

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



Száma: 235-14/2007.

ELŐTERJESZTÉS
– a Képviselő-testülethez –

Mátészalka Város Önkormányzata 2007. évi költségvetésének
I. félévi beszámolójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

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 előirányzattal.**

A költségvetés egyensúlyát 829.661 eFt működési célú hitel előirányzattal lehetett biztosítani, melyből a 2006. december 31-ei hitelállomány 500.000 eFt.

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 80.§-a alapján az önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal elkészítették I. féléves költségvetési beszámolójukat, melyeket a Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Igazgatósága felé 2007. augusztus 08-án továbbítottunk. Ezen számszaki információk képezik jelen beszámoló alapját.

A Képviselő-testület a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében az I. félévben egyszer módosította költségvetését, melynek főösszege **313.319 eFt-tal növekedett.**

Központosított állami támogatások és átvett pénzeszközök, úgymint szociális támogatások, hivatásos tűzoltóság kiegészítő támogatása, normatív állami támogatás kiegészítő felméréséből adódó támogatás csökkenés, Szatmár Többcélú Kistérségi Társulástól kapott többlettámogatás, fogyatékos személyek szociális foglalkoztatására kapott támogatás, testvérvárosi kapcsolat fenntartására elnyert európai uniós támogatás stb... **172.281 eFt-tal** emelték a költségvetés főösszegét.

A működési hitel előirányzata **42.498 eFt-tal** emelkedett, melyből a 2005. és 2006. évi normatív állami támogatás visszafizetése kamatokkal együtt 41.798 eFt növekedést okozott.

Intézményeink saját hatáskörű előirányzat-módosítása – intézményi működési többletbevételből, szakképzési hozzájárulásból, pályázati pénzeszközökből, illetve közhasznú dolgozók foglalkoztatása miatt – **28.774 eFt** volt.

Az intézmények 2006. évi jóváhagyott pénzmaradványa **70.982 eFt** bevételi és kiadási előirányzat növekedést eredményezett. A Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa negatív előjelű volt, így nem járt előirányzat változással.

Az előirányzat-módosításokat követően a gazdálkodási feladatok az I. félév végére **9.939.202** módosított előirányzattal, **4.419.441 eFt** bevétellel, **4.450.298 eFt** kiadással és **- 30.857 eFt** egyenleggel teljesültek.

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A költségvetés módosított bevételi előirányzata 44,5 % -ban teljesült. Az időarányos teljesítést torzítja a pénzforgalom nélküli, kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek – 256.228 eFt összege. Ilyen bevételi jogcím szinte csak a Területi Kórháznál és az önkormányzatnál van. A TB-től, illetve az állami költségvetésből december hónapban kiutalt finanszírozási előleg kerül itt elszámolásra.

A befolyt bevételek 87,5 %-át a működési bevételek jelentik. Az intézményi működési bevételek összességének teljesítése 41,5 %. Az igen jelentős elmaradást az okozza, hogy a fedett uszoda beruházása miatti 110.000 eFt ÁFA visszatérülés előirányzatával szemben teljesítés nem mutatkozik. Nélküle a féléves teljesítés 53,5 %.

Az intézmények többségénél előirányzatot meghaladó teljesítés látható. Kivételt képez a Gépészeti Szakközépiskola, a Déri Miksa Szakközépiskola és a Városi Művelődési Központ, mely intézményeknél igen alacsony (40,4; 25,3; 32,7) a teljesítés %-a.

A Városi Művelődési Központnál az elmaradást az okozza, hogy a színház bérletek értékesítéséből tervezett bérleti díj, csak október-november hónapban realizálódik.

Az önkormányzat működési célú sajátos bevételeinek teljesítése 57,1 % . A személyi jövedelemadó bevételen túlmenően ilyen típusú bevétel a helyi adó, melynek féléves szintű teljesítése 51,4 %. A vállalkozók kommunális adójának 12.000 eFt-os előirányzatával szemben a teljesítés 6.352 eFt, a gépjárműadó 130.000 eFt-os előirányzata pedig 68.467 eFt-ra teljesült. Az iparüzési adó 535.000 eFt-ban megtervezett módosított előirányzatának teljesítése 270.575 eFt. A május 31-ei elszámolásokat követően vált ismertté a jelentősen megemelkedett iparüzési adóalap, mely a jövedelemkülönbség mérséklési állami támogatásnak az alapja. Ennek okán július hónapban lemondunk 35 millió Ft támogatásról. A jelenleg feldolgozott adatokból látható, hogy az iparüzési adóalap július óta újból 35 millió Ft-tal megemelkedett. Ezért október 31-éig le kell mondanunk 35 millió Ft jövedelemkülönbség mérséklési támogatásról, hogy a 2006. évi beszámoló benyújtását követően ne egyösszegben kelljen visszafizetni.

Féléves szinten 2.498 eFt pótlék, bírság folyt be.

A működési célú támogatásértékű bevételek 96,2 %-a OEP finanszírozás.

Önkormányzati finanszírozású intézményeink működési átvett pénzeszközei 9.884 eFt-tal meghaladják a módosított előirányzatot. A saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az I. félévben nem minden intézmény használta ki körültekintően. Így fordult elő az Esze Tamás Gimnáziumnál 3.915 eFt, a Gépészeti Szakközépiskolánál 3.534 eFt működési célú támogatásértékű bevételi teljesítés előirányzat nélkül.

A Polgármesteri Hivatal működési célú támogatásértékű bevételeinél tapasztalható elmaradást az okozza, hogy a közhasznú foglalkoztatás bevételei nem a tervezettnak megfelelően alakultak. Ezzel párhuzamosan a közhasznú foglalkoztatással kapcsolatos kiadási előirányzatok is elmaradnak az időarányostól.

A felhalmozási bevételek összességének teljesítése 28,8 %-nak felel meg.

Borsodi Sörgyár RT-ben lévő 0,23 % tulajdoni részarányt képviselő részvényeinkre február 26-án 5.520 eFt osztalékkelőleget kaptunk, szeptember 04-én további 306 eFt-ot.

A támogatásértékű bevételek és az államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök teljesítésére nagymértékben kihat, hogy az adott pályázati forrásból megvalósítandó beruházás milyen szakaszban van. Ezért mutat jelentős elmaradást a Területi Kórház rekonstrukciójára elnyert címzett támogatás, a bölcsőde felújítás HEFOP támogatása, és a panellakások felújításának támogatása.

A fedett uszoda beruházásra 2007. április 16-án hívtuk le az első hitelösszeget 289.186 eFt-ot, majd ezt követően július 25-én második ütemben 3.240 eFt-ot. A 110.000 eFt előirányzattal megtervezett visszaigényelhető ÁFA összegből július 05-én 52.552 eFt-ot utalt ki számukra az APEH.

Az eredeti költségvetésben a felhalmozási kiadások fedezeteként megtervezett állampapír állományunkat május 30-án értékesítettük. Az állomány piaci értéke 3.236 eFt-tal haladta meg a 2006. december 31-ei könyvszerinti értéket, így a realizált bevétel 86.562 eFt.

A költségvetési támogatások kiutalása a nettó finanszírozás rendszerében történik. A június 30-ig rendelkezésünkre bocsátott 56 % támogatás a Korm. rendeletben elfogadott ütemezésnek megfelelő.

A költségvetési támogatások között kerül elszámolásra az elnyert 77.170 eFt ÖNHIKI támogatás, melyről 2007. augusztus 1-jén kaptuk meg a hivatalos értesítést.

A költségvetési bevételek I. féléves alakulását összevontan, mérlegszerűen az 1. számú, intézményenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 2. számú, a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 2/a. számú mellékletek mutatják be.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat és intézményei I. félévi költségvetési kiadásai a módosított előirányzathoz képest 44,8 %-ban teljesültek. A teljesített kiadások 88,3 %-át a működési kiadások teszik ki.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok együttes teljesítése 53,0 %, mely megfelel az időarányosnak. A költségvetésben 13 havi bér van megtervezve, melyből az I. félév teljesítési adatai között 7 hónap szerepel.

A dologi kiadások teljesítése összevontan 52,4 %. Az önkormányzati finanszírozású intézmények dologi kiadásainak teljesítése 50,8 %, mely megfelel az elvárhatónak.

A Területi Kórház dologi kiadása 62,8 %-nak megfelelő. Ezt a túllépést fedezi az intézmény támogatásértékű többletbevétele, mellyel az I. félévben saját hatáskörben nem módosította költségvetését.

Középfokú oktatási intézményeink működési célú államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásai között a TEMPUS Közalapítványtól kapott pénzeszközből megvalósított „útravaló ösztöndíj” program felhasználása jelenik meg.

A célfeladatok alakulását a 3/c. számú melléklet szemlélteti. Jelentős összegű támogatás, köztük a közcélú programok támogatása, Szatmári Múzeum, Szatmár Néptánc Együttes, Művészetbarát Egyesület támogatása ... stb. a második félévben lesz kifizetve. Nem került kiutalásra több, negyedéves ütemezésben megállapított támogatás II. negyedévi részlete csak július hónapban (Idősekért Alapítvány, körzeti orvosok támogatása).

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

A felhalmozási kiadások összességének féléves szintű teljesítése 27,3 %. Az un. panelprogram keretében 12 épület felújításának közbeszerzési eljárása befejeződött. A kivitelezők kiválasztása megtörtént, a szerződések augusztus 06-án aláírásra kerültek. Ebben az évben 4 épület, 2008-ban pedig a következő 8 kerül felújításra. A szerződéseket 120 napos fizetési határidővel kötöttük, így 2007. évben kifizetés nem várható.

A bölcsőde rekonstrukció végéhez érkezett. A kivitelező 30.000 eFt-os részszámlája szeptember 04-én kifizetésre került, másik 63.441 eFt-os részszámlájának fizetési határideje szeptember 16., a végösszámra pedig a használatba vételi engedély után esedékes.

Területi Kórház címzett támogatásból megvalósuló beruházási folyamata jelenleg a kivitelező kiválasztására irányuló közbeszerzési eljárási szakaszban van. Félév végéig a kiviteli tervek kerültek kifizetésre, év végéig további kifizetés nem várható.

A Gépészeti Szakközépiskola rekonstrukciója befejeződött. Július és augusztus hónapban további 21.991 eFt került kifizetésre.

A Hodászi-, Kalmár-, és Seregély utcák közműfejlesztési beruházása megvalósult. A pénzügyi teljesítés augusztus 17-én megtörtént.

A fedett uszoda beruházás kivitelezőjének két részteljesítési számlája került kifizetésre 323.306 eFt összegben, 90 %-ban fejlesztési hitelből. A harmadik részszámla október 17-én esedékes, amelyet kötbér igény miatt visszatartunk. A végösszámra teljesítésigazolás nélkül visszafordítottuk a kivitelezőnek.

Az első lakáshoz jutók kölcsöne 8.000 eFt-os előirányzatából a Humánszolgáltatások Bizottsága június hónapban 4.000 eFt-ot osztott fel. Ebből az összegből került kifizetésre szeptember 11-én 2.880 eFt, mivel a támogatottak nem intézkedtek hamarabb a jelzálogjog bejegyzés ügyében.

A működési célú finanszírozási kiadások között szerepel 8.046 eFt hitel visszafizetés. Ez azt jelenti, hogy a hitelműveletek forgalmi számláinak összevezetése után 8.046 eFt-tal több a teljesített kiadás, mint a bevétel. Az év eleji 500.000 eFt nyitó folyószámla hitelállomány június 30-ára 491.954 eFt-ra csökkent.

Az önkormányzat 2007. I. félévi költségvetési kiadásait 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.

Az önkormányzat vagyonának 2007. június 30-ai állapotát tükröző mérlegjelentésből megállapítható, hogy a követelések állománya az I. félévben jelentősen megnövekedett. A 2006. december 31-én fennálló 177.595 eFt június végére 449.154 e Ft-ra emelkedett. Ez a nagyarányú növekedés a Polgármesteri Hivatal követelésállományánál, azon belül is az adóhátralékoknál mutatkozik. A tárgyévi hátralék az I. félévben 249.100 e Ft-tal növekedett meg. Oka, hogy az egész éves adókiutalással szemben még csak az I. félévben esedékes adó került befizetésre. A követelésállomány a III. negyedévben a szeptember 15-ig esedékes adók befizetése után jelentősen le fog csökkenni.

A szállítói tartozásállomány a 2006. december 31-ei állapothoz képest 71.266 eFt-tal 699.174 eFt-ra emelkedett. A Területi Kórház állománya ebből 366.643 eFt, mely 18.231 eFt-tal több, mint a nyitó. A Polgármesteri Hivatal szállítói tartozása 221.664 eFt, melyből a fedett uszoda kivitelezésének harmadik szakaszszámlája 159.966 eFt. Az önkormányzati finanszírozású intézmények év eleji állománya 44.909 eFt-ról a félév végére 110.867 eFt-ra nőtt.

A 2007. évi gazdálkodás I. féléves tapasztalatait összegezve megállapíthatjuk, hogy a bevételi, illetve a kiadási előirányzatok közül a személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok teljesítése az időarányosnak megfelelő. Komoly előirányzat túllépések vannak azonban a dologi kiadásoknál.

Az év második felében realizálódó adóbevételekkel, a megemelt folyószámla hitelkerettel és az állami támogatással együtt fizetőképességünk fenntartható.

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

Mátészalka, 2007. szeptember 11.

Szabó István
polgármester

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. félévi beszámolójáról**

A Képviselő-testület

1. Mátészalka Város Önkormányzata 2007. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló beszámoló jelentést

– **4.419.441 eFt** azaz Négymilliárd-négyzáztizenkilencmillió-négyzáznegyvenezer forint **b e v é t e l l e l**,

– **4.450.298 eFt** azaz Négymilliárd-négy százötvenmillió-kettő százkilencvennyolcezer forint **k i a d á s s a l**,

– **30.857 eFt** azaz mínusz Harmincmillió-nyolcszázötvenhétezer 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. félévi teljesítési adatait a Cigány Kisebbségi Önkormányzat .../2007. (.....) Kt. számú határozata alapján

– **2.091 eFt** azaz Kettőmillió - kilencvenegyezer forint **b e v é t e l l e l**

– **1.371 eFt** azaz Egymillió-háromszázhetvenegyezer forint **k i a d á s s a l**

– **720 eFt** azaz Hétszázhuszezer 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. félévi teljesítési adatait a Német Kisebbségi Önkormányzat 11/2007. (IX.12.) Kt. számú határozata alapján

- **820 eFt** azaz Nyolcszázhuszezer forint **b e v é t e l l e l**
- **200 eFt** azaz Kettőszázezer forint **k i a d á s s a l**
- **620 eFt** azaz Hatszázhuszezer 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. szeptember hó

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző