
• üzembe helyezés	42784			42784
• eladás, átadás	13537		6255	19792
• selejtezés, megsemmisülés	311	12223		12534
• térítés nélküli átadás	2756554	305825	2354	3064733
• egyéb csökkenés	353138	13124	2750	369012
Záró érték	3823718	164627	29928	4018273

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása  
2007. december 31-én

4.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás átszervezés aktivált értéke			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
Vagyoni értékű jogok	3025	785	2240
Szellemi termékek	19503	11343	8160
Immateriális javakra adott előlegek			
Immateriális javak érték helyesbítése			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3823720	376057	3447661
Gépek, berendezések, felszerelések	162720	90693	72170
Járművek	29928	10992	18936
Tenyészállatok			
Üzemeletetésre átadott eszközök	2517259	678911	1838346
Összesen:	6556155	1168781	5387374

5.sz. tábla

**Befektetett pénzügyi eszközök változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb tartós részesedés	4198			4198
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	92480	12629	24200	80909
Tartósa adott kölcsönök	30820	1946	1536	31230
Hosszú lejáratú bankbetétek				
<b>Összesen:</b>	<b>127498</b>	<b>14575</b>	<b>25736</b>	<b>116337</b>

**Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok**

6. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Nyitó	Tárgyévi		Záró
	Növekedés	Csökkenés	
<b>8002</b>	<b>146</b>	<b>8148</b>	<b>0</b>

**Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok**

7/a.sz. tábla

**a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása**

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	24781	58,29
31 - 90 napon belül	14906	35,06
91 - 180 napon belül	1485	3,49
181 - 360 napon belül		
360 napon túli	1343	3,16
<b>Követelések összesen (mérlegadat)</b>	<b>42515</b>	<b>100 %</b>

**b) Behajthatatlan követelések vevők szerinti bontásban**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alkalmazásában meghatározott behajthatatlan követeléssel az önkormányzatnak nem rendelkezik.

**Befektetett eszközök, készletek, követelések és értékpapírok állományának és értékvesztésének alakulása**

*8.sz. tábla*

*Ezer forintban!*

Megnevezés	Sor-szám	Nyitóadatok		Tárgy- évben elszámolt érték- vesztés	Tárgyévben visszairt/ kivezetett értékvesztés	Záró adatok	
		Bekerülési érték	Elszámolt értékveszté- s nyitó értéke			Bekerülési érték	értékveszté- s záró értéke
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Immateriális javakra adott előlegek	01						
Beruházásra adott előlegek	02	9 010				3 001	
Egyéb tartós részesedések	03	4 198				4 198	
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapírok	04	92 480				80 909	
Tartósan adott kölcsönök	05	30 820				31 230	
Egyéb hosszúlejáratú követelések	06						
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>07</b>	<b>136 508</b>				<b>119 338</b>	
Készletek	08	8 002					
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)	09	25 774		3 269		4 078	3 269
Adósok	10	346 345		82 706		260 582	82 706
Rövid lejáratú kölcsönök	11						
Egyéb követelések	12	43 544				68 872	
Egyéb részesedések	13						
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	14	200 450				100 275	
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>15</b>	<b>624 115</b>		<b>85 975</b>		<b>433 807</b>	<b>85 975</b>
<b>Eszközök összesen (07+15)</b>	<b>16</b>	<b>760 623</b>		<b>85 975</b>		<b>553 145</b>	<b>85 975</b>

*9. sz. tábla*

**Bevételi előírások , befizetések hátralékok túlfizetések alakulása**

**2008. december 31-én**

Bevételi jogcím	2007. évi helyesbített előírás (E Ft)	Befizetés (E Ft)	Hátralék (E Ft)	Túlfizetés (E Ft)
Csatorna I. ütem		822	4 545	
Csatorna II. ütem	14 631	28 278	33 756	
Belföldi vevők	38 981	33 925	7 297	18
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>53 612</b>	<b>63 025</b>	<b>45 598</b>	<b>18</b>

**Helyi adóbevételek előírásának, befizetésének, hátralékának, túlfizetésének alakulása**

**2007. december 31-én**

<b>Bevételi jogcím</b>	<b>2007. évi helyesbített előírás (E Ft)</b>	<b>Befizetés (E Ft)</b>	<b>Hátralék (E Ft)</b>	<b>Túlfizetés (E Ft)</b>
Magánszemélyek kommunális adója	20286	18520	4369	
Vállalkozások kommunális adója				
Iparüzési adó	173233	140033	27071	8887
Idegenforgalmi adó				
Építményadó	30137	27115	5359	
Telekadó				
<b>Ö S S Z E S E N</b>	<b>223656</b>	<b>185668</b>	<b>36799</b>	<b>8887</b>

**Kimutatás**

**a 2007. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előirányzat (E Ft)</b>	<b>Felhasználás (E Ft)</b>	<b>Támogatásban részesülők száma (fő)</b>
Rendszeres szociális segély	54777	54597	199
Időskorúak járadéka	3484	3344	11
Lakásfenntartási támogatás	9500	9185	251
Ápolási díj	28756	38840	54
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	80	65	1
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	6343	6342	224
Vizitdíj	46	46	32
Bursa Hungarica	2387	2387	60
Eseti segély	1959	1958	120
Gyermeküdültetés	148	148	20
Karácsonyi ajándék	1008	777	182
Zeneiskolai tandíj, térítési díj hozzájárulás	1264	1264	233
Szociális kölcsön	716	715	18
Közlekedési támogatás	2611	2415	332
Temetési segély	1980	1980	126
Egyszeri gyermekvédelmi támogatás	9465	9465	967
Megelőlegezett gyermektartás	4077	4077	23
Gondnoki díj	100	79	6
Köztemetés	172	171	2
Közgyógyellátás	7979	7979	800
<b>Összesen</b>	<b>136852</b>	<b>145834</b>	<b>3661</b>



**Kimutatás**  
**a 2007.-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról**

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Lakásvásárlás</b>	<b>Lakásépítés</b>	<b>Összesen (3+4)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Támogatottak száma (fő)	27		27
2.	Támogatás összege ( E Ft)	4750000		4750000
3.	Egy főre jutó támogatás	175925,93		175925,93