

## **Szöveges beszámoló Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi gazdálkodásáról**

Mátészalka Város Képviselő-testülete a 4/2008. (II.218) sz. rendeletével hagyta jóvá 2008. évi költségvetését, melyet a 15/2008.(V.14.), a 21/2008.(VII.01.), a 30/2008. (X.31.), a 33/2008. (XII. 30.) és a 3/2009.(II. 27.) rendeleteivel – az időközben bekövetkezett változások miatt – módosított.

### **I. 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 okiratban kerültek meghatározásra.

*Költségvetési szervek összetétele a következő:*

Mátészalka Város Önkormányzata a következő intézményeket működtette 2008. január 1-én:

<b>Megnevezés</b>	<b>Intézmények száma</b>
Óvodai ellátás	1 önállóan gazdálkodó intézmény 5 telephellyel
Általános iskolai oktatás, és művészetoktatás	5 részben önállóan gazdálkodó intézmény
Gazdálkodási feladatok	1 önállóan gazdálkodó intézmény
Középfokú oktatás és kollégiumi ellátás	2 önállóan gazdálkodó intézmény ebből: egyik önálló 3 telephelyen működik
Közművelődési feladatok ellátása	2 részben önállóan gazd. intézmény
Egészségügyi feladatok ellátása	1 önállóan gazdálkodó intézmény
Szociális alapellátási feladatok	1 önállóan gazdálkodó intézmény, mely ellátja az egészségügyi alapfeladatokat is

2007. december 31-ével megszűnt az önálló egészségügyi alapellátási intézmény. Testületi döntés alapján a szociális intézmény látja el ezt a feladatot, ehhez kapcsolódva itt valósultak meg létszámcsökkenések, melyeknek fedezetét önkormányzati forrásból biztosítottuk.

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 39.410 e Ft.

Mátészalka Város Önkormányzata 2 kisebbségi önkormányzat (roma, német) működésével kapcsolatos feladatokat is ellátott.

A kisebbségi önkormányzatokhoz költségvetési intézmények nem kapcsolódnak.

Önkormányzatunk a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosság száma és az ellátotti létszám alapján.

A lakosság száma 2008. január 1-jén 18035 fő, 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. Mindezen feladatok ellátásához 80.572 e Ft rövid lejáratú hitel felvétele vált szükségessé működési kiadások finanszírozása céljából.

## **II. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE**

Az önkormányzat 2008. évi gazdálkodási feladatainak ellátását 10.918.922 e Ft eredeti, 12.689.360 e Ft módosított költségvetési előirányzathoz biztosította, mely 11.163.685 e Ft bevétellel és 11.035.678 e Ft kiadással teljesült.

Az eredeti költségvetésben az **intézményi működési bevételek** 5 %-os növekedésével számoltunk az előző évi teljesítéshez képest. A teljesítés 492.539 e Ft, mely az eredeti előirányzathoz 5,22 %-kal magasabb, a módosított előirányzathoz 16,14 %-kal elmarad. A módosított előirányzathoz viszonyított alacsony teljesítést az eredményezi, hogy a szakképző intézményben és a polgármesteri hivatalban a tervezett bevétel nem teljesült.

Kamatokból 2008. évben önkormányzati szintre összevonva igen elenyésző, 1.449 eFt bevétel képződött. A költségvetési elszámolási számlán igen ritkán volt hosszabb ideig pénzeszköz, mely kamatot eredményezett volna.

Az önkormányzatok **sajátos működési bevételei** közül a helyi adók azok, melyek előirányzatot meghaladóan teljesültek. A 653.000 e Ft eredeti előirányzatot év közben nem módosítottuk, ezt 24.469 e Ft-tal haladja meg a teljesítés, mely 3,7 %-nak megfelelő. Gépjárműadóból további 130.711 e Ft folyt be.

A **felhalmozási és tőke jellegű bevételek** teljesítése 329.472 e Ft, melyből eszközértékesítés 66.675 e Ft, részesedések értékesítése 5.430 e Ft, pénzeszközátvétel vállalkozásoktól 49.758 e Ft, háztartásoktól 129.956 e Ft, nonprofit szervezetektől 5.663 e Ft, EU költségvetésből 71.990 e Ft.

Önkormányzatunk az **önhibájukon kívül** hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására szolgáló központi költségvetési keretből forráshiányának fedezésére I. és II. ütemben 54.111 e Ft-ot nyert el, villamos energia áremelkedés ellentételezésére 19.313 e Ft-ot kaptunk.

Az **önkormányzatok költségvetési támogatása** 3.941.369 e Ft, 310.872 e Ft-tal marad el a módosított előirányzattól, mely a **címzett támogatásnál** jelentkezik. A Területi Kórház rekonstrukciója nem az eredeti ütemezésnek megfelelően alakul.

A **támogatásértékű bevételek és a pénzeszköz átvétel** önkormányzati szintű előirányzata 77,25 %-ra teljesült. Az alacsony teljesítési arány oka, hogy a fejezeti kezelésű előirányzattól kapott támogatásértékű felhalmozási bevétel a nyertes pályázatok elhúzódó finanszírozása miatt csak 9,84 %-ban realizálódott. A működési célú támogatásértékű bevételek 94,3 %-a OEP finanszírozású intézményeink működését fedezi. A támogatásértékű felhalmozási bevételek összege 185.774 eFt, melyből 34.857 eFt OEP finanszírozásból származik.

### **III. KIADÁSOK ALAKULÁSA**

Kiadásaink a módosított előirányzathoz viszonyítva 87,02 %-ra teljesültek. A pénzforgalmi kiadások teljesítése 1.922.627 e Ft-tal marad el a módosított előirányzattól, melynek jelentős része 1.728.252 e Ft a felhalmozási jellegű kiadásoknál mutatkozik. A finanszírozási kiadások teljesítése 1.103.396 e Ft, ez 276.945 e Ft-tal több mint a módosított előirányzat. A működési hitel visszafizetésének 479.820 e Ft-os előirányzatával szemben nincs teljesítés, ugyanakkor a 756.746 e Ft-os forgatási célú értékpapír vásárlásnak nincs előirányzata.

A város költségvetésének hatalmas részét 87,41 % -át a **működési kiadások** teszik ki. A működés és a felhalmozás egyensúlya évről-évre kicsit javul, kisebb 3,27 %-os

javulás mutatkozik ebben az évben. Ez nem tekinthető tendenciának, ilyen nagyságrendű működési forráshiány mellett nagyon kevés pénz jut felhalmozásra.

A működési kiadások 50,45 %-át a **személyi juttatások**, 16,06 %-át az azokat terhelő **járulékok**, 28,54 %-át pedig a **dologi kiadások** teszik ki, mely együttesen már 95,05 %-a az összes működési kiadásnak. A dologi kiadásokon belül a **kamatkiadás** 84.949 e Ft, melyből 17.599 e Ft felhalmozási jellegű. 67.350 e Ft-ot a szinte folyamatosan fennálló 750.000 e Ft-os **folyószámla-hitelállomány**, és a 145.000 e Ft-os **munkabérhitel** állomány után fizettük.

A **működési célú pénzeszköz átadás** teljesítése 9,7 %-al kevesebb a módosított előirányzatnál. A 2007. évi 70.284 e Ft- hoz képest idén 56.462 e Ft-ot költött önkormányzatunk a sport (25.000 e Ft), különböző társadalmi szervezetek, alapítványok, kisebbségi önkormányzataink **támogatására**.

A **szociálpolitikai juttatásokra** kifizetett összeg 344.128 eFt, mely a módosított előirányzattól 4.451 e Ft-tal kevesebb. Ezen belül jelentős nagyságrend 174.420 e Ft a nem foglalkoztatott személyek rendszeres szociális segélye.

#### **IV. PÉNZMARADVÁNY**

Az önkormányzat 2008. évi tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 70.893 e Ft

- Záró pénzkészlet 187.521 e Ft
- Aktív, passzív elszámolások egyenlege - 346.477 e Ft
- Előző években képzett tartalékok maradványa - 229.849 e Ft

A 2008. évi normatív állami támogatás elszámolása során 25.439 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A konszolidált költségvetési pénzmaradvány összege 45.454 e Ft, amelyből a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 122.196 e Ft az intézményeknél jelentkezik.

#### **V. ÉRTÉKPAPÍR ÉS HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA**

**Mátészalka Város Önkormányzata** a 2008. évet 1.314.088 e Ft hitel előirányzattal zárta, melyből 618.473 e Ft fejlesztési hitel. A működési hitel előirányzatból 479.820 e Ft a 2007. december 31-ei hitelállomány visszafizetése, míg a 2008. évi költségvetési egyensúly biztosításához eredeti előirányzatban betervezett 349.376 e Ft év végére 215.795 e Ft-ra csökkent.

A működési célú hitel számlák összevezetése után bevételi oldalon 80.572 e Ft teljesítés mutatkozik, mivel folyószámla-hitelállományunk 2008. december 31-ei egyenlege 560.392 e Ft. Számlavezető pénzintézetünkkel 750.000 e Ft-os folyószámla-hitelszerződésünk van, emellett a bérek kifizetéséhez hónapról-hónapra felveszünk 145.000 e Ft munkabérhitelt is.

Hosszú lejáratú hiteltörlesztésünk 346.632 e Ft, fejlesztési hitel állományunkból mintegy 150.000 e Ft-ot fordítottunk beruházási célra.

## **VI. ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA**

Az önkormányzat mérlegének eszköz és forrás nettó értéke 16.127.532 e Ft, mely az előző évhez viszonyítva 1.209.219 e Ft növekedést mutat.

Eszköz oldalon jelentősen nőtt a **forgatási célú értékpapírok** állománya, 756.764 e Ft-tal, illetve a **befektetett eszközök** állománya 457.657 e Ft-tal.

A változás iránya szinte minden eszközcsoportnál növekedés. A **követelések állománya** csökkent kis mértékben az elszámolt értékvesztés miatt.

Az **immateriális javak, a tárgyi eszközök, az üzemeltetésre, kezelésre adott eszközök** nettó értékének csökkenését okozza az elszámolt amortizáció. A **beruházások** előző évihez képest jelentős 472.739 e Ft-os növekedése azonban ezt a hatást kompenzálja és összességében növeli a befektetett eszközök nettó értékét.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke nőtt 18.670 e Ft-tal. 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** 42.494 e Ft összegében az önkormányzati ingatlanok hosszú távra kötött bérleti szerződéséből adódó követelés éven túl esedékes összege szerepel.

A források összetételének az előző években megindult kedvezőtlen változása – miszerint a saját forrás csökkenése mellett jelentősen nő az idegen forrás – tovább folytatódott. A 2008. évi 1.209.219 e Ft-os mérleg főösszeg növekedést az idegen források 1.264.633 e Ft-os növekedése, vele párhuzamosan a saját források 55.414 e Ft-os csökkenése eredményezte.

A mérleg forrás oldalán a **saját tőke állománya** 79.253 e Ft-tal csökkent, melyet eszköz oldalon a befektetett eszközök állományának 457.657 e Ft-os növekedése, a készletek és a követelések állományának 54.623 e Ft-os csökkenése, a forgatási célú értékpapírok állományának 756.764 e Ft-tal való növekedése okozott. Forrás oldalon a hosszú lejáratú kötelezettségek állományának 1.100.156 e Ft-tal, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek 138.895 e Ft-tal történő növekedése eredményezett állomány csökkenést.

A **tartalékok állománya** –158.956 e Ft, mely a pénzeszközök, továbbá az aktív és passzív pénzügyi elszámolások állomány-összetételének eredménye. Az előző évhez viszonyított 23.839 e Ft-os növekedést a pénzeszközök 74.126 e Ft-os növekedése erősítette.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** könyv szerinti értékének jelentős részét a **szállítói állomány** adja, 678.901 e Ft, mely az előző évhez képest 100.592 e Ft-tal nőtt, ezen

belül a tárgyévi tartozás 49.276 e Ft-tal emelkedett, a tárgyévet követő évet terhelő 51.316 e Ft-tal nőtt. A szállítói tartozásállományból 473.517 e Ft az OEP finanszírozású intézmények állománya, mely az előző évhez viszonyítva 103.866 e Ft-tal emelkedett.

A **normatív támogatások** alakulását a tényleges mutatószámok alapján intézményenként felülvizsgáltuk, melynek eredményeként 6.681 e Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA támogatás elszámolásából adódó kötelezettségünk 3.344 e Ft. A villamos energia támogatás elszámolásából adódóan 8.614 e Ft-ot, kötött felhasználású támogatásból 59 e Ft-ot, a központosított támogatásból 6.741 e Ft-ot kell visszafizetni.

Összességében 25.439 e Ft állami támogatást kell a központi költségvetés javára befizetni.

**Mátészalka, 2009. március 17.**

**Szabó István**  
polgármester