

Mátészalka Város Önkormányzat  
Polgármesterétől  
Mátészalka, Hősök tere 9.  
Tel.: 44/501-358 Fax.: 501-360  
E-mail: polgarmester@mateszalka.hu



Száma: 561-7 /2013.

Tárgy: 2012. évi szöveges beszámoló

## **Szöveges beszámoló Mátészalka Város Önkormányzata 2012. évi gazdálkodásáról**

Mátészalka Város Képviselő-testülete 6/2012. (II.20.) sz. rendeletével hagyta jóvá 2012. évi költségvetését, melyet – az időközben bekövetkezett változások miatt – a 13/2012. (VI.29.), a 20/2012. (X.19.) és az 1/2013.(II.01.) rendeleteivel módosított.

### **I. FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Mátészalka Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét 2012-ben még a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben szabályozottak határozták 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, a szociális ágazat és az egészségügyi alapellátás területén. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek stb.) összege is. Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, általa alapított gazdasági társaságok, közhasznú szervezetek segítségével látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyeket törvények, rendeletek előírtak.

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

**Mátészalka Város Önkormányzata a következő intézményeket működtette 2012. január 1-én:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Intézmények száma, neve</b>
Óvodai ellátás	1 önállóan működő és gazdálkodó intézmény 5 telephellyel: Négy Évszak Óvoda
Általános iskolai oktatás, és művészetoktatás	3 önállóan működő és gazdálkodó intézmény: Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola, Képes Géza Általános Iskola, Móricz Zsigmond Tehetségfejlesztő és Általános Iskola,
Gazdálkodási feladatok	1 önállóan működő és gazdálkodó intézmény: Városi Intézmények Gazdasági Szervezete
Középfokú oktatás és kollégiumi ellátás	2 önállóan működő és gazdálkodó intézmény, melyből egyik intézmény 3 telephelyen működik: Esze Tamás Gimnázium, Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium
Közművelődési feladatok ellátása	2 önállóan működő és gazdálkodó intézmény: Városi Művelődési Központ, Képes Géza Városi Könyvtár
Szociális alapellátási feladatok	1 önállóan működő és gazdálkodó intézmény, mely ellátja az egészségügyi alapfeladatokat is: Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény

Szerkezeti változásként 2012. január 1-jétől – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 84 §-a értelmében – az Önkormányzati Tűzoltóság a Magyar Államhoz került át.

A többcélú kistérségi társulásokról szóló 2004. évi CVII. törvény alapján a közszolgáltatások magasabb szakmai színvonalon történő, hatékonyabb ellátása érdekében egyes közfeladatokat – különösen a szociális, egészségügyi, család-, gyermek- és ifjúságvédelem területén – a Szatmári Többcélú Kistérségi Társulással közösen látunk el. Az együttműködési megállapodás szerint nyújtott szolgáltatásokra a társulástól átvett támogatásértékű működési bevétel 56.976 eFt.

Mátészalka Város Önkormányzata 3 nemzetiségi önkormányzat (roma, német, román) gazdálkodásával összefüggő feladatokat is ellátott. A nemzetiségi önkormányzatok részére 2012-ben már önálló főkönyvet kellett vezetni, elemi garnitúrákat és időközi jelentéseket adni.

Önkormányzatunk a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesült a település lakosság száma és az ellátotti létszám alapján.

A lakosság száma 2012. január 1-jén 17.423 fő, mely az előző évhez képest 110 fős csökkenést mutat.

Önkormányzatunknak az elmúlt évben a működőképesség és a gazdálkodás egyensúlyának biztosításához folyamatosan likvid (folyószámla és munkabér) hitelt kellett igénybe vennie. A városüzemeltetési feladatok ellátása, az intézményhálózat működtetése és a beruházási kiadások saját erő fedezetének előteremtése komoly erőfeszítést igényelt a gazdálkodás szereplőitől. Mindezen feladatok ellátását 1.050.000 eFt-os folyószámla-hitelkerettel tudtuk megoldani.

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

Az önkormányzat 2012. évi gazdálkodási feladatainak ellátását 6.534.995 eFt eredeti, 7.658.940 eFt módosított költségvetési előirányzatból biztosította, mely 5.665.557 eFt bevétellel és 5.606.991 eFt kiadással teljesült.

Az eredeti költségvetésben az **intézményi működési bevételek** növekedésével nem számoltunk az előző évi teljesítéshez képest. Az eredeti előirányzatot év közben a felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódó fordított ÁFA miatt módosítottuk 88.871 eFt-tal. A teljesítés 412.958 eFt, mely 1.847 eFt-tal haladja meg a módosított előirányzatot.

Az önkormányzat **közhatalmi bevételei** közül az iparüzési adó előirányzatát év közben 524.000 eFt-ról 240.000 eFt-tal 764 000 eFt-ra emeltük meg, melyet 3.588 eFt-tal halad meg a teljesítés. Magánszemélyek kommunális adójából 45.484 eFt, gépjárműadóból további 125.298 eFt folyt be.

A **felhalmozási és tőkejellegű bevételek** teljesítése 116.167 eFt, melyből tárgyi eszköz értékesítés 69.935 eFt, beruházási kiadásokhoz kapcsolódó ÁFA visszatérülés 6.619 eFt. Önkormányzati vagyron bérbeadásából további 39.613 eFt bevétel képződött.

Az **önkormányzatok költségvetési támogatása** 2.292.221 eFt, mely a módosított előirányzatnak megfelelő.

A támogatásértékű bevételek és a pénzeszközátvétel önkormányzati szintű 2.098.837 eFt előirányzata 59,6 %-ra teljesült. Az alacsony teljesítési arány oka elsődlegesen, hogy a felhalmozási célú pénzeszközátvétel a nyertes pályázatok elhúzódo finanszírozása miatt 41,5 %-ban realizálódott. A működési célú támogatásértékű bevételek 729.679 eFt teljesített bevételéből 45,6 % a közfoglalkoztatás finanszírozását szolgálta, további 13,7 % az egészségügyi alapfeladatok ellátásához kapott TB támogatás.

### III. KIADÁSOK ALAKULÁSA

Kiadásaink a módosított előirányzathoz viszonyítva 73,2 %-ra teljesültek. A pénzforgalmi kiadások teljesítése 2.051.949 eFt-tal marad el a módosított előirányzattól. A rövid lejáratú hitel visszafizetésénél – a hitelszámlák nettósítása után – 973.671 eFt előirányzat található teljesítés nélkül. További 962.332 eFt elmaradás mutatkozik a felhalmozási kiadásoknál a beruházások elhúzódoása miatt.

A város költségvetésének döntő részét 86,0 % -át a **működési kiadások** tették ki. A működés és a felhalmozás aránya 2011. évhez viszonyítva 2,3 %-kal romlott.

A működési kiadások 44,8 %-át a **személyi juttatások**, 11,2 %-át az azokat terhelő **szociális hozzájárulási adó**, 34,3 %-át pedig a **dologi kiadások** teszik ki, mely együttesen már 90,3 %-a az összes működési kiadásnak. A dologi kiadásokon belül a **kamatkiadás** 101.351 eFt, melyet a szinte folyamatosan fennálló 1.050.000 eFt-os **folyószámla-hitelállomány**, és a 125.000 eFt-os **munkabérhitel állomány** után fizettünk.

A **működési célú pénzeszköz átadás** teljesítése 26,3 %-al kevesebb a módosított előirányzatnál. 2012. évben 55.996 eFt-ot költött önkormányzatunk a sport, különböző társadalmi szervezetek, alapítványok, nemzetiségi önkormányzataink támogatására.

A **szociálpolitikai juttatásokra** kifizetett összeg 293.365 eFt, mely a módosított előirányzattól 26.183 eFt-tal marad el. Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 133.344 eFt-ot fizettünk ki.

### IV. PÉNZMARADVÁNY

Az önkormányzat 2012. évi helyesbített pénzmaradványa 258.604 eFt

- |   |             |
|---|-------------|
| • Záró pénzkészlet                                  | 169.589 eFt |
| • Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege | 0 eFt       |
| • Aktív, passzív elszámolások egyenlege             | 89.015 eFt  |
| • Előző években képzett tartalékok maradványa       | 0 eFt       |

A 2012. évi állami támogatások elszámolása során együttesen 13.689 eFt visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A normatív és a kötött felhasználású normatív támogatások alakulását a tényleges mutatószámok alapján intézményenként felülvizsgáltuk, melynek eredményeként 13.017 eFt visszafizetési kötelezettségünk van, beleértve a jövedelemkülönbség mérséklési támogatást is. Központosított támogatásból 325 eFt, előző évi támogatások fel nem használt részéből (központosított és kötött) további 347 eFt befizetési kötelezettségünk keletkezett.

A konszolidált költségvetési pénzmaradvány összege 244.915 eFt, mely teljes egészében kötelezettséggel terhelt.

## **V. HITELMŰVELETEK ALAKULÁSA**

Mátészalka Város Önkormányzata a 2012. évet 834.676 eFt hitel előirányzattal zárta, mely teljes egészében működési jellegű. Az eredeti előirányzatban megtervezett 1.122.572 eFt-ból 973.671 eFt a 2011. december 31-ei hitelállomány visszafizetése, míg a 2012. évi költségvetési egyensúly biztosításához 148.901 eFt került megtervezésre. Az eredeti előirányzat az év során az ÖNHIKI támogatásnak és iparüzési adó többletbevételnek köszönhetően 287.896 eFt-tal csökkent.

A rövid lejáratú hitel számlák forgalmának összevezetése után bevételi oldalon 61.730 eFt hitelfelvétel mutatkozik. Folyószámla-hitelállományunk 2011. december 31-ről 2012. december 31-re 973.671 eFt-ről 1.035.401 eFt-ra nőtt.

## **VI. ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA**

Jogszabály változás következtében az un. „összetolt” beszámoló már nem tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok, a jogi személyiségű társulások, illetve az általuk irányított költségvetési szervek adatállományát. Az Önkormányzati Tüzoltóság 2012. január 1-jei irányító szerv változása szintén a mérlegfőösszeg változásával járt. A két döntés együttesen az előző évi nyitóállományban 1.015.941 eFt csökkenést okozott.

Az önkormányzat mérlegének eszköz és forrás nettó értéke 16.047.869 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 254.850 eFt-tal csökkent.

A befektetett eszközök állománya 362.658 eFt-tal csökkent, míg a forgóeszközök állománya 107.808 eFt-tal emelkedett.

Az **immateriális javak és a tárgyi eszközök** nettó értékének 359.613 eFt-tal történő csökkenését több tényező befolyásolta. A városi kórházak 2012. május 1-jével állami tulajdonba kerültek. Ez a tény önkormányzatunk számára 863.235 eFt vagyonszertést okozott. Az elszámolt értékcsökkenések növekedése további 244.941 eFt-tal csökkentette a nettó értéket. Ezeket a csökkenéseket mérsékelte a tárgy évben kifizetett, és aktiválásra került beruházások, valamint a folyamatban lévő beruházások és beruházásra adott előlegek állományának együttesen 748.563 eFt-os növekedése.

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke 14.054 eFt-tal csökkent, melyből 10.000 eFt a tartós részesedéseknél mutatható ki. A Területi Kórház állami tulajdonba történő átadása együtt járt a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egészségügyi, Szervezési és Szolgáltató Holding Nonprofit Zrt-ben lévő 7,14 %-os tulajdoni hányadunk kivezetésével is. A **tartósan adott kölcsönök** között szerepel a dolgozóknak és az első lakáshoz jutóknak adott lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön állománya. Az **egyéb hosszú lejáratú követelések** 29.733 eFt összege a részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakások vételár hátralékának éven túl esedékes összegét tartalmazza.

Az **üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök** nettó értéke 11.009 eFt-tal emelkedett, mivel a bruttó érték 25.111 eFt növekedése meghaladta az elszámolt értékcsökkenés 14.102 eFt-os emelkedését.

A **követelések állománya** 30.868 eFt-tal növekedett, melyet a helyi adó hátralékok 32.017 eFt-os növekedése, illetve a vevőkövetelések csökkenése eredményezett.

A **pénzeszközökben** bekövetkezett 14.407 eFt csökkenésből 27.161 eFt-ot a pályázati forrásból megvalósuló beruházásokhoz megigényelt – elkülönített számlákon lévő – előlegeknek a felhasználása, csökkenése eredményezte. Ugyanakkor 12.754 eFt-tal növekedett a költségvetésen kívüli, letéti pénzeszközök állománya.

Forrás oldalon a mérleg főösszeg 2011. évről 2012. évre történő 254.850 eFt-os csökkenését a **saját források** 5.912 eFt-tal történő növekedése, és az **idegen források** 260.762 eFt-os csökkenése eredményezte.

A **saját tőke állománya** 177.002 eFt-tal csökkent, melyet eszköz oldalon a befektetett eszközök állományának 362.658 eFt-os csökkenése, a készletek és a követelések állományának 31.093 eFt-os növekedése okozott. Forrás oldalról a hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek állományának együttesen 154.563 eFt-os csökkenése a saját tőke növekedését eredményezte.

A **tartalékok állománya** 258.604 eFt, mely a pénzeszközök, az aktív és passzív pénzügyi elszámolások állományából tevődik össze. Az előző évhez viszonyított növekedés 182.914 eFt, melyből 106.199 eFt-ot az egyéb passzív pénzügyi elszámolások állomány csökkenése okozott.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között elszámolt beruházási és fejlesztési hitelek 1.942.655 eFt állományát tovább növeli a rövid lejáratú hitelek közé átsorolt 2013. évi törlesztő részlet 102.523 eFt összege. Az év végi állományt a hitelező bank – Magyarország Kormányának az önkormányzatok adósságának részbeni átvállalásához történő – közlésének megfelelően fogadtuk el.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között szereplő **szállítói tartozásállomány** összege 187.619 eFt, mely az előző évhez képest 142.478 eFt-tal csökkent. A mérséklődés szinte teljes egészében a működési célú szállítói tartozásoknál következett be.

A **helyi adó túlfizetése miatti kötelezettség** állomány az előző évhez viszonyítva 34.520 eFt-tal 196.647 eFt-ra emelkedett. Több esetben adóelőleg kiegészítési kötelezettség fizetésére nem kötelezett adózók is teljesítettek ezen a címen befizetést december hónapban.

**Mátészalka, 2013. március 22.**

The image shows the official seal of Mátészalka City, which is circular and contains the text "Mátészalka Város" at the top and "Polgármester" at the bottom. In the center of the seal is the coat of arms of Hungary. Overlaid on the seal is a handwritten signature in black ink. Below the signature, the name "Szabó István" and the title "polgármester" are printed in a bold, sans-serif font.

**Szabó István**  
polgármester