

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



Száma: 663/2009.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi költségvetési zárszámadásáról

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 írnak 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 a magasabb szintű jogszabályok 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. Jelentős mérföldkő volt az önálló egészségügyi alapellátási intézmény és az egyesített szociális intézmények megszüntetése, és a társult feladatok ellátására a Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmények létrehozása.

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

A város lakossága 2008. január 1-jén 17.917 fő volt, mely az előző évhez képest 118 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 4/2008. (II.18.) rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2008. évi költségvetését 10.914.922 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 12.680.554 eFt módosított előirányzattal, 11.156.363 eFt bevétellel és 11.004.269 eFt kiadással teljesültek.

Az önkormányzat **módosított költségvetési bevételi előirányzatát** 87,98 %-ra teljesítette. Az elmaradás a felhalmozási bevételeknél mutatkozik.

Az eredeti költségvetésben az **intézményi működési bevételek** 5 %-os növekedésével számoltunk az előző évi teljesítéshez képest. A teljesítés 489.830 eFt, mely az eredeti előirányzatot 15,47 %-kal haladja meg, a módosított előirányzattól pedig elmarad 7,23 %-kal.

Aluteljesítés a Polgármesteri Hivatalnál és a szakképző iskolánál (11.071 eFt) mutatkozik. Az intézmény vezetője az összevonást követően megváltozott gazdálkodási feltételrendszerrel, illetőleg a mezőgazdasági bevételekkel együtt járó jelentős kockázattal indokolja az elmaradást.

A Polgármesteri Hivatalnál a módosított előirányzatban szereplő 57.236 eFt beruházási kötbér passzív pénzügyi elszámolásként történő nyilvántartásba vétele okozza a bevételekiesést.

Az önkormányzat **működési célú sajátos bevételeinek** teljesítése 101,49 %. A személyi jövedelemadót követően legjelentősebb sajátos bevétel a helyi adó, illetve átengedett központi adóként a gépjárműadó, melyek bevételi teljesítése az előző évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2007. év		2008. év		Eltérés	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
Iparüzési adó	612.000	626.275	610.000	633.170	- 2.000	+ 6.895
Vállalkozók kommunális adója	12.000	14.012	13.000	14.626	+ 1.000	+ 614
Gépjárműadó	130.000	129.867	120.000	130.710	- 10.000	+ 843
Pótlék, bírság	-	6.998	-	10.764	-	+ 3.766
Összesen	754.000	777.152	743.000	789.270	- 11.000	+ 12.118

Adónemenként az évek közötti eltérés nem jelentős, kivéve a hátralékok behajtásaiból származó pótlék és bírság bevételt, mely 53,81 %-kal haladja meg az előző évet.

A **működési célú támogatásértékű bevételek** önkormányzati szintű előirányzata 102,02 %-ra teljesült. A bevételek 94,53 %-a OEP finanszírozású intézményeink működését fedezi. Önkormányzati finanszírozású intézményeink bevételei jellemzően közhasznú foglalkoztatásból és egyéb pályázati forrásokból realizálódtak.

A szakképző intézménynél mintegy 6 millió Ft-tal haladja meg a módosított előirányzatot a teljesítés. December utolsó napjaiban érkezett az intézmény számlájára 5.670 eFt földalapú támogatás, mely így kimaradt a saját hatáskörű előirányzat-módosításból.

Az **államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszközök** önkormányzati szintű teljesítése 248 eFt-tal haladta meg a 93.947 eFt módosított előirányzatot, melyből 60.100 eFt a Városüzemeltetési KHT. végelszámolását követően megmaradt pénzeszköz. Önkormányzati finanszírozású intézményeink bevétele különböző pályázati forrásból keletkezett.

Az önkormányzat **működési célú költségvetési támogatására** előirányzott összeget teljes mértékben megkaptuk a központi költségvetésből, mely 3.421.089 eFt. Ebben az összegben került elszámolásra az I. és a II. ütemben megítélt 54.111 eFt ÖNHIKI támogatás.

Az intézmények **önkormányzati támogatása** 18.475 eFt-tal marad el módosított előirányzattól. Az Egyesített Szociális Intézményeknél látható előirányzat-maradvány nem intézmény működtetéssel kapcsolatos, hanem a szociális kiadások alulteljesítésére vezethető vissza. A Széchenyi István Általános Iskola finanszírozása 441 eFt-tal, a Képes Géza Általános Iskola támogatása 11.167 eFt-tal marad el a módosított előirányzattól.

A **működési célú hitel** 695.615 eFt módosított előirányzatával szemben a teljesítés 80.572 eFt. A bevételi és a kiadási forgalmi számlák összevezetését követően – halmozódások elkerülése miatt - 80.572 eFt-tal több bevétel mutatkozik, mint kiadás. A 2008. január 1-jei 479.820 eFt hitelállomány emelkedett az év végére 560.392 eFt-ra.

Az önkormányzat **felhalmozási bevételeit** bevételi jogcímenként, tételesen a 3/a. számú melléklet mutatja be. A felhalmozási bevételek összességének a teljesítési hányada 71,02 %.

A Területi Kórház rekonstrukciójának 2009-ben történő befejezése a címzett támogatásnál 310.872 eFt elmaradást okozott.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 30,97 %-nak megfelelő. Elmaradás az ingatlan értékesítésnél mutatkozik. A 65.261 eFt-os összegből a jelentősebb tételek a következők: Szatmár Optikai és Forgalmazó KFT. 42.000 eFt, Rétközi Diagnosztikai Centrum KFT. 17.335 eFt, Kelemen és társa KFT. 3.870 eFt.

Dalkia Energia ZRT-ben lévő 0,27 % tulajdoni részarányt, és 1.710 eFt könyv szerinti értéket képviselő részvényeinket 5.430 eFt-ért értékesítettük.

Az un. szabadfelhasználású, **felhalmozási célú** 1.300.000 eFt-os **hitelkeretből** a lehívott tőke összege 1.245.675 eFt. A mérlegtételek év végi értékelése során elszámolásra került 16.565 eFt tőkésedő kamat hitelfelvételként, kiadási oldalon pedig kamatkiadásként.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat **módosított költségvetési kiadási előirányzatának** teljesítési hányada 86,78 %. A költségvetési kiadások teljesítése 1.676.285 eFt-tal marad el az előirányzattól, melynek jelentős része 1.049.887 eFt a felhalmozási kiadásoknál mutatkozik. További jelentős elmaradás 479.820 eFt látható a működési célú finanszírozási kiadásoknál.

Az előző évekhez viszonyítva valamelyest javult a **működési** (78,61 %) és a **felhalmozási kiadások** (21,39 %) aránya. A működési kiadások 66,75 %-át a személyi jellegű kiadások teszik ki. **Személyi kifizetések** tekintetében egy intézmény sem teljesített előirányzatot meghaladó kifizetést.

A **dologi kiadásoknál** azonban a Területi Kórház kötelezettség-vállalása 5,82 %-kal, 57.508 eFt-tal meghaladta a módosított előirányzatot. A saját hatáskörben történő előirányzat-módosítást december 5-ig lehetett kezdeményezni intézményeinknek. A kórház számlájára azonban december 20-át követően mintegy 84 millió Ft érkezett az OEP év végi kasszamaradványából, illetve a nyíregyházi és fehérgyarmati kórháztól, melyet a szállítói tartozások kiegyenlítésére fordítottak.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásaiban a teljesített kamatkiadás 84.949 eFt, melyből 19.133 eFt felhalmozási jellegű, 11.797 eFt a munkabérhitel kamata, 54.019 eFt pedig a folyószámlahitel kamata. A fedett uszoda beruházás hiteleinek július 25-ig kifizetett kamatterhe 13.645 eFt a felhalmozási kiadások között szerepel. A 19.133 eFt-ből 2.568 eFt a megszünt célhitel kamat, 16.565 eFt pedig a szabad felhasználású hitel 2009. évre eső tőkésedő kamata.

Az önkormányzati dologi kiadások 74.659 eFt teljesített összegéből 45.495 eFt a különböző jogcímenek a központi költségvetés javára visszafizetett 2007. évi állami támogatás.

A **működési célú támogatásértékű** kiadások önkormányzati szintű teljesítése 17.557 eFt, mely 0,73 %-kal haladja meg a módosított előirányzatot.

A megszünt intézményeknek (Egyesített Szociális Intézmények és Egészségügyi Alapellátási Intézmény) ezen kiadási előirányzaton kellett elszámolniuk december 31-ei pénzmaradványuk átadását 2.578 eFt összegben.

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

Az önkormányzat **felhalmozási kiadásait** összevontan, kiemelt előirányzatonként, azon belül célonként és feladatonként a 4/a. számú melléklet mutatja be. A módosított előirányzat teljesítési hányada 69,15 %.

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;

- az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló programjait a 4/b. számú;
- a Polgármesteri Hivatal kiadásait szakfeladatonként a 4/c. számú;
- a szociális kiadásokat a 4/d. számú;
- az egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő kiadásokat a 4/e. számú;
- az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának felhasználását a 4/f. számú;
- az önkormányzat intézményei tényleges létszámadatait az 5. számú;
- az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 11. számú;
- az intézményi költségvetésekhez biztosított önkormányzati támogatást a 12. számú;
- a szállítói tartozásállományt intézményenként a 13. számú mellékletek mutatják be.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat **mérlegének** eszköz és forrás **nettó értéke** 16.126.314 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 1.209.502 eFt növekedést mutat.

Eszköz oldalon a **befektetett eszközök értéke** 458.559 eFt-tal, a **forgóeszközök értéke** 750.943 eFt-tal emelkedett.

A befektetett eszközök közül minden eszközcsoport állománya nőtt. Az ingatlanok, a gépek, berendezések, felszerelések és járművek nettó értékének mintegy 80 millió Ft-tal történő csökkenését ellensúlyozza a **folyamatban lévő beruházások** 472.739 eFt-tal történő növekedése.

Az **üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök** nettó értéke 30.412 eFt-tal emelkedett, melyet az üzemeltető által 2006. és 2007. években 45.109 eFt összegben elvégzett beruházások aktiválása és az elszámolt értékcsökkenés okozott.

Az önkormányzat **tartós részesedéseiben** az Innohíd Zrt.-ben szerzett 100 eFt-os tulajdoni arány és a Dalkia részvények értékesítése eredményezett változást.

A **tartósan adott kölcsönök** között a dolgozóknak és az első lakáshoz jutóknak adott lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön, illetve a részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakások vételár hátraléka szerepel.

Az **egyéb hosszú lejáratú követelések** 42.494 eFt összegében az önkormányzati ingatlanok hosszú távra kötött bérleti szerződéséből adódó követelés éven túl esedékes összege van nyilvántartva.

A **forgóeszközök** közül a **követelések** állománya 56.012 eFt-tal csökkent. A követelések év végi – csoportos vagy egyedi – értékelését követően a vevő állománynál 5.186 eFt értékvesztést számoltunk el. A helyi adókból származó

kintlévőség bruttó összege 107.606 eFt, mellyel szemben egyszerűsített értékelési eljárás alapján 49.869 eFt értékvesztés került elszámolásra.

A **pénzeszközök** állománya 73.507 eFt-tal emelkedett, melyből mintegy 40 millió Ft az évközben létrehozott Sz.-Sz.-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás pénzeszköze.

A **források** összetételének előző években megindult kedvezőtlen változása – miszerint a saját forrás csökkenése (55.131 eFt) mellett jelentősen nő az idegen forrás (1.264.633 eFt) – tovább folytatódott.

A **saját tőke** állománya 78.351 eFt-tal csökkent, melyet eszköz oldalról a befektetett eszközök, a készletek és az értékpapírok állományának 1.216.712 eFt-tal történő növekedése, a követelések 56.012 eFt-tal történő csökkenése, forrás oldalról a hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek 1.239.051 eFt-tal történő növekedése eredményezett.

A **tartalékok** állománya 160.170 eFt, mely a pénzeszközök, továbbá az aktív és passzív pénzügyi elszámolások állományösszetételének eredménye. Az előző évhez viszonyított 23.220 eFt-os növekedést a pénzeszközök 73.507 eFt-tal történő emelkedése, az aktív pénzügyi elszámolások 24.705 eFt-os csökkenése és a passzív pénzügyi elszámolások 25.582 eFt-os növekedése okozta.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** 1.440.227 eFt-os összegében a szabad felhasználású hitel állománya szerepel. Tartalmazza a lehívott 1.245.675 eFt-ot, a 16.565 eFt tőkésedő kamatot, és a deviza alapú hitel év végi értékelése során MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon számított 177.987 eFt árfolyam különbséget.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** jelentős részét a **szállítói állomány** adja, 678.901 eFt, mely az előző évhez képest 100.592 eFt-tal nőtt, ezen belül a tárgyévi tartozás 49.276 eFt-tal, a tárgyévet követő évet terhelő 51.316 eFt-tal emelkedett. A változást a Területi Kórház állományának növekedése okozta, mely az előző évi 369.651 eFt-ról 473.517 eFt-ra nőtt. A Polgármesteri Hivatal 117.527 eFt szállítói tartozásából 66.612 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 2008. évi **helyesbített pénzmaradványa** 70.893 eFt, melyet a visszafizetendő állami támogatás tovább csökkent, így a **költségvetési pénzmaradvány** 45.454 eFt. A Polgármesteri Hivatal elvégezte az intézmények pénzmaradványának felülvizsgálatát. Három esetben fordult elő alulfinanszírozás, melyet az intézmények pénzmaradványt növelő tételként szerepeltettek elszámolásukban. Az Egyesített Szociális Intézményeknél a szociális kiadások megtakarítása okoz alulfinanszírozást, az intézményi működéshez nem szükséges, ezért elvonásra kerül. A Képes Géza Általános Iskola pénzmaradvány elszámolásában szabad pénzmaradványként hozta az alulfinanszírozás összegét, ezért szintén elvonásra kerül. A Széchenyi István Általános Iskola kötelezettséggel terhelt pénzmaradványként szerepeltette, ezért az általa nyilvántartott összegben javasoljuk elfogadni a pénzmaradványt. A pénzmaradvány felosztását csak jelen testületi döntést követően lehet elvégezni, és a júniusi előirányzat-módosításkor kerül a 2009. évi költségvetésbe beépítésre. Intézményeink költségvetési előirányzata 117.411 eFt-tal fog emelkedni.

A **normatív és normatív kötött támogatások** alakulását a tényleges mutatószámok alapján intézményenként felülvizsgáltuk, melynek eredményeként 6.740 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA támogatás elszámolásából adódóan 3.344 eFt-ot, központosított támogatásból 6.741 eFt-ot, villamosenergia támogatás elszámolásából adódóan 8.614 eFt-ot kell visszafizetni. Összeségében 25.439 eFt a visszafizetendő állami támogatás.

Az önkormányzat

- egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 8. számú;
- a jóváhagyott pénzmaradvány intézményenkénti alakulását a 9. számú,
- a 2008. évi állami támogatás elszámolását összevontan a 10. számú;
- intézményenkénti részletezésben a 10/a. számú mellékletek mutatják be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2008. évi költségvetési beszámolóról szóló előterjesztés megtárgyalására és a csatolt rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.

Mátészalka, 2009. április 16.



Mátrai Istvánné
Kamaraí tag könyvvizsgáló
Kamaraí tagsági szám: 002001.
4400 Nyíregyháza Kórház u. 9. /4.
Tel/fax: 06-42-436-180
Mobil: 06-20-9525-485
E-mail: magika@matrai.hu

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának, valamint a 2008. évi költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletének felülvizsgálatáról

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő Testülete részére

4700 Mátészalka Hősök tere 9.

Elvégeztem Mátészalka Önkormányzat 2008. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 16.127.532 E Ft, a tartalékok összege mínusz 158.956 E Ft -, valamint az ezen időpontra végződő évre vonatkozó pénzmaradvány kimutatásból – melyben a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 70.893 E Ft - továbbá pénzforgalmi jelentésből – melyben a teljesített bevételek összege 11.164.595 E Ft, a teljesített kiadások összege 11.011.883 E Ft – áll.

Az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére vonatkozó jogszabályokban foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének a felelőssége.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló valamint a zárszámadási rendelettervezet véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint a zárszámadási rendelet-tervezet és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, az Államháztartás szervezetei könyvvizsgálatának speciális szempontjai és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

Magika

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

I. Bevezetés

A könyvvizsgálatot a helyi önkormányzatokról szóló törvény 92/A §-ának (1) bekezdésében előírt könyvvizsgálati kötelezettség teljesítése érdekében, az Önkormányzat Polgármesterével kötött szerződés alapján végeztem. A fenti jogszabály a 300 millió Ft feletti éves kiadást teljesítő és hitellel rendelkező önkormányzatok számára a hiteltörlesztéssel érintett évekre írja elő kötelező jelleggel az éves beszámoló könyvvizsgálói felülvizsgálatát.

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy:

- Az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet nyújt-e az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről
- A Képviselő Testület elé terjesztett beszámoló tartalma és szerkezete megfelel-e a jogszabályi előírásoknak
- A rendelet-tervezet és a mellékleteit képező táblázatok, valamint az egyszerűsített éves beszámoló adatai a számviteli és az azt kiegészítő egyéb nyilvántartások alapján készültek-e, azok adattartalma valós és hiteles-e.
- A költségvetés végrehajtása során betartásra kerültek-e a költségvetési gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi előírások, valamint a helyi szabályzatok előírásai

Az ellenőrzés alapjául szolgáló jogszabályok és helyi jogforrások

- A helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény (Ötv.)
- Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (Áht.)
- Az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998.(XII.30.) korm. rendelet (Ámr.)
- A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (Szt.)
- Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) korm. rendelet.(Áhrs.)
- A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény (Kvtv.)
- A nemzeti és etnikai kisebbségek jogairól szóló módosított 1993.évi LXXVII. törvény (Nek.tv.)
- A jogalkotásról szóló 1987. évi XI. törvény és a végrehajtására kiadott 12/1987.(XII.29.) IM rendelet a jogszabályszerkesztésről
- A 2003. évi CXXIX. törvény a közbeszerzésekről
- A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 193/2003.(XI.26.) korm. rendelet. (Ber.)
- Az önkormányzat gazdasági programja,
- A Képviselő Testület által elfogadott, 2008. évre vonatkozó költségvetési koncepció
- Az Önkormányzat 2008. évi költségvetési rendelete és annak évközi módosításai
- A helyi Kisebbségi Önkormányzatok gazdasági programja, költségvetési koncepciója, a 2008. évi költségvetésről szóló határozata, annak évközi módosításai
- Belső szabályzatok

lud

Az ellenőrzés módszere:

Kockázatelemzésen alapuló mintavételes eljárás. A mérleg egyes, kiemelt fontosságú tételei esetében tételes ellenőrzés.

II. Az ellenőrzés megállapításai

Szervezeti rendszer, feladatellátás

Mátészalka Önkormányzat 2008. évi feladatai a Képviselő Testület által elfogadott 2008. évi költségvetésben kerültek megfogalmazásra. A feladatellátás az államháztartás működésére vonatkozó alapelvek figyelembe vételével, a gazdálkodást és a feladatellátást szabályozó számtalan jogszabály előírásai, valamint a helyi igények és lehetőségek által meghatározott korlátok között történt.

A gazdálkodásra jellemző, hogy anyagi lehetőségek hiányában a költségvetésben csak a legszükségesebb, főleg kötelezően ellátandó feladatok kerültek megtervezésre. A felvállalt feladatok kiadási szükségletét a reálisan tervezhető bevételek összege nem fedezte, így a költségvetés jelentős forráshiánnyal került elfogadásra.

A gazdálkodás szervezeti rendszere a szűkös anyagi lehetőségek figyelembe vételével került kialakításra. Az önkormányzatnak 6 önálló intézménye, és 8 részben önálló intézménye van. A részben önálló intézmények tekintetében a gazdálkodási feladatokat a kijelölt önálló intézmény látja el (Városi Intézmények Gazdasági Szervezete, Esze Tamás Gimnázium). Egyes önkormányzati feladatokat önkormányzati tulajdonú KFT lát el.

Szabályozás, ellenőrzési rendszerek

Az önkormányzat és valamennyi intézmény rendelkezik a működés legfontosabb szabályzataival (SZMSZ, alapító okirat stb.) amelyeknek a folyamatos karbantartása megtörténik. A gazdálkodási területek legfontosabb szabályzatai is rendelkezésre állnak. 2008. év elején valamennyi gazdálkodási szabályzat aktualizálására sor került, amelynek során a jogszabályi változások miatti módosítások beépítésre kerültek a szabályzatokba. A Hivatal intézkedései nyomán biztosított, hogy az Intézmények szabályzatai összhangban vannak a Hivatal szabályzataival.

Az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően gondoskodott a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE), valamint belső ellenőrzés rendszerének kialakításáról és működtetéséről.

A belső ellenőrzési feladatok ellátása önkormányzati szinten került megszervezésre. Önálló belső ellenőrzési iroda látja el a Polgármesteri Hivatal és valamennyi intézmény belső ellenőrzési feladatait. A 2008-ban végzett ellenőrzésekről írásos anyagok készültek. Az ellenőrzések lényeges szabálytalanságot, hiányosságot nem tártak fel. Az ellenőrzések tapasztalatairól, a belső ellenőrzés helyzetéről a zárszámadási rendelettel egy időben tájékoztató kerül a Képviselő Testület elé.

Szabályozásra került és működik az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások elszámoltatásának a rendszere. A működési célra államháztartáson kívülre nyújtott támogatások 58.037 E Ft-os módosított előirányzatával szemben 56.462 E Ft került e célra felhasználásra. A támogatottak a cél megjelölésével, támogatási szerződés alapján kapják a támogatást. A cél szerinti felhasználásról elszámolnak. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a támogatás nyújtója ellenőrzi az elszámolásokat.

adit

A 2008. évi költségvetés végrehajtása

Mátészalka Város Képviselő Testülete a 4/2008.(II.18.) számú rendeletével állapította meg az Önkormányzat 2008. évi költségvetését. A költségvetés módosítására az év folyamán 5 alkalommal került sor.

A költségvetés végrehajtása során betartásra kerültek az államháztartási törvény, és végrehajtási rendeletei, valamint a feladatellátással kapcsolatos ágazati szakmai jogszabályok előírásai. A Testület által előírányzott feladatok közül a működtetési feladatok megvalósultak. A fejlesztések teljesített összegei azonban elmaradtak a tervezett előírányzatoktól: 69,1 % a teljesítettség a felhalmozási kiadások esetében a módosított előírányzathoz képest, amely több mint egymilliárd Ft-os lemaradást jelent.

Az önkormányzat által elfogadott eredeti költségvetés végösszege 10.919.millió Ft volt, amely költségvetésben a várhatóan rendelkezésre álló források kiegészítésére 1.028 millió Ft hitel felvételét irányozták elő annak érdekében, hogy a kiadási oldalon tervezett feladatok megvalósíthatók legyenek.

A költségvetés végösszege a módosítások során lényeges nagyságrenddel nőtt. A módosítás 1.770 millió Ft előírányzati többletet jelentett, amely az eredeti költségvetéshez képest 16,2% növekedésnek felel meg.

A teljesítési adatok nem követték a módosított előírányzatot. A költségvetési pénzforgalmi kiadások teljesítése összességében nem éri el az eredeti előírányzat összegét. A bevételek teljesítése még inkább alatta marad az előírányzatoknak. Mind a kiadásoknál, mind a bevételeknél a felhalmozással kapcsolatos tételeknél mutatkozik lemaradás, illetve a finanszírozási műveletek térnek el lényegesen az előírányzatoktól.

Az alábbi mutatók a tervezési és előírányzat módosítási munka eredményességét minősítik.

$$\text{A költségvetés módosítási hányada} = \frac{\text{módosított előírányzat}}{\text{eredeti előírányzat}} = \frac{12.689.360 \text{ E Ft}}{10.918.922 \text{ E Ft}} = 116,21 \%$$

Kiadások:

$$\text{Telj. arány mutató eredeti ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{eredeti előírányzat}} = \frac{11.030.661 \text{ E Ft}}{10.918.922 \text{ E Ft}} = 101,02 \%$$

$$\text{Telj. arány mutató módosított ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{módosított előír.}} = \frac{11.030.661 \text{ E Ft}}{12.689.360 \text{ E Ft}} = 86,93 \%$$

Bevételek:

$$\text{Telj. arány mutató eredeti ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{eredeti előírányzat}} = \frac{11.059.517 \text{ E Ft}}{10.918.922 \text{ E Ft}} = 101,29 \%$$

$$\text{Telj. arány mutató módosított ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{módosított előír.}} = \frac{11.059.517 \text{ E Ft}}{12.689.360 \text{ E Ft}} = 87,16 \%$$

$$\text{A pénzmaradvány aránya} = \frac{\text{pénzmaradvány összege}}{\text{módosított előírányzat}} = \frac{28.856 \text{ E Ft}}{12.689.360 \text{ E Ft}} = 0,23 \%$$

csod

Pénzmaradvány összetétele:

Bevételek telj.aránymutatója mód.ei.hoz	86,93 %
<u>Le:Kiadások telj.aránymutatója mód ei-hoz</u>	<u>-87,16 %</u>
<u>Pénzmaradvány aránya a mód.ei.-hoz</u>	<u>0,23 %</u>

Az eredeti költségvetésben 199 millió Ft volt a hosszú lejáratú (fejlesztési célú), és 830 millió Ft a rövid lejáratú (működési célú) hitelek tervezett összege, amely együtt a 10.919 millió Ft-os költségvetés 9,4 %-át jelentette. Az év során a működési hiányt kis mértékben csökkentette az ÖNHIKI pályázaton nyert 54 millió Ft, amellyel a működési forráshiány 6,5 %-a került lefedezésre. A működési hiány további részére év közben több alkalommal kellett átmenetileg hitelt felvenni, amelynek következtében 80.572 E Ft-tal nőtt a fennálló működési hitelek állománya.

A tervezett 199 millió Ft felhalmozási célú hitel helyett 1.262 millió Ft szabad felhasználású, hosszú lejáratú deviza alapú hitel lett felvéve, amely összeg felhasználásával kiváltásra került 347 millió Ft korábbi fejlesztési hitel, és 757 millió Ft összegben értékpapír vásárlásra került sor. Ebből következően 158 millió Ft lett felhasználva az év során megvalósult beruházásokhoz, fejlesztésekhez.

A 2008. évi költségvetés teljesített adataiból megállapítható, hogy a pénzforgalmi kiadások 11.030.661 E Ft ténylegesen teljesített összegéből 2.353.352 E Ft a felhalmozási kiadások összege, amely 21,33%-os felhalmozási ráta. Ez az arány jelentősen meghaladja önkormányzatok átlagos 10-15 % körüli felhalmozási rátáját, de az önkormányzat saját korábbi felhalmozási arány mutatóját is. Ennek oka, hogy az év közben felvett 1.262 E Ft összegű szabad felhasználású hitel kisebb része a tárgyévi fejlesztések finanszírozását szolgálta, 347 millió Ft összeg korábbi fejlesztési hitelek kiváltására, 757 millió Ft átmenetileg szabad pénzeszköz pedig értékpapír vásárlására lett költve, tehát a felhalmozási kiadások közel fele (1.103.396 E Ft) finanszírozási műveleteket szolgált.

A működési kiadások összetételét az alábbi összeállítás szemlélteti:

<i>Kiemelt előirányzat</i>	<i>2008. évi teljesítés e Ft</i>	<i>%</i>
<i>Személyi juttatás és járulékok</i>	<i>5.775.326</i>	<i>66,56</i>
<i>Dologi kiadások</i>	<i>2.478.013</i>	<i>28,55</i>
<i>Pénzeszköz átadások és egyéb kiadás</i>	<i>423.970</i>	<i>4,89</i>
<i>Összesen</i>	<i>8.677.309</i>	<i>100,00</i>

A táblázat adataiból látszik, hogy az önkormányzatnak kevés a mozgástere a gazdálkodásban. A személyi juttatások és járulékok együttes összege több mint felét leköti a költségvetésnek. A pénzeszköz átadások összegén belül 344.128 (3,96 %) a segélyek kifizetésére fordított összeg, így igen kevés mozgástere marad az önkormányzatnak akár átmeneti pénzeszköz átcsoportosításra, forrásmegelőleezésre.

A számviteli nyilvántartások ellenőrzése

Az Önkormányzat és az Intézmények által kialakított és működtetett számviteli, adminisztrációs és nyilvántartási rend a gazdálkodással kapcsolatos legfontosabb alap és kiegészítő adatokat tartalmazza, így alkalmas a vezetői döntések előkészítéséhez valamint a

lucy

külső szervek részére történő adatszolgáltatás teljesítéséhez. Az Intézmények nyilvántartási rendje a Hivatallal egyeztetett rendszer annak érdekében, hogy a felügyeleti szervi folyamatos információ-szolgáltatás biztosított legyen.

A főkönyvi könyvelés a TATIGAZD könyvelési program segítségével történik valamennyi intézménynél. A program az önkormányzatok, intézmények számára ingyenes. Folyamatos számítástechnikai és tartalmi karbantartása biztosított, a mindenkori számviteli előírásoknak megfelelően működik.

A könyvelés során biztosított, hogy valamennyi végleges kiadás és bevétel a megjelenési formája mellett szakfeladatokon is könyvelésre kerül. A központi útmutató szerinti szakfeladatok vannak használatban. Saját belső igények esetén a szakfeladatok további alábontása, valamint a részben önálló intézmények részére a teljesen elkülönített könyvelés és beszámoló készítés megoldható.

A program működése során biztosítja, hogy a legfontosabb számviteli szabályok betartásra kerüljenek. A könyvelés során figyelembe vételre kerül a beszámolóval kapcsolatban előírt részletezettség és egyéb – főleg a kiegészítő mellékletet érintő - elvárások. A zárlatot külön menüpont irányítja, amely teljes körűen, szabályszerűen, automatikusan kerül elvégzésre. A beszámoló a könyvelési adatok alapján, a programba beépített közvetlen átadással készül, ezért a programleírás szerinti használat esetén biztosított a zárlat szabályszerűsége, a beszámoló és a könyvelés adatai közötti egyezőség.

A beszámoló ellenőrzése

A Hivatal és valamennyi intézmény a jogszabályi előírásoknak megfelelő formában elkészítette a központi információhoz előírt tartalmú beszámolót. A beszámoló a K11 ellenőrző programmal történt egyeztetés után, a jogszabályokban meghatározott határidő betartásával benyújtásra került az Államkincstárhoz.

Ezen beszámolók, illetve ezek alapját képező számviteli nyilvántartás adataiból elkészült a Képviselő Testület részére a zárszámadási rendelet-tervezet, illetve annak mellékleteként a beszámoló táblarendszere. E két – szerkezetében és részletezettségében több vonatkozásban – eltérő táblarendszer, valamint a központi információs garnitúra táblázatainak összevonása alapján előállított Egyszerűsített éves beszámoló képezi a könyvvizsgálói felülvizsgálat tárgyát.

A mérleghez kapcsolódó megállapítások

Az önkormányzati szintű összevont mérleg főösszege az előző évhez képest 1.209,2 millió Ft-tal – 8,1 %-al - nőtt. A növekményből a befektetett eszközöknél jelenik meg 457,7 millió Ft, a forgóeszközöknél 751,5 millió Ft.

A befektetett eszközök növekedése abból adódott, hogy a tárgyi eszközök és beruházások pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli növekménye lényegesen meghaladta az éves értékcsökkenés összegét.

A forgóeszközök növekedésének nagy része a pénzeszközöknél jelenik meg a felvett hitel átmenetileg szabad pénzeszközökből vásárolt értékpapírok megjelenése valamint a bankszámla egyenleg növekedése miatt.

A mérleg forrás oldalán az összességében 1.209.2 millió Ft-os növekedés forrásösszetétele kedvezőtlen volt. A fenti növekedés úgy állt össze, hogy 1.265 millió Ft-tal nőttek az idegen források (kötelezettségek) és gyakorlatilag nem változtak a saját források (saját tőke és tartalékok). Ebből következően a saját forrásokkal finanszírozott vagyon aránya az előző év végi 86,23 %-ról 79,42 %-ra csökkent. A forrás oldalon belül jelentkező negatív tendenciának

nyilvánvalóan az az oka, hogy a vagyoni növekmény nem saját hanem idegen forrás bevonásával történt.

A mérleg valamennyi sorához kapcsolódóan részletes nyilvántartást vezetnek a Hivatalnál és az Intézményeknél is. Az analitikus nyilvántartások adatait a Polgármesteri Hivatal beszámolójában mérlegsoranként ellenőriztem. Valamennyi intézmény vezeti a mérleget alátámasztó analitikus nyilvántartásokat. Az Intézmények a beszámolójukat a mérleget alátámasztó dokumentumokkal együtt küldik meg a felügyeleti szerv részére. Az alátámasztó dokumentumok ellenőrzése a Hivatal részéről megtörténik. A könyvvizsgálat során szűrőpróba szerűen ellenőriztem az Intézmények beszámolóit alátámasztó nyilvántartásokat, amelyeket rendben találtam. A jogszabályi előírások szerint a mérleg tételeit leltárral kell alátámasztani.

A Hivatal és az Intézmények a vonatkozó szabályzatok szerint nem élhetnek a kétévente történő leltározás lehetőségével, a leltározási szabályzat szerint évente kötelesek teljes körű leltárral alátámasztani a mérlegben szereplő tételeket. A leltározások az Intézményeknél és a Hivatalnál is megtörténtek, a leltárak feldolgozása, egyeztetése, kiértékelése, az eltérések dokumentálása megtörtént. Néhány adminisztrációs hiba miatti eltérés került megállapításra a Hivatal leltárának kiértékelése során, az eltérések rendezése dokumentált.

A könyvvizsgálat során az Intézmények beszámolóit alátámasztó analitikus nyilvántartásokat a fentebb leírtak szerint szűrőpróbaszerűen ellenőriztem, kivételt képez a Területi Kórház, ahol a külön jogszabály által előírt könyvvizsgálati kötelezettség teljesítése érdekében szabályszerű könyvvizsgálatot végeztem külön szerződés alapján. A Polgármesteri Hivatal beszámolóját részletesen ellenőriztem.

A mérleg tételeit alátámasztó analitikus nyilvántartások nagy része számítógépes program segítségével történik. A főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartások az beszámoló készítés időszakában egyeztetésre kerültek.

A Hivatal beszámolója mérlegének ellenőrzése:

- Az immateriális javak mérlegsoron szereplő 49.378 E Ft összege részletes analitikus nyilvántartással van alátámasztva. A 2008. évi beszerzések a nyilvántartásokba felvételre kerültek, az egyéb vagyoni változások átvezetése megtörtént, értékcsökkenések elszámolása szabályszerű.
- A mérlegben az ingatlanok mérlegsorán szereplő 9.656.986 E Ft az előző évhez képest 133.692 E Ft-tal csökkent. Ennek oka, hogy az évközi pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli állományváltozások összeg 38 millió Ft volt, ezzel szemben 172 millió Ft került elszámolásra értékcsökkenésként.
- A gépek, berendezések felszerelések mérleg szerinti összege 79.642 E Ft, amely szintén kevesebb 13.533 E Ft-tal mint az előző évi mérlegben szereplő nettó érték. Itt is az okozta a csökkenést, hogy kevesebb volt az évközi vagyoni változás, mint az éves értékcsökkenés összege.
- A járművek előző évi állománya az év során beszerzett mikrobusz 8.341 E Ft-os értékével nőtt, kivezetésre került egy használt jármű (0 nettó értékkel) és elszámolásra került 11.113 E Ft értékcsökkenés, aminek következtében a járművek mérleg szerinti értéke 2.772 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.
- Az ingatlanok esetében a zárlat során megtörtént az analitikus nyilvántartás, a főkönyvi könyvelés, a beszámolóban szereplő adatok és az ingatlan-vagyon kataszterben szereplő adatok egyeztetése, amely során eltérés nem volt.
- A gépek, berendezések, felszerelések és járművek esetében negyedévente, a mérlegjelentéshez kapcsolódóan, és év végén a beszámoló adataihoz kapcsolódóan

ludt

megtörtént az analitikus nyilvántartás, a főkönyvi könyvelés és a mérleg adatainak az egyeztetése, eltérés esetén az egyezés biztosítása.

- A beruházások mérleg során szereplő 1.017.849 E Ft az előző évi 547.575 E Ft-hoz képest jelentősen emelkedett. Az év végén befejezetlen állományban levő beruházásokról részletes analitika és leltár készült. A beruházások mérlegben szereplő adata, az analitikus nyilvántartás, valamint a kiegészítő melléklet (beszámoló 38. űrlapja) nem aktivált beruházásokra vonatkozó adata között kisebb eltérés tapasztalható, amely részben a leltár kiértékelése során is jelentkezett.
- A részesedések mérleg során szereplő 145.482 E Ft előző évhez képest változott. Eladásra került az önkormányzatnak a DALKIA Zrt-ben levő részesedése, amely 1.710 E Ft összegben kivételre került az állományból. Részesedést szerzett az Önkormányzat az INNOHID Zrt-ben 100 E Ft összegben. A beszámoló készítés időszakában megtörtént a részesedések értékelése. A befektetések nagy része megőrizte értékállandságát. Az újonnan beszerzett INNOHID részvény azonban veszített értékéből, ezért a 100 E Ft részesedéssel szemben 88 E Ft értékvesztés elszámolására került sor.
- A hosszú lejáratú értékpapírok állománya 2 E Ft amely nem változott az előző évben. Ez az összeg a még meglévő kárpótlási jegyek nyilvántartás szerinti értéke.
- A tartósan adott kölcsönök éven túl esedékes része 63.682 E Ft összegben a befektetett eszközök között, az éven belül esedékes rész 11.570 E Ft összegben a forgóeszközök között az egyéb rövid lejáratú követelések mérleg során jelenik meg. A kölcsönök fennálló állományát részletes analitikus nyilvántartás és leltár támasztja alá. Az előző évi záró kölcsön állomány 85.751 E Ft volt, év közben kihelyezésre került 6.014 E Ft, törlesztés 13.352 E Ft volt, így a fennálló állomány 78.413 E Ft. A beszámoló készítésekor megtörtént ennek a követelés állománynak az egyedi értékelése, amelynek eredményeként 3.161 E Ft értékvesztés elszámolásra került. Így a beszámolóban 63.682 E Ft a tartósan adott kölcsönök éven túl esedékes, és 11.570 E Ft az éven belül esedékes állománya.
- Az egyéb hosszú lejáratú követelések során a mérlegben 42.494 E Ft szerepel, amely részletes analitikával és év végi leltárral alá van támasztva, és a hosszú távú tartós bérletekre vonatkozó szerződésekkel kapcsolatos kintlévőségeket tartalmazza egyezően az analitikus nyilvántartással.
- Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök mérleg során szereplő 271.995 E Ft az üzemeltetésre átadott közművek nettó értéke. Az eszközzel kapcsolatban a 2008. évi értéknövelő felújítások 45.109 E Ft összegben elszámolásra kerültek, 5.043 E Ft összegben sor került selejtezésre az éves értékcsökkenés elszámolása megtörtént. Az így kialakult nettó érték egyezik az analitikus nyilvántartással.
- A forgóeszközök részét képező követelések között a vevők mérleg során 3.315 E Ft szerepel részletes analitika alapján, amely összeg közterület használati díj, föld bérleti díj és ingatlan vételér hátralékokat tartalmaz. Az év végi értékelés alapján a bruttó 8.501 E Ft kintlévőséggel szemben 5.186 E Ft értékvesztés elszámolásra került.
- Az adósok mérleg során helyi adókból és adók módjára behajtható köztartozásokból álló kintlévőségek szerepelnek. A bruttó követelés összege 110.374 E Ft. Egyedi értékelés alapján illetve az egyszerűsített értékelési eljárás során megállapított értékvesztés összege 51.183 E Ft.
- Az egyéb követelések mérleg során szereplő 32.753 E Ft-ból 11.570 E Ft a tartósan adott kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részlete, 16.721 E Ft a tartós bérletek éven belül esedékes összegei, valamint a Területi Kórháztól átvállalt kötelezettség 4.462 E Ft összegben.
- A rövid lejáratú értékpapírok állománya 756.764 E Ft összegben szerepel a mérlegben, Ez az összeg a hosszú lejáratú hitel fel nem használt része.

Handwritten signature

- A pénzeszközök mérleg során szereplő összeg megegyezik a bankszámlák és pénztárak éves záró egyenlegével. A valutapénztár Euro pénzkészlete a december 31-i MNB árfolyamon számított forintértéken szerepel a mérlegben. Az idegen pénzeszközök bankszámláján a letéti számla egyenlege, ajánlati biztosíték, kaució összegei szerepelnek.
- Az aktív pénzügyi elszámolásokon csak ismert tételek szerepelnek, részletes nyilvántartással alátámasztva, főleg a MÁK forgótőke, munkabér előleg, elszámolásra kiadott előlegek, néhány nevesített, kisebb összegű téves kifizetés és decemberi hóközi nettó kifizetések.
- A saját tőke és a tartalékok összegei helyesen kerültek megállapításra
- A kötelezettségek mérleg sorain a hitelek állománya szerepel. A hosszú lejáratú hitelek előző év végi 317.837 E Ft + éven belül esedékes rész 28.795 E Ft összege növekedett az év során felvett 1.262.240 E Ft összegű hosszú lejáratú hitel összegével. Mivel a felvett hitel svájci frank alapú, a kötelezettségek év végi értékelése során 177.987 E Ft árfolyam veszteség elszámolásra került, amellyel növekedett a fennálló hitelállomány összege. Mindezek mellett 346.632 E Ft hiteltörlesztés történt, így a hosszú lejáratú hitelek állománya 1.440.227 E Ft.
- A rövid lejáratú folyószámla hitelek év eleji 479.820 E Ft összegéhez további 80.572 E Ft hitel került felvételre, így a rövid lejáratú hitelek év végi záró állománya 560.391 E Ft.
- A Szalka Távhő, a Területi Kórház és a Többcélú Kistérségi Társulás kötelezettségeinek átvállalásával kapcsolatban az előző beszámolóban szerepeltetett 22.234 E Ft összegű hosszú lejáratú és 68.596 E Ft éven belül esedékes egyéb kötelezettségekből az év végén 24.521 E Ft áll fenn, amelyből 4.462 E Ft a Kórház, 20.059 E Ft a Szalka Távhő ügyleteivel kapcsolatos kötelezettség. A fenti kötelezettségek 2008. évi teljesítési adatai a végleges pénzeszköz átadások között szerepelnek a pénzforgalmi teljesítési adatai között. A Többcélú Kistérségi Társulással kapcsolatos kezességvállalás ki lett vezetve az állományból.
- Rövid lejáratú kötelezettségként szerepelnek a mérlegben a december 31-én kifizetetlen számlák 117.527 E Ft összegben részletes leltárral alátámasztva.
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként kerültek feltüntetésre 157.286 E Ft és 12.161 E Ft összegben a helyi adó túlfizetéssel kapcsolatos tételek, amelynek nagy része a feltöltési kötelezettségre fizetett összeg, és azért kötelezettség, mert még nincs előírva. Ezt az összeget az adó zárási összesítő támasztja alá, mint analitika.
- A passzív pénzügyi elszámolások mérleg sorain 343.299 E Ft szerepel, amelyből 198.689 E Ft az előre leutalt 2009. évi állami támogatások összege, 77.972 E Ft kerékpárút beruházási előlege, 57.236 E Ft a Területi Kórház beruházásával kapcsolatos kötbér összeg, továbbá helyi adó számlákról le nem ürített összegek, költségvetésen kívüli tételek és ismert tartalmú, de év végéig nem rendezett összegek részletes analitikus nyilvántartással alátámasztva.

A pénzforgalmi jelentés ellenőrzése

A pénzforgalmi jelentésben szereplő bevételek, kiadások a főkönyvi kivonatok alapján szerepelnek a beszámolóokban.

Az előirányzatok adatai megegyeznek a Képviselő Testület által a költségvetési rendeletben meghatározott eredeti és a későbbi módosítások figyelembe vételével kialakult módosított előirányzatokkal.

aaa

A pénzforgalmi jelentés adatai összhangban vannak a beszámoló mérlegében, pénzmaradvány-kimutatásában szereplő adatokkal, illetve a részletes beszámoló kiegészítő mellékletének tartalmával.

Az évközi könyvelés illetve a zárás során figyelembe vételre került a finanszírozási bevételek-kiadások halmozódásának kiszűrése.

A pénzmaradvány kimutatás ellenőrzése.

Az önkormányzati szintű pénzmaradvány összege a 2008-ban véglegesen teljesített bevételek 11.132.475 E Ft-os összegének és a véglegesen teljesített kiadások 11.030.671 E Ft-os összegének különbségként és a pénzkészletből levezetve is 101.814 E Ft.

Az előző évi önkormányzati szintű pénzmaradvány és a megelőző évek tartaléka is negatív volt, ennek ellenére 2008-ban történt pénzmaradvány felhasználás 72.958 E Ft összegben, mivel az intézményeknek volt pozitív maradványuk, azt jogszerűen fel is használták. Ezt az esetet lehet úgy tekinteni, hogy a pénzmaradvány felhasználása miatt tovább nőtt az előző évek negatív tartaléka.

Az előző évek tartaléka a fentiek szerint $182.795 \text{ E Ft} + 72.958 \text{ E Ft} = 255.753 \text{ E Ft}$, mínusz a korábbi évek göngyölített tartaléka. A tárgyév végi tartalék összege $- 255.753 + 101.814 = 153.939 \text{ E Ft}$. Eltérés 5.017 E Ft, amely az intézményi átszervezések körüli számviteli problémák rendezése következtében keletkezett.

A zárszámadási rendelet-tervezet véleményezése

Az Önkormányzat 2008 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló a törvényben meghatározott határidőn belül kerül a Testület elé. A Pénzügyi és az SZMSZ-ben meghatározott egyéb bizottságok a Testület elé terjesztés előtt megismerik a rendelet-tervezetét, arról véleményt alkotnak.

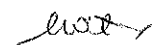
A zárszámadási rendelet-tervezet tartalma és szerkezete megfelel a jogszabályi előírásoknak. A Testületi anyagban a költségvetés eredeti, módosított és teljesítési adatai megegyeznek a központi információs garnitúrában szereplő fő összegekkel.

Az előterjesztés szöveges része megfelelően alátámasztja és kiegészíti a rendeletben és mellékleteiben megjelenő számszerű adatokat, és minden lényeges információt tartalmaz a 2008. év gazdálkodásáról.

Összességében a rendelet tervezet számszaki része helyes, a ténylegesen könyvelt adatok alapján készült. Véleményem szerint alkalmas a Testület tájékoztatására, és megfelelő alapot biztosít a beszámoló elfogadásához.

Összegzés, javaslatok

A beszámoló felülvizsgálata során megállapítottam, hogy Mátészalka Önkormányzat 2008. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően állították össze. A költségvetés végrehajtása során a Képviselő Testület döntései végrehajtásra kerültek, a jogszabályi előírások keretei között zajlott a gazdálkodás.



A felülvizsgálat során tapasztalt eltérésekkel, megállapításokkal kapcsolatban az alábbi javaslataim vannak:

- A több éven át jelentkező negatív pénzmaradvány azt jelzi, hogy nem csak átmeneti technikai oka van annak, hogy az elszámolási időszakban több a véglegesen teljesített kiadások összege, mint ugyanezen időszakban befolyt végleges bevételeké. A szűkös anyagi helyzetben is szükséges lenne visszapótolni a több éve görgetett negatív összeget, ezzel is biztonságosabbá tenni a következő időszakok gazdálkodását

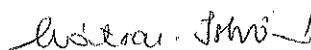
Összességében a nyilvántartások mintavételes felülvizsgálata alapján megállapítottam, hogy az általam feltárt eltérések hatása részben nem állapítható meg összegszerűen, a megállapítható eltérések összességében nem érik el a jogszabályokban és az önkormányzat szabályzataiban meghatározott 2 %-os lényegességi küszöbértéket, ezért az eltéréseket nem minősítem lényegesnek. A gazdálkodás során egyéb, a beszámoló valóságát befolyásoló körülményt nem tapasztaltam, ezért az Önkormányzat beszámolójára Hiteles Záradékot adok.

III. Záradék:

A könyvvizsgálat során Mátészalka Önkormányzat 2008. évi egyszerűsített, összevont éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a költségvetés teljesítéséről, Mátészalka Önkormányzat és intézményei 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2009. április 15.



Mátrai Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002001.

MÁTÉSZALKA ÖNKORMÁNYZAT

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2008. ÉV

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző év költ. besz. záró	Audit eltérés (+/-)	Előző év aud. egysz. besz. záró	Tárgyév költ. besz. záró	Audit eltérés (+/-)	Tárgyév aud. egysz. besz. záró
ESZKÖZÖK							
1	I. Immateriális javak	32 480		32 460	51 642		51 642
2	II. Tárgyi eszközök	13 918 735		13 918 735	14 308 128		14 308 128
3	III. Befektetett pénzügyi eszközök	234 538		234 538	253 208		253 208
4	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	241 583		241 583	271 995		271 995
5	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 427 316	0	14 427 316	14 884 973	0	14 884 973
6	I. Készletek	81 273		81 273	82 662		82 662
7	II. Követelések	174 002		174 002	117 990		117 990
8	III. Értékpapírok	0		0	756 764		756 764
9	IV. Pénzeszközök	119 391		119 391	193 517		193 517
10	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	116 331		116 331	91 626		91 626
11	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	490 997	0	490 997	1 242 559	0	1 242 559
12	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 918 313	0	14 918 313	16 127 532	0	16 127 532
FORRÁSOK							
13	1. Induló tőke	2 541 712		2 541 712	2 541 712		2 541 712
14	2. Tőkeváltozások	10 505 208		10 505 208	10 425 955		10 425 955
15	3. Értékelési tartalék	0		0	0		0
16	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	13 046 920	0	13 046 920	12 967 667	0	12 967 667
17	I. Költségvetési tartalékok	-182 795		-182 795	-158 956		-158 956
18	II. Vállalkozási tartalékok	0		0	0		0
19	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	-182 795	0	-182 795	-158 956	0	-158 956
20	I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	340 071		340 071	1 440 227		1 440 227
21	II. Rövidlejáratú kötelezettségek	1 295 600		1 295 600	1 434 495		1 434 495
22	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	418 517		418 517	444 099		444 099
23	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	2 054 188	0	2 054 188	3 318 821	0	3 318 821
24	FORRÁSOK ÖSSZESEN	14 918 313	0	14 918 313	16 127 532	0	16 127 532

(ust-)

MÁTÉSZALKA ÖNKORMÁNYZAT

PÉNZFORGALMI JELENTÉS

2008. ÉV

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	Személyi juttatások	4 086 573	4 447 648	4 380 615
2	Munkaadót terhelő járulékok	1 322 872	1 419 305	1 394 711
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	2 040 004	2 504 120	2 478 013
4	Működési célú, támogatás értékű egyéb kiadások, egyéb támogatások	97 150	366 009	361 685
5	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközátadások	71 000	58 037	56 462
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 002	6 182	5 823
7	Felújítás	27 013	68 531	18 959
8	Felhalmozási kiadások	2 346 976	2 575 480	847 228
9	Felhalmozási célú, támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	27 446	27 446	25 258
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközátadások	375 271	375 291	351 637
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	6 000	6 860	6 874
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
13	KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN (01+...+12)	10 402 307	11 854 909	9 927 265
14	Hosszú lejáratú hitelek	28 795	346 631	346 632
15	Rövid lejáratú hitelek	479 820	479 820	0
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	756 764
18	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (14+...+17)	508 615	826 451	1 103 396
19	PÉNZFORGALMI KIADÁSOK (13+18)	10 910 922	12 681 360	11 030 661
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	8 000	8 000	0
21	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások	0	0	0
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások	0	0	-18 778
23	KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+...+22)	10 918 922	12 689 360	11 011 883
24	Intézményi működési bevételek	468 099	572 083	492 539
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	1 459 717	1 448 887	1 469 639
26	Működési célú, támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	2 769 459	3 067 308	3 128 608
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek	0	93 947	94 195
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevétel	433 314	430 332	133 290
29	28-ből Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	68 344	59 587	61 185
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	1 536 065	1 218 498	185 774
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	186 938	206 191	257 367
32	Támogatások, kiegészítések	3 028 877	4 252 241	3 941 369
33	32-ből Önkormányzatok költségvetési támogatása	3 028 877	4 252 241	3 941 369
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	8 000	12 827	13 924
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
36	KÖLTSÉGVETÉSI, PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (24+...+28+30+31+32+34+35)	9 890 469	11 302 314	9 716 705
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	199 257	618 473	1 262 240
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	829 196	695 615	80 572
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
40	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	0	0
41	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (37+...+40)	1 028 453	1 314 088	1 342 812
42	PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK (36+41)	10 918 922	12 616 402	11 059 517
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	0	72 958	72 958
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	0	0	32 120
46	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (42+...+45)	10 918 922	12 689 360	11 164 595
47	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE (36+43-13-20) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	-519 838	-487 637	-137 602
48	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK EREDMÉNYE (41-18)	519 838	487 637	239 416
49	TOVÁBBADÁSI (LEBONYOLÍTÁSI) CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSÉGE (44-21)	0	0	0
50	AKTÍV ÉS PASSZÍV PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE (45-22)	0	0	50 898

MÁTÉSZALKA ÖNKORMÁNYZAT

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY - KIMUTATÁS

2008. ÉV

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző év költ. besz. záró	Audit eltérés (+/-)	Előző év aud. egysz. besz. záró	Tárgyév költ. besz. záró	Audit eltérés (+/-)	Tárgyév aud. egysz. besz. záró
1	Záró pénzkészlet	107 767		107 767	187 521		187 521
2	Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összeg. záróegy. (+/-)	-290 562		-290 562	-346 477		-346 477
3	Előző években képzett tartalékok maradványa (-)	-78 812		-78 812	-229 849		-229 849
4	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye (-)	0		0	0		0
5	TÁRGYÉVI HELYESBÍTETT PÉNZMARADVÁNY (1+-2-3-4)	-103 983		-103 983	70 893		70 893
6	Finanszírozásból származó korrekciók (+/-)	-45 458		-45 458	-25 439		-25 439
7	Pénzmaradványt terhelő elvonások (+/-)	0		0	0		0
8	Vállalk. tev. eredményből alaptev. ellát-ra felhaszn. összeg	0		0	0		0
9	Ktsgv-i pénzmaradványt külön jogszab. alapján mód. tétel (+/-)	0		0	0		0
10	MÓDOSÍTOTT PÉNZMARADVÁNY (5+-6+-7+8+-9)	-149 441		-149 441	45 454		45 454
11	10-ből egészségbíz. alpból folyósított pénzeszk. maradványa	0		0	2 082		2 082
12	10-ből kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	71 728		71 728	122 196		122 196
13	10-ből szabad pénzmaradvány	0		0	11 167		11 167

Handwritten signature

Melléklet a 663/2009. számú előterjesztéshez

RENDELET – TERVEZET

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

/2009. (.....)

RENDELETE

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2008. évi
kötségvetési zárszámadásáról**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ában biztosított jogkörében a Képviselő-testület a 2008. évi költségvetési zárszámadásról a következő rendeletet alkotja:

1. §.

(1) Az önkormányzat és intézményei 2008. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

11.156.363 ezer Ft bevétellel
11.004.269 ezer Ft kiadással
152.094 ezer Ft egyenleggel
j ó v á h a g y j a .

(2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2/2009. (IV.08.) Kt. számú határozatában jóváhagyott 2008. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

5.024 ezer Ft bevétellel
4.517 ezer Ft kiadással
507 ezer Ft egyenleggel
t u d o m á s u l v e s z i .

(3) A Német Kisebbségi Önkormányzat 5/2009. (IV.07.) Kt. számú határozatában jóváhagyott 2008. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

3.208 ezer Ft bevétellel
3.097 ezer Ft kiadással
111 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 mellékleteknek 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 mellékletek alapján **fogadja el.**
- (2) A költségvetési kiadásokat címenként és kiemelt előirányzatonként a 4. számú, a felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 4/a. számú, az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat a 4/b. számú, a Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzatainak szakfeladatonkénti alakulását a 4/c. számú, a szociálpolitikai juttatások teljesítését a 4/d. számú, az egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő kiadások teljesítését a 4/e. számú, az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának felhasználását a 4/f. számú, az önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat a 11. számú mellékletek alapján **fogadja el.**

4. §.

Az önkormányzat 2008. évi tényleges költségvetési létszámát az 5. számú melléklet alapján **fogadja el.**

5. §.

- (1) Az Egyesített Szociális Intézmények és a Képes Géza Általános Iskola költségvetési pénzmaradványából a kiutaltlan intézményi támogatás összegét elvonja.
- (2) Az önkormányzat és intézményei 2008. évi pénzmaradványát az (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével a 9. számú melléklet szerint **hagyja jóvá.**

6. §.

A 2008. évi normatív támogatás elszámolását a 10. számú melléklet alapján 6.681 eFt, a kötött felhasználású normatív támogatások elszámolását 59 eFt, a települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA támogatás elszámolását 3.344 eFt, a központosított támogatások elszámolását 6.741 eFt, a villamosenergia támogatás elszámolását 8.614 eFt visszafizetési kötelezettséggel **t u d o m á s u l v e s z i**.

7. §.

A független könyvvizsgáló záradékával ellátott 2008. évi egyszerűsített mérleget a 6. számú, egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 7. számú, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatást a 8. számú mellékleteknek megfelelően **f o g a d j a e l**.

8. §.

- (1) Mátészalka Város Önkormányzatának 2008. évi egyszerűsített beszámolóját **k ö z z é t e s z i**
- (2) Mátészalka Város Önkormányzatának – független könyvvizsgálói jelentést is tartalmazó – 2008. évi egyszerűsített beszámolóját **l e t é t b e h e l y e 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
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMAJA, IKTATÓSZÁM: **663/2009.**
Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi beszámolójáról

Előterjesztés készítéséért felelős(ök): **Hirschmanné Marosi Anna**

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:

PAVYADI ÉVA
 ÖNKORMÁNYZATI ÉS
 JOGI IRÓDÁVEZETŐ

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: Az Alkt. 82. § szerint a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül fejezti a képviselő-testület elé a számszerűsített módosított költségvetést és az előterjesztés a formai és tartalmi követelményeket megfelelően.
Pavadi Éva

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte: 2009. április 14.

Előterjesztést jóváhagyta: 2009. április 14.

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat vagyonának alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Eszközök	Intézmények		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat összesen		Cigány Kisebbségi Önkormányzat		Német Kisebbségi Önkormányzat		Mindösszesen	
	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 478	2 264	29 985	49 378	32 460	51 642					32 460	51 642
Ingatlanok	3 285 777	3 343 692	9 790 678	9 656 988	13 056 455	13 000 678					13 056 455	13 000 678
Gépek, berendezések, felszerelések	173 216	165 347	93 162	79 638	266 378	244 985	13	4			266 391	244 989
Járművek	11 008	7 613	22 681	20 802	33 689	28 415	893				34 582	28 415
Tenyészállatok												
Beruházások	13 732	16 197	547 575	1 017 849	561 307	1 034 046					561 307	1 034 046
Beruházásokra adott előlegek												
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 483 733	3 532 849	10 454 096	10 775 275	13 917 829	14 308 124	908	4			13 918 735	14 308 128
Részessédek	853	853	147 180	145 482	148 033	146 335					148 033	146 335
Értékpapírok			2	2	2	2					2	2
Adott kölcsönök	691	695	73 919	63 682	74 610	64 377					74 610	64 377
Egyéb hosszú lejáratú követelések			11 893	42 494	11 893	42 494					11 893	42 494
III. BEFEKTETETT PÉNZDÖGI ESZKÖZÖK	1 544	1 548	232 994	251 660	234 538	253 208					234 538	253 208
IV. ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE ÁTADOTT ESZKÖZÖK			241 583	271 995	241 583	271 995					241 583	271 995
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 487 752	3 536 661	10 958 658	11 348 308	14 426 410	14 884 969	908	4			14 427 316	14 884 973
Anyagok	81 236	82 632			81 236	82 632					81 236	82 632
Áruk és elváltakozó teljesítmények												
Állatok												
Befelejtett termékek, félkész termékek												
Áruk közv. szolg.	37	30			37	30					37	30
I. KÉSZLETEK	81 273	82 662			81 273	82 662					81 273	82 662
Adósságok	2 557	1 887	115 503	59 191	118 060	61 078					118 060	61 078
Követelések	23 024	20 024	20 550	3 315	43 574	23 339					43 574	23 339
Rövid lejáratú kölcsönök												
Egyéb követelések	536	820	11 832	32 763	12 368	33 573					12 368	33 573
- tartósan adott kölcs.-ből egy éven belül esedékes	536	820	11 832	11 570	12 368	12 390					12 368	12 390
- egyéb hosszú lej. köv.-ből egy éven belül esedékes				16 721	16 721	16 721					16 721	16 721
II. KÖVETELÉSEK	26 117	22 731	147 885	95 259	174 002	117 990					174 002	117 990
Kötvények												
Forgalmi célú hitelvizonyt megteremtő értékpapírok				756 764	756 764	756 764						756 764
III. ÉRTÉKPAPÍROK				756 764	756 764	756 764						756 764
Pénztárak és bankköltségek	2 562	2 674	112	91	2 674	2 865					2 674	2 865
Költségvetési bankszámlák	67 154	130 003	37 344	53 339	104 498	183 342	583	1 090	12	124	105 093	184 556
Idégen pénzeszközök			11 624	5 996	11 624	5 996					11 624	5 996
IV. PÉNZESZKÖZÖK	69 716	132 677	48 080	59 426	118 796	192 303	583	1 090	12	124	119 391	193 517
Költségvetési aktív függő elszámolások	658	1 060	2 049	44	2 707	1 104					2 707	1 104
Költségvetési aktív árfutó elszámolások	105 155	83 833	8 469	6 641	113 624	90 474					113 624	90 474
Költségvetési aktív kiegészítő elszámolások				48	48	48						48
V. EGYÉB AKTÍV PÉNZDÖGI ELSZÁMOLÁSOK	105 813	84 893	10 518	6 733	116 331	91 628					116 331	91 628
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	282 919	323 163	207 493	918 182	490 402	1 241 345	583	1 090	12	124	490 997	1 242 559
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	3 750 671	3 859 824	11 166 141	12 266 490	14 916 812	16 126 314	1 489	1 094	12	124	14 918 313	16 127 532

(adatok ezer Ft-ban)

Források	Intézmények		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat összesen		Cigány Kisebbségi Önkormányzat		Német Kisebbségi Önkormányzat		Mindösszesen	
	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008
Induló tőke	1 599 230	1 599 230	942 482	942 482	2 541 712	2 541 712					2 541 712	2 541 712
Tőkeváltozás	1 565 139	1 480 215	8 939 163	8 945 738	10 504 302	10 425 951	906	4			10 505 208	10 425 955
SALÁT TŐKE	3 164 369	3 079 445	9 881 645	9 888 220	13 046 014	12 967 663	906	4			13 046 920	12 967 667
TÁRVALÉKOK	62 192	114 542	-245 582	-274 712	-183 390	-180 170	583	1 090	12	124	-182 795	-158 956
Beruházási és fejlesztési hitelek			317 837	1 440 227	317 837	1 440 227					317 837	1 440 227
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			22 234	22 234	22 234	22 234					22 234	22 234
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			340 071	1 440 227	340 071	1 440 227					340 071	1 440 227
Rövid lejáratú hitelek			479 820	560 391	479 820	560 391					479 820	560 391
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatókból	409 880	561 374	168 429	117 527	578 309	678 901					578 309	678 901
- tárgyévű kötelezettség terhére	212 287	252 863	36 548	45 236	248 835	298 089					248 835	298 089
- tárgyévvel korábbi évek terhére	197 613	308 521	131 883	72 291	329 474	380 812					329 474	380 812
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	893	1 235	236 578	193 968	237 471	195 203					237 471	195 203
- havi/éves adó felülétele miatt kötelezettségek			128 946	157 288	128 946	157 288					128 946	157 288
- helyi adó felülétele			10 242	12 161	10 242	12 161					10 242	12 161
- beemlékési, felv. költségek kiegészítő terhére			28 795	28 795	28 795	28 795					28 795	28 795
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettség köv. évi felosztása			68 598	24 621	68 598	24 521					68 598	24 521
- tárgyévű kötelezettségek terhére rövid lejáratú köl.	893	1 235			893	1 235					893	1 235
I. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	410 773	562 609	684 827	671 886	1 295 600	1 434 495					1 295 600	1 434 495
Költségvetési passzív függő elszámolások	93 868	95 332	191 218	334 030	285 086	429 362					285 086	429 362
Költségvetési passzív árfutó elszámolások	19 469	5 468	42 238	3 273	61 707	8 741					61 707	8 741
Költségvetési passzív kiegészítő elszámolások			60 100									
Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások			11 624	5 996	11 624	5 996					11 624	5 996
- költségvetésen kívüli letéti elszámolások			10 464	5 009	10 464	5 009					10 464	5 009
II. EGYÉB PASSZÍV PÉNZDÖGI ELSZÁMOLÁSOK	113 337	100 800	305 180	343 299	418 517	444 099					418 517	444 099
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	524 110	663 409	1 530 078	2 655 412	2 054 188	3 318 821					2 054 188	3 318 821
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 750 671	3 857 396	11 166 141	12 266 490	14 916 812	16 126 314	1 489	1 094	12	124	14 918 313	16 127 532

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzat tartós részesedéseiről
2008. december 31-én

Tulajdoni arány %	Társaság megnevezése, székhelye	Tulajdoni arány		Részvények darabszám	érték Ft-ban
		%	Ft-ban		
Mátészalka Város mérlegében kimutatott részesedések					
100 %-os	Szalka Távhő Kft. Mátészalka	100,00	100 000 000		
75 % feletti	-----				
50 % feletti	Szalka-Víz Kft. Mátészalka	70,00	22 400 000		
25 % feletti	HYDROSZAT Kft. Mátészalka	39,40	1 180 000		
25% aluli	Piano Feast Management Kkt. Mátészalka	10,00	300 000		
	Sz-Sz-B M-i Temetkezési Vállalat Nyíregyháza	5,07	3 649 526		
	Innohíd Zrt. Újfehértó	0,30	100 000		
	Borsodi Sörgyár Rt. Bócs	0,23	8 630 000	Dematerizált értékpapír	8 630 000
	ÉK-Mo-i Regionális Fejlesztő Rt. Nyíregyháza	0,62	9 310 000	10 000	931
	ÖSSZESEN:		145 569 526		
Területi Kórház mérlegében kimutatott részesedések					
25 % feletti	Szatmár Kft. Mátészalka	38,65	487 000		
25% aluli	KIK Kht. Nyíregyháza	12,20	366 000		
	ÖSSZESEN:		853 000		
	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:		146 422 526		

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi hitelállományának alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Hitel megnevezése	Hitelállomány 2007. december 31-én	Hitel (forgalom)		2008. évi kamat	Hitelállomány 2008. december 31-én
		törlesztés	felvétel		
Munkabérhitel		1 740 000	1 740 000	11 797	0
Folyószámla hitel	479 820	2 384 216	2 464 787	54 019	560 391
Rövid lejáratú működési célú hitelek összesen	479 820	4 124 216	4 204 787	65 816	560 391
Területi Kórház rekonstrukció hitele	45 888	45 888		2 568	0
Fedett Uszoda beruházás hitele	300 743	300 743		13 645	0
Szabad felhasználású hitel			1 262 240	16 565	1 440 227
Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitelek összesen	346 631	346 632	1 262 240	32 778	1 440 227
ÖSSZESEN:	826 451	4 470 848	5 467 027	98 594	2 000 618

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2008. évi pénzügyi mérlegének alakulásáról

BEVÉTELEK

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Városi Önkormányzat				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				Német Kisebbségi Önkormányzat			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Intézményi működési bevételek	424 201	528 005	489 830	92,77		180	181	100,56				
Önkormányzatok sajátos bevételeiből működési célú	1 429 717	1 417 987	1 439 066	101,49		900	900	100,00				
- ebből: helyi adó	743 000	743 000	789 270	106,23								
Támogatásértékű működési bevételek	2 765 459	3 061 217	3 123 089	102,02	3 000	3 583	3 000	83,73	1 000	2 512	2 519	100,28
Államháztartáson kívüli műk. célú átvett pénzeszközök		93 947	94 195	100,26								
Önkormányzatok műk-i célú költségvetési támogatása	2 651 848	3 421 086	3 421 089	100,00		943	943	100,00		688	689	100,15
Költségvetési működési bevételek	7 271 225	8 522 242	8 567 269	100,53	3 000	5 606	5 024	89,62	1 000	3 200	3 208	100,25
Önkormányzatok sajátos bevételeiből felhalmozási célú	58 029	58 029	57 702	99,44								
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	433 314	430 332	133 290	30,97								
Önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatása		801 491	490 619	61,21								
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 885 065	1 218 498	185 774	15,25								
Államháztartáson kívüli felh. célú átvett pénzeszközök	186 938	206 191	257 367	124,82								
Kölcsön visszatérülés	8 000	12 827	13 924	108,55								
Felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos ÁFA visszatérülés	43 898	43 898	2528	5,76								
Költségvetési felhalmozási bevételek:	2 615 244	2 771 266	1 141 204	41,18								
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	9 886 469	11 293 508	9 708 473	85,97	3 000	5 606	5 024	89,62	1 000	3 200	3 208	100,25
Működési célú hitelfelvétel	829 196	695 615	80 572	11,58								
Felhalmozási célú hitelfelvétel	199 257	618 473	1 262 240	204,09								
Finanszírozási bevételek	1 028 453	1 314 088	1 342 812	102,19								
Pénzforgalom nélküli bevételek		72 958	72 958	100,00								
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			32 120									
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 914 922	12 680 554	11 156 363	87,98	3 000	5 606	5 024	89,62	1 000	3 200	3 208	100,25

KIADÁSOK

Megnevezés	Városi Önkormányzat				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				Német Kisebbségi Önkormányzat			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	4 085 148	4 446 223	4 379 309	98,50	1 425	1 425	1 306	91,65				
Munkaadókat terhelő járulékok	1 322 508	1 418 941	1 394 380	98,27	364	364	331	90,93				
Dologi kiadások	2 037 793	2 497 824	2 473 305	99,02	1 211	3 117	1 632	52,36	1 000	3 179	3 076	96,76
Támogatásértékű működési kiadások	7 150	17 409	17 506	100,56			30			21	21	100,00
Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás	71 000	57 337	55 544	96,87		700	918	131,14				
Ellátottak juttatásai	2 002	6 182	5 823	94,19								
Szociálpolitikai juttatások	90 000	348 579	344 128	98,72								
Költségvetési működési kiadások:	7 615 601	8 792 495	8 669 995	98,61	3 000	5 606	4 217	75,22	1 000	3 200	3 097	96,78
Támogatásértékű felhalmozási kiadások	27 446	27 446	25 258	92,03								
Államháztartáson kívüli felhalmozási célú pénzeszköz átadás	375 271	375 291	351 637	93,70								
Felújítási kiadások	27 013	68 531	18 959	27,66								
Felhalmozási kiadások	2 346 976	2 575 480	847 228	32,90								
Kölcsönök nyújtása	6 000	6 860	6 874	100,20								
Költségvetési felhalmozási kiadások:	2 782 706	3 053 608	1 249 956	40,93								
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 398 307	11 846 103	9 919 951	83,74	3 000	5 606	4 217	75,22	1 000	3 200	3 097	96,78
Működési célú hitel visszafizetés	479 820	479 820										
Felhalmozási célú hitel visszafizetés	28 795	346 631	346 632	100,00								
Értékpapír vásárlás			756 764									
Finanszírozási kiadások összesen	508 615	826 451	1 103 396	133,51								
Pénzforgalom nélküli kiadások	8 000	8 000										
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-19 078				300					
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 914 922	12 680 554	11 004 269	86,78	3 000	5 606	4 517	80,57	1 000	3 200	3 097	96,78

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat bevételi előirányzatának 2008. évi teljesítéséről

Megnevezés	Intézményi működési bevételek				Önkormányzatok sajátos bevételei				Felhalmozási és költségvetési bevételek				Támogatásértéki bevételek				Állambiztosításon kívüli működési célú átvett pénzeszköz							
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a				
																					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a
Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény	19 124	22 178	24 073	108,54																				
Négy Évszak Óvoda	35 859	34 659	34 044	98,23																				
Szalmár Alapfokú Művészeti Iskola	6 635	6 635	6 769	102,02																				
Móra Ferenc Általános Iskola	2 570	4 152	4 155	100,07																				
Széchenyi István Általános Iskola	30 337	28 457	27 031	94,99																				
Képes Géza Általános Iskola	54 389	56 389	57 464	101,91																				
Móricz Zs. Általános Iskola	19 725	18 225	18 094	99,28																				
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete																								
Alapfokú oktatási int. összesen:	149 535	148 517	147 557	99,35																				
Ezer Tanús Gimnázium	24 218	24 315	23 728	97,59																				
Mátészalkai Székérségi Iskola és Kollégium	80 683	80 683	69 612	86,28																				
Középfokú oktatási int. összesen:	104 901	104 998	93 340	88,90																				
Városi Művelődési Központ	19 007	22 507	24 159	107,34																				
Képes Géza Városi Könyvtár	1 634	1 164	1 163	99,91																				
Művelődési intézmények összesen:	20 641	23 671	25 322	106,97																				
Önkormányzati Nyilvántartás		3 476	3 421	98,42																				
Önkorm.-i finansz.-f int. össz.:	294 261	302 840	293 713	96,99																				
Törvényi Közház	105 000	105 000	120 010	114,30																				
NS-SE-H Megyer Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás																								
ENTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	399 201	407 840	413 723	101,44																				
Polgármesteri Hivatal	25 000	120 165	76 107	63,34																				
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	424 201	528 005	489 830	92,77																				
Finanszírozás																								
Önkormányzatok sajátos bevételei					1 429 717	1 417 987	1 439 066	101,49																
Felhalmozási bevételek	43 898	43 898	2 528	5,76																				
Támogatásértéki működési célú bevételek																								
Állambiztosításon kívüli átvett pénzeszközök																								
Önk. költségvetési támogatás																								
Működési célú hitel									801 491	490 619	61,21													
Előző évi dec.31-ei hűteláll. visszafiz. felvett hitel																								
Felhalmozási célú hitel																								
Függetl. átvett, költségvetési bevételek																								
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	468 099	571 903	497 358	86,09	1 429 717	1 417 987	1 439 066	101,49	491 343	1 289 852	681 611	52,84	2 765 459	3 061 217	3 123 089	102,02	1 885 065	3 218 498	185 774	15,25	93 947	94 195	100,26	
Csigány Kisebbségi Önkormányzat																								
Német Kisebbségi Önkormányzat																								
M I N D Ö S S Z E S E N:	468 099	572 083	492 539	86,10	1 429 717	1 418 887	1 439 966	101,49	491 343	1 289 852	681 611	52,84	2 769 459	3 067 312	3 128 608	102,00	1 885 065	3 218 498	185 774	15,25	93 947	94 195	100,26	

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat bevételei előirányzatainak 2008. évi teljesítéséről

Megnevezés	Állambiztosításon kívüli felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Önkormányzati támogatás			Közhatalmi bevételek			Pénzeszközök			Finanszírozási bevételek			Független, közp. bev.			Bevételek összesen				
	Eredeti előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	
																							Tej. %-a
Szatmari Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény																							
Négy Évszaktól Óvoda				297 711	591 932	585 065	98,84																
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola				310 925	326 296	326 296	100,00																
Móra Ferenc Általános Iskola				99 645	120 443	120 443	100,00																
Széchényi Iskolán Általános Iskola				202 062	212 562	212 121	99,79																
Képes Géza Általános Iskola				238 806	270 034	258 867	95,86																
Móricz Zs. Általános Iskola				215 094	229 386	229 386	100,00																
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete				31 619	33 477	33 477	100,00																
Alapfokú oktatási int. összesen:				1 226 853	1 328 772	1 317 164	99,13																
Écs Tamás Gimnázium				284 728	317 835	317 835	100,00																
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium				1 060 514	1 160 739	1 160 739	100,00																
Középfokú oktatási int. összesen:				1 345 242	1 478 574	1 478 574	100,00																
Városi Művelődési Központ				48 208	52 123	52 123	100,00																
Képes Géza Városi Könyvtár				29 559	31 872	31 872	100,00																
Művelődési intézmények összesen:				77 767	83 995	83 995	100,00																
Önkormányzati Tüzelőtség				298 878	346 694	346 694	100,00																
Önkorm.-i finansz.-n int. Bsz.:				3 246 451	3 829 967	3 821 492	99,52																
Perzseli Körház				40 900	217 152	217 152	100,00																
Sz-Sz-B Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás																							
INTEZMÉNYEK ÖSSZESEN:				18 603	58 062	58 062	312,11																
Polgármesteri Hivatal				1 061 438	1 024 046	1 005 282	98,17																
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:				18 603	58 062	58 062	312,11																
Finanszírozás																							
Önkormányzatok sajátos bevételei																							
Felhalmozási bevételek				186 938	187 588	199 305	106,25																
Támogatásért járó munk. átvett pénzeszközök																							
Állambiztosításon kívüli munk. átvett pénzeszközök																							
Önk. költséghatásai támogatása																							
Működési célú hitel																							
Előző évi dec. 31-ei lejáró, visszafiz. felvett hitel																							
Felhalmozási célú hitel																							
Függetl. átvett, kiegyenlítő bevételek																							
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:				186 938	206 191	257 367	124,82	8 000	12 827	13 924	108,55	1 028 453	1 314 088	1 342 812	102,19	10 918 922	12 680 554	11 156 363	87 938	3 000	5 606	3 208	100,25
Cigány Kisebbségi Önkormányzat																							
Német Kisebbségi Önkormányzat																							
MIND ÖSSZESEN:				206 191	257 367	124 822	100,00	8 000	12 827	13 924	108,55	1 028 453	1 314 088	1 342 812	102,19	10 918 922	12 689 360	11 164 595	87 938	1 000	3 208	100,25	

(teljesítő ezer Ft-ban)

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi felhalmozási bevételeinek alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Kommunális adó	30 000	30 000	29 673	98,91
Lakáshoz jutás feladatai normatíva	28 029	28 029	28 029	100,00
Önkormányzatok felhalmozási célú sajátos bevételei	58 029	58 029	57 702	99,44
Állami házigatlanok értékesítése	500			
Ingtatlanok értékesítése	364 470	364 470	65 261	17,91
Részvényosztalék és hozam	5 000	5 000	5 430	108,60
Önkormányzati lakások árbevétele	3 757			
Önkormányzati vagyon bevétel hasznosítása	14 087	14 087	15 685	111,34
Közműfejlesztési Építési alap bevétele	45 500	45 500	45 500	100,00
Gépkocsi értékesítés bevétele		1 250	1 250	100,00
Intézmények bevételei		25	164	656,00
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	433 314	430 332	133 290	30,97
Minősített alapfokú művészetokt.intézmény támogatása		1 600	1 600	100,00
Visszaigényelt lakossági közműfejlesztési hozzájárulás		20	20	100,00
Közművelődési és érdekeltségnövelő támogatás		24	24	100,00
Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok támogatása		496	496	100,00
Területi Kórház rekonstrukció (címzett támogatás)		799 351	488 479	61,11
Költségvetési támogatás összesen		801 491	490 619	61,21
Területi Kórház rekonstrukció (címzett támogatás)	487 787			
Területi Kórháztól információs rendszer kialakítás fedezete	27 446	27 446	25 158	91,66
Állati hulla begyűjtőhely és gypmesteri telep kialakítása	76 500			
Panel lakások felújítása	118 404	118 404	111 539	94,20
Képes Géza Általános Iskola és Eszterlánc Óvoda felújításának támogatása	630 000	630 000		
Kerékpárút építése (Mátészalka-Nyírcsaholy)	351 000	351 000		
Települési bel- és külterületi vízrendezés	135 000			
Keleti lakótelepi futball-pálya, és közpark felújítása		13 500		
Útburkolat felújítás		20 000		
Szociális foglalkoztatás eszközbeszerzése		683	683	
Intézmények bevételei	58 928	57 465	48 394	84,21
Támogatásértékű bevételek összesen	1 885 065	1 218 498	185 774	15,25
Bölcsőde rekonstrukció (HEFOP támogatás)	67 534	67 534	69 049	102,24
Környezetvédelmi Alap bevétele	1 000	1 000	300	30,00
Panel lakások felújítása	118 404	118 404	128 799	108,78
Seregély úti tömbbelső felújítása		150	150	100,00
Közműfejlesztési hozzájárulás		500	1 007	201,40
Intézmények bevételei		18 603	58 062	312,11
Államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök	186 938	206 191	257 367	124,82
Köcsönök visszatérülése	8 000	12 257	13 352	108,93
Intézmények bevételei		570	572	100,35
Kölcsön visszatérülése összesen	8 000	12 827	13 924	108,55
Felhalmozási célú hitelfelvétel	199 257	618 473	1 262 240	204,09
Felhalmozási célú pénzmaradvány		13 500	13 500	
Felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos ÁFA visszatérülés	43 898	43 898	2 528	5,76
MINDÖSSZESEN:	2 814 501	3 403 239	2 416 944	71,02

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata kassai előirányzatának 2008. évi teljesítéséről

Megnevezés	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok				Dologi kiadások				Támogatásértéki kiadások				Alkalmazotti költségek				Felhalmozási kiadások													
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Tej. %-a						
																													Miközben előirányzat	Miközben előirányzat	Miközben előirányzat	Miközben előirányzat	Miközben előirányzat	Miközben előirányzat
Személyi Kiszármagó Egyszerűsített Szociális és Egyszemélyi Alapellátási Intézmény	180 202	205 764	201 337	97,83	57 305	65 468	62 311	95,18	96 693	111 581	109 793	98,40																						
Műgép Évesenk Óvoda	200 522	210 163	209 959	99,90	63 782	66 977	66 943	99,95	82 480	85 179	84 211	98,96																						
Személyi Alapellátási Intézmények Iskola	68 497	75 166	74 702	99,38	21 724	23 067	23 576	99,62	16 059	27 916	21 800	78,09																						
Műgép Természetvédelmi Iskola	88 608	95 596	95 594	100,00	28 458	30 390	30 389	100,00	13 206	15 132	15 149	99,99																						
Széchenyi Irányú Alapellátási Iskola	131 208	137 608	136 998	99,56	41 669	43 505	43 305	99,54	59 542	62 101	60 244	97,01																						
Központi Óvoda	142 012	166 655	166 409	99,97	45 119	52 709	52 594	99,78	106 064	109 774	97 273	88,61																						
Műgép Zs. Alapellátási Iskola	135 746	142 887	145 802	99,96	43 098	46 136	46 120	99,97	55 975	57 628	57 495	99,77																						
Városi Intézmények Családsegély Szervezete	22 019	24 396	24 306	99,82	7 056	7 573	7 478	98,75	2 550	3 131	3 094	98,82																						
Alapellátási Intézmények Iskolák	789 632	855 451	853 770	99,80	250 900	271 157	270 605	99,80	338 876	360 881	359 246	99,01																						
Éves Termék Előirányzatok	198 592	229 013	219 935	99,96	60 397	68 266	67 703	99,18	37 757	64 333	61 645	95,82																						
Műgép Termék Előirányzatok Iskolák és Kollégium	703 039	786 235	784 376	99,76	232 704	249 144	246 061	98,76	215 362	242 205	242 147	99,98																						
Központi oktatási int. összesen:	891 631	1 006 248	1 004 311	99,81	283 391	317 410	313 764	98,85	273 119	306 538	303 792	99,18																						
Városi Művelődési Központ	20 154	23 017	23 907	99,52	6 653	7 241	7 078	97,75	36 355	44 270	42 046	94,98																						
Műgép, Gépj. Városi Könyvtár	18 997	20 108	19 505	97,03	6 064	6 296	6 120	95,68	6 192	15 941	13 773	86,40																						
Művelődési intézmények összesen:	39 001	43 126	42 412	98,36	12 817	13 637	13 198	96,78	42 547	60 211	55 819	92,71																						
Önkormányzatok Türelmi Könyvtár	213 399	235 851	229 535	99,78	70 200	77 182	71 654	92,84	15 279	42 301	32 030	75,72																						
Önkormányzatok - összesen:	2 113 935	2 363 434	2 331 365	98,64	674 833	744 854	731 832	98,23	763 512	881 512	848 700	96,27																						
Türelmi Könyvtár	1 312 464	1 596 537	1 589 537	99,56	505 577	524 147	521 014	99,52	723 081	887 367	1 044 875	105,82																						
Önkormányzatok ÖSSZESEN:	3 636 399	3 959 998	3 920 902	99,01	1 180 990	1 269 001	1 253 146	98,75	1 486 543	1 668 879	1 685 575	100,89																						
Polgármesteri Hivatal	458 749	468 225	458 407	98,28	142 418	149 940	141 234	94,19	566 250	538 459	513 077	95,29																						
ÖNKORMÁNYZATI SZERVEK ÖSSZESEN:	4 085 148	4 446 223	4 379 309	98,50	1 322 508	1 418 941	1 394 380	98,27	1 992 793	2 487 329	2 398 646	96,64																						
Önkormányzatok kiadások																																		
Dologi kiadások									45 000	90 495	74 659	82,30																						
Céltartalék (váltak, egyesül. len.)									7 150	7 181	6 579	91,62																						
Felhalmozási kiadások																																		
Első és utó. 31.-s lezárási visszafizetés																																		
Felhalmozási előirányzatok																																		
Értékpapír vásárlás																																		
Részvétel vásárlás																																		
Felhalmozási előirányzatok																																		
Állományos tartalék																																		
Pénzes, ártól. kézzel tartott kiadások																																		
ÖNKORMÁNYZATI ÖSSZESEN:	4 085 148	4 446 223	4 379 309	98,50	1 322 508	1 418 941	1 394 380	98,27	2 037 993	2 497 824	2 473 805	99,02	7 150	17 409	17 586	100,55	27 446	27 446	27 446	25 258	27 446	27 446	25 258	92,03	71 000	57 537	55 544	96,87	375 271	375 271	375 271	375 271	351 637	93,70
Céltartalék kiadások	1 425	1 425	1 306	91,65	364	364	351	96,43	1 211	3 117	1 632	52,36																						
Német Kisebbségi Önkormányzat									1 000	3 179	3 076	96,76																						
MIND ÖSSZESEN:	4 086 573	4 447 648	4 380 615	98,49	1 322 872	1 419 305	1 394 711	98,27	2 040 044	2 504 120	2 479 833	98,96	7 150	17 430	17 557	100,73	27 446	27 446	27 446	25 258	27 446	27 446	25 258	92,03	71 000	58 037	56 462	97,29	375 271	375 271	375 271	351 637	93,70	

(lásd az 1. táblát)

K I M U T A T Á S
Mátészalka Város Önkormányzata 2008. évi felhalmozási kiadásainak
alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Panel lakások felújítása	355 212	355 212	331 558	93,34
Szalkatávthő Kft. fűtőműrekonstrukció pénzügyi támogatása	20 059	20 059	20 059	100,00
Közműfejlesztési hozzájárulás		20	20	100,00
<u>Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás</u>	375 271	375 291	351 637	93,70
Intézményi kiadások	27 446	27 446	25 158	91,66
<u>Támogatásértékű kiadások</u>	27 446	27 446	25 158	91,66
<u>Részesedés vásárlása</u>			100	
Útburkolat-felújítás		40 000	2 940	7,35
Keleti lakótelepi futball-pálya, és közpark felújítása		15 000		
Intézményi kiadások	27 013	13 531	16 019	118,39
<u>Felújítási kiadások</u>	27 013	68 531	18 959	27,66
Területi Kórház rekonstrukció	573 867	940 413	579 536	61,63
Területi Kórházban információs rendszer kialakítása	27 446	27 446	25 158	91,66
Városi Fürdő fejlesztése	10 000	500	60	12,00
Fedett uszoda és strandfürdő	263 387	263 387	27 094	10,29
Közlekedési koncepció elkészítése	10 000	10 000		
Szabályozási terv	10 000	10 000		
Településrendezési terv		360		
Városközpont rekonstrukció	10 000	10 000	8 220	82,20
Mikrobusz vásárlás	8 000	8 342	8 342	100,00
Képes Géza Általános Iskola és Eszterlánc Óvoda felújítása	700 000	700 000	1 722	0,25
Bölcsőde rekonstrukció		178	178	100,00
Gondozási Központ rekonstrukció		42	42	100,00
Gyermekegészségügyi Központ engedélyezési terve		840	840	100,00
ESZI központi Irodaép.korsz.-böv. tanulmányterve		600	600	100,00
Kerékpárút építése (Mátészalka-Nyírcsaholy)	390 000	390 000	11 431	2,93
Képviselők részére papíralapú információ továbbítás kiváltása	4 368	4 804	4 804	100,00
Közműfejlesztési Építési Alap kiadásai	45 109	45 109	45 109	100,00
Állati hulla begyűjtőhely és gyepmesteri telep kialakítása	85 000			
Települési bel- és külterületi vízrendezés	150 000	360	360	100,00
Képviselői Alap létrehozása	9 000	2 924		0,00
Báthori tér felújítása (Képviselői Alap)		1 000	986	98,60
Szokolay Örs úton közterület rehabilitáció		2 340	500	21,37
Városi Sporttelep területén játszótér kialakítása		1 000		
Jubileumi téren játszótér kialakítása		400		
Hajdú utcán pihenőpadok kihelyezése		136	136	100,00
Nyár úton játszótér kialakítás		400		
Seregély út 1.sz. lakótömb-udvarbelső fejlesztése		950	356	37,47
PRIMOM ingatlan megvásárlása		39 060	39 060	100,00
Digitális térképek vásárlása		3 847	3 607	93,76
Autóbuszváró vásárlása		694	694	100,00
Ingatlanok vásárlása		1 350	1 850	137,04
TISZK rendszerhez kapcsolódó infrastrukturális fejlesztések		11 007	11 007	100,00
Temető bővítés	10 000	10 000	365	3,65
Ipari parki ingatlan visszavásárlása	26 342	26 342	26 342	100,00
Alkotmány u. - Rákóczi u. közlekedési csomópont korsz.			720	
Önkormányzati kiadások összesen	2 332 519	2 513 831	799 119	31,79
Polgármesteri Hivatal	5 735	5 299	4 567	86,19
Intézményi kiadások	8 722	56 350	43 542	77,27
<u>Felhalmozási kiadások</u>	2 346 976	2 575 480	847 228	32,90
<u>Kölcsönök nyújtása</u>	6 000	6 860	6 874	100,20
Hitel visszafizetés	28 795	346 631	346 632	100,00
Értékpapír vásárlás			756 764	
<u>Finanszírozási kiadások</u>	28 795	346 631	1 103 396	318,32
<u>Felhalmozási céltartalék (pénzforgalom nélküli kiadások)</u>	3 000	3 000		
M I N D Ö S S Z E S E N :	2 814 501	3 403 239	2 353 352	69,15

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2008. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjáról

I./ Program megnevezése: Bölcsőde bővítés és szolgáltatás fejlesztés

BEVÉTEL		KIADÁS	
	69 049	Személyi juttatások	1 930
Humán erőforrás-fejlesztés Operatív Programból nyert támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok	549
		Dologi kiadások	407
		Felhalmozási kiadások	178
Bevételek összesen:	69 049	Kiadások összesen:	3 064

(adatok ezer Ft-ban)

KIMUTATÁS

a Polgármesteri Hivatal 2008. évi kiadási előirányzatainak alakulásáról

MEGNEVEZÉS	Személyi juttatások			Munkaadókat terhelő járulékok			Dologi kiadások			Felhalmozási kiadások			Kiadások összesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Kiegészítő mezőgazdasági szolg.									40 000	43 000	43 058	100,13	40 000	43 000	43 058	100,13
Közművek, hidak									21 000	21 000	17 793	84,73	21 000	21 000	17 793	84,73
Közüvilágítás									72 000	72 000	82 019	113,92	72 000	72 000	82 019	113,92
Településfejlesztés									15 000	22 000	22 524	102,38	15 000	22 000	22 524	102,38
Helyi járatú autóbusz közlekedés										7 258	4 472	61,61		7 258	4 472	61,61
Közüterület felügyelet	3 130	3 130	2 417	77,22	1 049	1 049	722	68,83	200	500	555	111,00	4 379	4 679	3 694	78,95
Közühasználat foglalkoztatása	26 928	32 228	32 144	99,74	9 319	11 119	11 099	99,82	1 000	1 000	472	47,20	37 247	44 347	43 715	98,57
Közücéfű munkavégzés	22 261	34 837	34 833	99,99	8 012	11 833	11 792	99,65	200	200	28	14,00	30 473	46 870	46 653	99,54
Településvízellátás									8 000	8 000	6 747	84,34	8 000	8 000	6 747	84,34
Csapadékvíz elvezetés									15 000	15 000	14 515	96,77	15 000	15 000	14 515	96,77
Település tisztaság									50 000	57 000	56 397	98,94	50 000	57 000	56 397	98,94
Állategészségügy	438	438	438	100,00	127	127	71	55,91	4 500	5 500	5 877	106,85	5 065	6 065	6 386	105,29
Műszaki iroda összesen:	52 757	70 633	69 832	98,87	18 507	24 128	23 684	98,16	226 900	252 458	254 457	100,79	298 164	347 219	347 973	100,22
Katasztrófavédelem									850	1 160	1 161	100,09	850	1 160	1 161	100,09
Igazgatás	405 992	415 592	388 575	93,50	123 911	125 812	117 550	93,43	278 500	284 832	257 453	90,39	5 735	5 299	4 567	86,19
PV + Igazgatás összesen:	405 992	415 592	388 575	93,50	123 911	125 812	117 550	93,43	279 350	285 992	258 614	90,43	814 988	832 695	769 306	92,39
Polgármesteri Hivatal összesen:	458 749	486 225	458 407	94,28	142 418	149 940	141 234	94,19	506 250	538 450	513 071	95,29	1 113 152	1 179 914	1 117 279	94,69

(Gébsók ezer Ft-ban)

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2008. évi szociális kiadásainak alakulásáról

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rendszeres szociális segély	1 039	9 863	9 797
a) Szt. 37. §. (1) bekezdés a.) pontja alapján egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye:			
b) Szt. 37. §. (1) bekezdés b.) pontja alapján aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélye:	18 347	172 990	174 420
c) Szt. 37. §. (1) bekezdés c.) pontja alapján támogatott álláskeresők rendszeres szociális segélye:	208	1 288	1 095
d) Szt. 37/E. §. (3) bekezdés alapján keresőtevékenységet folytatók rendszeres szociális segélye:	121	3 906	4 245
Időskorúak járadéka	270	1 792	1 687
Ápolási díj	2 109	16 965	17 599
a) Szt. 41. §. (1) bekezdés alapján alanyi jogon:			
b) Szt. 43/A. §. (1) bekezdés alapján fokozott ápolást igénylő részére:	2 450	22 279	21 888
b) Szt. 43/B. §. (1) bekezdés alapján méltányossági alapon:	19 777	19 777	23 589
Lakásfenntartási támogatás	3 283	25 537	25 410
a) Szt. 38. §. (2) bekezdés alapján normatív támogatás:			
b) Szt. 38. §. (5) bekezdés alapján adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás:	437	1 618	1 313
c) Szt. 38. §. (9) bekezdés alapján helyi lakásfenntartási támogatás:	12 077	12 077	10 950
Szt. 55/A. §. b) pontja alapján adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett adósságcsökkentési támogatás	530	4 626	4 628
Lakbérttámogatás	3 734	3 734	3 345
Köztemetés	518	518	38
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	4 400	4 400	3 427
Átmeneti segély	9 000	9 000	9 506
Temetési segély	4 000	4 000	2 689
Közgyógyellátási igazolványok	7 500	7 500	2 080
Szociális célú kedvezményes üdülési támogatás	200	200	4
Vízitdíj			65
Mozgáskorlátozottak támogatása		2 387	2 436
Orthonteremtési támogatás		13 241	12 872
Gyermektársdíjak megelőlegezése		2 200	2 248
Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők pénzbeli támogatása		8 619	8 797
Szociális kiadások összesen:	90 000	348 579	344 128

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzatának 2008. évi egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő)
célfeladatot segítő előirányzatainak teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Támogatásértéktű kiadások			Államháztartáson kívüli pe.átadás			Összesen		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % a
VOLÁN-helyi tömegközlekedés támogatása				7 258			7 258		
Idősekért Alapítvány támogatása				6 000	6 000	100,00	6 000	6 000	100,00
Közművelődési intézmények pályázatainak saját erő fedezete	1 000						1 000		
Normatív jelleggel juttatott támogatások összesen:	1 000			13 258	6 000	100,00	14 258	6 000	100,00
Körzeti orvosok támogatása				1 560	1 640	100,00	1 560	1 640	100,00
Egyesületek, közösségek, alapítványok támogatása				3 000	3 000	100,00	3 000	3 000	100,00
Városi Rendőrkapitányság támogatása	1 500	1 500	99,53				1 500	1 500	99,53
Szatmári Múzeum támogatása	650	650	100,00				650	650	100,00
Ádám J. Pedagógus Énekkar támogatása				100	100	100,00	100	100	100,00
Szatmár Néptánc Együttes támogatása				250	250	100,00	250	250	100,00
Bursa Hungarica Ősztündíj pályázat				6 450	6 450	86,09	6 450	6 450	86,09
Közcélú programok támogatása				19 932	4 000	92,50	19 932	4 000	92,50
Művészetbarát Egyesület támogatása				250	250	100,00	250	250	100,00
Városi Közlekedési Polgárőrség támogatása				100	100	100,00	100	100	100,00
Rend Team Polgárőrség támogatása				100	100	100,00	100	100	100,00
Sporttámogatás				26 000	26 000	96,15	26 000	26 000	96,15
Kisebbségi önkormányzatok támogatása	4 000	4 595	87,05				4 000	4 595	87,05
Szatmári Többségi Kistérségi Társulásnak pe.átadás		436	100,00					436	100,00
Egyéb speciális célú támogatások összesen:	6 150	7 181	91,62	57 742	41 890	94,76	63 892	49 071	94,30
ÖSSZESEN:	7 150	7 181	91,62	71 000	47 890	95,41	78 150	55 071	94,92

KIMUTATÁS**Az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának
2008. évi felhasználásáról**

(adatok Ft-ban)

Támogatott személy, szervezet megnevezése	Cél	Összeg
Ádám Jenő Pedagógus Énekkar	50 éves fennállás ünnepi műsorának támogatása	200 000
Budaházi István	Verseskötet kiadásának támogatása	50 000
East-Side Break Dance Csoport	Nemzetközi break fesztiválra utazás támogatása	100 000
Esze Tamás Gimnázium	Krakkói diáktalálkozó költségeinek támogatása	50 000
Esze Tamás Gimnázium	Holland csereprogram támogatása	150 000
Esze Tamás Gimnázium	Filmes tábor lebonyolításának támogatása	40 000
Esze Tamás Gimnázium	"Esze Napok" rendezvény támogatása	150 000
F. Sipos Beáta	Hanglemez sokszorosításának támogatása	100 000
G-Jam Project Gitárzenekar	Nagylemez kiadásának támogatása	100 000
Gyarmati Pál	Öreg Fiúk Teremlabdarúgó torna támogatása	30 000
Holdszugár Nyugdíjas Egyesület	Kirándulás lebonyolításának támogatása	50 000
Karácsony Sándor Pedagógiai Egyesület	Pedagógusok arcképcsarnoka c. könyv támogatása	100 000
Kende Hagyományörző Ijász Egyesület	Rendezvények lebonyolításának támogatása	50 000
Kocsis-Hauser Művészeti Alapítvány	Működési támogatás	300 000
Lungo Drom Táncegyüttes	Fellépés támogatása	5 000
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	Jubileumi kiadvány támogatása	100 000
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	Arató fesztiválon való képviselet támogatása	40 000
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	Sportlövész Diákolimpián való részvétel támogatása	20 000
Mátészalka Kossuth téri Református Egyházközség	Reformáció ünnepség támogatása	200 000
Mátészalkai Munkás Testgyakorlók Köre	Fejlesztések támogatása	320 000
Mátészalkai Múza Művelődési Alapítvány	Idősek Világnapja lebonyolításához támogatás	50 000
Mátészalkai Művészetbarát Egyesület	Működési támogatás	80 000
Mátészalkai Szőlősgazdák Egyesülete	Borverseny lebonyolításának támogatása	15 000
Móra Ferenc Általános Iskola	Homonnai nemzetközi fesztiválon való részvétel támogatása	30 000
Mozgáskorlátozottak Mátészalkai Csoportja	Karácsonyi ünnepség megrendezésének támogatása	30 000
MTTSZ Városi Modellező Klub	Működés támogatása	50 000
Napsugár Nyugdíjas Klub	Rendezvény lebonyolításának támogatása	50 000
Napsugár Nyugdíjas Klub	Utazás támogatása	20 000
Óda a fényhez Látássérültek Klubja	Működés támogatása	30 000
Oláh András	Könyv kiadásának támogatása	60 000
Palatinus Polgári Társulás	Erzsébet királyné szobrának Komáromban elkészítéséhez támogatás	10 000
Reumás Betegek Klubja	Kirándulás lebonyolításának támogatása	30 000
Római Katolikus Egyház	Nyári táborozás támogatása	80 000
Royal Nyugdíjas Klub	Kirándulás lebonyolításának támogatása	40 000
Sz-Sz-B. Megyei Járműtörténelmi Egyesület	Veterán autó-motor kiállítás lebonyolításának támogatása	50 000
Sz-Sz-B. Megyei Levéltár	Halmos Sándor könyve kiadásának támogatása	30 000
Városi Közlekedési Polgárórság	Rendezvény lebonyolításának támogatása	30 000
Városi Művelődési Központ	Fényes Napok reklámozásának támogatása	60 000
Zenebarátok Kamarakórusa	Rendezvény lebonyolításának támogatása	100 000
Összesen:		3 000 000

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2008. évi tényleges létszámadatairól

(adatok főben)

Megnevezés	Közalkalmazottak						Önkormányzati Tisztviselők			Munkatör- vénykönyv alapi, foglalk.	Választott tisztviselők	Köztszervezők			MIND- ÖSSZESEN	
	Pedagógus teljes munkaidő	rész- munkaidő	Dalka teljes munkaidő	Szakalkalmazott, szakdolgozó		Ügyviteli fizikai teljes munkaidő	rész- munkaidő	hivatásos tisztviselő	közalkalmazott teljes munkaidő			rész- munkaidő	I. bes.-i osztály	II. bes.-i osztály		III. bes.-i osztály
				teljes munkaidő	rész- munkaidő											
Szatmári Kistérségi Egy. Szoc. és Eü. Alapell. I.				74		26								100		
Négy Évszak Óvoda	50		24			21								95		
Szatmár-Alapfokú Művészeti Iskola	27				4									31		
Móra Ferenc Általános Iskola	28				10									38		
Széchenyi István Általános Iskola	41				14									55		
Képes Géza Általános Iskola	40				16	0,5								56,5		
Móricz Zs. Tehetséggfejlesztő és Ált. Iskola	42				15									57		
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete					11									11		
Alapfokú oktatási intézmények összesen:	228		24		91	0,5								343,5		
Esze Tamás Gimnázium	49	1			23									73		
Mátészalka Szakképző Iskola és Kollégium	200				93	2,5								295,5		
Középfokú oktatási intézmények össz.:	249	1			116	2,5								368,5		
Városi Művelődési Központ				5	0,5	7								12,5		
Képes Géza Városi Könyvtár				9		1	0,5							10,5		
Művelődési intézmények összesen:				14	0,5	8	0,5							23		
Önkormányzati Tisztviselők								68	3	0,5				71,5		
Önkormányzati finanszírozású int. össz.:	477	1	24	88	0,5	241	3,5	68	3	0,5				906,5		
Területi Kórház				547		188								735,0		
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	477	1	24	635	0,5	429	3,5	68	3	0,5				1 641,5		
Polgármesteri Hivatal				2	1								2	113,0		
MINDÖSSZESEN:	477	1	24	637	1,5	429	3,5	68	3	0,5	73	20	9	1 754,5		

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2008. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+;-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+;-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
ESZKÖZÖK						
A.) Befektetett eszközök összesen	14 427 316		14 427 316	14 884 973		14 884 973
I. Immateriális javak	32 460		32 460	51 642		51 642
II. Tárgyi eszközök	13 918 735		13 918 735	14 308 128		14 308 128
III. Befektetett pénzügyi eszközök	234 538		234 538	253 208		253 208
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	241 583		241 583	271 995		271 995
B.) Forgóeszközök összesen	490 997		490 997	1 242 559		1 242 559
I. Készletek	81 273		81 273	82 662		82 662
II. Követelések	174 002		174 002	117 990		117 990
III. Értékpapírok				756 764		756 764
IV. Pénzeszközök	119 391		119 391	193 517		193 517
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	116 331		116 331	91 626		91 626
Eszközök összesen:	14 918 313		14 918 313	16 127 532		16 127 532
FORRÁSOK						
D.) Saját tőke összesen:	13 046 920		13 046 920	12 967 667		12 967 667
I. Induló tőke	2 541 712		2 541 712	2 541 712		2 541 712
II. Tőkeváltozások	10 505 208		10 505 208	10 425 955		10 425 955
E.) Tartalékok összesen	-182 795		-182 795	-158 956		-158 956
I. Költségvetési tartalékok	-182 795		-182 795	-158 956		-158 956
II. Vállalkozási tartalékok						
F.) Kötelezettségek összesen	2 054 188		2 054 188	3 318 821		3 318 821
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	340 071		340 071	1 440 227		1 440 227
II. Rövidlejáratú kötelezettségek	1 295 600		1 295 600	1 434 495		1 434 495
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	418 517		418 517	444 099		444 099
Források összesen:	14 918 313		14 918 313	16 127 532		16 127 532

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2008. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	4 086 573	4 447 648	4 380 615
Munkaadót terhelő járulékok	1 322 872	1 419 305	1 394 711
Dologi és egyéb folyó kiadások	2 040 004	2 504 120	2 478 013
Műk-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	97 150	366 009	361 685
Államházt-on kívülre végleges működési pénzeszköztadatok	71 000	58 037	56 462
Ellátottak pénzbeni juttatásai	2 002	6 182	5 823
Felújítás	27 013	68 531	18 959
Felhalmozási kiadások	2 346 976	2 575 480	847 228
Felhalm-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	27 446	27 446	25 258
Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztadás	375 271	375 291	351 637
Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	6 000	6 860	6 874
Költségvetési pénzforgalmi kiadások	10 402 307	11 854 909	9 927 265
Hosszú lejáratú hitelek	28 795	346 631	346 632
Rövid lejáratú hitelek	479 820	479 820	
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			756 764
Finanszírozási kiadások összesen	508 615	826 451	1 103 396
Pénzforgalmi kiadások	10 910 922	12 681 360	11 030 661
Pénzforgalom nélküli kiadások	8 000	8 000	
Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			-18 778
KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 918 922	12 689 360	11 011 883
Intézményi működési bevételek	468 099	572 083	492 539
Önkormányzatok sajátos bevételei	1 459 717	1 448 887	1 469 639
Működési célú támogatásért. bevételek, egyéb támogatás	2 769 459	3 067 308	3 128 608
Államházt-on kívülről végleges műk.-i pénzeszköztárvétel		93 947	94 195
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	433 314	430 332	133 290
- ebből önkorm.sajátos felhalm-i és tőkebevételei	68 344	59 587	61 185
Felhalm-i célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatás	1 536 065	1 218 498	185 774
Államházt-on kívülről végleges felhalm.-i pénzeszköztárvétel	186 938	206 191	257 367
Támogatások, kiegészítések	3 028 877	4 252 241	3 941 369
- ebből önkormányzatok költségvetési támogatása	3 028 877	4 252 241	3 941 369
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	8 000	12 827	13 924
Költségvetési pénzforgalmi bevételek	9 890 469	11 302 314	9 716 705
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	199 257	618 473	1 262 240
Rövid lejáratú hitelek felvétele	829 196	695 615	80 572
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevétele			
Finanszírozási bevételek összesen	1 028 453	1 314 088	1 342 812
Pénzforgalmi bevételek	10 918 922	12 616 402	11 059 517
Pénzforgalom nélküli bevételek		72 958	72 958
Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összesen			32 120
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 918 922	12 689 360	11 164 595
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	-519 838	-487 637	-137 602
Finanszírozási műveletek eredménye	519 838	487 637	239 416
Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege			50 898

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2008. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁSA

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Záró pénzkészlet	107 767	187 521
Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összev. záróegyenlege	-290 562	-346 477
Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa	-78 812	-229 849
Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye		
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	-103 983	70 893
Finanszírozásból származó korrekciók	-45 458	-25 439
Pénzmaradványt terhelő elvonások		
Vállalk. tev. eredményéből alaptev. ellát-ra felhaszn.összeg		
Költségvetési pénzmaradványt külön jogsz. alapján mód. tételek		
Módosított pénzmaradvány	-149 441	45 454
- ebből: - egészségbiztosítási alapból folyósított pénzeszk. maradvány		2 082
- kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	71 728	122 196
- szabad pénzmaradvány		11 167

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményei és Polgármesteri Hivatala, valamint a kisebbségi önkormányzatok
2008. évi jóváhagyott pénzmaradványáról

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2008.12.31.-i záró pénzkészlet	2008.12.31.-i aktív állomány	2008.12.31.-i passzív állomány	Előző évek tartaleka	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	Intézményi kölltségvetési befizetés többlettám. miatt	Állami támogatás visszafizetése	Intézményi kölltségvetési kutatatlan támogatás	Állami támogatás kiutalása	Kölltségvetési pénzmaradvány	Pénzmaradványt módosító tétel	Felosztható pénzmaradvány
Szalmi Kist. Egy. Szoc. és Eu. Alapell. Int.	7 484	1 770	138		9 116			6 867		15 983	-6 867	9 116
Négy Évszak Óvoda	658	144	211		591					591		591
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	7 422	98	103		7 417					7 417		7 417
Móra Ferenc Általános Iskola	9				9					9		9
Széchenyi István Általános Iskola	924	26	150		800			441		1 241		1 241
Képes Géza Általános Iskola	2 744	300	475		2 569			11 167		13 736	-11 167	2 569
Móricz Zs. Tehetségfej. és Ált. Iskola	31	52			83					83		83
Városi Intézmények Gazdasági Szerv.	429				429					429		429
Alapfokú oktatási int. összesen:	12 217	620	939		11 898			11 608		23 506	-11 167	12 339
Esze Tamás Gimnázium	3 046	104			3 150					3 150		3 150
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	4 337	603	142		4 798					4 798		4 798
Középfokú oktatási int. összesen:	7 383	707	142		7 948					7 948		7 948
Városi Művelődési Központ	4 052	97			4 149					4 149		4 149
Képes Géza Városi Könyvtár	2 975	66			3 041					3 041		3 041
Művelődési intézmények összesen:	7 027	163			7 190					7 190		7 190
Önkormányzati Tűzoltóság	34 123	4 937			39 060					39 060		39 060
Önkorm.-i finansz.-ú int. össz.:	68 234	8 197	1 219		75 212			18 475		93 687	-18 034	75 653
Terrületi Kórház	24 967	76 696	99 581		2 082					2 082		2 082
Sz.-Sz.-B-Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás	39 676				39 676					39 676		39 676
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	132 877	84 893	100 800		116 970			18 475		135 445	-18 034	117 411
Polgármesteri Hivatal	53 430	6 733	337 303	-229 849	-47 291		-25 439	-18 475		-91 205	-211 815	-303 020
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	186 307	91 626	438 103	-229 849	69 679		-25 439			44 240	-229 849	-185 609
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1 090				1 090					1 090		1 090
Német Kisebbségi Önkormányzat	124				124					124		124
MINDÖSSZESEN:	187 521	91 626	438 103	-229 849	70 893		-25 439			45 454	-229 849	-184 395

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2008. évi normatív állami támogatás elszámolásáról

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Tervezett	Tényleges	Eltérés
Település-üzemeltetési jg. és sport fa.	25 790 050	25 790 050	
Közösségi közlekedési feladatok	9 288 025	9 288 025	
Okmányiroda. alap-hozzájárulás	3 300 000	3 300 000	
Okmányiroda működési kiadásai	24 667 605	24 667 605	
Gyámügyi igazgatási feladatok	15 400 000	15 400 000	
Építéssz. alap-hozzájárulás	2 966 050	2 966 050	
Építéssz. kiegészítő-hozzájárulás	7 053 200	7 053 200	
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 767 000	1 767 000	
Pénzbeli szociális juttatások	130 375 015	130 375 015	
Helyi közműv. és közgyűjt. fa.	20 469 725	20 469 725	
Családsegítés	12 609 190	12 609 190	
Gyermekjóléti szolgálat	12 609 190	12 609 190	
Támogató szolgálat	8 000 000	8 000 000	
Közösségi ellátás	6 000 000	6 000 000	
Szociális érkezes	4 018 000	4 018 000	
Házi segítségnyújtás	2 280 000	2 280 000	
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	2 850 000	2 850 000	
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	9 767 100	10 232 200	465 100
Hajléktalanok átmeneti intézményei	10 500 000	10 500 000	
Bülsődei ellátás	36 102 000	36 649 000	547 000
Ingyenes intézményi étkeztetés	300 000	450 000	150 000
Óvodai nevelés 8 hó 1. év	19 210 000	19 210 000	
Óvodai nevelés 8 hó 2-3. év	74 290 000	74 290 000	
Óvodai nevelés 4 hó 1-2. év	16 405 000	23 375 000	6 970 000
Óvodai nevelés 4 hó 3. év	22 695 000	25 075 000	2 380 000
Iskolai oktatás 8 hó az 1. évfolyamon	18 190 000	18 190 000	
Iskolai oktatás 8 hó az 2-3. évfolyamon	50 320 000	50 150 000	-170 000
Iskolai oktatás 8 hó az 4. évfolyamon	30 260 000	30 260 000	
Iskolai oktatás 8 hó az 5. évfolyamon	24 650 000	24 650 000	
Iskolai oktatás 8 hó az 6. évfolyamon	28 730 000	28 900 000	170 000
Iskolai oktatás 8 hó az 7-8. évfolyamon	66 470 000	66 300 000	-170 000
Iskolai oktatás 4 hó az 1-2. évfolyamon	17 680 000	17 170 000	-510 000
Iskolai oktatás 4 hó az 3. évfolyamon	12 665 000	12 665 000	
Iskolai oktatás 4 hó az 4. évfolyamon	15 130 000	15 980 000	850 000
Iskolai oktatás 4 hó az 5-6. évfolyamon	24 055 000	24 650 000	595 000
Iskolai oktatás 4 hó az 7-8. évfolyamon	32 640 000	31 790 000	-850 000
Középfokú iskola 8 hó 9. évfolyam	126 310 000	122 400 000	-3 910 000
Középfokú iskola 8 hó 10. évfolyam	122 570 000	119 510 000	-3 060 000
Középfokú iskola 8 hó 11-13. évfolyam	221 000 000	221 000 000	
Középfokú iskola 4 hó 9-10. évfolyam	117 385 000	126 055 000	8 670 000
Középfokú iskola 4 hó 11-13. évfolyam	108 800 000	108 035 000	-765 000
Szakk. elméleti 8 hó 9.évf., felzárk., 1. szakképz.	51 680 000	51 680 000	
Szakk. elméleti 8 hó 2. és további évf.	53 720 000	53 720 000	
Szakk. elméleti 4 hó 9.évf., felzárk., 1-2. szakképz.	41 565 000	41 820 000	255 000
Szakk. elméleti 4 hó 3. és további évf.	7 820 000	7 650 000	-170 000
Alapfokú műv. okt. 8 hó zeneműv. min.	20 860 000	20 860 000	
Alapfokú műv. okt. 8 hó egyéb műv. min.	23 120 000	23 120 000	
Alapfokú műv. okt. 4 hó zeneműv. Összesen	5 100 000	4 845 000	-255 000
Alapfokú műv. okt. 4 hó egyéb műv. Összesen	5 440 000	6 630 000	1 190 000
Kollégium 8 hó nevelés összesen	102 608 000	101 760 000	-848 000
Kollégium 4 hó nevelés összesen	21 845 000	19 040 000	-2 805 000
Napközis foglalk. 8 hó napközi v. tanulószoba	4 707 333	4 508 000	-199 333
Napközis foglalk. 8 hó isk.oth. 1-4.évf.	13 502 533	13 566 933	64 400
Napközis foglalk. 4 hó 5-8.évf. napközi/tanulószoba	1 275 000	1 360 000	85 000
Napközis foglalk. 4 hó 1-4.évf. napközi	935 000	935 000	
Napközis foglalk. 4 hó 1-2.évf. iskolaotthonos	3 825 000	3 740 000	-85 000
Napközis foglalk. 4 hó 3.évf. iskolaotthonos	1 870 000	1 870 000	
Napközis foglalk. 4 hó 4.évf. iskolaotthonos	1 785 000	1 870 000	85 000
Gyakorlati okt. 8 hó gyak. okt. 9-10.évf.	20 240 000	20 240 000	
Gyakorlati okt. 4 hó gyak. okt. 9-10.évf.	9 426 667	8 040 000	-1 386 667
Gyakorlati okt. 8 hó szakmai gyak. egyévf. képzés	13 365 333	13 365 333	
Gyakorlati okt. 4 hó szakmai gyak. egyévf. képzés	6 048 000	2 837 333	-3 210 667
Gyakorlati okt. 8 hó szakmai gyak. 1.évf. képzés	24 460 800	24 460 800	
Gyakorlati okt. 4 hó szakmai gyak. 1.évf. képzés	12 230 400	15 209 600	2 979 200
Gyakorlati okt. 8 hó szakmai gyak. utolsó évf. képzés	6 809 600	6 809 600	
Gyakorlati okt. 4 hó szakmai gyak. utolsó évf. képzés	3 449 600	4 323 200	873 600
Gyakorlati okt. 8 hó szakmai gyak. tanulószereződéssel	3 643 733	3 643 733	
Gyakorlati okt. 4 hó szakmai gyak. tanulószereződéssel	1 814 400	1 627 733	-186 667
SNI 8 hó magántanuló összesen	1 600 000	480 000	-1 120 000
SNI 4 hó magántanuló összesen	800 000		-800 000
SNI 8 hó gyógyped. visszahelyezettek	576 000	576 000	
SNI 4 hó gyógyped. visszahelyezettek	144 000	96 000	-48 000
SNI 8 hó testi, érzékszervi összesen	8 192 000	6 400 000	-1 792 000
SNI 4 hó testi, érzékszervi összesen	2 688 000	3 200 000	512 000
SNI 8 hó beszéd, enyhe összesen	14 336 000	11 648 000	-2 688 000
SNI 4 hó beszéd, enyhe összesen	7 296 000	6 080 000	-1 216 000
SNI 4 hó korai fejlesztés, gondozás	320 000	320 000	
Nem magyarul 8 hó kisebbségi nevelés összesen	7 590 000	7 590 000	
Nem magyarul 4 hó kisebbségi nevelés összesen	3 375 000	3 345 000	-30 000
Nem magyarul 8 hó kizárólag magyarul folyó nev. összesen	2 340 000	2 340 000	
Nem magyarul 4 hó kizárólag magyarul folyó nev. összesen	975 000	750 000	-225 000
Nemzetiségi, két tanítási nyelvű okt. 8 hó összesen	5 624 667	5 624 667	
Nemzetiségi, két tanítási nyelvű okt. 4 hó összesen	3 289 000	3 789 500	500 500
Egyes ped.módsz. 4 hó műv. okt. zene	4 760 000	4 573 000	-187 000
Egyes ped.módsz. 4 hó műv. okt. egyéb	5 333 333	6 520 000	1 186 667
Bejáró 8 hó középiskola	23 590 000	23 590 000	
Bejáró 4 hó középiskola	13 806 000	14 946 000	1 140 000
Kedvezm.étk. 8 hó összesen	41 066 667	37 290 000	-3 776 667
Kedvezm.étk. 4 hó összesen	20 533 333	18 645 000	-1 888 333
Kedv.étk. kieg. hozzájárulás rendszeres gyvk. 5.évf.	656 000	880 000	224 000
Ingyen tankönyvtám.	21 790 000	21 700 000	-90 000
Általános tankönyvtám.	5 103 000	5 322 000	219 000
Kollégiumi lakhatási felt. összesen	30 690 000	26 660 000	-4 030 000
Összesen:	2 185 187 549	2 178 506 682	-6 680 867

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményeinek 2008. évi állami támogatás elszámolásáról

Megnevezés	Normatív állami támogatás			Normatív, kötött támogatás			Térségi feladatellátás támogatása			Állami támogatás összesen		
	Tervezett	Tényleges	Eltérés	Tervezett	Tényleges	Eltérés	Tervezett	Tényleges	Eltérés	Tervezett	Tényleges	Eltérés
	Egyesített Szociális Intézmények	105 355 480	106 197 580	842 100	545 200	545 200		840 000	840 000		106 740 680	107 582 780
Négy Évszak Óvoda	146 693 000	153 834 500	7 141 500	596 700	588 800	-7 900				147 289 700	154 423 300	7 133 600
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	64 613 333	66 548 000	1 934 667	312 000	308 100	-3 900	45 480 000	47 720 000	2 240 000	110 405 333	114 576 100	4 170 767
Móra Ferenc Általános Iskola	70 854 000	64 390 933	-6 463 067	327 600	323 700	-3 900	2 840 000	2 600 000	-240 000	74 021 600	67 314 633	-6 706 967
Széchenyi István Általános Iskola	138 878 500	138 463 267	-415 233	510 900	514 800	3 900				139 389 400	138 978 067	-411 333
Képes Géza Általános Iskola	116 917 267	120 204 800	3 287 533	546 000	553 800	7 800				117 463 267	120 758 600	3 295 333
Móricz Zsigmond Általános Iskola	124 683 266	121 963 766	-2 719 500	553 800	530 400	-23 400				125 237 066	122 494 166	-2 742 900
Alapfokú oktatási int. összesen:	662 639 366	665 405 266	2 765 900	2 847 000	2 819 600	-27 400	48 320 000	50 320 000	2 000 000	713 806 366	718 544 866	4 738 500
Esze Tamás Gimnázium	235 008 000	239 207 000	4 199 000	596 700	596 700	0	37 940 000	38 400 000	460 000	273 544 700	278 203 700	4 659 000
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	941 108 033	926 620 166	-14 487 867	2 433 600	2 402 400	-31 200	206 700 000	201 120 000	-5 580 000	1 150 241 633	1 130 142 566	-20 099 067
Középfokú oktatási intézmények összesen:	1 176 116 033	1 165 827 166	-10 288 867	3 030 300	2 999 100	-31 200	244 640 000	239 520 000	-5 120 000	1 423 786 333	1 408 346 266	-15 440 067
Művelődési intézmények összesen:	20 469 725	20 469 725								20 469 725	20 469 725	
Önkormányzati Tisztviselőség				287 691 468	287 691 468					287 691 468	287 691 468	
Mindösszesen:	1 964 580 604	1 957 899 737	-6 680 867	294 113 968	294 055 368	-58 600	293 800 000	290 680 000	-3 120 000	2 552 494 572	2 542 635 105	-9 859 467

(édszok Ft-ban)

KIMUTATÁS

az önkormányzat által biztosított 2008. évi közvetett támogatásokról

Közvetett támogatás megnevezése a 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet 29.§. (13) bekezdése alapján		2009. évre tervezett összeg
1.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege	5 787 900
	- ebből	
	- Magánszemélyek kommunális adója	6 000
	18/2004. (V.5.) Ök. számú rendelet 4.§. b.) pontja alapján	
	18/2004. (V.5.) Ök. számú rendelet 4.§. g.) pontja alapján	127 000
	- Gépjárműadó	
	1991. évi LXXXII. tv. 5.§. a.) pontja alapján	2 378 800
	1991. évi LXXXII. tv. 5.§. b.) pontja alapján	213 960
	1991. évi LXXXII. tv. 5.§. f.) pontja alapján	3 062 140
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege (nettó)	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	12 815 437
	- ebből:	
	- Szilárdhulladék szállítás	11 647 683
	22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15.§. (6) a.) pontja alapján	
	22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15.§. (6) b.) pontja alapján	1 167 754
Összesen:		18 603 337

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményei

2008. évi költségvetés teljesítésének önkormányzati támogatás adatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Intézmények	Saját bevétel	Állami támogatás			Szatmári Többcélú Kistérségi Társulástól átvett kieg. norm.	Önkormányzati támogatás	Pénzforgalmi bevételek összesen
		Normatív támogatás	Központosított normatíva	Térségi normatíva			
Szatmári Kistérségi Egyesített Szoc. és Eü. Alapell. Int.	23 331	106 743	22 206	840	32 370	64 329	249 819
Négy Évszak Óvoda	34 817	154 423	23 565			148 308	361 113
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	6 769	66 856	17 693	47 720		-11 826	127 212
Móra Ferenc Általános Iskola	4 650	64 715	9 320	2 600		59 939	141 224
Széchenyi István Általános Iskola	28 268	138 978	15 450			57 693	240 389
Képes Géza Általános Iskola	59 208	120 759	16 653			121 455	318 075
Móricz Zsigmond Általános Iskola	18 695	122 494	15 446			91 446	248 081
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete	1 992		2 517			30 960	35 469
Alapfokú okt. int. összesen	154 399	668 225	100 644	50 320		497 975	1 471 563
Esze Tamás Gimnázium	35 992	239 804	22 740	38 400		16 891	353 827
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	135 829	929 023	90 304	201 120		-59 708	1 296 568
Középfokú okt. int. összesen	171 821	1 168 826	113 044	239 520		-42 816	1 650 395
Nevelési és oktatási intézmények összesen	349 551	1 943 794	235 894	290 680	32 370	519 488	3 371 777
Művelődési intézmények összesen:	34 032	20 470	5 342			58 183	118 027
Önkormányzati Tűzoltóság	8 869	287 691	57 003			2 000	355 563
Intézmények összesen:	392 452	2 251 956	298 239	290 680	32 370	579 670	3 845 367

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményeinek 2008. évi szállítói tartozás állományáról

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	Tárgyvet követő év terhelő szállítói kötelezettségek	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	ebből beruházási szállítók állománya
Szaimári Kist.Egy.Szoc.és Egészs.Alapell.Int		537		
Négy Évszak Óvoda	376	173		
Szaimár Alapfokú Művészeti Iskola		3		
Móra Ferenc Általános Iskola	3 733	87	3 820	
Széchenyi István Általános Iskola	172	100	272	
Képes Géza Általános Iskola	193	384	577	
Móricz Zsigmond Tehetségfejl. és Ált. Iskola	2 175	217	2 392	
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete				
Alapfokú oktatási int. összesen:	6 649	964	7 613	
Esze Tamás Gimnázium	8 576		8 576	
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	65 424		65 424	
Középfokú oktatási int. összesen:	74 000		74 000	
Városi Művelődési Központ	5 499		5 499	
Képes Géza Városi Könyvtár	208		208	
Művelődési intézmények összesen:	5 707		5 707	
Önkormányzati Tűzoltóság				
Önkorm-i finanszírozású int. összesen:	86 356	1 501	87 857	
Területi Kórház	166 497	307 020	473 517	9 207
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	252 853	308 521	561 374	9 207
Polgármesteri Hivatal	45 236	72 291	117 527	63 920
MINDÖSSZESEN:	298 089	380 812	678 901	73 127