

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



Száma:330-2/2008.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

Mátészalka Város Önkormányzata 2007. évi beszámolójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-a alapján az önkormányzat és intézményei adatait tartalmazó zárszámadási rendeletet terjesztem elfogadásra. Alapját a Magyar Államkincstár Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Területi Igazgatósága felé továbbított, jogszabályban meghatározott kötelező adattartalommal készített elemi beszámoló képezi.

FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Mátészalka Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek írják elő az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent, elsősorban az oktatási, a kulturális, a sport, az egészségügy és a szociális ágazat területén. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek stb.) összege is. Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, általa alapított gazdasági társaságok, közhasznú szervezetek segítségével látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyeket törvények, rendeletek előírtak.

A költségvetési intézmények feladatai teljes részletezettséggel az intézményi alapító okiratokban kerültek meghatározásra.

2007. december 31-ig jelentősebb változások történtek az intézményi struktúrában. Testületi döntés szerint oktatási területen zajlottak intézmény összevonások, ehhez kapcsolódva itt valósultak meg létszámcsökkentések, melyek fedezetéhez központi forrásból igényelt pénzeszközök szolgáltak.

A többcélú kistérségi társulásokról szóló 2004. évi CVII. törvény alapján a közszolgáltatások magasabb szakmai színvonalon történő, hatékonyabb ellátása érdekében egyes közfeladatokat – különösen a szociális, egészségügyi, család-, gyermek- és ifjúságvédelem területén – a Szatmári Többcélú Kistérségi Társulással közösen látunk el. Az együttműködési megállapodás szerint nyújtott szolgáltatásokra a társulástól átvett támogatásértékű működési bevétel 17.518 eFt.

Önkormányzatunk a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosság száma és az ellátotti létszám alapján.

A lakosság száma 2007. január 1-jén 18035 fő volt, mely az előző évhez képest 165 fős csökkenést mutat.

Önkormányzatunknak az elmúlt évben a működőképesség és a gazdálkodás egyensúlyának biztosításához folyamatosan likvid (folyószámla és munkabér) hitelt kellett igénybe vennie. A városüzemeltetési feladatok ellátása, az intézményhálózat működtetése és a beruházási kiadások saját erő fedezetének előteremtése komoly erőfeszítést igényelt a gazdálkodás szereplőitől.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testülete 4/2007. (II.21.) rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2007. évi költségvetését 9.625.876 eFt bevételi és kiadási előirányzattal. Év közben a gazdálkodás folyamatossága, a bevételek túlteljesítése, a kiadási feladatok figyelemmel kísérése és az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításának befogadása érdekében önkormányzatunk többször is módosította költségvetését. Emellett az Áht. előírásainak megfelelően beszámoltunk az I. félévi gazdálkodásról és tájékoztatást adtunk az I-III. negyedévi teljesítésről. Gazdálkodási feladataink a zárszámadási év végére 10.856.069 eFt módosított előirányzattal, 9.120.961 eFt bevétellel és 9.138.552 eFt kiadással teljesültek.

Az önkormányzat **módosított költségvetési bevételi előirányzatát** – kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek nélkül – 83,6 %-ra teljesítette. A bevételi elmaradást az okozza, hogy a működési célú hitel főkönyvi számláinak összevetése után a 815.518 eFt bevételi előirányzattal szemben teljesítés nem mutatkozik. Hitelállományunk a 2007. január 1-jei 500.000 eFt-ról december 31-re 479.820 eFt-ra csökkent, így kiadási oldalon 20.180 eFt hitel visszafizetést számoltunk el.

A hitelelőirányzat nélkül a bevételek teljesítése 90,4 %. Az elmaradás a felhalmozási bevételeknél mutatkozik.

Az eredeti költségvetésben az **intézményi működési bevételek** 2 %-os növekedésével számoltunk az előző évi teljesítéshez képest. A teljesítés 423.587 eFt, mely az eredeti előirányzatot 12,2 %-kal, a módosított előirányzatot pedig 7,8 %-kal haladja meg. Igen sajátosan alakult a megszűnt szakképző intézmények teljesítési aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva. A nagyarányú előirányzat-túllépés az intézményi szerkezetátalakítás miatti előirányzat-képzés következménye.

Az önkormányzat sajátos **működési bevételei** közül a helyi adók azok, melyek előirányzatot meghaladóan teljesültek. Az iparüzési adó 535.000 eFt eredeti előirányzatát évközben 612.000 eFt-ra módosítottuk, mely 626.275 eFt-ra teljesült. A vállalkozók kommunális adója 2.012 eFt-tal haladta meg a 12.000 eFt módosított előirányzatot. A gépjármű adó 130.000 eFt előirányzata majdnem 100 %-ban teljesült, 133 eFt az elmaradás. Pótlék, bírság kiszabásából további 6.998 eFt folyt be.

A **működési célú támogatásértékű bevételek** önkormányzati szintű előirányzata 100,7 %-ra teljesült. A bevételek 94,8 %-a OEP finanszírozású intézményeink működését fedezi. Önkormányzati finanszírozású intézményeink ezen pénzforgalmi bevételei jellemzően közhasznú foglalkoztatásból realizálódtak.

Ezen a bevételi nem került – pénzforgalom nélkül – számvitelileg elszámolásra a jogutód gazdasági szervezeteknél a megszűnt gazdasági szervezetek július 31-ei pénzmaradványainak átvétele.

Az **államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszközök** önkormányzati szintű teljesítése 39.169 eFt, mely 48 eFt-tal haladta meg a módosított előirányzatot. Önkormányzati finanszírozású intézményeink bevétele különböző pályázati forrásból keletkezett.

Az önkormányzat **működési célú költségvetési támogatására** előirányzott összeget teljes mértékben megkaptuk a központi költségvetésből, mely 2.522.682 eFt. Ebben az összegben került elszámolásra az I. ütemben elnyert 77.170 eFt, illetve a II. ütemben megítélt 11.286 eFt ÖNHIKI támogatás.

Az intézmények **önkormányzati támogatása** 3.834 eFt-tal haladta meg a módosított előirányzatot. Az Egyesített Szociális Intézményeknél látható túllépés, mely nem intézmény működtetéssel kapcsolatos, hanem a szociális kiadások túllépésére vezethető vissza.

Az önkormányzat **felhalmozási bevételeit** bevételi jogcímenként, tételesen a 3/a. számú melléklet mutatja be. A felhalmozási bevételek összességének a teljesítési hányada 46,5 %.

A kórházi rekonstrukció 2008. évre történő áthúzódása a költségvetési támogatásnál és a támogatásértékű bevételeknél okozott elmaradást.

A panel lakások felújítására a támogatásértékű bevételek között szereplő 12.646 eFt, még a 2006-ban elvégzett felújítások állami támogatás része. A 2007. évben felújított 4 db lakás 2008-ban került kifizetésre szerződés szerint, így ez okozza a támogatásértékű bevételek és az államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök elmaradását.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 29 %-nak megfelelő. Elmaradás az ingatlan értékesítésnél mutatkozik. A 40.268 eFt összegből 35.200 eFt a Stroy Invest KFT., 3.580 eFt a MATEX KFT. részére eladott földterület.

A 6.300 eFt osztalék bevételből 5.826 eFt-ot Borsodi Sörgyár ZRT-ben lévő részvényeink, 474 eFt-ot pedig DALKIA részvényeink hoztak.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat **módosított költségvetési kiadási előirányzatának** teljesítési hányada 84,3 %. A költségvetési kiadások teljesítése 1.700.604 eFt-tal marad el az előirányzattól, melynek jelentős része 1.124.960 eFt a felhalmozási kiadásoknál mutatkozik. További jelentős elmaradás 479.820 eFt látható a működési célú finanszírozási kiadásoknál.

Az önkormányzat költségvetésének hatalmas részét 90,7 %-át a működési kiadások teszik ki, melyből a személyi jellegű kiadások aránya 66,1 %.

A **személyi kifizetések** tekintetében egy intézmény sem teljesített előirányzatot meghaladó kifizetést.

A **dologi kiadásoknál** azonban a Területi Kórház kötelezettség-vállalása 1 %-kal, 9.721 eFt-tal meghaladta a módosított előirányzatot.

A dologi kiadások vizsgálata során nem tekinthetünk el a szállítói tartozásállomány vizsgálatától. Önkormányzati finanszírozású intézményeink 2006. december 31-ei szállítói állománya 44.909 eFt, mely megjelenik a dologi kiadások 2007. évi teljesítésében. A 2007. december 31-ei tartozásállomány hasonló nagyságrendű, 40.229 eFt, vagyis az intézmények valóban nem lépték túl a számukra 2007. évre meghatározott előirányzatot.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásaiban teljesített kamatkiadás 47.423 eFt, melyből 4.483 eFt felhalmozási jellegű, 8.446 eFt a munkabérhitel kamata, 34.494 eFt pedig a folyószámlahitel kamata. A fedett uszoda beruházás hiteleinek kamatterhe 13.915 eFt a felhalmozási kiadások között szerepel.

Az önkormányzati dologi kiadások 145.075 eFt teljesített összegéből 97.803 eFt a különböző jogcímenek a központi költségvetés javára visszafizetett állami támogatás.

A **működési célú támogatásértékű** kiadások önkormányzati szintű teljesítése 64.923 eFt, mely 56 %-kal haladja meg a módosított előirányzatot.

Az önkormányzati finanszírozású intézmények közül a megszűnt gazdasági szervezeteknek ezen kiadási előirányzaton kellett elszámolniuk – pénzforgalom nélkül – a július 31-ei pénzmaradványuk átadását 22.381 eFt összegben.

A **működési célú államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás** teljesített összegében a célfeladatok között megtervezett támogatások szerepelnek. A középfokú oktatási intézmények esetében a TEMPUS Közalapítványtól kapott pénzeszközből megvalósított „útravaló ösztöndíj” program felhasználása került elszámolásra.

Az önkormányzat **felhalmozási kiadásait** összevontan, kiemelt előirányzatként, azon belül célonként és feladatként a 4/a. számú melléklet mutatja be. A módosított előirányzat teljesítési hányada 43,1 %.

Az önkormányzat

- egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 7. számú;
- költségvetési bevételeit és kiadásait összevontan, mérlegszerűen a 2. számú;
- a költségvetési bevételeket intézményenként, bevételi jogcímenként a 3. számú;
- a felhalmozási bevételeket bevételi jogcímenként, tételesen a 3/a. számú;
- a költségvetési kiadásokat intézményenként, kiemelt előirányzatonként a 4. számú;
- a felhalmozási kiadásokat kiemelt előirányzatonként a 4/a. számú;
- a Polgármesteri Hivatal kiadásait szakfeladatonként a 4/b. számú;
- a szociális kiadásokat a 4/c. számú;
- az egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő kiadásokat a 4/d. számú;
- az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának felhasználását a 4/e. számú mellékletek mutatják be.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat mérlegének eszköz és forrás nettó értéke 14.916.812 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 93.891 eFt növekedést mutat.

Eszköz oldalon jelentősen nőtt a **befektetett eszközök** állománya, 266.055 eFt-tal, ugyanakkor a **forgóeszközök** állománya csökkent 172.164 eFt-tal.

A változás iránya szinte minden eszközcsoportnál csökkenés.

Az **immateriális javak, a tárgyi eszközök, az üzemeltetésre, kezelésre adott eszközök** nettó értékének csökkenését az elszámolt amortizáció okozza. A **beruházások** előző évihez képest jelentős 520. 833 eFt-os növekedése azonban ezt a hatást kompenzálja és összességében növeli a befektetett eszközök nettó értékét.

A **befektetett pénzügyi eszközök** csökkenése 95.429 eFt. Ezen eszközcsoport állományát nagymértékben csökkenti az értékesített értékpapír. A **tartósan adott kölcsönök** között szerepel a dolgozóknak és az első lakáshoz jutóknak adott lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön, illetve a részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakások vételár hátraléka. Az **egyéb hosszú lejáratú követelések**

11.893 eFt összegében az önkormányzati ingatlanok hosszú távra kötött bérleti szerződéséből adódó követelés éven túl esedékes összege szerepel.

A forgóeszközök előző időszakhoz mért csökkenéséből jelentősebb tétel 146.139 eFt a **pénzeszközöknél** jelentkezik, amit az okozott, hogy a 2008. évi állami támogatási előleg egy részét is elköltöttük év végén a szállítói tartozás csökkentésére.

A források összetételének az előző években megindult kedvezőtlen változása – miszerint a saját forrás csökkenése mellett jelentősen nő az idegen forrás – mérséklődött. A 2006. évi 302.443 eFt-os mérleg főösszeg csökkenést az idegen források 350.651 eFt-os növekedése, vele párhuzamosan a saját források 653.094 eFt-os csökkenése eredményezte. 2007-ben a mérleg főösszeg növekedése mellett a **saját forrás** 67.629 eFt-tal csökkent, míg az **idegen forrás** bevonása 161.520 eFt-tal nőtt. A saját források csökkenését elsősorban az eszköz oldalon mutatkozó nagy összegű értéknövelő beruházás befolyásolta, melyet hitelből finanszírozzunk.

A mérleg forrás oldalán a **saját tőke állománya** 83.168 eFt-tal nőtt, melyet a befektetett eszközök állományának 266.055 eFt-os növekedése, a készletek és a követelések állományának 9.111 eFt-os csökkenése, a hosszú lejáratú kötelezettségek állományának 224.445 eFt-tal való emelkedése, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek 50.669 eFt-tal történő csökkenése eredményezett.

A **tartalékok állománya** –183.390 eFt, mely a pénzeszközök, továbbá az aktív és passzív pénzügyi elszámolások állomány-összetételének eredménye. Az előző évhez viszonyított 150.797 eFt-os csökkenés jelentős részét a pénzeszközök 146.139 eFt-os csökkenése mellett az aktív pénzügyi elszámolások csökkenése erősítette.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** könyv szerinti értékének jelentős részét a **szállítói állomány** adja, 578.309 eFt, mely az előző évhez képest 49.004 eFt-tal csökkent, ezen belül a tárgyévi tartozás 7.597 eFt-tal emelkedett, a tárgyévet követő évet terhelő 56.601 eFt-tal csökkent. A szállítói tartozásállományból 369.651 eFt a Területi Kórház állománya, mely az előző évhez viszonyítva 21.239 eFt-tal emelkedett. A Polgármesteri Hivatal 168.429 eFt szállítói tartozásából 127.215 eFt a beruházási szállítókkal szembeni tartozás.

Az önkormányzat

- egyszerűsített mérlegét a 6. számú;
- az önkormányzati vagyon alakulását az 1. számú;
- az önkormányzat gazdasági társaságokban való vagyoni részesedését az 1/a. számú;
- az önkormányzat hitelállományát az 1/b. számú mellékletek mutatják be.

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2007. évi **helyesbített pénzmaradványa** -103.983 eFt, melyet a visszafizetendő állami támogatás tovább csökkent, így a **költségvetési pénzmaradvány** -149.441 eFt. A Polgármesteri Hivatal elvégezte az intézmények pénzmaradványának felülvizsgálatát. Az Egyesített Szociális Intézmény pénzmaradvány elszámolásában levonása helyezte az intézményi túlfinanszírozás összegét, így pénzmaradványa - 2.492 eFt lett. Ezen összeget pénzmaradványt növelő korrekciós tételként az intézmény számára vissza kell pótolni, mivel a szociális kiadások túllépéséből fakadt a túlfinanszírozás. Így az intézmény felosztható pénzmaradványa azonos lesz a tárgyévi helyesbített pénzmaradvánnyal.

A pénzmaradvány felosztását csak jelen testületi döntést követően lehet elvégezni, és a júniusi előirányzat-módosításkor kerül a 2008. évi költségvetésbe beépítésre. Önkormányzati finanszírozású intézményeink és az Egészségügyi Alapellátás költségvetési előirányzata 72.958 eFt-tal fog emelkedni.

A **normatív támogatások** alakulását a tényleges mutatószámok alapján intézményenként felülvizsgáltuk, melynek eredményeként 33.073 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA támogatás elszámolásából adódó kötelezettségünk 10.689 eFt, melyet 1.478 eFt kamatfizetési kötelezettség terhel. Kötött felhasználású támogatásból 218 eFt-ot kell visszafizetni. Összeségében 45.458 eFt állami támogatást kell a központi költségvetés javára befizetni.

Az önkormányzat

- egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 8. számú;
- a jóváhagyott pénzmaradvány intézményenkénti alakulását a 9. számú,
- a 2007. évi állami támogatás elszámolását összevontan a 10. számú;
- intézményenkénti részletezésben a 10/a. számú mellékletek mutatják be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2007. évi költségvetési beszámolóról szóló előterjesztés megtárgyalására és a csatolt rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.

Mátészalka, 2007. április 16.

Szabó István
polgármester

Melléklet a 330-2/2008. számú előterjesztéshez

RENDELET – TERVEZET

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

/2008. ()

RENDELETE

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2007. évi
költségvetési zárszámadásáról**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ában biztosított jogkörében a Képviselő-testület a 2007. évi költségvetési zárszámadásról a következő rendeletet alkotja:

1. §.

- (1) Az önkormányzat és intézményei 2007. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

9.120.961 ezer Ft bevétellel
9.138.552 ezer Ft kiadással
- 17.591 ezer Ft egyenleggel

j ó v á h a g y j a .

- (2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat .../2008. () Kt. számú határozatában jóváhagyott 2007. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

4.721 ezer Ft bevétellel
4.610 ezer Ft kiadással
111 ezer Ft egyenleggel

t u d o m á s u l v e s z i .

- (3) A Német Kisebbségi Önkormányzat 5/2008. (IV.09.) Kt. számú határozatában jóváhagyott 2007. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

1.882 ezer Ft bevétellel
1.874 ezer Ft kiadással
8 ezer Ft egyenleggel

t u d o m á s u l v e s z i .

2. §.

Az önkormányzat vagyonát az 1. számú, az önkormányzat gazdasági társaságokban lévő vagyoni részesedését az 1/a. számú, hitelállományát az 1/b. számú melléleteknek megfelelően **állapítja meg.**

3. §.

- (1) A költségvetési bevételeket önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményenként a 3. számú, a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 3/a. számú melléletek alapján **fogadja el.**
- (2) A költségvetési kiadásokat címenként és kiemelt előirányzatonként a 4. számú, a felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 4/a. számú, a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatainak szakfeladatonkénti alakulását a 4/b. számú, a szociálpolitikai juttatások teljesítését a 4/c. számú, az egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő kiadások teljesítését a 4/d. számú, az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának felhasználását a 4/e. számú melléletek alapján **fogadja el.**

4. §.

Az önkormányzat 2007. évi tényleges költségvetési létszámát az 5. számú melléklet alapján **fogadja el.**

5. §.

- (1) Az Egyesített Szociális Intézmények költségvetési pénzmaradványa a szociális kiadások túlfinanszírozása miatt levonásba helyezett összeggel növekszik.
- (2) Az önkormányzat és intézményei 2006. évi pénzmaradványát az (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével a 9. számú melléklet szerint **hagyja jóvá.**

6. §.

A 2007. évi normatív támogatás elszámolását a 10. számú melléklet alapján 33.073 eFt, a kötött felhasználású normatív támogatások elszámolását 218 eFt, a települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA

támogatás elszámolását 10.689 eFt visszafizetési kötelezettséggel, melynek kamatterhe 1.478 eFt **t u d o m á s u l v e s z i .**

7. §.

Az önkormányzat 2007. évi egyszerűsített mérlegét a 6. számú, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 7. számú, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatását a 8. számú mellékletnek megfelelően **f o g a d j a e l .**

8. §.

Mátészalka Város Önkormányzatának 2007. évi egyszerűsített beszámolóját a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 92/A. §. (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 45/B §. (1) bekezdése alapján **k ö z z é t e s z i .**

Z á r ó r e n d e l k e z é s e k

9. §.

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Szabó István sk.
polgármester

Dr. Takács Csaba sk.
jegyő