

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



Száma:1068/2011.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. 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 Észak-alföldi Regionális Igazgatósága felé továbbított, jogszabályban meghatározott, kötelező adattartalommal készített elemi beszámoló képezi.

FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Mátészalka Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények, rendeletek írják elő az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve szinte minden területen megjelent, elsősorban az oktatási, a kulturális, a sport, az egészségügy és a szociális ágazat területén. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszköztadások (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.

Az önkormányzati finanszírozású intézmények tekintetében 2010-ben nem történt átszervezés, két intézményünkben voltak létszámváltozások. A Képes Géza Általános Iskolában és a Móricz Zsigmond Általános Iskolában tanulócsoport csökkenés hatására változott a pedagógus létszám 1, illetve 4 fővel.

Képviselő-testületünk április hónapban döntött arról, hogy az egészségügyi közszolgáltatást 2010. július 1. napjától a feladatellátásért addig felelős Területi Kórház, mint költségvetési szerv megszüntetését követően, annak utódszerveként létrehozott kiemelten közhasznú nonprofit gazdasági társaság, a Mátészalkai Területi Kórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. útján látja el.

A többcélú kistérségi társulásokról szóló 2004. évi CVII. törvény alapján a közszolgáltatások magasabb szakmai színvonalon történő, hatékonyabb ellátása érdekében egyes közfeladatokat – különösen a szociális, egészségügyi, család-, gyermek- és ifjúságvédelem területén – a Szatmári Többcélú Kistérségi Társulással közösen látunk el. Az együttműködési megállapodás szerint nyújtott szolgáltatásokra a társulástól átvett támogatásértéktől működési bevétel 37.014 eFt.

Önkormányzatunk a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesül a település lakosságszáma és az ellátotti létszám alapján.

A város lakossága 2010. január 1-jén 17.673 fő volt, mely az előző évhez képest 134 fős csökkenést mutat.

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

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testülete 3/2010. (II.22.) rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2010. évi költségvetését **11.986.423 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 **12.614.000 eFt** módosított előirányzattal, **9.759.841 eFt** bevétellel és **10.414.887 eFt** kiadással teljesültek.

Az önkormányzat **módosított bevételi előirányzatát 77,4 %-ra** teljesítette. Elmaradás a felhalmozási bevételeknél, illetve az előző évi december 31-ei hitelállomány visszafizetésére felvett hitelnél mutatkozik. A pénzforgalmi bevételek összegét tovább csökkentette a kiegyenlítő, függő, átfutó bevételeken elszámolt negatív előjelű 867.104 eFt.

Az eredeti költségvetésben az **intézményi működési bevételek 3,9 %-os** növekedésével számoltunk az előző évi teljesítéshez képest. A teljesítés 862.954 eFt, mely az eredeti előirányzatot 99,3 %-kal, a módosított előirányzatot pedig 2,0 %-kal haladja meg.

Év közben a Polgármesteri Hivatal és a Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás 359.687 eFt összegben módosította előirányzatát a beruházási kiadásokhoz kapcsolódó – pénzforgalom nélkül elszámolt – fordított ÁFA bevételből.

Ugyancsak a fenti két intézménynél képződött értékpapír forgatásból, illetőleg betét lekötésből 16.108 eFt kamatbevétel.

Az önkormányzati finanszírozású intézmények összességének 316.165 eFt-os teljesítése 0,4 %-kal maradt el a módosított előirányzattól. Az intézmények közül a Széchenyi István Általános Iskola, a Móricz Zsigmond Általános Iskola és az Esze Tamás Gimnázium esetében tapasztalható jelentősebb alulteljesítés. A szakképző iskola azonban 5.932 eFt-tal, 6,1 %-kal túlteljesítette a módosított előirányzatot.

Az önkormányzat **működési célú sajátos bevételeinek** teljesítése 101,9 %. 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)

<i>Megnevezés</i>	<i>2009. év</i>		<i>2010. év</i>		<i>Eltérés</i>	
	<i>Előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>
Iparüzési adó	560.000	592.957	560.000	585.671	0	-7.286
Vállalkozók kommunális adója	13.000	11.467	11.000	12.478	-2.000	1.011
Gépjárműadó	120.000	118.438	130.000	134.977	10.000	16.539
Pótlék, bírság	5.400	9.098	9.000	7.356	3.600	-1.742
Összesen	698.400	731.960	710.000	740.482	11.600	8.522

Összességében a két év teljesítési adata között nincs jelentős eltérés. Iparüzési adóban a bevételkiesés a jelenleg is hatását érvényesítő gazdasági válságra vezethető vissza. Gépjárműadónál az adómértékek január 1-jei emelése eredményezte a 16.539 eFt növekedést.

A működési célú támogatásértékű bevételek önkormányzati szintű előirányzata 98,0 %-ra teljesült. A bevételek 90,4 %-a OEP támogatás, mely a Területi Kórháznál képződött 2010. június 30-ig. Önkormányzati finanszírozású intézményeink bevételei jellemzően közhasznú foglalkoztatásból és egyéb pályázati forrásokból realizálódtak.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében elszámolt, illetőleg az önkormányzati soron szereplő támogatásértékű bevételek az alábbiak:

Megnevezés	Polgármesteri Hivatal			Önkormányzat		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közhasznú foglalkoztatás	12.620	12.620	8.052			
Kistérségi társulástól átvett pénzeszköz				29.888	29.888	29.728
Önkormányzatoktól átvett pénzeszköz társulási feladatokkal összefüggésben				27.187	27.187	
2009. évi állami támogatás visszatérítése					4.308	4.308
Fogyatékos személyek szoc. foglalkoztatása				16.316	17.957	17.957
Támogató Szolgálat támogatása				7 500	7 500	7.500
Szenv. bet. közösségi ellátásának támogatása				8 300	8 300	8.300
Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása					2.107	2.107
Otthonteremtési támogatás					12.882	12.882
Gyermektartásdíj megelőlegezése					5.656	5.656
Ogy-i választás lebonyolításának támogatása		3.386	3.386			
Helyhatósági választások lebonyolításának t.		3.934	3.957			
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás tám.				5.610	5.610	5.610
Gondozási szükségletet megállapító szakértői bizottság működtetése		550	550			
Érettségi vizsgák lebonyolításának támogatása		194	194			
Parlagfű elleni védekezés támogatása						27
Területi Kórház 06.30-ai bankszámla egyenlege						2
2009. december havi kereset-kiegészítés				10.969		
Kríziskezelő program támogatása		136	136			
Fesztiválfutás nevezési díja		285	285			
Pénzbeli gyermekvédelmi támogatás					11.107	11.107
Földhasznosítási támogatás					203	352
Szadm.Reg.Hull.-gazd. Társ. megszűnése						1.698
Közoktatási megáll. összefüggő tám.					3.749	
OEP támogatás		210.560	210.560			
ÖSSZESEN	12.620	231.665	227.120	105.770	136.454	107.234

Az államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszközök 431.575 eFt önkormányzati szintű teljesítéséből 79,7 % a Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulásnál realizálódott.

A Polgármesteri Hivatal költségvetésében jelenik meg a kompetencia alapú oktatási projekttel (22.241 eFt), az Államháztartási Reform Operatív Programmal kapcsolatos támogatás (7.190 eFt) és a testvérvárosi kapcsolatok támogatása (3.647 eFt).

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatására előirányzott összeget teljes mértékben megkaptuk a központi költségvetésből, mely 2.896.932 eFt. Ebben az összegben került elszámolásra a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása jogcímen megítélt 25.000 eFt támogatás.

Az önkormányzati finanszírozású intézmények önkormányzati támogatása összességében 11.616 eFt-tal marad el módosított előirányzattól. Az alulfinanszírozás 22.135 eFt, a túlf finanszírozás 10.519 eFt. Két intézményünk kapott előirányzatot meghaladó támogatást. A Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Alapellátási Intézmények 1.024 eFt-ot a szociális kiadások kifizetéséhez, és a Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium 9.495 eFt-ot a peresítés előtt álló közüzemi díjak kiegyenlítésére.

A működési célú finanszírozási műveletek egyenlege 368.827 eFt. Likvid hitel állományunk a 2009. december 31-ei 513.449 eFt-ról 882.276 eFt-ra emelkedett, melyből 145.000 eFt a munkabérhitel, 737.276 eFt a folyószámla-hitel összege.

Az önkormányzat felhalmozási bevételeit bevételi jogcímenként, tételesen a 3/a. számú melléklet mutatja be. A felhalmozási bevételek összességének teljesítése 2.448.502 eFt, mely 62,7 %-os teljesítési hányadnak megfelelő. A költségvetésben tervezett, különböző pályázati forrásokkal támogatott néhány nagyberuházásunk befejezése 2011. évre tolódott át (településközpont funkcióbővítő fejlesztése, SZKESZAI infrastruktúra fejlesztés, Területi Kórház rekonstrukció), ezért mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldal elmarad az előirányzattól.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 56,2 %-nak megfelelő. Elmaradás az ingatlan értékesítésnél mutatkozik.

A felhalmozási kiadások teljesítéséhez felhasználtuk a rendelkezésre álló értékpapír állományunkat, 253.125 eFt értékben, és a bankszámlán 2010. január 1-jén euróban rendelkezésre álló 73.573 eFt-ot.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat **módosított költségvetési kiadási előirányzatának** teljesítési hányada 82,6 %. A költségvetési kiadások teljesítése 2.199.113 eFt-tal marad el a módosított előirányzattól, melynek jelentős része 1.451.126 eFt a felhalmozási kiadásoknál mutatkozik. További jelentős elmaradás 513.449 eFt látható a folyószámlahitel visszafizetésnél.

A pénzforgalmi kiadások 10.414.887 eFt teljesített összegéből 2.452.531 eFt a felhalmozási kiadások összege, aránya 23,5 %. A működési kiadások 7.962.356 eFt összegének 60,6 %-át a személyi jellegű kiadások teszik ki. **Személyi juttatások és az azokat terhelő járulékok** tekintetében egy intézmény – a szakképző iskola – lépte túl az előirányzatot, 2.000 eFt-tal.

A **dologi kiadások** részaránya a működési kiadásokon belül 35,2 %. A dologi kiadások kiemelt előirányzatát a szakképző iskola 4,7 %-kal, 11.589 eFt-tal lépte túl.

A Polgármesteri Hivatal kiadásaiban a teljesített kamatkiadás 72.970 eFt, melyből 7.029 eFt a munkabérhitel kamata, 65.941 eFt pedig a folyószámlahitel kamata.

A dologi kiadások között került elszámolásra összesen 32.139 eFt összegben a különböző jogcímeken a központi költségvetés javára visszafizetett állami támogatás az esedékes késedelmi kamatokkal együtt. A Magyar Államkincstár felülvizsgálatát követően 2008. évre vonatkozó állami támogatás 7.409 eFt, késedelmi kamatai 1.182 eFt. 2009. évi beszámoló benyújtásával egyidejűleg esedékes támogatások elszámolásából adódóan ÖNHIKI támogatás miatt 5.171 eFt, kereset-kiegészítés elszámolása miatt 8.463 eFt, egyéb kötött és központosított támogatások következtében 2.997 eFt visszafizetés keletkezett. Iskolai integrációs pedagógiai program megvalósítására 2010. évben nyert pályázati forrásból további 6.917 eFt-ot fizettünk vissza.

A **működési célú támogatásértékű kiadásként és működési célú államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásként** kerülnek elszámolásra az un. **célfeladatokat** segítő kiadások 61.673 eFt összegben, melynek teljesítését a 4/e. számú melléklet szemlélteti. A támogatott szervezetekkel kötött megállapodások alapján a támogatások kifizetése szerződés szerint alakult.

A **szociális kiadások** 324.357 eFt módosított előirányzatát a teljesítés 3.971 eFt-tal haladja meg. A részletes felhasználást a 4/d. számú melléklet szemlélteti. A költségvetésben megtervezett 98.350 eFt önkormányzati saját erőnél 580 eFt-tal több került felhasználásra. További 3.391 eFt túllépés mutatkozik olyan – 100 %-ban az állami költségvetésből visszaigényelhető – ellátási formáknál (otthonteremtési támogatás, gyermektartásdíjak megelőlegezése, mozgáskorlátozottak támogatása), melyeknek a kifizetése, és a visszaigénylése decemberben megtörtént, de a támogatás kiutalására január hónapban került sor.

Az önkormányzat **felhalmozási kiadásainak** teljesítése 2.452.531 eFt, mely 62,8 %-os teljesítési hányadnak megfelelő. A kiadásokat összevontan, kiemelt előirányzatokként, azon belül célonként és feladatonként a 4/a. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat

- költségvetési bevételeit és kiadásait összevontan, mérlegszerűen a 2. számú;
- költségvetési bevételeit intézményenként, bevételi jogcímenként a 3. számú;
- felhalmozási bevételeit bevételi jogcímenként, tételesen a 3/a. számú;
- költségvetési kiadásait intézményenként, kiemelt előirányzatokként a 4. számú;
- felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatokként a 4/a. számú;
- Európai Unió támogatással megvalósuló programjait a 4/b. számú;
- Polgármesteri Hivatalának kiadásait szakfeladatonként a 4/c. számú;
- szociális kiadásait a 4/d. számú;
- egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő kiadásait a 4/e. számú;
- egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának felhasználását a 4/f. számú;
- intézményei tényleges létszám adatait az 5. számú;
- egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 7. számú;
- intézményi költségvetésekhez biztosított önkormányzati támogatásának összegét a 11. számú;
- által biztosított közvetett támogatásokat a 12. számú;
- szállítói tartozásállományát intézményenként a 13. számú mellékletek mutatják be.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat **mérlegének** eszköz és forrás **nettó értéke 17.288.745 eFt**, mely az előző évhez viszonyítva 753.873 eFt növekedést mutat.

Eszköz oldalon a befektetett eszközök értéke 1.944.012 eFt-tal növekedett, míg a forgóeszközök értéke 1.190.139 eFt-tal csökkent.

A befektetett eszközök közül az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értéke 1.962.863 eFt-tal nőtt. Az aktivált beruházások értékének növekedése (1.002.025 eFt), illetőleg a folyamatban lévő beruházások állományának emelkedése (1.186.560 eFt) ellensúlyozta az elszámolt értékcsökkenés 225.722 eFt-tal történő növekedését.

A befektetett pénzügyi eszközök között elszámolt **tartós részesedésekben** a Borsodi Sörgyár Zrt. részvényeink értékesítése, a Mátészalkai Területi Kórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. létrehozása, és a HYDROSZAT Kft-ben lévő részesedésünkre elszámolt értékvesztés eredményezett összességében 664 eFt csökkenést.

A **tartósan adott kölcsönök** között a dolgozóknak és az első lakáshoz jutóknak adott lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön éven túl esedékes összege szerepel. Az **egyéb hosszú lejáratú követelésekben** a részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakások tárgy évet követő évben esedékes vételár hátraléka, melynek összeg 42.091 eFt-ról 36.703 eFt-ra csökkent.

A **forgóeszközök** között minden eszközcsoport állománya csökkent. Legnagyobb mértékben a pénzeszközök összege, 750.267 eFt-tal, melyet a – 2009. december 31-én elkülönített bankszámlákon lévő – beruházási előlegek felhasználása eredményezett.

A **készletekben és a követelésekben** együttesen bekövetkezett 105.983 eFt csökkenést jellemzően a Területi Kórház – költségvetési szerv státuszának megszűnését követő – készlet állományának kivezetése, illetve a vevő követelések június 30-ai állapothoz viszonyított csökkenése okozta.

A **források** összetételének előző években megindult kedvezőtlen alakulása – a tárgyi eszközökben, folyamatban lévő beruházásokban bekövetkezett változások miatt – megszűnt, megfordult. A **saját források** összege 1.178.800 eFt-tal növekedett, az **idegen források** értéke 424.927 eFt-tal csökkent.

A saját forrásokon belül a **saját tőke** állománya **1.766.781 eFt-tal** növekedett, melyet eszköz oldalról a befektetett eszközök állományának 1.944.012 eFt-tal történő növekedése, illetve a készletek és a követelések 105.983 eFt-tal történő csökkenése, forrás oldalról a hosszú lejáratú kötelezettségek 353.507 eFt-tal történő növekedése, illetve a szállítói tartozásállomány és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 282.259 eFt-os csökkenése eredményezett.

A **tartalékok** állománya - **464.643 eFt-ról tovább csökkent 587.981 eFt-tal -1.052.624 eFt-ra**. A változást eszköz oldalról a forgatási célú értékpapír állományunk felhasználása (253.125 eFt), a pénzeszközök 750.267 eFt-tal, az aktív pénzügyi elszámolások 80.764 eFt-tal történő csökkenése, forrás oldalról a rövid lejáratú likvid hitelek állományának 368.827 eFt-tal történő növekedése és a passzív pénzügyi elszámolások 865.002 eFt-tal történő csökkenése okozta.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között elszámolt szabad felhasználású hitel 1.498.420 eFt-os nyitóállománya a tőkésedő kamat 22.004 eFt összegével, illetve az év végi értékelési különbözet 331.503 eFt összegével 1.851.927 eFt-ra emelkedett. A svájci frank Magyar Nemzeti Bank által közzé tett középárfolyama nőtt egy év alatt 182,34 Ft-ról 222,68 Ft-ra.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** szerepel a folyószámla- és munkabérhitel állomány, az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból eredő tartozás, továbbá az iparűzési adó feltöltése és a helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség. A **szállítói tartozás állomány** 854.985 eFt, mely az előző évhez képest 255.179 eFt-tal csökkent, ezen belül a tárgyévi tartozás 7.451 eFt-tal, a tárgyévet követő évet terhelő 247.728 eFt-tal.

A Területi Kórház 2009. december 31-ei 661.589 eFt záró állománya az önkormányzat könyveiben 2010 végére 109.902 eFt-ra csökkent. Jelentősen megemelkedett azonban a Polgármesteri Hivatal szállítói tartozásállománya, 312.720 eFt-ról 606.530 eFt-ra, melyből a beruházási szállítókkal szembeni tartozás 394.340 eFt. Az önkormányzati finanszírozású intézmények tartozásállománya 147.627 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 23.181 eFt-tal nőtt.

Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások állománya 865.002 eFt-tal csökkent. Decemberben nem érkezett meg a számlánkra a 2011. évi állami támogatás előlege, mely 2009-ben 178.032 eFt volt. További csökkenést okozott, hogy előző év végén az önkormányzat és a szakképzés-szervezési társulás könyveiben a különböző beruházási előlegek fel nem használt részét passzív pénzügyi bevételként számoltuk el. 2010-ben a kifizetések ütemének megfelelően kerültek végleges bevételként könyvelésre.

Az önkormányzat

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

mellékletek mutatják be.

PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2010. évi helyesbített pénzmaradványa - 496.239 eFt. Az állami támogatások elszámolását követően a költségvetési pénzmaradvány – 492.029 eFt.

A Polgármesteri Hivatal elvégezte az intézmények pénzmaradványának felülvizsgálatát. Önkormányzati finanszírozású intézményeink mindegyikénél eltért a kiutalt önkormányzati támogatás az előirányzattól. Az alulfinanszírozás összegét pénzmaradványt növelő tételként, a túlf finanszírozást csökkentő tételként szerepeltették elszámolásukban. Az alulfinanszírozott intézmények esetében a feladattal terhelt, fel nem használt kötött felhasználású normatív- és központosított állami támogatás, pályázati forrás összegével mindenképpen indokolt a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összegét megemelni (9.940 eFt), mivel az önkormányzatnak nem áll rendelkezésére más forrás a visszafizetésre. Ennek kiutalása is csak a 2011. évi hitel előirányzat terhére történhet. Az ezen felüli összeget azonban – az önkormányzat nehéz anyagi helyzetére való tekintettel – el kell vonni az intézményektől. A többlet önkormányzati támogatásban részesülő szakképző iskola esetében azonban javasolom, hogy a túlf finanszírozás összegével növeljük meg a módosított pénzmaradványt, mivel az intézmény 2011. évi működését teljesen ellehetetlenítené, ha a támogatást be kellene utalnia.

A pénzmaradvány felosztását csak jelen testületi döntést követően lehet elvégezni, és a júniusi előirányzat-módosításkor kerül a 2011. évi költségvetésbe beépítésre. Az intézmények számára jóváhagyott, felosztható pénzmaradvány a fentiek alapján 129.867 eFt lesz.

A **normatív és normatív kötött támogatások** alakulását a tényleges mutatószámok alapján intézményenként felülvizsgáltuk, melynek eredményeként 11.753 eFt kiutalási igényünk keletkezett. A települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA támogatás elszámolásából eredően további 52 eFt igényünk van.

Központosított támogatásból, továbbá előző évek kötelezettséggel terhelt normatív, kötött felhasználású támogatásából 8.264 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melyből év közben már 7.858 eFt-ot visszafizettünk. A különbözetet, 406 eFt-ot az önkormányzatok részére rendelkezésre álló határidőn belül, kamatfizetési kötelezettség nélkül visszafizettük március 22-én.

Az önkormányzat

- egyszerűsített pénzmaradvány kimutatását a 8. számú;
- jóváhagyott pénzmaradványának intézményenkénti alakulását a 9. számú,
- 2010. évi állami támogatásának elszámolását összevontan a 10. számú;
- intézményenkénti részletezésben a 10/a. számú mellékletek mutatják be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2010. évi költségvetési beszámolóról szóló előterjesztés megtárgyalására és a csatolt rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.

Mátészalka, 2011. április 18.



Melléklet az 1068/2011. számú előterjesztéshez

RENDELET – TERVEZET

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

.../2011. (.....) önkormányzati rendelete

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi
kötségvetési zárszámadásáról**

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ában foglalt felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. LXV. tv. 1. §. (6) bekezdésében rögzített feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §.

- (1) Az önkormányzat és intézményei 2010. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

9.759.841 ezer Ft bevétellel
10.414.887 ezer Ft kiadással
- 655.046 ezer Ft egyenleggel
j ó v á h a g y j a .

- (2) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2/2011. (III.30.) Kt. számú határozatában jóváhagyott 2010. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

2.087 ezer Ft bevétellel
2.518 ezer Ft kiadással
- 431 ezer Ft egyenleggel
t u d o m á s u l v e s z i .

- (3) A Német Kisebbségi Önkormányzat 6/2011. (IV.04.) Kt. számú határozatában jóváhagyott 2010. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

1.094 ezer Ft bevétellel
1.083 ezer Ft kiadással
11 ezer Ft egyenleggel
t u d o m á s u l v e s z i .

(4) A Román Kisebbségi Önkormányzat 5/2011. (IV.06.) Kt. számú határozatában jóváhagyott 2010. évi költségvetésének teljesítését a 2. számú melléklet szerint

94 ezer Ft bevétellel
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 **á l l a p í t j a m e g .**

3. §.

- (1) A költségvetési bevételeket önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézményenként a 3. számú, a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 3/a. számú mellékletek alapján **f o g a d j a e l .**
- (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 12. számú mellékletek alapján **f o g a d j a e l .**

4. §.

Az önkormányzat 2010. évi tényleges költségvetési létszámát az 5. számú melléklet alapján **f o g a d j a e l .**

5. §.

- (1) Az intézmények módosított pénzmaradványából – a kötött felhasználású normatív és központosított támogatások, pályázati források feladattal terhelt részét kivéve – a kiutalatlan intézményi támogatás összegét elvonja, a többlettámogatást visszahagyja.
- (2) Az önkormányzat és intézményei 2010. évi pénzmaradványát az (1) bekezdésben foglaltak figyelembevételével a 9. számú melléklet szerint **h a g y j a j ó v á .**

6. §.

A 2010. évi normatív, normatív kötött és a települési önkormányzatok jövedelemkülönbségének differenciálására kapott SZJA támogatás elszámolását a 10. számú melléklet alapján 11.805 eFt **kiutalási igénnyel tudomásul veszi**. Az előző évi kötelezettségvállalással terhelt, normatív, kötött felhasználású támogatás elszámolását 98 eFt, a központosított támogatások elszámolását 6.574 eFt, az előző évi kötelezettségvállalással terhelt központosított támogatások elszámolását 1.592 eFt **visszafizetési kötelezettséggel tudomásul veszi**.

7. §.

A független könyvvizsgáló záradékával ellátott 2010. évi egyszerűsített mérleget a 6. számú, egyszerűsített pénzforgalmi jelentést a 7. számú, egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatást a 8. számú mellékleteknek megfelelően **fogadja el**.

8. §.

- (1) Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi egyszerűsített beszámolóját **közzé teszi**.
- (2) Mátészalka Város Önkormányzatának – független könyvvizsgálói jelentést is tartalmazó – 2010. évi egyszerűsített beszámolóját **letétbe helyezi**.

Záró rendelkezések

9. §.

Ez a rendelet 2011. április 29-én órakor lép hatályba.

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

Mátészalka Város Önkormányzat
vagyonkimutatása

(adatok ezer Ft-ban)

Eszközök	Intézmények		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat összesen		Cigány Kisebbségi Önkormányzat		Német Kisebbségi Önkormányzat		Román Kisebbségi Önkormányzat		Mindösszesen	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	23 730	40 143	79 237	96 210	102 967	136 353							102 967	136 353
Ingatlanok	3 225 425	2 697 311	10 233 138	11 142 045	13 458 563	13 839 356							13 458 563	13 839 356
ebből:														
Forgalomképtelen vagyon	23 202	22 747	8 055 595	7 918 076	8 078 797	7 940 823							8 078 797	7 940 823
Korlátozottan forgalomképes vagyon	3 202 223	2 616 391	1 422 691	2 402 955	4 624 914	5 019 346							4 624 914	5 019 346
Forgalomképes vagyon		58 173	754 852	821 014	754 852	879 187							754 852	879 187
Gépek, berendezések, felszerelések	167 334	431 254	62 495	109 781	229 829	541 035	123	67					229 952	541 102
Járművek	12 046	68 268	11 862	6 558	23 908	74 826							23 908	74 826
Beruházások	33 596	81	733 430	1 953 505	767 026	1 953 586							767 026	1 953 586
Beruházásokra adott előlegek														
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 438 401	3 196 914	11 040 925	13 211 889	14 479 326	16 408 803	123	67					14 479 449	16 408 870
Részvételadatok	853		146 070	146 259	146 923	146 259							146 923	146 259
Értékpapírok			2	2	2	2							2	2
Adott kölcsönök	269		9 237	9 726	9 526	9 726							9 526	9 726
Egyéb hosszú lejáratú követelések			42 091	36 703	42 091	36 703							42 091	36 703
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 142		197 400	192 690	198 542	192 690							198 542	192 690
IV. ÜZEMELTETÉSRE, KEZELÉSRE ÁTADOTT ESZK.			282 249	269 250	282 249	269 250							282 249	269 250
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 463 273	3 237 057	11 599 811	13 770 039	15 063 084	17 007 096	123	67					15 063 207	17 007 163
Anyagok	88 573	22 429			88 573	22 429							88 573	22 429
Áruk közv. szolg.	18				18								18	
I. KÉSZLETEK	88 591	22 429			88 591	22 429							88 591	22 429
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	40 088	8 124	2 119	2 164	42 207	10 288							42 207	10 288
Adások	2 444	4 982	52 655	44 123	55 099	49 105							55 099	49 105
Rövid lejáratú kölcsönök														
Egyéb követelések	545		17 768	16 405	18 313	16 405							18 313	16 405
- tartósan adott kölcs.-ből egy éven belül	545		13 080	10 810	13 636	10 810							13 636	10 810
- egyéb hosszú lej. köv.-ből egy éven belül			3 638	3 774	3 636	3 774							3 638	3 774
II. KÖVETELÉSEK	43 077	13 106	72 542	62 692	115 619	75 798							115 619	75 798
Forgatási célú hitelviszonyt meglt. értékpapírok			253 125		253 125								253 125	
III. ÉRTÉKPAPÍROK			253 125		253 125								253 125	
Pénztárak és betétkönyvek	3 423	926	22	68	3 445	994							3 445	994
Költségvetési bankszámlák	467 730	101 187	432 552	49 177	900 282	150 364	417	68	17	28		94	900 716	150 554
Idegen pénzeszközök			6 436	8 538	6 436	8 538							6 436	8 538
IV. PÉNZESZKÖZÖK	471 153	102 113	439 010	57 783	910 163	159 896	417	68	17	28		94	910 597	160 086
Költségvetési aktív függő elszámolások	1 626	2 408	4 064		5 692	2 408							5 692	2 408
Költségvetési aktív átfutó elszámolások	92 859	15 621	5 739	5 213	98 598	20 834	88						98 684	20 834
Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások			284		284								284	
V. EGYÉB AKTÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	94 487	18 029	9 803	5 497	104 290	23 526	86						104 376	23 526
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	697 308	155 677	774 480	125 972	1 471 788	281 649	503	68	17	28		94	1 472 308	281 839
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 160 581	3 392 734	12 374 291	13 896 011	16 534 872	17 288 745	626	135	17	28		94	16 535 515	17 289 002

(adatok ezer Ft-ban)

Források	Intézmények		Polgármesteri Hivatal		Önkormányzat összesen		Cigány Kisebbségi Önkormányzat		Német Kisebbségi Önkormányzat		Román Kisebbségi Önkormányzat		Mindösszesen	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Törlesztő tőke	1 599 230	2 296 557	942 482	10 209 718	2 541 712	12 506 275		123					2 541 712	12 506 398
Tőkeváltozás	1 196 517	725 986	8 788 046	1 040 795	9 964 563	1 766 781	123	-56					9 964 686	1 766 725
SAJÁT TŐKE	2 795 747	3 022 543	9 710 528	11 250 513	12 506 275	14 273 056	123	67					12 506 398	14 273 123
TARTALÉKOK	97 220	119 906	-561 863	-1 172 530	-464 643	-1 052 624	503	68	17	28		94	-464 123	-1 052 434
Beruházási és fejlesztési hitelek			1 498 420	1 851 927	1 498 420	1 851 927							1 498 420	1 851 927
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek														
I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			1 498 420	1 851 927	1 498 420	1 851 927							1 498 420	1 851 927
Rövid lejáratú hitelek			513 449	882 276	513 449	882 276							513 449	882 276
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	797 444	248 455	312 720	606 530	1 110 164	854 985							1 110 164	854 985
- tárgyévű költségvetést terhelő	603 411	234 247	100 482	462 195	703 893	696 442							703 893	696 442
- tárgyévű követő évet terhelő	194 033	14 208	212 238	144 335	406 271	158 543							406 271	158 543
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 750	1 594	150 685	123 761	152 435	125 355							152 435	125 355
- ipari és kereskedelmi hitelfelvevői kötelezettségek			140 363	113 577	140 363	113 577							140 363	113 577
- helyi adó támogatás			10 322	10 012	10 322	10 012							10 322	10 012
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek														
- tárgyévű költségvetést terhelő rövid lejáratú köl.	1 750	1 594		172	1 750	1 766							1 750	1 766
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	799 194	250 049	976 854	1 612 567	1 776 048	1 862 616							1 776 048	1 862 616
Költségvetési passzív függő elszámolások	89 761	155	286 668	344 996	376 429	345 151							376 429	345 151
Költségvetési passzív átfutó elszámolások	378 659		457 246		835 907								835 907	
Költségvetési passzív kiegy. elszámolások		81				81								81
Költségvetésen kívüli passzív elszámolások			6 436	8 538	6 436	8 538							6 436	8 538
- költségvetésen kívüli leltéri elszámolások			5 284	6 714	5 284	6 714							5 284	6 714
III. EGYÉB PASSZÍV PÉNZÜGYI ELSZÁMOLÁSOK	468 420	236	750 352	353 534	1 218 772	353 770							1 218 772	353 770
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1 267 614	250 285	3 225 626	3 819 028	4 493 240	4 068 313							4 493 240	4 068 313
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 160 581	3 392 734	12 374 291	13 896 011	16 534 872	17 288 745	626	135	17	28		94	16 535 515	17 289 002

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzat tartós részesedéseiről
2010. december 31-én

Tulajdoni arány %	Társaság megnevezése, székhelye	Tulajdoni arány		címlét értéke	Részvények darabszám	érték Ft-ban
		%	Ft-ban			
100 %-os	Szalka Távhő Kft.	100,00	100 000 000			
	Mátészalkai Városfejlesztési Kft.	100,00	500 000			
75 %-on felüli						
50 %-on felüli	Szalka-Víz Kft.	70,00	22 400 000			
	HYDROSZAT Kft.	39,40	1 180 000			
25 %-on aluli	Piano Feast Management Kkt.	10,00	300 000			
	Sz-Sz-B M-i Egészségügyi Szervezési és Szolgáltató Holding Nonprofit Zrt.	7,14	10 000 000			
	Sz-Sz-B M-i Temetkezési Vállalat	5,07	3 649 526			
	Innohíd Zrt.	0,30	100 000			
	ÉK-Mo-i Regionális Fejlesztő Zrt.	0,52	9 310 000	10 000	931	9 310 000
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:			147 439 526			

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi hitelállományának alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Hitel megnevezése	Hitelállomány 2009. december 31-én	Hitel (forgalom)		2010. évi kamat	Hitelállomány 2010. december 31-én
		törlesztés	felvétel		
Munkabérhitel	0	1 595 000	1 740 000	7 029	145 000
Folyószámla hitel	513 449	3 199 497	3 423 324	65 941	737 276
Rövid lejáratú működési célú hitelek összesen	513 449	4 794 497	5 163 324	72 970	882 276
Szabad felhasználású hitel	1 498 420				1 851 927*
Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitelek összesen	1 498 420	0	0	0	1 851 927
ÖSSZESEN:	2 011 869	4 794 497	5 163 324	72 970	2 734 203

* A hitelállomány növekedését az elszámolt tőkésedő kamat (22 004 eFt), illetve az év végi értékelés során elszámolt különbözet (331 503 eFt) okozta.

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2010. évi pénzügyi mérlegének teljesítéséről

BEVÉTELEK

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Városi Önkormányzat				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				Német Kisebbségi Önkormányzat				Román Kisebbségi Önkormányzat			
	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
Intézményi működési bevételek	432 979	845 904	862 954	102,0		169	169	100,0								
Önkormányzatok sajátos bevételeiből működési célú	1 351 456	1 385 499	1 412 162	101,9		675	675	100,0								
- ebből: helyi adó	710 000	710 000	740 482	104,3												
Támogatásértéki működési bevételek	3 243 443	2 207 640	2 162 501	98,0	750	2 120	1 243	58,6	250	1 203	1 094	90,9			94	
Államháztartáson kívüli mük. célú átvett pénzeszközök	341 778	443 581	431 575	97,3												
Önkormányzatok mük-i célú költségvetési támogatása	2 128 567	2 896 932	2 896 932	100,0	566				566							
Költségvetési működési bevételek	7 498 213	7 779 556	7 766 124	99,8	1 316	2 964	2 087	70,4	816	1 203	1 094	90,9			94	
Önkormányzatok sajátos bevételeiből felhalmozási célú	30 000	30 000	28 283	94,3												
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	252 621	313 873	176 363	56,2												
Önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatása	28 029	249 511	249 511	100,0												
Támogatásértéki felhalmozási bevételek	432 912	239 406	85 268	35,6												
Államháztartáson kívüli felh. célú átvett pénzeszközök	2 526 280	2 678 107	1 591 238	59,4												
Kölcsön visszatérülés	12 000	12 313	10 963	89,0												
Költségvetési felhalmozási bevételek:	3 281 842	3 523 210	2 141 628	60,8												
KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 780 065	11 302 766	9 907 752	87,7	1 316	2 964	2 087	70,4	816	1 203	1 094	90,9			94	
Működési célú hitelfelvétel	879 660	887 295	368 827	41,6												
Felhalmozási célú értékpapír elidegenítés	326 698	326 698	253 125	77,5												
Finanszírozási bevételek	1 206 358	1 213 993	621 952	51,2												
Pénzforgalom nélküli bevételek		97 241	97 241	100,0												
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-867 104													
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	11 986 423	12 614 000	9 759 841	77,4	1 316	2 964	2 087	70,4	816	1 203	1 094	90,9			94	

KIADÁSOK

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Városi Önkormányzat				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				Német Kisebbségi Önkormányzat				Román Kisebbségi Önkormányzat			
	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
Személyi juttatások	3 880 168	3 878 711	3 841 723	99,0	700	830	831	100,1								
Munkaadókat terhelő járulékok	1 049 703	994 055	979 960	98,6	200	220	217	98,6								
Dologi kiadások	2 763 117	2 904 289	2 805 964	96,6	316	1 414	1 174	83,0	766	1 153	1 083	93,9				
Támogatásértéki működési kiadások	9 140	16 829	13 202	78,4												
Államháztartáson kívüli működési célú pénzeszköz átadás	60 236	49 473	48 474	98,0	100	500	296	59,2	50	50						
Szociálpolitikai juttatások	95 000	324 357	328 328	101,2												
Ellátottak juttatásai	2 070	24 180	25 555	105,7												
Költségvetési működési kiadások:	7 859 434	8 191 894	8 043 206	98,2	1 316	2 964	2 518	85,0	816	1 203	1 083	90,0				
Támogatásértéki felhalmozási kiadások	160 796	214 561	140 520	65,5												
Államháztartáson kívüli felhalmozási célú pénzeszköz átadás	118 453	120 214	45 692	38,0												
Felújítási kiadások	151 689	273 226	522 999	191,4												
Felhalmozási kiadások	3 166 602	3 288 006	1 740 174	52,9												
Kölcsönök nyújtása	6 000	2 650	3 146	118,7												
Költségvetési felhalmozási kiadások:	3 603 540	3 898 657	2 452 531	62,9												
KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	11 462 974	12 090 551	10 495 737	86,8	1 316	2 964	2 518	85,0	816	1 203	1 083	90,0				
Működési célú hitel visszafizetés	513 449	513 449														
Finanszírozási kiadások összesen	513 449	513 449														
Pénzforgalom nélküli kiadások	10 000	10 000														
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			-80 850													
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	11 986 423	12 614 000	10 414 887	82,6	1 316	2 964	2 518	85,0	816	1 203	1 083	90,0				

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzat 2010. évi bevételi előirányzatainak teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Intézményi működési bevételek				Önkormányzatok sajátos bevételei				Felhalmozási és tökejellegű bevételek				Támogatásértékű bevételek								Államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszköz			
													Működési célú				Felhalmozási célú							
	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	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a
Szatmári Kistérs. Egy. Szoc.és Eü. Alapell. Int.	24 267	25 104	27 604	110,0						2 480	2 464	99,4	111 822	114 044	109 617	96,1					1 799	2 157	2 157	100,0
Négy Évszak Óvoda	37 162	37 162	36 992	99,5									200	50	50	100,0					1 711	1 400	1 400	100,0
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	7 092	8 292	8 513	102,7										1 184	1 184	100,0					1 205			
Móra Ferenc Általános Iskola	3 199	3 479	3 456	99,3										235	235	100,0								
Széchenyi István Általános Iskola	24 682	24 682	22 299	90,3									867	3 882	3 903	100,5					162	120	120	100,0
Képes Géza Általános Iskola	59 975	62 475	60 485	96,8										490	490	100,0					1 623	1 950	1 950	100,0
Móricz Zs. Általános Iskola	15 866	15 866	14 547	91,7										393	393	100,0								
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete														104	104	100,0								
Alapfokú oktatási int. összesen:	147 976	151 956	146 292	96,3									1 067	6 338	6 359	100,3					4 701	3 470	3 470	100,0
Esze Tamás Gimnázium	22 435	22 435	19 345	86,2									420	1 096	1 096	100,0		156	156	100,0	15 605	8 389	8 389	100,0
Mátészalkai Szakképző Iskola és Koll.	61 356	89 003	94 395	106,1						224	224	100,0	8 375	18 501	19 830	107,2		17 864	17 864	100,0	35 548	25 724	25 977	101,0
Középfokú oktatási int. összesen:	83 791	111 438	113 740	102,1						224	224	100,0	8 795	19 597	20 926	106,8		18 020	18 020	100,0	51 153	34 113	34 366	100,7
Városi Művelődési Központ	22 912	22 912	23 177	101,2									248								2 550	3 800	3 800	100,0
Képes Géza Városi Könyvtár	1 082	1 082	914	84,5									6 242	6 242	6 642	106,4						1 758	1 758	100,0
Művelődési intézmények összesen:	23 994	23 994	24 091	100,4									6 490	6 242	6 642	106,4					2 550	5 558	5 558	100,0
Önkormányzati Tűzoltóság		4 900	4 438	90,6									220	26 604	26 603	100,0								
Önkorm.-i finansz.-ú int. össz.:	280 028	317 392	316 165	99,6						2 704	2 688	99,4	128 394	172 825	170 147	98,5		18 020	18 020	100,0	60 203	45 298	45 551	100,6
Területi Kórház	104 340	86 485	86 485	100,0									2 974 412	1 644 449	1 644 449	100,0	20 000	13 091	13 091	100,0				
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	384 368	403 877	402 650	99,7						2 704	2 688	99,4	3 102 806	1 817 274	1 814 596	99,9	20 000	31 111	31 111	100,0	60 203	45 298	45 551	100,6
Polgármesteri Hivatal	46 000	339 397	357 809	105,4		821	821	100,0					12 620	231 665	227 120	98,0					11 536	15 183	10 837	71,4
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	430 368	743 274	760 459	102,3		821	821	100,0		2 704	2 688	99,4	3 115 426	2 048 939	2 041 716	99,6	20 000	31 111	31 111	100,0	71 739	60 481	56 388	93,2
Finanszírozás																								
Önkormányzatok sajátos bevételei					1 351 456	1 384 678	1 411 341	101,9	30 000	30 000	28 285	94,3												
Felhalmozási bevételek									252 621	311 169	173 675	55,8					309 901	105 284	8 458	8,0				
Támogatásértékű bevételek													105 770	136 454	107 234	78,6								
Államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök																						39 155	31 241	79,8
Önk. költségvetési támogatása									28 029	249 511	249 511	100,0												
Működési célú hitel																								
Előző évi dec.31-ei hiteláll. visszafiz. felvett hitel																								
Értékpapír elidegenítés																								
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek																								
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	430 368	743 274	760 459	102,3	1 351 456	1 385 499	1 412 162	101,9	310 650	593 384	454 159	76,5	3 221 196	2 185 393	2 148 950	98,3	329 901	136 395	39 569	29,0	71 739	99 636	87 629	87,9
Sz.-Sz.-B.Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás		100 019	102 495	102,5									22 247	22 247	13 551	60,9	89 959	89 959	36 792	40,9	270 039	343 945	343 946	100,0
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	2 611	2 611															13 052	13 052	8 907	68,2				
Mátészalka Város Önkormányzat összesen	432 979	845 904	862 954	102,0	1 351 456	1 385 499	1 412 162	101,9	310 650	593 384	454 159	76,5	3 243 443	2 207 640	2 162 501	98,0	432 912	239 406	85 268	35,6	341 778	443 581	431 575	97,3
Cigány Kisebbségi Önkormányzat		169	169	100,0		675	675	100,0					750	2 120	1 243	58,6								
Német Kisebbségi Önkormányzat													250	1 203	1 094	90,9								
Román Kisebbségi Önkormányzat															94									
M I N D Ö S S Z E S E N:	432 979	846 073	863 123	102,0	1 351 456	1 386 174	1 412 837	101,9	310 650	593 384	454 159	76,5	3 244 443	2 210 963	2 164 932	97,9	432 912	239 406	85 268	35,6	341 778	443 581	431 575	97,3

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2010. évi bevételi előirányzatainak teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Államháztartáson kívüli felhalmozási célú átvett pénzeszköz				Önkormányzati támogatás				Kölcsönök bevételei				Pénzmaradvány				Finanszírozási bevételek				Függő, átfutó, kiegy. bev.	Bevételek 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	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	
Szatmári Kistérs. Egy. Szoc.és Eü. Alapell. Int.		163	163	100,0	333 819	585 583	586 607	100,2						11 646	11 646	100,0						471 707	741 177	740 258	99,9	
Négy Évszak Óvoda					254 138	276 374	273 604	99,0						58	58	100,0				-351		293 211	315 044	311 753	99,0	
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola					86 670	96 996	95 178	98,1						2 952	2 952	100,0						94 967	109 424	107 827	98,5	
Móra Ferenc Általános Iskola					114 205	123 526	123 093	99,6						61	61	100,0				4		117 404	127 301	126 849	99,6	
Széchenyi István Általános Iskola					189 044	203 053	199 846	98,4												-474		214 755	231 737	225 694	97,4	
Képes Géza Általános Iskola					178 664	200 030	194 228	97,1						1 878	1 878	100,0				-255		240 262	266 823	258 776	97,0	
Móricz Zs. Általános Iskola					168 265	179 725	178 092	99,1						349	349	100,0						184 131	196 333	193 381	98,5	
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete					27 352	30 739	29 522	96,0						42	42	100,0						27 352	30 885	29 668	96,1	
Alapfokú oktatási int. összesen:					1 018 338	1 110 443	1 093 563	98,5						5 340	5 340	100,0				-1 076		1 172 082	1 277 547	1 253 948	98,2	
Esze Tamás Gimnázium		312	312	100,0	254 041	266 603	265 939	99,8						6 137	6 137	100,0						292 501	305 128	301 374	98,8	
Mátészalkai Szakképző Iskola és Koll.					988 622	1 059 980	1 069 475	100,9						6 251	6 251	100,0				-8		1 093 901	1 217 547	1 234 008	101,4	
Középfokú oktatási int. összesen:		312	312	100,0	1 242 663	1 326 583	1 335 414	100,7						12 388	12 388	100,0				-8		1 386 402	1 522 675	1 535 382	100,8	
Városi Művelődési Központ					43 419	45 732	43 178	94,4						3 069	3 069	100,0						69 129	75 513	73 224	97,0	
Képes Géza Városi Könyvtár		327	327	100,0	25 895	28 726	28 689	99,9						119	119	100,0						33 219	38 254	38 449	100,5	
Művelődési intézmények összesen:		327	327	100,0	69 314	74 458	71 867	96,5						3 188	3 188	100,0						102 348	113 767	111 673	98,2	
Önkormányzati Tűzoltóság					294 843	303 665	301 665	99,3						22 239	22 239	100,0						295 063	357 408	354 945	99,3	
Önkorm.-i finansz.-ú int. össz.:		802	802	100,0	2 958 977	3 400 732	3 389 116	99,7						54 801	54 801	100,0				-1 084		3 427 602	4 012 574	3 996 206	99,6	
Területi Kórház					6 016	7 876	7 876	100,0		313	313	100,0		2 822	2 822	100,0				-93 269		3 104 768	1 755 036	1 661 767	94,7	
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:		802	802	100,0	2 964 993	3 408 608	3 396 992	99,7		313	313	100,0		57 623	57 623	100,0				-94 353		6 532 370	5 767 610	5 657 973	98,1	
Polgármesteri Hivatal					938 220	1 371 490	1 330 903	97,0														1 008 376	1 958 556	1 927 490	98,4	
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:		802	802	100,0	3 903 213	4 780 098	4 727 895	98,9		313	313	100,0		57 623	57 623	100,0				-94 353		7 540 746	7 726 166	7 585 463	98,2	
Finanszírozás					-3 903 213	-4 780 098	-4 727 895	98,9														-3 903 213	-4 780 098	-4 727 895	98,9	
Önkormányzatok sajátos bevételei																						1 381 456	1 414 678	1 439 626	101,8	
Felhalmozási bevételek	1 913 507	1 947 686	738 492	37,9					12 000	12 000	10 650	88,8										2 488 029	2 376 139	931 275	39,2	
Támogatásértékű bevételek																						105 770	136 454	107 234	78,6	
Államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök																							39 155	31 241		
Önk. költségvetési támogatása					2 128 567	2 896 932	2 896 932	100,0														2 156 596	3 146 443	3 146 443	100,0	
Működési célú hitel																	366 211	373 846	368 827	98,7		366 211	373 846	368 827	98,7	
Előző évi dec.31-ei hiteláll. visszafiz. felvett hitel																	513 449	513 449				513 449	513 449		0,0	
Értékpapír elidegenítés																	326 698	326 698	253 125	77,5		326 698	326 698	253 125	77,5	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek																				-398 920				-398 920		
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	1 913 507	1 948 488	739 294	37,9	2 128 567	2 896 932	2 896 932	100,0	12 000	12 313	10 963	89,0		57 623	57 623	100,0	1 206 358	1 213 993	621 952	51,2	-493 273	10 975 742	11 272 930	8 736 419	77,5	
Sz.-Sz.-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás	612 773	729 619	851 944	116,8										39 618	39 618	100,0				-373 912		995 018	1 325 407	1 014 434	76,5	
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás																				81		15 663	15 663	8 988	57,4	
Mátészalka Város Önkormányzat összesen	2 526 280	2 678 107	1 591 238	59,4	2 128 567	2 896 932	2 896 932	100,0	12 000	12 313	10 963	89,0		97 241	97 241	100,0	1 206 358	1 213 993	621 952	51,2	-867 104	11 986 423	12 614 000	9 759 841	77,4	
Cigány Kisebbségi Önkormányzat					566																	1 316	2 964	2 087	70,4	
Német Kisebbségi Önkormányzat					566																	816	1 203	1 094	90,9	
Román Kisebbségi Önkormányzat																								94		
MIND ÖSSZESEN:	2 526 280	2 678 107	1 591 238	59,4	2 129 699	2 896 932	2 896 932	100,0	12 000	12 313	10 963	89,0		97 241	97 241	100,0	1 206 358	1 213 993	621 952	51,2	-867 104	11 988 555	12 618 167	9 763 116	77,4	

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi felhalmozási bevételeinek teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

M e g n e v e z é s	Erdeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Magánszemélyek kommunális adója	30 000	30 000	28 285	94,3%
Önkormányzatok felhalmozási célú sajátos bevételei	30 000	30 000	28 285	94,3%
Ingatlanok értékesítése	150 985	147 185	17 349	11,8%
Önkormányzati vagyon hasznosítása	15 000	33 162	31 657	95,5%
Közműfejlesztési Építési Alap bevétele	29 400	29 400	29 400	100,0%
Borsodi Sörgyár Rt-ben lévő részvényeink értékesítése		43 150	43 150	100,0%
Egyéb sajátos felhalmozási bevétel	57 236	58 272	52 119	89,4%
Intézmények bevételei		2 704	2 688	99,4%
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen	252 621	313 873	176 363	56,2%
Lakáshoz jutás feladatai normatíva	28 029	28 029	28 029	100,0%
Szakmai informatikai normatíva		7 073	7 073	100,0%
Alapfokú művészetoktatás		925	925	100,0%
Iskolai integrációs ped. program támogatása		209	209	100,0%
Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás		200	200	100,0%
Területi Kórház rekonstrukció (címzett támogatás)		213 075	213 075	100,0%
Költségvetési támogatás összesen	28 029	249 511	249 511	100,0%
Területi Kórház rekonstrukció (címzett támogatás)	309 901	96 826		
Szociális foglalkoztatás eszközbeszerzése		990	990	100,0%
Támogató Szolg. és szenvedélybetegek közösségi ell. fejl. tám.		999	999	100,0%
Területi Kórház fejlesztési támogatás		1 000	1 000	100,0%
Területi Kórház bankszámla egyenleg átvezetése		1 761	1 761	100,0%
Nyírcsaholy községtől kerékpárútra kapott pénzeszköz		3 708	3 708	100,0%
Intézmények bevételei	123 011	134 122	76 810	57,3%
Támogatásértékű bevételek összesen	432 912	239 406	85 268	35,6%
Területi Kórház rekonstrukció (bankgarancia)	209 400	209 400		
SZKESZAEI infrastruktúra fejlesztése	99 999	99 999	11 777	11,8%
Képes Géza Általános Iskola rekonstrukció	478 716	501 997	429 824	85,6%
Eszterlánc Óvoda rekonstrukció	226 461	226 461	203 433	89,8%
Kerékpárút építése (Mátészalka-Nyírcsaholy)	358 611	358 611	82 560	23,0%
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése I. ütem	149 879	149 879		
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése II. ütem	240 441	240 441		
Ipari park infrastruktúra fejlesztés	150 000	150 000		
Területi Kórház Nonprofit Kft. fejlesztési támogatás		4 000	4 000	100,0%
Közműfejlesztési hozzájárulás		109	109	100,0%
Kompetencia alapú oktatás bevezetésének fejl. támogatása		2 100	2 100	100,0%
Visszaigényelt környezetterhelési díj		4 239	4 239	100,0%
Bajcsy úti közterület felújításához hozzájárulás		450	450	100,0%
Intézmények bevételei	612 773	730 421	852 746	116,7%
Államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök	2 526 280	2 678 107	1 591 238	59,4%
Köcsönök visszatérülése	12 000	12 313	10 963	89,0%
Kölcsön visszatérülése összesen	12 000	12 313	10 963	89,0%
Értékpapír elidegenítés	326 698	326 698	253 125	77,5%
Finanszírozási bevételek összesen	326 698	326 698	253 125	77,5%
Felhalmozási célú pénzmaradvány		53 749	53 749	100,0%
MINDÖSSZESEN:	3 608 540	3 903 657	2 448 502	62,7%

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi kiadási előirányzatainak teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok				Dologi Kiadások				Támogatásértékű kiadások								Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás								
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. % a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. % a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. % a	Működési célú				Felhalmozási célú				Működési célú				Felhalmozási célú				
Szatmári Kistérs. Egy. Szoc.és Ell. Alapell. Int.	211 412	224 290	217 953	97,2	56 313	59 508	55 987	94,1	108 982	120 366	115 136	95,7																	
Négy Évszak Óvoda	169 695	185 958	185 784	99,9	46 626	50 349	50 179	99,7	76 890	77 460	74 225	95,8																	
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	61 740	65 262	65 248	100,0	16 920	17 545	17 516	99,8	16 307	25 692	21 626	84,2																	
Móra Ferenc Általános Iskola	80 183	86 498	86 456	100,0	21 981	23 512	23 501	100,0	15 240	16 784	16 346	97,4																	
Széchenyi István Általános Iskola	124 657	130 715	129 259	98,9	34 349	35 280	34 857	98,8	55 679	64 373	60 079	93,3																	
Képes Géza Általános Iskola	113 460	130 164	129 103	99,2	31 136	34 564	34 231	99,0	95 666	101 272	94 606	93,4																	
Móricz Zs. Általános Iskola	109 886	117 179	116 557	99,5	30 142	31 891	31 729	99,5	44 103	46 659	44 181	94,7																	
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete	20 277	21 954	21 716	98,9	5 575	5 901	5 825	98,7	1 500	3 030	1 944	64,2																	
Alapfokú oktatási int. összesen:	679 898	737 730	734 123	99,5	186 729	199 042	197 838	99,4	305 385	335 270	313 007	93,4																	
Esze Tamás Gimnázium	182 478	190 316	190 028	99,8	48 664	50 678	50 078	98,8	57 068	60 258	56 360	93,5														4 291			
Mátészalkai Szakképző Iskola és Koll.	672 853	739 073	740 867	100,2	181 162	192 340	192 546	100,1	221 916	244 259	255 848	104,7														15 970			
Középfokú oktatási int. összesen:	855 331	929 389	930 895	100,2	229 826	243 018	242 624	99,8	278 984	304 517	312 208	102,5														20 261			
Városi Művelődési Központ	22 487	23 708	22 677	95,7	6 186	6 506	6 386	98,2	40 456	45 099	38 971	86,4																	
Képes Géza Városi Könyvtár	17 266	18 560	18 499	99,7	4 755	5 051	5 031	99,6	11 198	14 316	14 065	98,2																	
Művelődési intézmények összesen:	39 753	42 268	41 176	97,4	10 941	11 557	11 417	98,8	51 654	59 415	53 036	89,3																	
Önkormányzati Tűzoltóság	219 935	241 636	227 732	94,2	59 382	64 399	59 447	92,3	15 746	44 638	38 502	86,3																	
Önkorm.-i finansz.-ú int. össz.:	2 006 329	2 175 313	2 151 879	98,9	543 191	577 524	567 313	98,2	760 751	864 206	831 889	96,3														20 261			
Területi Kórház	1 412 788	753 492	753 492	100,0	386 333	209 183	209 183	100,0	1 285 647	778 954	778 954	100,0		3	3	100,0		2 406	2 406	100,0									
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	3 419 117	2 928 805	2 905 371	99,2	929 524	786 707	776 496	98,7	2 046 398	1 643 160	1 610 843	98,0			3	3	100,0		2 406	2 406	100,0				20 261				
Polgármesteri Hivatal	391 330	878 504	865 646	98,5	100 253	189 103	185 406	98,0	514 080	885 184	875 307	98,9																	
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	3 810 447	3 807 309	3 771 017	99,0	1 029 777	975 810	961 902	98,6	2 560 478	2 528 344	2 486 150	98,3			3	3	100,0		2 406	2 406	100,0				20 261				
Önkormányzati kiadások:																													
Célfeladat (vállalk., egyesül tám.)														6 529	14 215	13 199	92,9					39 975	49 473	48 474	98,0				
Felhalmozási kiadások																		82 625	94 577	46 986	49,7					118 453	120 214	45 692	38,0
Előző évi dec. 31-ei hiteláll. visszafizetése																													
Céltartalék																													
Általános tartalék																													
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások																													
Önkormányzat összesen:	3 810 447	3 807 309	3 771 017	99,0	1 029 777	975 810	961 902	98,6	2 560 478	2 528 344	2 486 150	98,3	6 529	14 218	13 202	92,9	82 625	96 983	49 392	50,9	60 236	49 473	48 474	98,0	118 453	120 214	45 692	38,0	
Sz.-Sz.-B.Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás	69 721	71 402	70 706	99,0	19 926	18 245	18 058	99,0	202 639	375 945	319 814	85,1					78 171	117 578	91 128	77,5									
Szatmári Iskolázásfejlesztési Önkormányzati Társulás													2 611	2 611															
Mátészalka Város Önkormányzat összesen	3 880 168	3 878 711	3 841 723	99,0	1 049 703	994 055	979 960	98,6	2 763 117	2 904 289	2 805 964	96,6	9 140	16 829	13 202	78,4	160 796	214 561	140 520	65,5	60 236	49 473	48 474	98,0	118 453	120 214	45 692	38,0	
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	700	830	831	100,1	200	220	217	98,6	316	1 414	1 174	83,0										100	500	296	59,2				
Német Kisebbségi Önkormányzat									766	1 153	1 083	93,9										50	50						
Román Kisebbségi Önkormányzat																													
MIND ÖSSZESEN:	3 880 868	3 879 541	3 842 554	99,0	1 049 903	994 275	980 177	98,6	2 764 199	2 906 856	2 808 221	96,6	9 140	16 829	13 202	78,4	160 796	214 561	140 520	65,5	60 386	50 023	48 770	97,5	118 453	120 214	45 692	38,0	

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi kiadási előirányzatainak teljesítéséről

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Ellátottak juttatásai				Szociálpolitikai juttatások				Felújítási kiadások				Felhalmozási kiadások				Kölcsönök nyújtása				Finanszírozási kiadások				Pénzforgalom nélküli kiadások				Függő, átfutó, kiegy. kiad.	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	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a							
Szatmári Kistérs. Egy. Szoc.és Ell. Alapell. Int.					95 000	324 357	328 328	101,2					12 656	12 473	98,6														-875	471 707	741 177	729 002	98,4		
Négy Évszak Óvoda													1 277	1 276	99,9														349	293 211	315 044	311 813	99,0		
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola													925	627	67,8														-722	94 967	109 424	104 295	95,3		
Móra Ferenc Általános Iskola													507	507	100,0														-38	117 404	127 301	126 772	99,6		
Széchenyi István Általános Iskola	70	70											1 299	1 299	100,0														220	214 755	231 737	225 714	97,4		
Képes Géza Általános Iskola		399	399	100,0									424	424	100,0														-140	240 262	266 823	258 623	96,9		
Móricz Zs. Általános Iskola													604	604	100,0														-116	184 131	196 333	192 955	98,3		
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete																													161	27 352	30 885	29 646	96,0		
Alapfokú oktatási int. összesen:	70	469	399	85,1									5 036	4 737	94,1														-286	1 172 082	1 277 547	1 249 818	97,8		
Esze Tamás Gimnázium		2 933	2 934	100,0									943	943	100,0															-510	292 501	305 128	299 833	98,3	
Mátészalkai Szakképző Iskola és Koll.	2 000	20 778	22 222	106,9							1 515	3 901	257,5	19 582	14 454	73,8														-744	1 093 901	1 217 547	1 229 094	100,9	
Középfokú oktatási int. összesen:	2 000	23 711	25 156	106,1							1 515	3 901	257,5	20 525	15 397	75,0														-1 254	1 386 402	1 522 675	1 528 927	100,4	
Városi Művelődési Központ													200	187	93,5															359	69 129	75 513	68 580	90,8	
Képes Géza Városi Könyvtár													327	327	100,0															16	33 219	38 254	37 938	99,2	
Művelődési intézmények összesen:													527	514	97,5															375	102 348	113 767	106 518	93,6	
Önkormányzati Tűzoltóság													6 735	6 735	100,0															5 730	295 063	357 408	338 146	94,6	
Önkorm.-i finansz.-ú int. össz.:	2 070	24 180	25 555	105,7	95 000	324 357	328 328	101,2			1 515	3 901	257,5	45 479	39 856	87,6														3 690	3 427 602	4 012 574	3 952 411	98,5	
Területi Kórház									5 000	6 013	6 013	100,0	15 000	4 985	4 985	100,0															-80 300	3 104 768	1 755 036	1 674 736	95,4
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	2 070	24 180	25 555	105,7	95 000	324 357	328 328	101,2	5 000	7 528	9 914	131,7	15 000	50 464	44 841	88,9															-76 610	6 532 370	5 767 610	5 627 147	97,6
Polgármesteri Hivatal													2 713	5 765	5 523	95,8															-4 392	1 008 376	1 958 556	1 927 490	98,4
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	2 070	24 180	25 555	105,7	95 000	324 357	328 328	101,2	5 000	7 528	9 914	131,7	17 713	56 229	50 364	89,6															-81 002	7 540 746	7 726 166	7 554 637	97,8
Önkormányzati kiadások:																																			
Célfeladat (vállalk., egyesül.tám.)																															46 504	63 688	61 673	96,8	
Felhalmozási kiadások									9 140	11 303	11 426	101,1	2 648 825	2 730 883	1 365 280	50,0	6 000	2 650	3 146	118,7											2 865 043	2 959 627	1 472 530	49,8	
Előző évi dec. 31-ei hiteláll. visszafizetése																					513 449	513 449									513 449	513 449			
Céltartalék																									5 000	5 000					5 000	5 000			
Általános tartalék																									5 000	5 000					5 000	5 000			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások																																			
Önkormányzat összesen:	2 070	24 180	25 555	105,7	95 000	324 357	328 328	101,2	14 140	18 831	21 340	113,3	2 666 538	2 787 112	1 415 644	50,8	6 000	2 650	3 146	118,7	513 449	513 449			10 000	10 000				-81 002	10 975 742	11 272 930	9 088 840	80,6	
Sz.-Sz.-B.Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás									137 549	254 395	501 659	197,2	487 012	487 842	315 542	64,7															152	995 018	1 325 407	1 317 059	99,4
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás													13 052	13 052	8 988	68,9															15 663	15 663	8 988	57,4	
Mátészalka Város Önkormányzat összesen	2 070	24 180	25 555	105,7	95 000	324 357	328 328	101,2	151 689	273 226	522 999	191,4	3 166 602	3 288 006	1 740 174	52,9	6 000	2 650	3 146	118,7	513 449	513 449			10 000	10 000				-80 850	11 986 423	12 614 000	10 414 887	82,6	
Cigány Kisebbségi Önkormányzat																															1 316	2 964	2 518	85,0	
Német Kisebbségi Önkormányzat																															816	1 203	1 083	90,0	
Román Kisebbségi Önkormányzat																																			
MIND ÖSSZESEN:	2 070	24 180	25 555	105,7	95 000	324 357	328 328	101,2	151 689	273 226	522 999	191,4	3 166 602	3 288 006	1 740 174	52,9	6 000	2 650	3 146	118,7	513 449	513 449			0,0	10 000	10 000				-80 850	11 988 555	12 618 167	10 418 488	82,6

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi felhalmozási kiadásainak teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

M e g n e v e z é s	Erdeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Panel lakások felújítása 2008. évi döntés	118 453	118 453	43 931	37,1%
Területi Kórház bankszámla egyenlegének visszautalása		1 761	1 761	100,0%
<u>Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás</u>	118 453	120 214	45 692	38,0%
Területi Kórház fejlesztési támogatás		5 000	5 000	100,0%
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önk. Társulás támogatása		4 956	4 956	100,0%
TISZK rendszerhez kapcsolódó infrastruktúra fejlesztések	82 625	82 625	35 034	42,4%
Önrész biztosítása közösségi busz beszerzéséhez		1 996	1 996	100,0%
Intézményi kiadások	78 171	119 984	93 534	78,0%
<u>Támogatásértékű kiadások</u>	160 796	214 561	140 520	65,5%
Bánk Bán út felújítása	8 896	11 059	11 059	100,0%
Keleti lakótelepi futballpálya és közpark felújítása	244	244	367	150,4%
Intézményi kiadások	142 549	261 923	511 573	195,3%
<u>Felújítási kiadások</u>	151 689	273 226	522 999	191,4%
ESZI infrastruktúra fejlesztése	105 262	105 262	12 397	11,8%
Területi Kórház rekonstrukció	576 537	576 537	109 520	19,0%
Városi Fürdő fejlesztése	10 000	10 000	271	2,7%
Fedett uszoda próbatüzemének 2007. évi költségei		31 573	31 573	100,0%
Településrendezési terv elkészíttetése	6 620	9 323	9 323	100,0%
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése (ÉAOP-5.1.1/D)	208 720	208 720	72 394	34,7%
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése (ÉAOP-5.1.1/G)	382 500	382 500	19 750	5,2%
Eszterlánc Óvoda rekonstrukció és akadálymentesítés (ÉAOP-4.1.1/2F)	264 421	264 421	214 163	81,0%
Képes Géza Általános Iskola akadálymentesítése (ÉAOP-4.1.1/2F)	502 960	502 960	427 985	85,1%
Kerékpárút építése (Mátészalka-Nyírcsaholy) (ÉAOP-4.1.1/2F)	398 395	411 084	405 100	98,5%
Közműfejlesztési Építési Alap kiadásai	9 590	9 590	9 590	100,0%
Jelzőlámpás csomópont kiépítése - Rákóczi u-		2 438	2 438	100,0%
Ipari park infrastruktúra fejlesztés	150 000	150 000	2 950	2,0%
Képviselői Alap létrehozása	16 260	10 956		
Szokolay úton közterület rehabilitáció (Képviselői Alap)	643	1 017	1 027	101,0%
Hajdú út közterület rehabilitáció (Képviselői Alap)	313	313	313	100,0%
Október 23. tér fejlesztése (Képviselői Alap)	960	960	960	100,0%
Károli Gáspár szobor környezetének kialakítása (Képviselői Alap)	594	594	475	80,0%
Dankó, ... közkifolyókó könyvének rendezése (Képviselői Alap)	50	50		
Cinevén szabadiidőpark kialakítása (Képviselői Alap)		400		
Nagykárolyi út 1. lakótömb-udvarbelső fejl. (Képviselői Alap)			34	
Alkotmány u. 41. lakókörnyezet komfortosítása (Képviselői Alap)		50	50	100,0%
Bajcsy u. közterület felújítás		2 875	2 875	100,0%
Városi sporttelepen görpálya építése		3 230		
Városi Piac területén elvégzett beruházási munkálatok		21 030	21 030	100,0%
Részesedés vásárlása (Mátészalkai Területi Kórház Eü-i Szolg. Nonpr. Kft.)		10 000	10 000	100,0%
Temető bővítés	15 000	15 000	11 062	73,7%
Önkormányzati kiadások összesen	2 648 825	2 730 883	1 365 280	50,0%
Polgármesteri Hivatal	2 713	5 765	5 523	95,8%
Intézményi kiadások	515 064	551 358	369 371	67,0%
<u>Felhalmozási kiadások</u>	3 166 602	3 288 006	1 740 174	52,9%
<u>Kölcsönök nyújtása</u>	6 000	2 650	3 146	118,7%
<u>Felhalmozási céltartalék (pénzforgalom nélküli kiadások)</u>	5 000	5 000		
M I N D Ö S S Z E S E N :	3 608 540	3 903 657	2 452 531	62,8%

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjairól

(adatok ezer Ft-ban)

Sorszám	Program megnevezése	A program megvalósításának ideje (-tól - ig)	Támogatási szerződés szerinti költségbontás			2010-ben kifizetett költségek		
			Saját erő	EU támogatás	Összesen	Saját erő	EU támogatás	Összesen
1.	ÉAOP-3.1.3.-2007-0005 Mátészalka - Nyíresaholy kerékpárút építése	2008-2010	41 383	388 889	430 272	322 540	82 560	405 100
2.	ÉAOP-4.1.1./2F-2008-0255 Képes Géza Általános Iskola rekonstrukció és akadálymentesítés	2008-2010	26 156	495 922	522 078	21 442	406 543	427 985
3.	ÉAOP-4.1.1./2F-2008-0167 Négy Évszak Óvoda Eszterlánc tagóvoda rekonstrukció és akadálymentesítés	2008-2010	39 120	236 893	276 013	10 730	203 433	214 163
4.	ÉAOP-5.1.1./D-2008-0021 Településközpont funkcióbővítő fejlesztése I. ütem	2008-2012	471 011	999 125	1 470 136	72 394		72 394
5.	ÉAOP-2008-5.1.1./G Településközpont funkcióbővítő fejlesztése II. ütem	2010-2012	358 971	699 229	1 058 200	19 750		19 750
6.	ÉAOP-2008-4.1.3./C SZKESZEA1 infrastruktúra fejlesztése	2010-2011	5 263	99 999	105 262	620	11 777	12 397
7.	ÁROP-1.A.2/A-2008-0084 Polgármesteri Hivatal szervezeti fejlesztése	2009-2010	1 100	20 000	21 000	1 942	7 190	9 132
8.	TÁMOP 3.1.4 Kompetencia program	2009-2010	0	52 875	52 875	582	24 341	24 923
9.	TIOP-3.1.1.-08/1-2008-0016 TISZK rendszer infrastruktúra fejlesztéshez hozzájárulás	2008-2010	98 656	887 910	986 566	36 792	837 007	873 799
10.	TÁMOP-2.2.3.-07/2 TISZK rendszer továbbfejlesztése	2009-2010	0	350 000	350 000		279 593	279 593
Összesen:			1 041 660	4 230 842	5 272 402	486 792	1 852 444	2 339 236

KIMUTATÁS

a Polgármesteri Hivatal 2010. évi kiadási előirányzatainak teljesítéséről

MEGNEVEZÉS	Személyi juttatások				Munkaadókat terhelő járulékok				Dologi kiadások				Felhalmozási kiadások				Függetlenség, költség-kiadás	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		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. % a
Zöldterület kezelés																		40 000	40 000	51 138	127,8
Közüntak fenntartása																		21 000	21 000	21 851	104,1
Közüvilágítás																		72 000	72 000	78 494	109,0
Helyi közfoglalmú közlekedés																		5 500	5 500	8 242	149,9
Közüterület felügyelet	3 727	3 923	4 121	105,0	940	993	997	100,4	200	200	454	227,0						4 867	5 116	5 572	108,9
Közühasznú foglalkoztatás	12 202	12 202	9 202	75,4	3 294	3 294	2 233	67,8	140	140	606	432,9						15 636	15 636	12 041	77,0
Közücéllú foglalkoztatás	13 376	311 354	313 145	100,6	3 611	43 591	43 182	99,1	1 200	1 200	1 360	113,3						18 187	356 145	357 687	100,4
Településvízellátás																		7 000	7 000	5 684	81,2
Csapadékvíz elvezetés																		15 000	15 000	12 289	81,9
Településhírszolgáltatás																		50 000	50 000	37 727	75,5
Állategészségügy	438	438	288	65,8	118	118	74	62,7	4 500	4 500	7 123	158,3						5 056	5 056	7 485	148,0
Városgazdálkodás	22 263	22 263	19 707	88,5	6 011	6 011	5 276	87,8	100 000	162 529	146 523	90,2	523	1 475	1 475	100,0		128 797	192 278	172 981	90,0
Önkormányzati ingatlanokkal való gazdálkodás									15 000	37 000	39 379	106,4						15 000	37 000	39 379	106,4
Városi rendezvények									12 750	17 391	17 483	100,5						12 750	17 391	17 483	100,5
Városüzemeltetési és gazdálkodási feladatok összesen	52 006	350 180	346 463	98,9	13 974	54 007	51 762	95,8	344 290	433 460	428 353	98,8	523	1 475	1 475	100,0		410 793	839 122	828 053	98,7
Katasztrófavédelem									850	850	868	102,1						850	850	868	102,1
Igazgatás	339 324	351 454	341 982	97,3	86 279	89 553	88 063	98,3	168 940	179 028	169 687	94,8	2 190	2 190	1 948	88,9	-4 392	596 733	622 225	597 288	96,0
Kompetencia alapú oktatási projekt kiadásai		11 580	11 580	100,0		273	273	100,0		4 317	8 870	205,5		2 100	2 100	100,0			18 270	22 823	124,9
Beruházások fordított ÁFA befizetése										267 529	267 529	100,0							267 529	267 529	100,0
Területi Körház 06. havi bérkiadásai		165 290	165 621	100,2		45 270	45 308	100,1											210 560	210 929	100,2
Igazgatás és egyéb tev. kiadásai összesen	339 324	528 324	519 183	98,3	86 279	135 096	133 644	98,9	169 790	451 724	446 954	98,9	2 190	4 290	4 048	94,4	-4 392	597 583	1 119 434	1 099 437	98,2
Polgármesteri Hivatal összesen:	391 330	878 504	865 646	98,5	100 253	189 103	185 406	98,0	514 080	885 184	875 307	98,9	2 713	5 765	5 523	95,8	-4 392	1 008 376	1 958 556	1 927 490	98,4

(adatok ezer Ft-ban)

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat 2010. évi szociális kiadásainak teljesítéséről

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a
Aktív kortúak ellátása	1 100	20 742	19 811	95,5%
a) rendszeres szociális segély:				
b) rendelkezésre állási támogatás:	29 300	133 372	134 273	100,7%
c) keresőtevékenységet folytatók támogatása:	225	771	696	90,3%
Időskorúak járadéka	180	1 770	1 785	100,8%
Ápolási díj	4 135	18 013	18 408	102,2%
a) alanyi jogon:				
b) fokozott ápolási igénylő személy ellátása jogán:	4 564	18 371	18 530	100,9%
c) méltányossági alapon:	27 512	28 081	25 865	92,1%
Lakásfenntartási támogatás	2 800	27 512	28 417	103,3%
a) normatív támogatás:				
b) adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás:	250	2 951	3 033	102,8%
c) helyi lakásfenntartási támogatás:	10 000	10 000	9 444	94,4%
Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett adósságcsökkentési támogatás	900	12 631	13 495	106,8%
Lakbérttámogatás	3 114	3 114	3 656	117,4%
Köztemetés	300	500	997	199,4%
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	3 000	3 000	2 566	85,5%
Átmeneti segély	4 500	7 300	7 657	104,9%
Temetési segély	1 500	2 257	2 314	102,5%
Közügyellátási igazolványok	1 600	1 600	1 378	86,1%
Szociális célú kedvezményes üdülési támogatás	20	20	2	10,0%
Orthonteremti támogatás		12 882	15 542	120,6%
Gyermektartásdíjak megelőlegezése		5 656	6 333	112,0%
Mozgáskorlátozottak támogatása		2 107	2 161	102,6%
Óvodáztatási támogatás		11 107	11 352	102,2%
Pénzbeli gyermekvédelmi támogatás		600	613	102,2%
Szociális kiadások összesen:	95 000	324 357	328 328	101,2%

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő előirányzatainak teljesítéséről

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Támogatásértékkü kiadások			Államháztartáson kívüli pc-átadás			Összesen		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés % a	Teljesítés % a
Idősekért Alapítvány támogatása					6 000	6 000	6 000	100,0	100,0
Közművelődési intézmények pályázatainak saját erő fedezete	1 000						1 000		
Normatív jelleggel juttatott támogatások összesen:	1 000				6 000	6 000	6 000	100,0	100,0
Körzeti orvosok támogatása					1 200	1 200	1 200	100,0	100,0
Egyesületek, közösségek, alapítványok támogatása					3 000	3 000	3 038	101,3	101,3
Szathmári Múzeum támogatása	650	650	650	100,0			650	650	100,0
Ádám J. Pedagógus Énekkar támogatása					100	100	100	100,0	100,0
Szathmár Néptánc Együttes támogatása					250	250	250	100,0	100,0
Bursa Hungarica Ősziöndíj pályázat					6 575	6 575	6 575	82,7	82,7
Közcélú programok támogatása					2 000	2 000	2 000	100,0	100,0
Művészetbarát Egyesület támogatása					250	250	250	100,0	100,0
Városi Közlekedési Polgárőrség támogatása					300	300	300	100,0	100,0
Rend Team Polgárőrség támogatása					300	300	300	100,0	100,0
Sz-Sz-B Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás működési hozzájárulás	3 879	4 421	4 422	100,0			3 879	4 421	100,0
Sporttámogatás					20 000	20 000	20 100	100,5	100,5
Kisebbségi önkormányzatok támogatása	1 000	1 520	500	32,9			1 000	1 520	32,9
Szathmári Töbpcélú Kistérségi Társulás támogatása		1 631	1 632	100,1				1 631	100,1
Héra Alapítvány támogatása						324	324	100,0	100,0
Alulfinanszírozás átadása önk.-i fin. intézményeknek		5 993	5 993	100,0				5 993	100,0
Msz. Területi Kórház Eü-i Szolg. Nonprofit Kft. tám.						8 574	8 574	100,0	100,0
Területi Kórház bankszámla egyenleg visszaatálása			2					2	
Sz-Sz-B. Megyei Temetkezési Vállalat támogatása						600	600	100,0	100,0
Egyéb speciális célú támogatások összesen:	5 529	14 215	13 199	92,9	33 975	43 473	42 474	97,7	96,5
ÖSSZESEN:	6 529	14 215	13 199	92,9	39 975	49 473	48 474	98,0	96,8

KIMUTATÁS

az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának 2010. évi felhasználásáról

(adatok Ft-ban)

Támogatott személy, szervezet megnevezése	Cél	Összeg
Batizi István	Batizi Barbara versenyeztetésének támogatása	73 439
Esze Tamás Gimnázium	Tudományos diákkonferencia lebony.kapcs.támogatás	100 000
Esze Tamás Gimnázium	Holland csereprogramhoz kapcs.támogatás	50 000
Esze Tamás Gimnázium	Filmes tábor lebonyolításának támogatása	30 000
Felső-Tiszavidéki Búvár Egyesület	Víz Világnapja rendezvény támogatása	40 000
Felső-Tiszavidéki Búvár Egyesület	Árvízi védekezés alatt felmerült költségek támogatása	50 000
Gyarmati Pál	Öreg Fiúk Teremlabdarúgó torna támogatása	30 000
Holdsugár Nyugdíjas Egyesület	Szentegyházai kirándulás megszervezésének támogatása	70 000
Holdsugár Nyugdíjas Egyesület	Debreceni kirándulás megszervezésének támogatása	50 000
Holdsugár Nyugdíjas Egyesület Dancs Lajos Népdalkör	Fellépőruha elkészítésének támogatása	80 000
Hunor Sport Egyesület	Lovastusa bajnokság rendezésének támogatása	35 000
Kamillianus Csalás	Utazási költségek támogatása	30 000
Kondor Zsolt sportújságíró	Dél-afrikai utazásának támogatása	90 000
Lungo-Drom Táncegyüttes	Fellépőruha elkészítésének támogatása	30 000
Magyar Máltai Szeretetszolgálat	Árvízkárosultak megsegítésének támogatása	80 000
Mátészalkai Eszterlánc Mátészalkai 5-ös számú Északi óvoda Gyermekéiért Alapítvány	Évkönyv kiadásának támogatása	30 000
Mátészalkai Közlekedési Polgárőrség	Közgyűlés megrendezésének támogatása	30 000
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	Versenyeztetés támogatása	100 000
Mátészalka Kossuth téri Református Egyházközség	Reformáció ünnepség megrendezésének támogatása	150 000
Mátészalkai Munkás Testgyakorlók Köre	Nemzetközi mérkőzés lebonyolításának támogatása	50 000
Mátészalkai Munkás Testgyakorlók Köre	Férfi kézilabda csapat működési kiadásainak támogatása	100 000
Mátészalkai Múza Művelődési Alapítvány	III.Internet Vers Fesztivál c. rendezvény lebonyolításának támogatása	270 000
Mátészalkai Múza Művelődési Alapítvány	A Zene világnapja c.rendezvény támogatása	100 000
Mátészalkai Művészetbarát Egyesület	Működési kiadások támogatása	100 000
Mátészalkai Művészetbarát Egyesület	Emlékkiállítás megrendezésének támogatása	110 000
Mátészalkai Művészetbarát Egyesület	Dorgay Károly dombormű elkészítésének támogatása	100 000
Mátészalkai Református Szeretet Alapítvány	Családi nap támogatása	50 000
Mátészalkai Teniszkлуб	Működési kiadások támogatása	40 000
Mátészalkai Teniszkлуб	Teniszháló megvásárlásának támogatása	50 000
Mozgáskorlátozottak Egyesületének Mátészalkai Csoportja	Karácsonyi ünnepség megrendezésének támogatása	25 000
Móra Ferenc Általános Iskola és Spec.Szakiskola	Asztalitenisz verseny lebonyolításának támogatása	55 000
Napsugár Nyugdíjas Klub	Szentegyházai kirándulás megszervezésének támogatása	40 000
Napsugár Nyugdíjas Klub	Ópusztaszeri kirándulás megszervezésének támogatása	50 000
Neurológia Támogatására Alapítvány	"Ne késlekedj" Stroke nap rendezvény támogatása	50 000
Négy Évszak Óvoda Napsugár Tagóvodája	Faragott falikép megvásárlásának támogatása	50 000
"Óda a Fényhez" Látássérültek Klubja	Működési kiadások támogatása	30 000
Oláh András	Könyv kiadásának támogatása	80 000
Rákóczi Szövetség	Beirakozási ösztöndíj program támogatása	30 000
Reumás Betegek Klubja	Működési kiadások támogatása	30 000
Római Katolikus Egyház	Nyári táborozás támogatása	100 000
Római Katolikus Egyház	Kulturális kiadványok támogatása	90 000
Royal Nyugdíjas Klub	Működési kiadások támogatása	50 000
Szatmár Néptánc és Népművészeti Egyesület	II. Országos Koreográfus Találkozó megrendezésének támogatása	150 000
Szatmári Asztma Klub	Kirándulás lebonyolításának támogatása	50 000
Tóth Ferenc	Teremlabdarúgó torna támogatása	30 000
Varga Zsolt	II.Együttműködési Kispályás Labdarúgó Torna támogatása	10 000
Összesen:		3 038 439

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2010. évi tényleges létszámaikairól

Megnevezés	Közalkalmazottak						Köztisztviselők				Önkormányzati Tűzoltóság			Munkatör- vénykönyv alapján foglalk.	Választott tisztviselők	MIND- ÖSSZESEN
	Pedagógus teljes munkaidős	Dajka teljes munkaidős	Szakalkalmazott, szakdolgozó teljes munkaidős	Ügyviteli fizikai		Köztisztviselők			hivatásos tűzoltó	közalkalmazott						
				teljes munkaidős	teljes munkaidős	I.bes.-i osztály	II.bes.-i osztály	III.bes.-i osztály		teljes munkaidős						
Szalmán Kistérségi Szoc.és Eü. Alapellátási Intézmények			93,0	34,0									13,5		140,5	
Négy Évszak Óvoda	50,0	24,0		21,0											95,0	
Szalmár Alapfokú Művészeti Iskola	27,0			4,0											31,0	
Móra Ferenc Általános Iskola	26,0			10,0											36,0	
Széchenyi István Általános Iskola	41,0			15,0											56,0	
Képes Géza Általános Iskola	38,0			16,5											54,5	
Móricz Zs. Általános Iskola	36,0			13,0											49,0	
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete				11,0											11,0	
Alapfokú oktatási intézmények összesen:	218,0	24,0		90,5											332,5	
Esze Tamás Gimnázium	47,5			23,0											70,5	
Mátészalkai Szakképző Isk.és Koll.	206,0			99,5											305,5	
Középfokú oktatási intézmények össz.:	253,5			122,5											376,0	
Városi Művelődési Központ			8,0	5,0											13,0	
Képes Géza Városi Könyvtár			9,0	1,5											10,5	
Művelődési intézmények összesen:			17,0	6,5											23,5	
Önkormányzati Tűzoltóság											75,0	3,5			78,5	
Önkormányzati finanszírozású int. össz.:	471,5	24,0	110,0	253,5							75,0	3,5	13,5		951,0	
Területi Kórház															0,0	
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	471,5	24,0	110,0	253,5							75,0	3,5	13,5		951,0	
Polgármesteri Hivatal			3,0					68,0	25,0	7,0			6,0	2,0	111,0	
Közfoglalkoztatás													335,0		335,0	
Sz-Sz-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás				3,0									2,0		5,0	
MINDÖSSZESEN:	471,5	24,0	113,0	256,5				68,0	25,0	7,0	75,0	3,5	356,5	2,0	1402,0	

(adatok főben)

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2010. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+;-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+;-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
ESZKÖZÖK						
A.) Befektetett eszközök összesen	15 063 207		15 063 207	17 007 163		17 007 163
I. Immateriális javak	102 967		102 967	136 353		136 353
II. Tárgyi eszközök	14 479 449		14 479 449	16 408 870		16 408 870
III. Befektetett pénzügyi eszközök	198 542		198 542	192 690		192 690
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	282 249		282 249	269 250		269 250
B.) Forgóeszközök összesen	1 472 308		1 472 308	281 839		281 839
I. Készletek	88 591		88 591	22 429		22 429
II. Követelések	115 619		115 619	75 798		75 798
III. Értékpapírok	253 125		253 125			
IV. Pénzeszközök	910 597		910 597	160 086		160 086
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	104 376		104 376	23 526		23 526
Eszközök összesen:	16 535 515		16 535 515	17 289 002		17 289 002
FORRÁSOK						
D.) Saját tőke összesen:	12 506 398		12 506 398	14 273 123		14 273 123
I. Induló tőke	2 541 712		2 541 712	12 506 398		12 506 398
II. Tőkeváltozások	9 964 686		9 964 686	1 766 725		1 766 725
E.) Tartalékok összesen	-464 123		-464 123	-1 052 434		-1 052 434
I. Kötségvetési tartalékok	-464 123		-464 123	-1 052 434		-1 052 434
F.) Kötelezettségek összesen	4 493 240		4 493 240	4 068 313		4 068 313
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	1 498 420		1 498 420	1 851 927		1 851 927
II. Rövidlejáratú kötelezettségek	1 776 048		1 776 048	1 862 616		1 862 616
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	1 218 772		1 218 772	353 770		353 770
Források összesen:	16 535 515		16 535 515	17 289 002		17 289 002

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	3 880 868	3 879 541	3 842 554
Munkaadót terhelő járulékok	1 049 903	994 275	980 177
Dologi és egyéb folyó kiadások	2 764 199	2 906 856	2 808 221
Műk-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	101 529	338 575	341 530
Államházt-on kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	60 386	50 023	48 770
Ellátottak pénzbeni juttatásai	2 070	24 180	25 555
Felújítás	151 689	273 226	522 999
Felhalmozási kiadások	3 166 602	3 278 006	1 730 174
Felhalm-i célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatás	163 407	227 172	150 520
Államházt-on kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadás	118 453	120 214	45 692
Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	6 000	2 650	3 146
Költségvetési pénzforgalmi kiadások	11 465 106	12 094 718	10 499 338
Hosszú lejáratú hitelek	513 449	513 449	
Rövid lejáratú hitelek			
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
Finanszírozási kiadások összesen	513 449	513 449	
Pénzforgalmi kiadások	11 978 555	12 608 167	10 499 338
Pénzforgalom nélküli kiadások	10 000	10 000	
Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			-80 850
KIADÁSOK ÖSSZESEN	11 988 555	12 618 167	10 418 488
Intézményi működési bevételek	432 978	846 072	863 123
Önkormányzatok sajátos bevételei	1 381 456	1 416 174	1 441 122
Működési célú támogatásért. bevételek, egyéb támogatás	3 244 443	2 210 963	2 164 932
Államházt-on kívülről végleges műk.-i pénzeszköztátétel	341 778	443 581	431 575
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	252 621	313 873	176 363
- ebből önkorm.sajátos felhalm-i és tőkebevételei	44 400	62 562	61 057
Felhalm-i célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatás	582 913	239 407	85 268
Államházt-on kívülről végleges felhalm.-i pénzeszköztátétel	2 376 280	2 678 107	1 591 238
Támogatások, kiegészítések	2 157 728	3 146 443	3 146 443
- ebből önkormányzatok költségvetési támogatása	2 157 728	3 146 443	3 146 443
Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	12 000	12 313	10 963
Költségvetési pénzforgalmi bevételek	10 782 197	11 306 933	9 911 027
Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
Rövid lejáratú hitelek felvétele	879 660	887 295	368 827
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevétele	326 698	326 698	253 125
Finanszírozási bevételek összesen	1 206 358	1 213 993	621 952
Pénzforgalmi bevételek	11 988 555	12 520 926	10 532 979
Pénzforgalom nélküli bevételek		97 241	97 241
Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek összesen			-867 104
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 988 555	12 618 167	9 763 116
Költségvetési bevételek és kiadások különbsége	-692 909	-700 544	-491 070
Finanszírozási műveletek eredménye	692 909	700 544	621 952
Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege			-786 254

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2010. ÉVI
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁSA

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Záró pénzkészlet	904 161	151 548
Forgatási célú pénzügyi műveletek eredménye	-260 324	-882 276
Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összev. záróegyenlege	-1 107 960	-321 706
Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa	-75 761	-556 385
Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye		
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	-388 362	-496 049
Finanszírozásból származó korrekciók	-10 382	3 541
Pénzmaradványt terhelő elvonások		669
Költségvetési pénzmaradvány	-398 744	-491 839
Vállalk. tev. eredményéből alaptev. ellát-ra felhaszn.összeg		
Költségvetési pénzmaradványt külön jogs. alapján mód. tételek		
Módosított pénzmaradvány	-398 744	-491 839
- ebből: - egészségbiztosítási alapból folyósított pénzeszk. maradvány	2 822	
- kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	129 108	136 941
- szabad pénzmaradvány	0	

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményei és Polgármesteri Hivatala, valamint a kisebbségi önkormányzatok 2010. évi jóváhagyott pénzmaradványáról

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2010.12.31.-i záró pénzkészlet	Forgatási célú értékpapírok záró állománya (+)	Rövid lejáratú likvid hitelek záró állománya (-)	2010.12.31.-i aktív állomány (+)	2010.12.31.-i passzív állomány (-)	Előző évek tartaleka (-)	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	Állami támogatás visszatérítése	Intézményi költségvetési kuttalalan támogatás	Intézményi költségvetési befizetések	Állami támogatás kuttalása	Pénzmarad- ványt terhelő elvonások	Módosított pénzmaradvány	Pénzmaradvány módosító tétel	Felosztható pénzmaradvány
Szám. Kist. Egy. Szoc. és Eü. Alapell. Int.	9 502			879			10 381			-1 024			9 357	4 920	14 277
Négy Évszak Óvoda	84			556			640		2 770				3 410	-2 770	640
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	2 810						2 810		1 818				4 628		4 628
Móra Ferenc Általános Iskola	39				4		35		433				468	-433	35
Széchenyi István Általános Iskola	26			778	151	- 21	674		3 207				3 881	-2 737	1 144
Képes Géza Általános Iskola	80			188			268		5 802				6 070	-5 334	736
Móricz Zs. Tehetségfejlt. és Ált. Iskola	306			4			310		1 633				1 943	-899	1 044
Városi Intézmények Gazdasági Szerv.	22			161			183		1 217				1 400	-1 217	183
Alapfokú oktatási int. összesen:	3 367			1 687	155	-21	4 920		16 880				21 800	-13 390	8 410
Esze Tamás Gimnázium	967			64			1 031		664				1 695	-664	1 031
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	2 652			1 526		669	3 509			-9 495		669	-5 317	9 495	4 178
Középiskola oktatási int. összesen:	3 619			1 590		669	4 540		664	-9 495		669	-3 622	8 831	5 209
Városi Művelődési Központ	4 599			404			5 003		2 554				7 557		7 557
Képes Géza Városi Könyvtár	511			16			527		37				564	-37	527
Művelődési intézmények összesen:	5 110			420			5 530		2 591				8 121	-37	8 084
Önkormányzati Tűzoltóság	9 336			13 193			22 529		2 000				24 529	-2 000	22 529
Önkorm.-i finansz.-ú int. össz.:	30 934			17 769	155	648	47 900		22 135	-10 519		669	60 185	-1 676	58 509
Sz.-Sz.-B-Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás	71 179			260			71 439						71 439		71 439
Szatmári Ivóvízművelődési-javító Önkormányzati Társulás					81		-81						-81		-81
INTEZMÉNYEK ÖSSZESEN:	102 113			18 029	236	648	119 258		22 135	-10 519		669	131 543	-1 676	129 867
Polgármesteri Hivatal	49 245			882 276	344 996	- 557 033	-615 497	-8 264	-22 135	10 519	11 805		-623 572	1 676	-621 896
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	151 358			882 276	345 232	-556 385	-496 239	-8 264			11 805	669	-492 029		-492 029
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	68						68						68		68
Német Kisebbségi Önkormányzat	28						28						28		28
Római Kisebbségi Önkormányzat	94						94						94		94
MINDÖSSZESEN:	151 548			882 276	345 232	-556 385	-496 049	-8 264			11 805	669	-491 839		-491 839

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzatát megillető 2010. évi normatív hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású támogatások elszámolásáról

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Módosított	Tényleges	Eltérés
Települési önkormányzatok feladatai	34 670 229	34 670 229	
Okmányiroda alap-hozzájárulás	3 000 000	3 000 000	
Okmányiroda működési kiadásai	11 878 212	11 878 212	
Gyámügyi igazgatási feladatok	12 457 371	12 457 371	
Építésügy alap-hozzájárulás	3 301 704	3 301 704	
Építésügy kiegészítő-hozzájárulás	5 912 685	5 912 685	
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 235 476	1 235 476	
Pénzbeli szociális juttatások	140 479 423	140 479 423	
Családsegítés	13 379 835	13 379 835	
Gyermekjóléti szolgálat	13 379 835	13 379 835	
Otthonközeli ellátás	25 023 850	28 179 513	3 155 663
Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	5 272 800	5 029 440	-243 360
Hajléktalanok átmeneti szállása	9 367 000	9 367 000	
Bölcsődei ellátás	31 622 400	33 104 700	1 482 300
Ingyenes intézményi étkeztetés	325 000	650 000	325 000
Óvodai nevelés	117 813 333	121 416 667	3 603 334
Általános iskolai oktatás	253 956 667	254 191 667	235 000
Középfokú iskolai oktatás	586 481 666	585 150 000	-1 331 666
Iskolai szakképzés, elméleti képzés	138 180 000	139 511 667	1 331 667
Alapfokú művészetoktatás	27 964 999	29 531 667	1 566 668
Kollégiumok közoktatási feladatai	38 618 334	39 636 667	1 018 333
Napközis/ tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás	23 891 666	23 499 999	-391 667
Iskolai gyakorlati oktatás, szakképzés	86 592 801	85 736 467	-856 334
Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása	33 169 066	35 380 266	2 211 200
Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás	22 176 000	22 392 000	216 000
Pedagógiai módszerek támogatása	25 677 066	27 154 432	1 477 366
Bejáró nappali tanulók ellátása	35 832 600	36 204 900	372 300
Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés	81 255 000	77 500 000	-3 755 000
Tanulók tankönyvellátása	28 326 000	28 336 000	10 000
Kollégiumi lakhatási feltételek megteremtése	52 085 000	53 515 000	1 430 000
Normatív hozzájárulások	1 863 326 018	1 875 182 822	11 856 804
Tűzoltóság támogatása	292 499 184	292 499 184	
Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	770 800	667 400	-103 400
Normatív, kötött felhasználású támogatások	293 269 984	293 166 584	-103 400
Személyi jövedelemadó összesen	622 677 653	622 729 565	51 912
Összesen:	2 779 273 655	2 791 078 971	11 805 316

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményeinek 2010. évi állami támogatás elszámolásáról

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Normatív hozzájárulás			Normatív, kötött felhasználású támogatás			Térsvégi feladatellátás támogatása			Állami támogatás összesen		
	Tervezett	Tényleges	Eltérés	Tervezett	Tényleges	Eltérés	Tervezett	Tényleges	Eltérés	Tervezett	Tényleges	Eltérés
Szatmári Kistérségi Egyesített Szoc. és Eü. Alapell. Int.	98 850 720	103 810 323	4 959 603	770 800	667 400	-103 400	830 200	830 200		100 451 720	105 307 923	4 856 203
Négy Évszak Óvoda	131 918 333	137 011 400	5 093 067							131 918 333	137 011 400	5 093 067
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	53 642 065	56 686 102	3 044 037				45 951 570	48 068 580	2 117 010	99 593 635	104 754 682	5 161 047
Móra Ferenc Általános Iskola	64 001 666	64 523 530	521 864				3 320 800	3 030 230	-290 570	67 322 466	67 553 760	231 294
Széchenyi István Általános Iskola	129 663 068	128 770 466	-892 602							129 663 068	128 770 466	-892 602
Képes Géza Általános Iskola	101 594 800	105 559 535	3 964 735							101 594 800	105 559 535	3 964 735
Móricz Zsigmond Általános Iskola	101 909 333	99 709 467	-2 199 866							101 909 333	99 709 467	-2 199 866
Alapfokú oktatási int. összesen:	582 729 265	592 260 500	9 531 235				49 272 370	51 098 810	1 826 440	632 001 635	643 359 310	11 357 675
Esze Tamás Gimnázium	193 192 132	193 826 500	634 368				36 196 720	36 321 250	124 530	229 388 852	230 147 750	758 898
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	775 618 801	772 350 399	-3 268 402				193 810 190	191 485 630	-2 324 560	969 428 991	963 836 029	-5 592 962
Központok oktatási intézmények összesen:	968 810 933	966 176 899	-2 634 034				230 006 910	227 806 880	-2 200 030	1 198 817 843	1 193 983 779	-4 834 064
Művelődési intézmények összesen:												
Önkormányzati Tűzoltóság	292 499 184	292 499 184								292 499 184	292 499 184	
Mindösszesen:	1 942 890 102	1 954 746 906	11 856 804	770 800	667 400	-103 400	280 109 480	279 735 890	-373 590	2 223 770 382	2 235 150 196	11 379 814

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményei

2010. évi költségvetés teljesítésének önkormányzati támogatás adatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Intézmények	Saját bevétel	Működési célú támogatás-értékű bevételek	Állami támogatás			Önkormányzati támogatás	Pénzforgalmi bevételek összesen
			Normatív támogatás	Központosított normatíva	Térségi normatíva		
Számári Kistérségi Egyesített Szoc. és Éü. Alapell. Int.	32 388	178 712	104 478	14 178	830	74 071	400 284
- ebből szociális alapellátás	32 388	69 733	104 478	14 178	830	69 698	291 305
- ebből egészségügyi alapellátás		108 979				4 373	108 979
Négy Évszak Óvoda	38 392	50	137 011	15 990		120 603	312 046
Számár Alapfokú Művészeti Iskola	8 513	1 184	56 686	8 737	48 069	-18 314	104 875
Móra Ferenc Általános Iskola	3 456	235	64 524	7 515	3 030	48 024	126 784
Széchenyi István Általános Iskola	22 419	3 903	128 770	12 423		58 653	226 168
Képes Géza Általános Iskola	62 435	490	105 560	14 427		74 241	257 153
Móricz Zsigmond Általános Iskola	14 547	393	99 709	12 628		65 755	193 032
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete		104		1 467		28 055	29 626
Alapfokú okt. int. összesen	149 762	6 359	592 260	73 187	51 099	377 017	1 249 684
Esze Tamás Gimnázium	28 202	1 096	193 827	14 377	36 321	21 414	295 237
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	138 460	19 830	772 350	71 549	191 486	34 090	1 227 765
Középiskola okt. int. összesen	166 662	20 926	966 177	85 926	227 807	55 504	1 523 002
Nevelési és oktatási intézmények összesen	348 812	205 997	1 662 915	173 291	279 736	502 219	3 172 970
Művelődési intézmények összesen:	29 976	6 642		4 307		67 560	108 485
Önkormányzati Tűzoltóság	4 438	26 603	292 499	9 166			332 706
Intézmények összesen:	383 226	239 242	1 955 414	186 764	279 736	569 779	3 614 161

KIMUTATÁS

az önkormányzat által biztosított 2010. évi közvetett támogatásokról

(adatok Ft-ban)

Közvetett támogatás megnevezése a 292/2009. (XII.19.) Kormányrendelet 36.§. (2) bekezdése alapján			2010. évben kifizetett összeg
1.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege		3 717 742
	- ebből		
	- Magánszemélyek kommunális adója	18/2004. (V.5.) Ök. számú rendelet 4.§. b.) pontja alapján	4 000
	- Gépjárműadó	18/2004. (V.5.) Ök. számú rendelet 4.§. g.) pontja alapján	117 000
		1991. évi LXXXII. tv. 5.§. a.) pontja alapján	2 335 520
		1991. évi LXXXII. tv. 5.§. b.) pontja alapján	252 022
		1991. évi LXXXII. tv. 5.§. f.) pontja alapján	1 009 200
2.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege (nettó)		
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege		9 097 120
	- ebből:		
	- Szilárdhulladék szállítás	22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15.§. (6) a.) pontja alapján	8 300 990
		22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15.§. (6) b.) pontja alapján	796 130
Összesen:			12 814 862

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményeinek 2010. évi szállítói tartozás állományáról

Megnevezés	Tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	Tárgyévét követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	ÖSSZESEN	ebből beruházási szállítók állománya
Számári Kist. Egy. Szoc. és Egészs. Alapell. Int.	2 102	6 794	8 896	
Négy Évszak Óvoda	7 983	504	8 487	
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	690		690	
Móra Ferenc Általános Iskola	3 944	30	3 974	
Széchenyi István Általános Iskola	13 779	126	13 905	
Képes Géza Általános Iskola	7 563		7 563	
Móricz Zsigmond Tehetségfejlt. és Ált. Iskola	3 075		3 075	
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete	95		95	
Alapfokú oktatási int. összesen:	37 129	660	37 789	
Esze Tamás Gimnázium	21 948	1 091	23 039	
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	69 181	5 212	74 393	
Középfokú oktatási int. összesen:	91 129	6 303	97 432	
Városi Művelődési Központ	92		92	
Képes Géza Városi Könyvtár	564	451	1 015	
Művelődési intézmények összesen:	656	451	1 107	
Önkormányzati Tűzoltóság	2 403		2 403	
Önkorm-i finanszírozású int. összesen:	133 419	14 208	147 627	
Sz.-Sz.-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás	100 828		100 828	92 993
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	234 247	14 208	248 455	92 993
Polgármesteri Hivatal	462 195	144 335	606 530	394 340
- ebből Területi Kórház állománya	106 052	3 850	109 902	
MINDÖSSZESEN:	696 442	158 543	854 985	487 333

(adatok ezer Ft-ban)

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

Rendelet-tervezet címe:		Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi költségvetési zárszámadásáról			
Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen					
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás:	Környezeti, egészségügyi következmények:	Adminisztratív terhek befolyásoló hatása:	Egyéb hatás:	
Az önkormányzat 2010. évi gazdálkodási, pénzügyi adatainak nyilvánossága, közzététele	Megfelel a 2010. évi módosított költségvetésben meghatározottaknak.	nem releváns	nem releváns	nem releváns	
A rendelet megalkotásának szükségessége: Törvényi kötelezettség. Az államháztartásról szóló törvény 82. §-a alapján.					
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Jogszabályi előírás, közzétételi kötelezettség sérül. Nem történik meg a pénzmaradvány jóváhagyása.					
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:					
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:		Pénzügyi:	
A már meglévő ügyintézői háttér.	A már meglévő Pénzügyi irodán belül a Költségvetési csoportban	A meglévő feltételeken kívül a többlet nem szükséges		A meglévő feltételeken kívül többlet nem szükséges.	

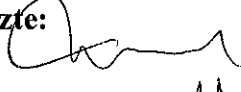
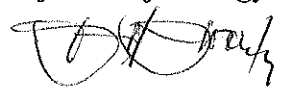
VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 1068/2011.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi költségvetési zárszámadásáról

Előterjesztés készítéséért felelős: Hirschmanné Marosi Anna

Előterjesztés véleményezése:

NÉV: Dr. Hadi Éva Önkormányzati és Jogi Irodavezető	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: <i>Az előterjesztés és a javaslattervezet megfelel a belső szabályzat szerint formai és tartalmi követelményeknek. Jól!</i>
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
Előterjesztést ellenőrizte:  Ellenőrzés időpontja: 2011. április ... ¹⁹	Előterjesztést jóváhagyta: 

Mátrai Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002001
Mobil: +36-20-9525-485

Postacím: 4431 Nyíregyháza
Szivárvány utca 53.
Tel/fax: 06-42-436-180
E-mail: magika@matrai.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2010. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓJÁNAK, VALAMINT A 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL KÉSZÜLT
ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET-TERVEZETÉNEK FELÜLVIZSGÁLATÁRÓL**

**Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő Testülete részére
4700 Mátészalka, Hősök tere 9.**

Elvégeztem Mátészalka Város 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló az alábbiakat foglalja magában:

- » 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérleget, melyben az eszközök és források egyező főösszege 17.289.002 E Ft, a tartalékok összege (-1.052.434) E Ft
- » 2010. december 31-i időpontra végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány kimutatást, melyben a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány auditálási eltéréssel módosított összege (-588.311) E Ft
- » pénzforgalmi jelentést, melyben a teljesített bevételek összege 9.763.116 E Ft, a teljesített kiadások összege 10.418.488 E Ft.

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeteinek 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

Lucy

szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésből eredő lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, - a könyvvizsgáló megítélésétől függnének.

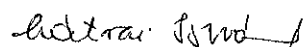
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és a gazdálkodásért felelősök lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

ZÁRADÉK (VÉLEMÉNY)

A könyvvizsgálat során Mátészalka Önkormányzat 2010. évi egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam. 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 249/2000. (XII.24) számú kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a 2010. évi költségvetés teljesítéséről Mátészalka Önkormányzat és intézményei 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Nyíregyháza, 2011. április 19.



Mátrai Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági szám: 002001.

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
4400 NYÍREGYHÁZA,
Kórház u. 9. I/4.
Kamarai tag. sz.: 002001.

KIEGÉSZÍTÉS MÁTÉSZALKA VÁROS 2010. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK FELÜLVIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

A Független Könyvvizsgálói Jelentés az elvégzett könyvvizsgálat alapján megfogalmazott összefoglaló véleményt, záradékot tartalmazza. Jelen kiegészítés bővebb információkat, a 2010. év gazdálkodásával kapcsolatos elemzéseket, értékeléseket és a felülvizsgálat alkalmával megállapított – jelentős nagyságrendet el nem érő – hibákat, hiányosságokat tartalmazza.

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 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:

- 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 292/2009.(XII.19.) korm. rendelet (Ámr.)
- A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (Szt.)
- Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) korm. rendelet.

Magika

- A Magyar Köztársaság 2010.évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény (Kvtv.)
- A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény és a végrehajtására kiadott 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet a jogszabályszerkesztésről
- A 2003.évi CXXIX. törvény a közbeszerzésekről
- A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 193/2003.(XI.26.) korm. rendelet.
- A nemzeti és etnikai kisebbségek jogairól szóló módosított 1993.évi LXXVII. törvény (Nek.tv.)

Az ellenőrzés alapjául szolgáló, helyi szabályozás körébe tartozó jogforrások:

- Az önkormányzat gazdasági programja,
- A Képviselő Testület által elfogadott, 2010. évre vonatkozó költségvetési koncepció,
- Az Önkormányzat 2010. évi költségvetési rendelete és annak évközi módosításai,
- A helyi Kisebbségi Önkormányzatok gazdasági programja, költségvetési koncepciója, a 2010. évi költségvetésükről szóló határozatok, azok évközi módosításai
- Belső szabályzatok.

Az ellenőrzés módszere:

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

II. AZ ELLENŐRZÉS MEGÁLLAPÍTÁSAI

Szervezeti rendszer

Mátészalka Város Önkormányzata 2010. évi gazdálkodását az előző évekhez hasonlóan a jelentős hiánnyal elfogadott költségvetés végrehajthatóságának a biztosítása érdekében szükséges intézkedések határozták meg. A költségvetés kondícióira jellemző volt ebben az évben is hogy az ellátandó, feladatokhoz szükséges források nem álltak maradéktalanul az önkormányzat rendelkezésére. A központi forrásból származó bevételek alig változtak az előző évekhez képest, a saját források növelésének lehetőségei kimerültek. Ugyanakkor a feladatellátás folyamatosan bővül, számtalan „apró” újabb feladat került telepítésre az önkormányzat(ok)hoz anélkül, hogy annak pénzügyi fedezete nevesítetten rendelkezésre állna. Emellett az önkormányzatoknak is kezelniük kell a külső gazdasági környezet negatív hatásait (gazdasági válság következményei, inflációs hatások, a lakosság nehéz anyagi és szociális helyzetének, valamint a térségre jellemző magas munkanélküliségnek a következményeit, stb.)

Az önkormányzat szervezeti rendszerében lényeges változást jelentett, hogy július 1-től az egészségügyi közszolgáltatás feladatai kiszervezésre kerültek. A mindeddig költségvetési intézményként működő Területi Kórház feladatait önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság látja el. Az önkormányzati feladat ellátási kötelezettség továbbra is fennáll, csupán a feladat ellátásának módja, szervezeti formája változott. Az átszervezés következtében az önkormányzat anyagi és likviditási helyzete gyakorlatilag nem változott, mivel évek óta nem nyújtott támogatást az önkormányzat a kórháznak.

handwritten signature

Az átszervezés (kiszervezés) lebonyolítása komoly döntések meghozatalát tette szükségessé, miután a kórház milliárdos nagyságrendű vagyonáról, illetve egy igen jelentős, nagy ráfordítás-igényű önkormányzati feladat ellátásának biztosításáról kellett felelősen dönteni.

A döntések értelmében a Területi Kórház, mint költségvetési intézmény megszűnt. Vagyona az alapító, Mátészalka Város Önkormányzatához került vissza. A kórház feladatait az Önkormányzat által alapított, az alapító 100%-os tulajdonát képező nonprofit gazdasági társaság látja el feladat ellátási szerződés alapján. A gazdasági társaság törzstőkéje 10 millió Ft (eddig az összegig áll helyt a tulajdonos önkormányzat a gazdasági társaság helyett). A nonprofit gazdasági társaság csatlakozott több megyebeli kórház feladatait ellátó gazdasági társaságot tömörítő holdinghoz.

A feladat ellátáshoz szükséges vagyont – amely gyakorlatilag megegyezik a megszűnő kórház befektetett és forgóeszköz vagyonával – térítés nélkül a gazdasági társaság rendelkezésére bocsátotta az alapító. A tárgyi eszköz vagyon az önkormányzat könyveiben marad, ingyenes használatba adása szerződés alapján történt. A kórház (később az önkormányzat) tulajdonát képező forgóeszközök térítés nélkül kerültek a KFT tulajdonába. A szerződés szerint a kórháznál a megszűnés időpontjában fennálló követeléseket a KFT szedi be, a kötelezettségeket a KFT teljesíti.

A 2010-ben, illetve az előző évben végrehajtott szervezési intézkedések hatása az önkormányzat anyagi helyzetén még nem éreztette hatását. Figyelemmel az önkormányzat nehéz anyagi és likviditási helyzetére, sürgetővé válik jelentős megtakarításokat eredményező intézkedések meghozatala.

Az Önkormányzatnak a Polgármesteri Hivatalon kívül 13 önállóan működő és gazdálkodó intézménye van (az év közben megszűnt Kórházon kívül). Ezen intézmények közül önálló gazdálkodói apparátusa 5 intézménynek van. Ezek az intézmények látják el a további 8 intézmény gazdálkodási feladatait.

Az intézményeken kívül 2 intézményi státuszba sorolható gazdálkodó szervezete van az önkormányzatnak: a Sz-Sz-B Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás, valamint a Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás.

A Társulások adminisztratív okok miatt részei Mátészalka Város költségvetésének. Ennek oka, hogy a társulás székhelye Mátészalkán van, a közfeladatot ellátó szervezet pénzügyi körzetszáma megegyezik a Városéval, így a központi információs rendszerben automatikusan összekapcsolódik a Társulás és a Város gazdálkodása. Az adminisztrációs összetartozáson kívül semmilyen érdemi ok nem áll fenn, amely szerint a Társulásoknak Mátészalkához kellene tartoznia: nincs finanszírozási kapcsolat az Önkormányzat és a Társulások között, nincs alá-fölé rendeltségi viszony sem. A beszámolóban szereplő vagyoni- pénzügyi- jövedelmi helyzet megítélése szempontjából is ellentmondásos ez a helyzet, mivel a nettósított beszámolóban szereplő, a Társulások (a társulás tagjainak közös) vagyonát is tartalmazó mérlegről, pénzmaradványról kell nyilatkozni, miszerint mindezek Mátészalka Város vagyonának részét képezik. Miután ez a helyzet nem a Város saját döntése következtében jött létre, a könyvvizsgálói vélemény kialakítása során elsősorban azt a tényt vettem figyelembe, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelel a Társulás jelenlegi státusza, ezért jogszerűnek minősítem a Társulások beszámolójának konszolidációját.

A Szatmári Többcélú Kistérségi Társulás tagjaként intézmény fenntartó társulás keretében (gesztor Mátészalka Város) kerül ellátásra a házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, családsegítő és gyermekjóléti ellátás és további

szociális feladatok ellátása, amely társuláshoz több szomszédos település is csatlakozott egy, vagy több ellátandó feladata tekintetében.

A 2010. évi költségvetés teljesített kiadásai a feladat ellátás szervezete szerint az alábbiak szerint alakult:

Önállóan működő és gazdálkodó intézmények	5.627.147 E Ft	54,01 %
Polgármesteri Hivatal	1.927.490 E Ft	18,50 %
Önkormányzati egyéb feladatok	1.534.203 E Ft	14,73 %
Társulások (ivóvízmin. jav, szakk.szerv.)	1.326.047 E Ft	12,73 %
Kisebbségi önkormányzatok	3.601 E Ft	0,03 %
Kiadások aktív elszámolással együtt	10.418.488 E Ft	100,00 %

Szabályozás, ellenőrzési rendszerek

Az önkormányzat rendelkezik a működés legfontosabb szabályzataival (SZMSZ, alapító okirat stb.) amelyek a jogszabályi előírások szerinti aktualizálásra kerültek 2010-ben.

A gazdálkodási terület legfontosabb szabályzataival is rendelkezik az Önkormányzat, amely szabályzatok legfontosabb előírásai érvényesek az önkormányzati feladatokat ellátó intézményekre és az elkülönítetten működő Társulásokra is. A gazdálkodási szabályzatoknak a jogszabályi előírásokat követő aktualizálására kiemelt figyelmet fordított az Önkormányzat. 2010-ben is sor került a szabályzatok frissítésére, illetve a gazdálkodási körülmények változása miatt szükségessé váló pontosításra.

A belső ellenőrzési feladatok ellátása önkormányzati szinten került megszervezésre. Önálló belső ellenőrzési iroda látja el a Polgármesteri Hivatal és valamennyi intézmény belső ellenőrzési feladatait. 2010-ben a belső ellenőrzési tervnek megfelelően sor került az ellenőrzések lefolytatására. Az ellenőrzések komolyabb hiányosságot, szabálytalanságot nem tártak fel.

A belső ellenőrzés helyzetéről készült tájékoztató a zárszámadási rendelettel egyidejűleg kerül a Testület elé.

Az államháztartáson kívülre nyújtott támogatások odaítélésének, elszámolásának rendjéről külön szabályzat készült. A támogatások lebonyolítása a szabályzatnak megfelelően történik. A támogatottak elszámolnak a célhoz kötötten kapott összegekről, az elszámolások ellenőrzése megtörténik.

Az eredeti költségvetésben 60.368 E Ft szerepelt államháztartáson kívülre nyújtott támogatások címén. A módosítások során ez az összeg 50.023 E Ft-ra csökkent. A támogatás céljára ténylegesen felhasznált összeg 48.770 E Ft. A támogatottakról és a támogatási összegekről a zárszámadási rendelet 4/e és 4/f mellékletei szólnak.

A 2010. évi költségvetés végrehajtása

Mátészalka Város Képviselő Testülete a 3/2010.(II.22.) számú rendeletével állapította meg az Önkormányzat 2010. évi költségvetését. A költségvetés módosítására négy alkalommal került sor. A módosítás minden alkalommal rendelettel történt. Az utolsó módosítás 2011. januárban történt, amely időpont megelőzte a beszámoló MÁK részére történő benyújtásának határidejét.

end

A Testület által elfogadott eredeti költségvetés végösszege 11.988,5 millió Ft volt, amely költségvetésben a várhatóan rendelkezésre álló források kiegészítésére 880 millió Ft hitel felvételét irányozták elő annak érdekében, hogy a kiadási oldalon tervezett feladatok megvalósíthatók legyenek. Az eredeti költségvetés hiánya 7,3 % volt a költségvetés végösszegéhez képest. A hiány teljes egészében a működési költségvetést érintette.

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

$$\text{A költségvetés módosítási hányada} = \frac{\text{módosított előirányzat}}{\text{eredeti előirányzat}} = \frac{12.618.167 \text{ Eft}}{11.988.555 \text{ Eft}} = 105,25\%$$

KIADÁSOK

$$\text{Teljesítési aránymutató eredeti ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{eredeti előirányzat}} = \frac{10.499.338 \text{ Eft}}{11.988.555 \text{ Eft}} = 87,58\%$$

$$\text{Teljesítési aránymutató mód. ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{módosított előirányzat}} = \frac{10.499.338 \text{ Eft}}{12.618.167 \text{ Eft}} = 83,21\%$$

BEVÉTELEK

$$\text{Teljesítési aránymutató eredeti ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{eredeti előirányzat}} = \frac{9.911.027 \text{ Eft}}{11.988.555 \text{ Eft}} = 82,67\%$$

$$\text{Teljesítési aránymutató mód. ei.-hoz} = \frac{\text{tényleges teljesítés}}{\text{módosított előirányzat}} = \frac{9.911.027 \text{ Eft}}{12.618.167 \text{ Eft}} = 78,55\%$$

$$\text{A pénzmaradvány aránya} = \frac{\text{pénzmaradv. összege}}{\text{módosított előirányzat}} = \frac{-588.311 \text{ Eft}}{12.618.167 \text{ Eft}} = -4,66\%$$

PÉNZMARADVÁNY ÖSSZETÉTELE

Bevételek teljesítési aránymutatója módosított előirányzathoz	78,55%
Kiadások teljesítési aránymutatója módosított előirányzathoz	- 83,21%
Pénzmaradvány aránya a módosított előirányzathoz	-4,66%

A fenti mutatók a költségvetés végösszege alapján kerültek kiszámításra. A módosítások során a végösszeget érintő jogcímeken túl kisebb-nagyobb átrendeződések történtek az egyes kiemelt előirányzati csoportok között.

Az előirányzat és teljesítés adatainak vizsgálata alapján, megállapítható, hogy önkormányzati szinten a kiadások-bevételek főösszegei betartásra kerültek.

A kiadások-bevételek teljesítésének különbségeként mínusz 588.311 E Ft a 2010. évi pénzmaradvány összege, amely 4,66 %-a a módosított előirányzatnak. Ez azt jelenti, hogy 2010-ben 588.311 E Ft-tal többet költött az önkormányzat a feladat ellátásra, mint amennyi költségvetési bevétele realizálódott 2010-ben. A többlet kiadás forrása finanszírozási bevételből származó 368.827 E Ft folyószámlahitel, (ennyivel nőtt a hitel

hitef

állomány az előző évhez képest) valamint 253.125 E Ft év elején meglévő (a szabad felhasználású hitelből származó) értékpapír beváltásából származó bevétel. E két összeg magasabb a 2010. évi hiány összegénél, mivel ezekből az összegekből előző évben nem végleges bevételek visszarendezésére is sor került.

A költségvetés végrehajtása során betartásra kerültek az államháztartási törvény, és végrehajtási rendeletei, valamint a feladatellátással kapcsolatos ágazati szakmai jogszabályok előírásai. A végrehajtás során a Testület által előírányzott legfontosabb működési feladatok megvalósításra kerültek, amely tény számszerűen abból következik, hogy a módosított előírányzathoz viszonyított teljesítési aránymutató 83,21 %.

A költségvetés végrehajtása során hátrányosan érintette az önkormányzatokat az ÖNHIKI feltétel-rendszerének szigorodása. Emiatt nem is sikerült ÖNHIKI pályázatot benyújtani, viszont 25 millió Ft-ot nyert az önkormányzat úgynevezett 6/3 pályázaton. Ezzel az összeggel a működési hiánynak mindössze 2,8 %-át lehetett kiváltani.

A költségvetés végrehajtása során az eredeti költségvetésben szereplő működési hiány realizálódott, és ténylegesen fel kellett venni 369 millió Ft működési (likviditási) hitelt, amely összeggel a hitel év végén fennálló állománya 882 millió Ft lett.

A felhalmozási kiadások teljesítéséhez a szabad felhasználású hitelből korábban még el nem költött összeg felhasználásra került, így nem volt szükség felhalmozási célú hitel felvételére.

Az alábbiakban a 2010. évi költségvetés legjellemzőbb adatai kerülnek bemutatásra.

A költségvetésekben a működtetés-felhalmozás aránya:

	<i>Eredeti előír.</i>		<i>Módosított előír.</i>		<i>Teljesített kiadások</i>	
	<i>eFt</i>	<i>%</i>	<i>eFt</i>	<i>%</i>	<i>eFt</i>	<i>%</i>
Felhalmozási kiadás	3.608.540	30,10	3.903.657	30,94	2.452.531	23,36
Működési kiadás	8.380.015	69,90	8.714.510	69,06	8.046.807	76,64
Összesen	11.988.555	100,00	12.618.167	100,00	10.499.338	100,00

A 2010. évi költségvetés teljesített adatai alapján megállapítható, hogy a felhalmozási előírányzatok jelentős alulteljesítése mellett a költségvetés végösszegének 23,36 %-át költötte felhalmozásra, a vagyon gyarapítására az önkormányzat. Ez az arány közel duplája az önkormányzatok átlagos, 10-15 % közötti felhalmozási rátájának.

Az önkormányzati szintű működési kiadások összetételét az alábbi összeállítás szemlélteti:

<i>KIEMELT ELŐÍRÁNYZATOK</i>	<i>2010. évi telj. EFt</i>	<i>%</i>
Személyi juttatás és járulékok	4.822.731	59,93
Dologi kiadások	2.808.221	34,90
Pénzeszköz átadások és egyéb kiadás	415.855	5,17
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	8.046.807	100,00

A táblázat adataiból jól látszik, hogy a gazdálkodásban mennyire kevés az Önkormányzat mozgástere. A személyi juttatások és a járulékok előírányzata tartós kötelezettség vállaláson alapul, a pénzeszköz átadások nagy része a szociális ellátó rendszer keretében

Endre

kerül kifizetésre, jogszabályok által meghatározott tarifák szerint. A dologi kiadások csak a legszükségesebb feladatok ellátását teszik lehetővé, tehát ez a jogcím sem használható még átmenetileg sem más célra, így fizetési nehézségek esetén marad a hitel igénybe vétele.

A számviteli nyilvántartások ellenőrzése

Az Önkormányzat és valamennyi intézmény számviteli, adminisztrációs és nyilvántartási rendje úgy került megszervezésre, hogy a nyilvántartások alkalmasak a legfontosabb információk szolgáltatására, így a nyilvántartások biztosítják a vezetői döntésekhez szükséges információkat, valamint a külső szervezetek (Kincstár, APEH, stb.) által igényelt információkat is.

A főkönyvi könyvelés a TATIGAZD könyvelési program segítségével történik a Hivatalban és valamennyi intézménynél. A könyvelő program az Önkormányzati kör számára ingyenes. Folyamatos számítástechnikai és tartalmi karbantartása biztosított, a mindenkorai számviteli előírásoknak megfelelően működik.

A könyvelés során biztosított, hogy valamennyi végleges kiadás és bevétel a megjelenési formája mellett szakfeladatokon is könyvelésre kerül. A nem végleges kiadások és bevételek szabályszerű kezelése is biztosított.

A program nagy előnye, hogy már a könyvelés során figyelembe vételre kerülnek a legfontosabb számviteli szabályok, a beszámolóval kapcsolatos 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 kiegészítő mellékletét képező, a mérleg adatait részletező táblarendszer elkészítése komoly szakmai háttérismeretet, gyakorlatot és munkát igényel ahhoz, hogy a fent említett sokrétű információszolgáltatás teljeskörű és pontos legyen.

A beszámoló ellenőrzése

Az Önkormányzat és az intézmények a jogszabályi előírásoknak megfelelő formában elkészítették a központi információhoz előírt tartalmú beszámolót. A beszámolók a K11 ellenőrző programmal történt egyeztetés után, a jogszabályokban meghatározott határidő betartásával benyújtásra kerültek az Államkincstárhoz.

Ezen beszámoló 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.

adby

A mérleghez kapcsolódó megállapítások

A mérleg főösszege az előző évhez képest 753,5 millió Ft-tal – 4,56 %-kal – növekedett. A növekedés a befektetett eszközöknél 1.944,0 millió Ft-os növekedésének és a forgóeszközök 1.190,5 millió Ft-os csökkenésének együttes eredménye.

A befektetett eszközök értéke az évközi, viszonylag jelentős nagyságrendű beruházások, felújítások miatt 2.255 millió Ft-tal nőtt. Növekedésként jelenik meg további 60 millió Ft, amely a különböző, pénzforgalom nélküli növekedések csökkenések egyenlege. Csökkent a tárgyi eszköz állomány 117 millió Ft-tal selejtezések miatt (főleg a Kórház és a Polgármesteri Hivatal beszámolójában), valamint 248 millió Ft került elszámolásra értékcsökkenésként. 5,8 millió Ft csökkenés mutatkozik a befektetett pénzügyi eszközök csoportjában.

A forgóeszközök valamennyi eszközcsoportja legalább több tízmillió Ft csökkenést mutat. Az értékpapírok és a pénzeszközök együttes csökkenése egy milliárd Ft.

A mérleg forrás oldalának vizsgálata alapján megállapítható, hogy a jelentős mértékű vagyoni növekedés mellett javult a forrásösszetétel, ugyanis az előző évben a saját források (saját tőke és tartalékok) aránya 72,83 % volt a mérlegfőösszeghez képest, és 27,17 %-ot tettek ki az idegen források (kötelezettségek). A 2010. év végén 76,47 %-ra nőtt a saját források aránya és 23,53 %-ra csökkent az idegen források aránya. A kötelezettségek csökkenése főleg a passzív pénzügyi elszámolásoknál jelenik meg, amely abból adódik, hogy az ott előző évben szerepeltetett pályázati előfinanszírozási összegek a helyükre kerültek, illetve nem volt 2010-ben állami támogatási előleg.

Összességében azonban továbbra is kedvezőtlen a mutató értéke, amely azt jelenti, hogy az Önkormányzat teljes vagyonának egynegyedét idegen forrás finanszírozza.

Megállapítások a mérleg soraihoz:

A Területi Kórház megszűnése miatt a Polgármesteri Hivatal beszámolójába kerültek át a Kórház mérlegében szereplő eszközök és források. A mérleg soroknál külön nem emelem ki e változásnak a hatását, de minden eszköz és forrás esetében ellenőriztem a gazdasági esemény megjelenését mind az Polgármesteri Hivatal, mind a Területi Kórház beszámolójában.

- Az **immateriális javak** mérleg során **136.353 E Ft** szerepel, amely 33.386 E Ft-tal több mint az előző évi beszámoló adata. Ebben az eszközcsoportban 2010. évben 12.347 E Ft bruttó értéket növelő állományi változás volt, amelynek nagy része a Hivatalnál és a két Társulás beszámolójában jelenik meg. Az elszámolt értékcsökkenés sajátos módon alakult 2010. évben, ugyanis a 2010. évre elszámolt értékcsökkenés összege 15.505 E Ft volt, ugyanakkor selejtezés során kivezetésre került a selejtezett eszközök (hivatalnál) használati ideje alatt elszámolt értékcsökkenés összege 36.544 E Ft összegben, így az értékcsökkenés állománya nem növekedett hanem összességében 21.039 E Ft-tal csökkent, így ezzel az összeggel a nettó érték növekedett.
- Az **ingatlanok** mérleg során szereplő **13.839.356 E Ft** az előző évhez képest 380.793 E Ft-tal növekedett. 2010. évben önkormányzati szinten 1.730.485 millió Ft bruttó értéket növelő beruházás valósult meg. Ebből az összegből pénzforgalom nélküli állományi változások (főleg beruházások állományának növekedése) miatt 1.084.990 E Ft nem jelenik meg az ingatlanok aktivált

értékében. Az év során elszámolt értékcsökkenés összege 264.702 E Ft-. A beruházások természetesen főleg az önkormányzatnál jelennek meg. A Szakképzés szervezési Önkormányzati Társulás 500 E Ft nagyságrendű ingatlan beruházást valósított meg. Az intézményeknél 10 millió Ft alatti összegek szerepelnek beruházás címén.

- A **gépek, berendezések, felszerelések** mérlegsorán szereplő **541.102 E Ft** az előző évhez képest 311.150 E Ft-tal nőtt. A tárgyévben 427.501 E Ft értékben történt tárgyi eszköz beszerzés. A pénzforgalom nélküli állományi változások (nem aktivált és selejtezés) miatti bruttó érték csökkenés összege 144.501 E Ft. Az éves elszámolt értékcsökkenés összege szintén sajátos a viszonylag nagy összegű selejtezés miatt. 24.227 E Ft a tárgyévi elszámolt értékcsökkenés összege, és a selejtezés és egyéb csökkenésekhez kapcsolódóan az eddig elszámolt értékcsökkenés összege 52.377 E Ft-tal csökkent, amely a nettó érték növekedését eredményezi.
- A **járművek** mérlegsorán szereplő **74.826 E Ft** az előző évhez képest 50.918 E Ft növekedést mutat. Ebben az eszközcsoportban a Polgármesteri Hivatalnál és még 3 intézménynél volt bruttó értéket növelő jármű beszerzés összesen 53.629 E Ft összegben. Pénzforgalom nélküli állományi növekedés 7.498 E Ft összegben történt, amely magában foglalja értékesítés miatti kivezetés és különböző jogcímű növekedések egyenlegét. Az értékcsökkenés változása 10.209 E Ft, amely magában foglalja éves elszámolt értékcsökkenést 20.377 E Ft, a kivezetések miatti értékcsökkenés állománycsökkenést 10.168 E Ft összegben.
- A **beruházások** mérlegsorán **1.953.586 E Ft** szerepel részletes analitikus nyilvántartással alátámasztva. Az összeg magában foglalja a kórháztól átvett beruházás állományt is.
- A befektetett pénzügyi eszközök között a **részesedések** mérlegsorán **146.259 E Ft** szerepel, amely az előző évhez képest 664 E Ft-tal csökkent. Az előző évhez képest növekedés, hogy létrejött az Mátészalkai Területi Kórház Egészségügyi Szolgáltató Non-Profit Kft, amely 100 % önkormányzati tulajdonú társaság, és jegyzett tőkéje 10. 000 E Ft. Csökkenésként jelenik meg az előző évhez képest, a Területi Kórház beszámolójában szereplő 853 E Ft részesedés kivezetése, (mivel a kibocsátó cégek megszűntek) hogy a Borsodi Sörgyár Zrt-ben lévő tulajdoni részesedést jelentő 8.630 E Ft névértékű részvényét értékesítette az önkormányzat, így ennyivel csökkent a részesedések értéke. Az részesedések év végi értékelése során a HYDROSZAT Kft-ben lévő 1.180 E Ft tulajdoni részesedéssel kapcsolatban 100 % értékvesztés elszámolására került sor a társaságról rendelkezésre álló információk alapján. Így a részesedések jelenlegi összetétele: Szalkatávhó Kft 100.000 E Ft, Egészségügyi holding Kft 10.000 E Ft, ami 7%-ot jelent, Piano Feast Management KHT 300 E Ft, Szalka-Víz Kft 22.400 E Ft, Sz.-Sz.-B.-M. Temetkezési Vállalat 3.649 E Ft, INNOHÍD Zrt 100 E Ft, Mátészalkai Városfejlesztési Kft 500 E Ft, Észak alföldi Regionális Fejlesztési Zrt 90.310 E Ft.
- A **tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok** mérlegsorán **2 E Ft** szerepel az előző évi adattal egyezően, és a fenti névértékű kárpótlási jegyek értékét tartalmazza.
- A **tartósan adott kölcsönök** mérlegsorán **9.726 E Ft** szerepel, amely az előző évhez képest 200 E Ft növekedést mutat. A mérlegsor részletes analitikus nyilvántartással alá van támasztva. Ebben az összegben szerepel az első lakáshoz jutók kölcsöne, a munkáltatói kölcsönök és a régi munkáltatói kölcsönök állománya. A kintlévőséggel kapcsolatban egyedi értékelés alapján 4.279 E Ft

auditor

értékvesztés elszámolásra került. Az itt szereplő jogcímekhez kapcsolódó **éven belül esedékes összegek** az egyéb rövid lejáratú követelések között kerültek kimutatásra. **10.810 E Ft** összegben.

- Az **egyéb hosszú lejáratú követelések mérlegsorán 36.703 E Ft** szerepel, amely az előző évhez képest 5.388 E Ft-tal csökkent. Az itt szerepeltetett összeg az állami kisházingatlan értékesítésével kapcsolatos kintlévőségeket, valamint az önkormányzati bérlakások értékesítésével kapcsolatos kintlévőségeket foglalja magában részletes nyilvántartás alapján. Ennek a kintlévőségnek az **éven belül esedékes törlesztő részlete** az egyéb rövid lejáratú követelések között szerepel **3.774 E Ft** összegben.
- Az **üzemeltetésre átadott eszközök** mérlegsorán **269.250 E Ft** szerepel, amely az előző évhez képest 12.999 E Ft-tal csökkent. A csökkenés oka egyrészt az év során elszámolt értékcsökkenés 22.589 E Ft összege, illetve a tárgyév során egyéb növekedésként megjelenő 9.590 E Ft amely az eszközökön végzett felújítások összegét tartalmazza.
- A forgóeszközök között kimutatott **anyagok** mérlegsorán az összesített beszámolóban **22.429 E Ft** szerepel, amely 66.144 E Ft-tal kevesebb mint az előző évi beszámoló szerinti készlet érték. Az itt szereplő összegek egy része az élelmezést nyújtó intézmények év végi raktári készlete, részletes analitikus nyilvántartással alátámasztva. Jelentősebb anyag készlet a Tűzoltóság beszámolójában szerepel 17.452 E Ft összegben, valamint a szakképző iskolában a szakoktatáshoz kapcsolódó anyag készlet. Az előző évhez képest jelentős csökkenés oka egyrészt, hogy a kórház speciális anyag készlete 30 millió Ft összegben a megszűnést követően térítés nélkül átadásra került az új KFT részére, másrészt a könyvtár előző évi beszámolójában szerepelt 37 millió Ft értékű anyagkészlet, amely a nyilvántartások helyesbítése következtében más módon szerepel a nyilvántartásokban.
- A követelések között a vevők mérlegsorán 10.288 E Ft szerepel, amely magában foglalja a Hivatal beszámolójában szereplő 2.164 E Ft-ot, amely a részletes analitika alapján 4.173 E Ft bruttó követelés és az egyedi értékelés során meghatározott 2.009 E Ft értékvesztés elszámolásából adódik. Tartalmát tekintve bérleti díj, közvetített szolgáltatások hátraléka, és a kórház által a Kft-nek átadott követelés állomány év végén fennálló összege szerepel itt. Az intézmények beszámolójában szereplő követelések egy része térítési díj hátralékokat foglal magában, közvetített szolgáltatások meg nem térített összegét, egyéb, analitikával alátámasztott, év végén leltározott tételeket.
- Az **adósok** mérlegsorán az összevont beszámolóban **49.105 E Ft** szerepel, amely összeg jelentős részét – 44.123 E Ft-ot - a Hivatal beszámolója tartalmaz. Néhány intézmény beszámolójában szerepel ezen a mérlegsoron adat, részletes analitika kapcsolódik minden intézmény mérlegadatához. A Polgármesteri Hivatal beszámolója tartalmazza a helyi adó hátralékok összegét és néhány egyéb adók módjára behajtható követelés összegét együttesen 144.762 E Ft összegben, amely kintlévőségekkel kapcsolatban a jogszabályoknak megfelelően az egyedi értékeléssel, illetve az egyszerűsített értékelési eljárással megállapított értékvesztés 100.639 E Ft összegben elszámolásra került.
- Az **egyéb követelések** között tartósan adott kölcsönök és az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek éven belül esedékes törlesztő részletei szerepelnek a befektetett eszközöknél leírtak szerint.

- A forgatási célú értékpapírok állományán nem szerepel adat. Az előző év végén itt szerepeltetett 253.125 E Ft értékpapír beváltásra került. Az ezzel kapcsolatos bevétel megjelenik a pénzforgalmi jelentésben.
- A pénzeszközök mérleg során szereplő összeg minden intézmény esetében megegyezik a bankszámlák és pénztárak éves záró egyenlegével.
- Az aktív pénzügyi elszámolások számláin összesen 23.526 E Ft szerepel, amely összeg nagyobbik része a Tűzoltóság beszámolójában, valamint a Hivatal beszámolójában szerepel. A mérleg adatai szerint az aktív pénzügyi elszámolások összege az előző évhez képest 80.850 E Ft-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy 2010-ben nem került december végén kifizetésre a decemberi nettó bér. Az aktív elszámolásokon szereplő összeg a decemberi hóközi kifizetések összegét, valamint el nem számolt előlegeket, egyéb ismert tartalmú tételeket foglal magában minden intézmény esetében nyilvántartással alátámasztva.
- A saját tőke és a tartalékok összegei helyesen, a jogszabályi előírásokra figyelemmel kerültek megállapításra.
- A kötelezettségek között hosszú lejáratú hitelek mérleg során 1.851.927 E Ft szerepel, amely a hosszú lejáratú svájci frank alapú hitel év végén fennálló összege. A hitel állománya az előző évhez képest 353.507 E Ft-tal nőtt. A növekedésből 22.004 E Ft a tőkésedő kamat összege, 331.503 E Ft pedig az év utolsó napi árfolyamán számított árfolyam veszteség.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között az év végén fennálló rövidlejáratú, likviditási hitel állománya szerepel 882.276 E Ft összegben. Figyelembe véve az év elején fennálló 513.449 E Ft-ot, valamint a pénzforgalmi jelentésben szereplő 368.827 E Ft évközi további hitelfelvételt helyes a hitelek záró állománya.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel 854.985 E Ft szállítói tartozás amelyből, 606.530 E Ft a Hivatal beszámolójában található. Nagyobb összegű szállítói állománya az intézmények közül a Szakképzés-szervező Társulásnak, illetve a Szakképző Iskola és Kollégiumnak van.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szereplő 125.355 E Ft magában foglalja a helyi adó túlfizetések összegét 123.589 E Ft összegben, valamint a kórház egyéb rövid lejáratú kötelezettségeit 172 E Ft összegben.
- A passzív pénzügyi elszámolások mérleg során 353.770 E Ft szerepel, amely részletes analitikus nyilvántartással alá van támasztva valamennyi beszámoló esetében. Az előző évhez képest jelentősen, 865.002 E Ft-tal csökkent a passzív pénzügyi elszámolások összeg, mivel az önkormányzat nem kapott állami támogatási előleget december végén. Az itt szereplő összeg előfinanszírozott beruházások támogatási összegeit foglalja magában, valamint kórház beruházásával kapcsolatos bankgarancia összegét.

A pénzforgalmi jelentés ellenőrzése

A pénzforgalmi jelentésben szereplő bevételek, kiadások a főkönyvi kivonat alapján szerepelnek az beszámolóban.

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

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

A beszámoló egyes fő részei közötti összefüggések logikusak, helyesek.

A pénzforgalmi jelentéssel kapcsolatban megállapítottam, hogy a finanszírozási műveletek között szereplő évközi hitel felvétel és hitel visszafizetés összegei a jogszabályi előírásoknak megfelelően összevezetésre kerültek.

A pénzmaradvány kimutatás ellenőrzése.

Az önkormányzati szintű pénzmaradvány összege a 2010-ben véglegesen teljesített bevételek 9.911.027 E Ft-os összege és a véglegesen teljesített kiadások 10.499.338 E Ft-os összegeinek különbségeként, és a pénzkészletből levezetve is mínusz 588.311. E Ft.

Az év végén fennálló tartalék göngyöltett összege önkormányzati szinten mínusz 1.052.434 E Ft, amely az előző évi mínusz 464.123 E Ft tartalék és a tárgyévi mínusz 588.311 E Ft pénzmaradvány együttes összege.

A pénzmaradvány összegét központi finanszírozásból adódó befizetési kötelezettségek és kijárandóságok egyenlegeként 4.210 E Ft kijárandóság „javítja”, így a tárgyévi módosított pénzmaradvány összege mínusz 584.101 E Ft.

Az egyszerűsített beszámoló pénzmaradvány kimutatásán kisebb pontatlanságként jelenik meg, hogy az előző évek tartaléka és a tárgyévi pénzmaradvány nincs helyesen elkülönítve. A pontosítást auditálási eltérésként szerepeltetem a pénzmaradvány kimutatáson.

A zárszámadási rendelet-tervezet véleményezése

Az Önkormányzat 2010. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló a törvényben meghatározott határidőn belül kerül a Testület elé.

A zárszámadási rendelet-tervezet tartalma és szerkezete megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A Testületi anyagban a költségvetés eredeti és módosított előirányzat adatai és a tény adatok is megegyeznek a központi információs garnitúrában szereplő fő összegekkel.

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.

III. ÖSSZEGZÉS, JAVASLATOK

A beszámoló felülvizsgálata során megállapítottam, hogy Mátészalka Önkormányzat 2010. 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 beszámoló adatai alapján megállapítható, hogy az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete igen kedvezőtlen, ahogyan azt a tőkellátottsági mutató az jelzi.

alótf

A pénzügyi helyzet is igen kedvezőtlen. Az önkormányzat működőképességének további biztosítása szempontjából jelentős kockázatot tartalmaz a fennálló kötelezettségek teljesítése mind rövidtávon, mind hosszú távon.

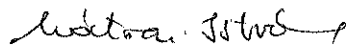
A rövid lejáratú – éven belül esedékes – kötelezettségek közül az év végén fennálló likviditási hitelek és a szállítói kötelezettségek állománya együttesen 1.737 E Ft, amely kötelezettségek teljesítéséhez igen kevés ténylegesen számításba vehető likvid eszköz áll rendelkezésre (a követelés állomány, illetve a pénzeszközök). Fedezetként gyakorlatilag a 2011. évi költségvetés bevételei jöhetnek szóba. Amennyiben ezt a bevételi forrást vizsgáljuk, megállapítható, hogy a 2011. évi működési célú bevételek 4.308 millió Ft-os összegének 40 %-a kellene a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítéséhez.

Nem jobb a helyzet a hosszú lejáratú kötelezettségek esetében sem. 2010. év végére a hosszú lejáratú hitelből származó pénzeszköz teljes egészében felhasználásra került. A későbbiekben a beruházások saját erő részének biztosításához már nincs fedezet.

A szabad felhasználású hitel 1.300 millió Ft-os összege a tőkésedő kamattal és árfolyam veszteséggel 2010. december 31-én 1.852 millió Ft-ot jelent.

Összességében a nyilvántartások mintavételes felülvizsgálata alapján a beszámoló valódiságát lényegesen befolyásoló szabálytalanságra utaló körülményt nem tapasztaltam. Az általam feltárt eltérések hatása nem éri el a jogszabályi előírások alapján számított lényegességi küszöbértéket, ezért az Önkormányzat beszámolójára Hiteles Záradékot adok.

Nyíregyháza, 2011. április 19.



Mátrai Istvánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 002001.

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
bejegyzett könyvvizsgáló
4400 NYÍREGYHÁZA,
Kórház u. 9. I/4.
Kamarai tag. sz.: 002001.

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

2010. ÉV

adatok ezer forintban

ESZKÖZÖK		Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1.	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	15 063 207	0	15 063 207	17 007 163	0	17 007 163
2.	I. Immateriális javak	102 967		102 967	136 353		136 353
3.	II. Tárgyi eszközök	14 479 449		14 479 449	16 408 870		16 408 870
4.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	198 542		198 542	192 690		192 690
5.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	282 249		282 249	269 250		269 250
6.	B) FORGÓESZKÖZÖK	1 472 308	0	1 472 308	281 839	0	281 839
7.	I. Készletek	88 591		88 591	22 429		22 429
8.	II. Követelések	116 619		116 619	75 798		75 798
9.	III. Értékpapírok	253 125		253 125	0		0
10.	IV. Pénzeszközök	910 597		910 597	160 086		160 086
11.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	104 376		104 376	23 526		23 526
12.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 535 515	0	16 535 515	17 289 002	0	17 289 002
FORRÁSOK		Előző évi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kötségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
13.	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	12 506 398	0	12 506 398	14 273 123	0	14 273 123
14.	I. Tartós tőke	2 577 479		2 577 479	12 506 398		12 506 398
15.	2. Tőkeváltozások	9 928 919		9 928 919	1 766 725		1 766 725
16.	3. Értékelési tartalék	0		0	0		0
17.	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN	-464 123	0	-464 123	-1 052 434	0	-1 052 434
18.	I. Költségvetési tartalékok	-464 123		-464 123	-1 052 434		-1 052 434
19.	II. Vállalkozási tartalékok	0		0	0		0
20.	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	4 493 240	0	4 493 240	4 068 313	0	4 068 313
21.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 498 420		1 498 420	1 851 927		1 851 927
22.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 776 048		1 776 048	1 862 616		1 862 616
23.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	1 218 772		1 218 772	353 770		353 770
24.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	16 535 515	0	16 535 515	17 289 002	0	17 289 002

adatok

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS
2010. ÉV

adatok ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	Személyi juttatások	3 880 868	3 879 541	3 842 554
2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 049 903	994 275	980 177
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	2 764 199	2 908 866	2 808 221
4	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	101 529	338 575	341 530
5	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszköztátadások	60 386	50 023	48 770
6	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 070	24 180	25 555
7	Felújítás	151 889	273 226	522 999
8	Felhalmozási kiadások	3 166 602	3 278 006	1 730 174
9	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	163 407	227 172	150 520
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszköztátadások	118 453	120 214	45 692
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	6 000	2 650	3 146
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása	0	0	0
13	KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI KIADÁSOK ÖSSZESEN (01+...+12)	11 465 106	12 094 718	10 499 338
14	Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
15	Rövid lejáratú hitelek	513 449	513 449	0
16	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
17	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	0	0	0
18	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(14+...+17)	513 449	513 449	0
19	PÉNZFORGALMI KIADÁSOK (13+18)	11 978 555	12 608 167	10 499 338
20	Pénzforgalom nélküli kiadások	10 000	10 000	0
21	Továbbadási (lebonyolítási) célú kiadások	0	0	0
22	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások	0	0	-80 850
23	KIADÁSOK ÖSSZESEN (19+...+22)	11 988 555	12 618 167	10 418 488
24	Intézményi működési bevételek	432 978	832 454	847 015
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	1 381 456	1 416 174	1 441 122
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	3 244 443	2 210 963	2 164 932
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztátvételek	341 778	443 581	431 575
28	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	252 621	327 491	192 471
29	28-ből: önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	44 400	62 562	61 057
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	582 913	239 407	85 268
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztátvételek	2 376 280	2 678 107	1 591 238
32	Támogatások, kiegészítések	2 157 728	3 146 443	3 148 443
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	2 157 728	3 146 443	3 148 443
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	12 000	12 313	10 983
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése	0	0	0
36	KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (24+...+28+30+31+32+34+35)	10 782 197	11 306 933	9 911 027
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	879 660	887 295	368 827
39	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	326 698	73 573	0
40	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei	0	253 125	253 125
41	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (37+...+40)	1 206 358	1 213 993	621 952
42	PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK (36+41)	11 988 555	12 520 926	10 532 979
43	Pénzforgalom nélküli bevételek	0	97 241	97 241
44	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek	0	0	0
45	Kiegészítő, függő, átfutó bevételek	0	0	-867 104
46	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (42+...+45)	11 988 555	12 618 167	9 763 116
47	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK KÜLÖNBSEGE (36+43-13-20) [költségvetési hiány (-), költségvetési többlet (+)]	-692 909	-700 544	-491 070
48	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK EREDMÉNYE (41-18)	692 909	700 544	621 952
49	TOVÁBBADÁSI(LEBONYOLÍTÁSI) CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBSEGE (44-21)	0	0	0
50	AKTÍV ÉS PASSZÍV PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYENLEGE (45-22)	0	0	-786 254

hst

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
EGYSZERŰSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS

2010. ÉV

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1	Záró pénzkészlet	904 161		904 161	151 548		151 548
2	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	-260 324		-260 324	-882 276		-882 276
3	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont záró egyenlege (±)	-1 107 960		-1 107 960	-321 706		-321 706
4	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	-75 761		-75 761	-556 385	92 262	-464 123
5	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0		0	0		0
6	TÁRGYÉVI HELYESBÍTETT PÉNZMARADVÁNY (1+2+3-4-5)	-388 362	0	-388 362	-496 049	-92 262	-588 311
7	Finanszírozásból származó korrekciók (±)	-10 382		-10 382	3 541		3 541
8	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)	0		0	669		669
9	KÖLTSÉGVETÉSI PÉNZMARADVÁNY (6+7+8)	-398 744	0	-398 744	-491 839	-92 262	-584 101
10	A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0		0	0		0
11	Költségvetési pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0		0	0		0
12	MÓDOSÍTOTT PÉNZMARADVÁNY (9+10+11)	-398 744	0	-398 744	-491 839	-92 262	-584 101
13	A 12. sorból - az egészségbiztosítási alaphoz folyósított pénzmaradványa	2 822		2 822	0		0
14	- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	129 108		129 108	136 941		136 941
15	- Szabad pénzmaradvány	0		0	0		0

hely

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁS

2010. ÉV

adatok ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (±)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
1	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei			0			0
2	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei			0			0
3	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevételek			0			0
A	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG SZAKFELADATON ELSZÁMOLT BEVÉTELEI (1+2+3)	0	0	0	0	0	0
4	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai			0			0
5	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai			0			0
6	Vállalkozási tevékenység forgatási célú finanszírozási és aktív pénzügyi kiadásai			0			0
B	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG SZAKFELADATON ELSZÁMOLT KIADÁSAI (4+5+6)	0	0	0	0	0	0
C	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG PÉNZFORGALMI MARADVÁNYA (A-B)	0	0	0	0	0	0
7	Vállalkozási tevékenységet terhelő értéksökkenési leírás			0			0
8	Alaptevékenység ellátására felhasznált és felhasználni tervezett vállalkozási maradvány			0			0
9	Pénzforgalmi maradványt jogszabály alapján módosító egyéb létel (±)			0			0
D	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG MÓDOSÍTOTT PÉNZFORGALMI VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNYA (C-7-8±9)	0	0	0	0	0	0
E	VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGET TERHELŐ BEFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			0			0
F	VÁLLALKOZÁSI TARTALEKBA HELYZHETŐ ÖSSZEG (C-8-9-E)	0	0	0	0	0	0