

**MÁTÉSZALKA VÁROS**  
**POLGÁRMESTERÉTŐL**  
4700. Mátészalka, Hősök tere 9.  
Tel.: 501-358. Fax.: 501-360.



Száma: 235-24/2007.

## **ELŐTERJESZTÉS**

**- a Képviselő- testülethez -**

### **Mátészalka Város Önkormányzata 2007. évi költségvetésének I.-III. negyedévi helyzetéről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 79. §. (1) bekezdésének megfelelően az önkormányzat és intézményei 2007. évi költségvetésének I.-III. negyedévi helyzetéről szóló beszámolót tájékoztató jelleggel terjesztem elő megtárgyalásra.

Szintén az Áht írja elő, hogy a háromnegyedéves beszámolót a következő év költségvetési koncepciójához kapcsolódva kell elkészíteni, mivel segítséget nyújthat a következő év költségvetési kondícióinak meghatározásában.

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testülete 4/2007. (II.21.) rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2007. évi költségvetését **9.625.883 eFt bevételi és kiadási előiránnyal.**

Az eltelt időszakban a költségvetés főösszege négyszer változott, június, augusztus, szeptember és október hónapban. Júniusban és októberben nagyrészt a központi költségvetésből megigényelt, illetve megpályázott költségvetési támogatások tették szükségessé az előirányzat-módosítást. Júniusban történt a 2006. évi pénzmaradvány kiadási előirányzatok közötti felosztása és az intézmények saját hatáskörű előirányzat-módosítása is. Augusztus hónapban a Képviselő-testület intézményi szerkezetátalakításról szóló döntéséhez igazítottuk az érintett intézmények költségvetését. Szeptember az önkormányzati sajátos bevételeken belül történt átcsoportosítás, megemelve a helyi adó bevételek, csökkentve a jövedelemkülönbség

mérséklési támogatás előirányzatát. Jelen előterjesztés módosított előirányzata – a szeptember 30-ai fordulónap miatt – a 24/2007. (IX.25.) rendeletben elfogadott módosított előirányzattal megegyező.

Az előirányzat-módosításokat követően a gazdálkodási feladatok a háromnegyedév végére **9.969.073 eFt módosított előirányzattal, 6.709.884 eFt bevétellel, 6.745.059 eFt kiadással és - 35.175 eFt egyenleggel** teljesültek.

## **BEVÉTELEK ALAKULÁSA**

A költségvetés módosított bevételi előirányzata 67,3 %-ra teljesült. Az időarányos teljesítést torzítja a pénzforgalom nélküli, kiegyenlítő, függő átfutó bevételek - 303.408 eFt összege. Ezen a bevételi jogcímen kerül elszámolásra a TB-től, illetve az állami költségvetésből 2006. decemberében kiutalt 2007. évi finanszírozási előleg végleges bevételként történő elszámolása. A kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek nélkül a valós pénzforgalmi teljesítés 70,3 %-nak megfelelő.

A befolyt bevételek 89,5 %-át a működési célú bevételek jelentik.

Az intézményi működési bevételek teljesítése önkormányzati szinten összevontan 75,7 %, amely megfelel az időarányosan elvárható követelményeknek. Több intézmény bevételi teljesítése már a módosított előirányzatot is meghaladja. A decemberben esedékes saját hatáskörű előirányzat-módosításkor lehetőség lesz az előirányzat növelésére.

Igen sajátosan alakult a megszűnt három szakképző intézmény előirányzat és teljesítési adata, mely az intézményi szerkezet átalakítása miatti előirányzat-képzésre vezethető vissza.

Az önkormányzat működési célú sajátos bevételeinek teljesítése 83,7 % . A személyi jövedelemadót követően legjelentősebb sajátos bevétel a helyi adó, mely háromnegyedéves szinten 77,9 %-ban teljesült. Az iparüzési adó előirányzatát év közben a megemelkedett iparüzési adóalap miatt 77.000 eFt-tal növeltük 612.000 eFt-ra, mely 468.275 eFt-ra teljesült. A vállalkozók kommunális adója 12.000 eFt-os előirányzata 9.912 eFt teljesítést mutat, a gépjárműadó 130.000 eFt előirányzatának teljesítése 105.267 eFt. Háromnegyedéves szinten 3.898 eFt pótlék és bírság folyt be.

A működési célú támogatásértékű bevételek összességének 95,2 %-a OEP támogatásból realizálódott egészségügyi intézményeinknél. Önkormányzati finanszírozású intézményeink bevételei jelentősen meghaladják a tervezett előirányzatot (300,0 %). A Szakképző Iskola és Kollégium a létrehozása óta eltelt két hónap alatt 22.108 eFt bevételt realizált különböző pályázati forrásokból. Decemberben saját hatáskörben lehetősége lesz költségvetése módosítására.

Az önkormányzati működési célú támogatásértékű bevételek között kerültek elszámolásra egyes visszaigényelt szociális ellátások, a fogyatékos személyek szociális foglalkoztatására nyert pályázati forrás és a kistérségi társulás keretében elvégzett

feladatokra a társulástól kapott támogatás. Itt szerepel továbbá az intézmények pénzmaradványából – 2006. évi túlfinanszírozás vagy szabad pénzmaradvány miatt – elvont, és az intézmények által július hónapban beutalt 22.301 eFt.

Az önkormányzati támogatás (intézményfinanszírozás) az intézményeknél együttesen 82,3 %, mely jelentősen meghaladja az időarányosan elvárhatót. Az októberi előirányzat-módosításban azonban 183.746 eFt előirányzatot kaptak intézményeink, melynek mintegy 90-95 %-a már szerepel a szeptember végi teljesítésben. Az előirányzatot így megemelve a teljesítés 77,9 %-nak megfelelő lenne.

Várhatóan problémát fog okozni az összevont szakképző iskola működésében, ezért át kell gondolni az alacsony szinten megtervezett önkormányzati támogatás előirányzatát. A megszűnt intézmények finanszírozása július végére az időarányos előirányzatot mintegy 20 millió Ft-tal meghaladta. A szerkezetátalakítás alapkritériuma volt, hogy nem járhat az önkormányzati támogatás növekedésével. Ezért az összevont szakképző intézménynek csak a megszűnt intézmények előirányzat-maradványa „jutott”. Annak érdekében, hogy a maradvány szinten megtervezett kiadási előirányzatokhoz a bevételi fedezet biztosított legyen igen magas, 60.161 eFt-os intézményi működési bevételi előirányzatot kellett előírnunk, melyből az intézmény az eltelt két hónapban 7.518 eFt-ot tudott teljesíteni. Az intézmény által realizált 22.108 eFt működési célú támogatásértékű bevétel kiadási előirányzatokra történő felosztása sem nyújt fedezetet a fennálló kötelezettségekre.

A felhalmozási bevételek összességének teljesítése 36,8 %-nak felel meg. Az ingatlanok értékesítésében a Stroy Invest KFT. részére eladott földterület szerepel ÁFA nélkül 35.200 eFt értékben.

Borsodi Sörgyár ZRT-ben lévő 0,23 % tulajdoni részarányt képviselő részvényeinkre 5.826 eFt osztalékot kaptunk, a Dalkia ZRT. 474 eFt-ot fizetett.

A pályázati forrásból megvalósuló beruházások kiviteli szakaszának függvényében realizálódnak a támogatásértékű bevételek és az államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök. Ezért jelentős az elmaradás a Területi Kórház rekonstrukciójára elnyert címzett támogatásnál és a panellakások felújításának támogatásánál.

Az u5niós forrásból megvalósuló bölcsőde rekonstrukcióra szeptember 30-áig 124.159 eFt, október végéig 132.391 eFt-ot fizettünk ki a kivitelezőnek. 55.692 eFt összegben nyújtottuk be igényünket a támogató felé április és augusztus hónapokban, mely összeg jelen előterjesztés készítéséig nem érkezett meg számlánkra.

A működési célú finanszírozási bevételek között szerepel 97.615 eFt hitelfelvétel, mely azt jelenti, hogy a hitelműveletek forgalmi számláinak összevezetése után 97.615 eFt-tal több a teljesített bevétel, mint a kiadás. A folyószámla hitel-állomány emelkedett a 2007. január 1-jei 500.000 eFt-ról szeptember 30-ára 597.615 eFt-ra.

A költségvetési bevételek I.-III. negyedévi alakulását összevontan, mérlegszerűen az 1. számú, kiemelt előirányzatokként részletezve a 2. számú, a felhalmozási bevételeket bevételi forrásonként a 2/a. számú mellékletek mutatják be.

## KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat és intézményei I.-III. negyedévi költségvetési kiadásai a módosított előirányzathoz viszonyítva 67,7 %-ban teljesültek. Az alulteljesítést a felhalmozási kiadásoknál jelentkező elmaradás okozza. A teljesített kiadások 89,3 %-át a működési kiadások jelentik.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok együttes teljesítése 78,1 %, mely kismértékben, de meghaladja az időarányosan elvárható előirányzatot. Figyelembe kell azonban venni, hogy az októberi előirányzat-módosításkor – helyi szervezési intézkedésre (racionalizálás), 13. havi fizetés 3 havi előlegére, illetve egyéb más kisebb kiadásokra – 110.018 eFt-ot kaptak intézményeink.

A költségvetési szervek dologi kiadásainak teljesítése 84,4 %, ezen belül a TB finanszírozású intézményeké 96,2 %, az önkormányzati finanszírozású intézményeké 83,2 %. A Területi Kórház az I. félévben nem hajtott végre saját hatáskörben előirányzat-módosítást, de a decemberi újabb lehetőség esetén bevételi többletei láthatóan fedezetet teremtenek a dologi kiadások túllépésére.

Az önkormányzati finanszírozású intézmények között kimagaslóan magas az Egyesített Szociális Intézmények (103,5 %) és a Négy Évszak Óvoda (106,1 %) dologi kiadásainak teljesítése. A teljesített összegből az előző évi szállítói tartozás az ESZI-nél 2.699 eFt, az óvodánál 12.238 eFt. Bevételi oldalon egyik intézménynél sem látható saját bevételi többlet, mellyel az intézmény megemelhette költségvetését, ezért a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jelenthet megoldást.

Az önkormányzati dologi kiadások 110.846 eFt teljesített összegében 97.803 eFt a különböző jogcímenek a központi költségvetés javára visszafizetett állami támogatás.

Az önkormányzati finanszírozású intézmények működési célú támogatásértékű kiadásai között a pénzmaradványból elvont, fenntartó részére visszafizetett 22.301 eFt szerepel.

A célfeladatok alakulását a 3/c. számú melléklet szemlélteti. Háromnegyedéves szinten kifizetésre került az előirányzatok 67,7 %-a. A támogatott szervezetekkel kötött megállapodások alapján a támogatások havi vagy negyedéves ütemezés szerinti kifizetése szerződés szerint alakul. Néhány egyösszegben folyósítandó támogatás kifizetése a IV. negyedévre tolódott át.

Az önkormányzat szociális kiadásainak alakulását a 3/d. számú melléklet szemlélteti.

A felhalmozási kiadások teljesítése összevontan 37,6 %. Az összes teljesített kiadásban belül a felhalmozási kiadások részaránya 10,7 %.

Az un. panelprogram keretében 12 épület felújításának közbeszerzési eljárása befejeződött. A felhalmozási kiadások között szereplő 2.400 eFt teljesítés a 12 épület közbeszerzési eljárásának komplex lebonyolítását tartalmazza.

A Területi Kórház címzett támogatásból megvalósuló beruházási folyamata október 3-án – a munkaterület átadását követően – a kivitelezési szakaszba lépett. Szeptember végéig a kiviteli tervek kerültek kifizetésre, év végéig további kifizetés nem várható.

A Gépészeti Szakközépiskola rekonstrukciója teljes mértékben kifizetésre került. A kifizetett összeg arányában a pályázati forrás is megérkezett.

Az önkormányzat szállítói tartozásállománya a III. negyedév végén 606.016 eFt volt, mely a június 30-ai állapothoz képest 93.158 eFt csökkenést mutat. A Területi Kórház tartozása félév óta minimálisan növekedett, jelenleg 367.421 eFt. Az önkormányzati finanszírozású intézmények és a Polgármesteri Hivatal együttes tartozásállománya csökkent tehát 93.936 eFt-tal a negyedév végére 238.595 eFt-ra. A szállítói tartozások csökkenését a 97.615 eFt-tal megemelkedett folyószámlahitel-állományból tudta biztosítani önkormányzatunk.

A költségvetés kiadásainak I.- III. negyedéves alakulását összevontan, mérlegszerűen az 1. számú; intézményenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 3. számú; a felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 3/a. számú; a Polgármesteri Hivatal kiadásait szakfeladatonként a 3/b. számú; az egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő kiadásokat a 3/c. számú; a szociális kiadásokat feladatonként a 3/d. számú mellékletek mutatják be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2006. évi pénzügyi terv I.-III. negyedéves végrehajtásáról szóló előterjesztés megtárgyalására és a csatolt határozat-tervezet szerinti döntéshozatalra.

**Mátészalka, 2007. november 19.**

Szabó István  
polgármester

Melléklet a 235-24/2007. számú előterjesztéshez

## HATÁROZAT – TERVEZET

### MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

#### KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2007. ( IX.....) Kt. számú

#### H A T Á R O Z A T A

### Mátészalka Város Önkormányzat 2007. évi költségvetésének I.-III. negyedévi helyzetéről

#### **A Képviselő-testület**

1. Mátészalka Város Önkormányzata 2007. évi költségvetésének I.-III. negyedévi helyzetéről szóló tájékoztatót

- **6.709.884 eFt** azaz Hatmilliárd-hétszázkilencmillió-nyolcszáznyolcvannégyezer forint **b e v é t e l l e l**,
- **6.745.059 eFt** azaz Hatmilliárd-hétszáznegyvenötmillió-ötvenkilencezer forint **k i a d á s s a l**,
- **– 35.175 eFt** azaz mínusz Harmincötmillió-egyszázhetvenötezer forint **e g y e n l e g g e l**

**e l f o g a d j a .**

2. A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2007. évi költségvetésének I.-III. negyedévi teljesítési adatait a Cigány Kisebbségi Önkormányzat .../2007. (.....) Kt. számú határozata alapján

- **3.271 eFt** azaz Hárommillió-kettőszázhetvenegyezer forint **b e v é t e l l e l**
- **2.881 eFt** azaz Kettőmillió-nyolcszáznyolcvanegyezer forint **k i a d á s s a l**
- **390 eFt** azaz Háromszázkilencvenezer forint **e g y e n l e g g e l**

**t u d o m á s u l v e s z i .**

3. A Német Kisebbségi Önkormányzat 2007. évi költségvetésének I.-III. negyedévi teljesítési adatait a Német Kisebbségi Önkormányzat ./2007. (.....) Kt. számú határozata alapján

- **1.230 eFt** azaz Egymillió-kettőszázharmincezer forint **b e v é t e l l e l**
  - **315 eFt** azaz Háromszáztizenötezer forint **k i a d á s s a l**
  - **915 eFt** azaz Kilencszáztizenötezer forint **e g y e n l e g g e l**
- t u d o m á s u l v e s z i .**

**Mátészalka, 2007. november hó**

Szabó István  
polgármester

Dr. Takács Csaba  
jegyző