

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
P o l g á r m e s t e r é t ő l
Mátészalka, Hősök tere 9.
Tel.: 44/501-358 Fax.: 501-360
E-mail: polgarmester@mateszalka.hu

Száma: 159-1/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 91.§. (1) bekezdése alapján az önkormányzat és intézményei adatait tartalmazó zárszámadási rendeletet terjesztem elfogadásra. Alapját az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Áhsz.) szabályozott, kötelező adattartalommal – költségvetési szervként – elkészített éves költségvetési beszámolók képezik.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a zárszámadási rendelet tervezetét úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az a beterjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a Magyar Államkincstárnak az Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Az elmúlt évben az Államkincstár ilyen tárgyban nem végzett ellenőrzést önkormányzatunknál.

FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Mátészalka Város Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények is írhatnak elő az Önkormányzat részére kötelezően ellátandó feladatokat. Az önként vállalt feladatok köre az önkormányzat ágazati feladatait áttekintve több területen jelen van, elsősorban a kultúra, a sport és a szociális ágazat területén. Ezt támasztja alá a beszámolóban kimutatott működési célú pénzeszközátadások (alapítványoknak, egyesületeknek stb.) összege is.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, általa alapított gazdasági társaságok, közhasznú szervezetek segítségével látta el. A szociális ágazat és az egészségügyi alapellátás tekintetében a Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulásban való részvétel formájában.

Az intézményi struktúrában 2022 évben változás nem történt. A költségvetési szervek száma négy (Mátészalkai Polgármesteri Hivatal, Négy Évszak Óvoda, Képes Géza Városi Könyvtár, Szatmári Múzeum). Feladataik teljes részletezettséggel az alapító okiratokban kerültek meghatározásra.

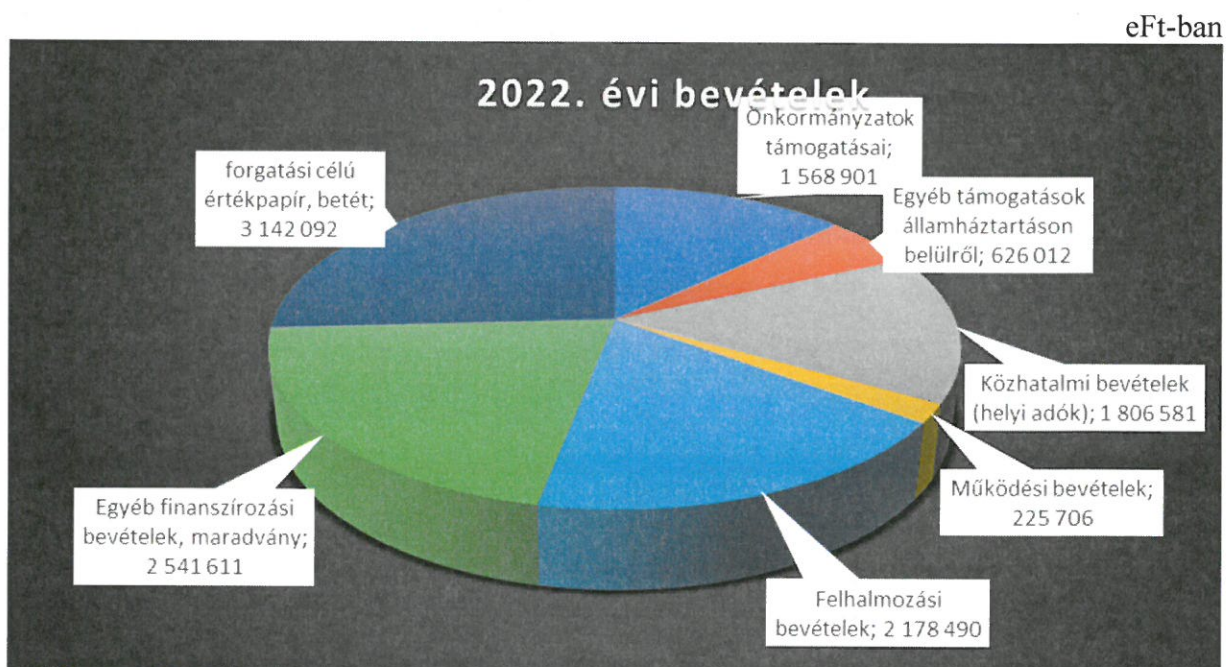
Az Önkormányzat által alapított, 100%-os tulajdonban lévő gazdasági társaságok száma is négy (Szalka-Távhő Kft., Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft., Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft., Mátészalkai Városfejlesztési Kft.). Ez utóbbi végelszámolása 2023. januárban befejeződött, záró beszámolóját a Képviselő-testület 2023. január 27-én fogadta el.

Önkormányzatunk Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerinti központi támogatásokban részesült a település lakosság száma és az ellátotti létszám alapján. Ezzel egyidejűleg azonban Önkormányzatunk adóerőssége függvényében jelentős nagyságrendű szolidaritási hozzájárulást is fizettünk be az államkasszába.

A város lakossága 2022. január 1-jén 16.229 fő volt, mely az előző évhez képest 259 fővel csökkent.

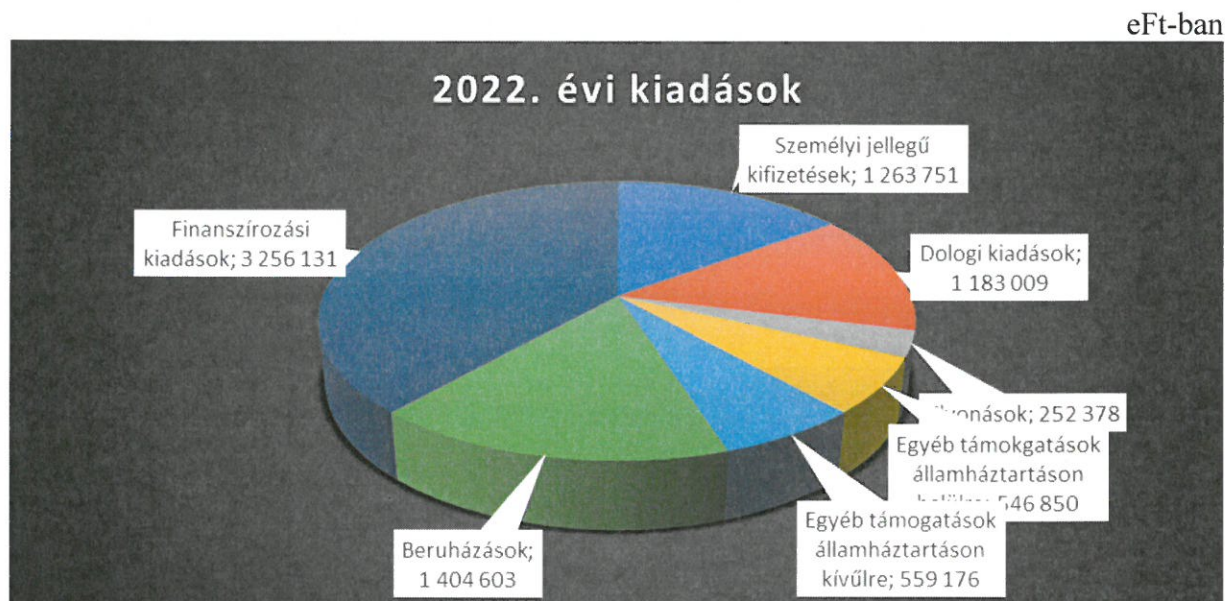
2022-ben az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a fizetőképessége folyamatosan javult. A helyi adó bevételek mintegy 432 491 eFt-tal növekedtek az előző évihez viszonyítva.

Mátészalka Város Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési mérlege alapján a bevételek (12 089 393 eFt) alakulása:



A városüzemeltetési feladatok ellátását, az intézmények működtetését, a beruházási kiadások saját erő fedezetét, illetve a munkabérek kifizetését saját pénzügyi erőforrásaink tervszerű és hatékony felhasználásával sikerült biztosítani. A kiszámítható működés az energiafelhasználás gondosan megtervezett és végrehajtott csökkentésének és a takarékos gazdálkodásnak köszönhető.

Mátészalka Város Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési mérlege alapján a kiadások (8 465 898 eFt) alakulása:



Pénzügyi helyzetünk az év folyamán likvid hitel felvétele nélkül is kiegyensúlyozott volt. Ez stabil háttérrel biztosított az önkormányzat által fenntartott intézményeknek és cégeknek, a szociális feladatellátásnak, mindemellett lehetőséget teremtett a fejlesztések finanszírozására. Az Önkormányzat a fejlesztési politikájával összhangban – az év folyamán felmerült gazdasági nehézségek mellett is – folytatta a város tudatos fejlesztését, egy fenntartható és élhető város és térségének kialakítását.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2022. (II. 10.) rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2022. évi költségvetését **7 216 983 eFt** bevételi és kiadási előirányzattal. Év közben a költségvetést háromszor módosítottuk – legutóbb tárgyév február hónapban –, melynek főösszege **11 844 090 eFt-ra** változott. A költségvetési főösszeg az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötött bankbetétként történő elhelyezésére és megszüntetésére év közben képzett előirányzat miatt 2 000 000 eFt-tal változott. Fejlesztési célú pályázataink megvalósítására (Zöld Mátészalka, Kegyeleti Park II. ütem, Mátészalka – Ópályi közötti kerékpárút) 1 895 861 eFt támogatás érkezett. Az iparüzési adó előirányzatát a befolyt bevételekhez igazítva 547 920 eFt-tal volt lehetőségünk megemelni.

Gazdálkodási feladataink az év végére **12 089 393 eFt** költségvetési számviteli bevétellel, **8 465 898 eFt** költségvetési számviteli kiadással és **3 623 495 eFt költségvetési maradvánnyal** teljesültek. Az előző évi költségvetési maradvány (2 469 408 eFt), mint pénzforgalom nélküli bevétel, illetve a csak pénzügyi számvitelben elszámolt sajátos tételek állományváltozásának hatását figyelembe véve (-7 142 eFt) a tárgyévi pénzforgalmi bevételek és kiadások különbsége **1 146 945 eFt**, mely megegyezik a **pénzkészletben január 01. és december 31. között bekövetkezett növekedéssel** (5. melléklet).

A költségvetés **bevételei összességének módosított előirányzata** 102,07 %-ra teljesült. A teljesített bevételek 70,87 %-a működési, 29,13 %-a felhalmozási jellegű. A működési célú bevételek (8 567 503 eFt) teljesítési hányada 106,54 %.

Az **önkormányzatok működési célú támogatására** előirányzott összeget teljes mértékben megkaptuk a központi költségvetésből, mely 1 568 901 eFt. A települési önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához kapott állami támogatás 1 241 126 eFt (17. melléklet, módosított előirányzat). A mikro, kis- és középvállalkozásokra vonatkozó 1 %-os helyi iparüzési adómérték-kedvezmény miatt kieső iparüzési adóbevétel pótlására (2022. évi és 2021. évi elszámolás) 223 728 eFt központi támogatást kaptunk. A rendkívüli önkormányzati támogatásra benyújtott pályázatunkra a minisztérium 7 335 eFt támogatást ítélt meg. Bérpolitikai intézkedésként a szociális ágazat összevont pótléka kifizetésének támogatása 89 835 eFt.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú egyéb támogatások** önkormányzati szintű 581 253 eFt előirányzata 107,70 %-ra teljesült.

Az **önkormányzat** 562 427 eFt teljesített bevételét részleteiben az alábbi táblázat mutatja be:

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közfoglalkoztatás támogatása	222 890	329 279	372 715
Külterületi helyi közutak projekt támogatása	37 740	18 870	18 870
Fejlesztő foglalkoztatás támogatása	10 251	11 990	11 990
Előző évi állami támogatás kiutalási igénye	3 928		
„Zöld Mátészalka” projekt támogatása		71 343	71 343
Mátészalka – Ópályi közötti kerékpárút projekt támogatása		46 711	46 711
Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt támogatása		9 621	9 621
Diákok nyári foglalkoztatásának támogatása		11 074	11 074
Szatmári Többcélú Kistérségi Társulás vagyonából átvett pénzeszköz		14 130	14 130
Mátészalka Képes Album elkészítésének támogatása		4 651	4 651
Egységes területalapú támogatás			1 242
Kulturális és közösségi terek fejlesztése projekt támogatása			80
ÖSSZESEN	274 809	517 669	562 427

A költségvetési szervek 63 585 eFt teljesített bevételéből a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal 40 917 eFt bevételt realizált. Központi támogatást kapott a 2022. évi országos népszámlálás (13 255 eFt), az országgyűlési képviselő választás és országos népszavazás (9 275 eFt) lebonyolításához, a hozzá rendelt társulásoktól a gazdasági- és munkaszervezeti feladatok

ellátására (10 603 eFt), illetőleg a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivataltól dolgozók foglalkoztatására (7 784 eFt).

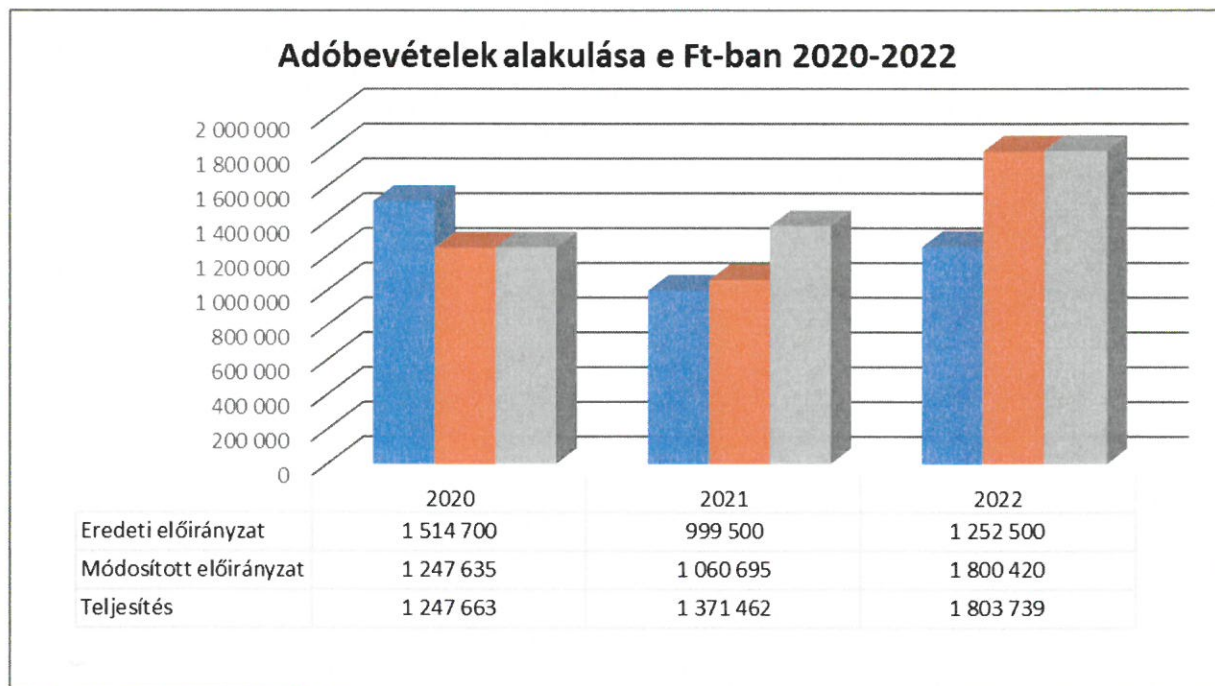
Az önkormányzat **közhatalmi bevételeinek** teljesített összege 1 806 581 eFt. A **helyi adó bevételek** teljesítése az előző évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2021. év		2022. év		Eltérés	
	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés	Előirányzat	Teljesítés
Iparüzési adó	1 011 195	1 317 073	1 747 920	1 747 922	736 725	430 849
Magánszemélyek kommunális adója	47 000	48 218	50 000	49 860	3 000	1 642
Pótlék, bírság	1 500	4 843	1 500	5 266	0	423
Talajterhelési díj	1 000	1 328	1 000	691	0	-637
Összesen	1 060 695	1 371 462	1 800 420	1 803 739	739 725	432 277

A 2020 és 2022 közötti évek gazdasági környezetét először a covid járvány és elhúzódó hatása, majd a 2022 februárban kitörő ukrajnai háború és ennek következtében kialakuló energia árrobbanás és infláció növekedés jellemezte.

Az időszak adóbevételeinek változásáról készült az alábbi grafikon:



Az adóbevételek alakulása összességében 2020-tól 2022-ig növekvő tendenciát mutat, de részleteiben nézve nem töretlen a fejlődés. 2020-ban jól látszik, hogy a 2019-ig folyamatosan növekvő bevételek, elsősorban a pandémia miatt bevezetett jogszabályi változások - kkv vállalkozások kedvezménye – következtében mintegy 267 millió Ft-tal alacsonyabban alakultak a tervezettnél. Ennek jelentős részét állami támogatásból, kompenzációként még 2020-ban megkaptuk. 2021-ben a recessziós várakozásnak megfelelően az előző évi

teljesítésnél 248 millió Ft-tal alacsonyabb bevétellel terveztünk. Bevételeink azonban várakozásunkon jóval felül teljesültek, bár még nem érték el a 2019-es szintet. A 372 millió Ft adó többlet arra enged következtetni, hogy a Mátészalkán működő cégek, vállalkozások 2020-ban jól kezelték a gazdasági krízist, nem sínylették meg a pandémiás időszakot. A vállalkozások erősödése 2021-ben is folytatódott, ezért 2022. évben jelentős bevétel növekedés realizálódott, az előző évi teljesítéshez képest 431 millió Ft, melynek oka elsősorban az önkormányzat illetékességi területén működő multinacionális cégek árbevételének és ebből kifolyólag adóalapjának növekedése. Ebben az évben azonban a háború és az energiaválság a gazdasági növekedést erősen lassította, az infláció rég nem látott magasságba szökött, így várható, hogy a következő években iparüzési adóbevételeink növekedése is lassulni fog.

A **működési bevételek** 220 400 eFt módosított előirányzata 100,28 %-ban teljesült. z ingatlanok, tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel 56 859 eFt, a gyermekétkeztetési, ellátási, gondozási díjak bevétele 22 010 eFt, a víziközmű vagyron tárgyévben befolyt üzemeltetési díja 21 144 eFt. Az általános forgalmi adó bevételek együttes összege 66 679 eFt. Az előző évektől eltérően igen jelentős, 32 604 eFt kamat bevételt realizáltunk az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő lekötéséből.

A **működési célú átvett pénzeszközök** összege 4 678 eFt. A mátészalkai helyi vállalkozások a „Fényes Napok” és az Adolph Zukor Nemzetközi Filmfesztivál megrendezését együttesen 4 575 eFt-tal támogatták.

Finanszírozási bevételeként az eredeti költségvetés tervezésekor a kiadások fedezetére bevontuk az önkormányzat előző évi 2 469 408 eFt összegű költségvetési maradványát. Előző év végén a központi költségvetés a következő évi állami támogatás terhére 4 % mértékű finanszírozási előleget nyújt, mely jelen esetben 52 611 eFt volt. Belföldi állampapírok forgatásából, valamint ismétlődő jelleggel lekötött bankbetétekből 3 142 092 eFt finanszírozási bevétel és ugyanilyen nagyságrendű finanszírozási kiadás képződött.

Az önkormányzat **felhalmozási célú bevételeit** bevételi jogcímenként, tételesen a 8. melléklet mutatja be. A költségvetési bevételek teljesített összege 3 521 890 eFt, mely 92,63 %-os teljesítésnek megfelelő.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat **kiadásai összességének módosított előirányzatát** 71,48 %-ra teljesítette. A pályázati forrással támogatott projektek megvalósítása és az Ipari Park fejlesztése, bővítése is tárgyévén túlra tolódott.

A teljesített kiadások 82,63 %-a működési, 17,37 %-a felhalmozási jellegű. A működési célú kiadások (6 995 670 eFt) teljesítési hányada 95,10 %.

A működési kiadások 18,06 %-át a **személyi juttatások** és az azokat terhelő **járulékok** teszik ki. A személyi jellegű kiadások teljesítési hányada a költségvetési szervek esetében 100 % körüli.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási tevékenységénél mutatkozik elmaradás a tervezett előirányzattól. A foglalkoztatás időszaka jellemzően márciustól a következő év február végéig

tart, így a tárgyévben kapott támogatás nyújt fedezetet a január, február havi bérek kifizetésére is.

A **dologi kiadások** teljesítési hányada 79,23 %, részaránya a működési kiadásokon belül 16,91 %. Az Intézményeknél a személyi jellegű kiadásokhoz hasonlóan a teljesítés a módosított előirányzathoz igazodik. Kivételt képez a Szatmári Múzeum, melynél a Nemzeti Kulturális Alaptól kapott 8 000 eFt pályázati támogatás felhasználása a következő évre tolódott.

Az önkormányzati kiadások 971 337 eFt teljesített összegének kormányzati funkciókódok szerinti alakulását a 12. számú melléklet szemlélteti. Egyes pályázati projektek esetében látható elmaradás az előirányzathoz viszonyítva.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** teljesített összege 11 885 eFt, a támogatások részletes felhasználását a 13. melléklet szemlélteti. Az időskorúakat karácsony alkalmából 30 984 eFt nagyságrendben ajándékozta meg önkormányzatunk. A kifizetés számvetélesen a dologi kiadások között történt, melyre a rendkívüli települési támogatás 12 000 eFt-ban megtervezett eredeti előirányzatából csoportosítottunk át 6 000 eFt-ot.

Az **elvonások és befizetések** soron a központi költségvetés javára teljesített 251 366 eFt nagyságrendű szolidaritási hozzájárulás szerepel. Az önkormányzat iparüzési adó bevételeinek, iparüzési adóalapjának növekedésével az egy főre eső adóerőképesség is jelentősen emelkedik, ezért 2021-hez viszonyítva 117 444 eFt-tal több befizetést kellett teljesítenünk.

További 1 012 eFt értékben az Ukrajnából érkező menekültek elszállásolására és ellátására kapott támogatás fel nem használt részét fizettük vissza az államkasszának.

Államháztartáson belülre, illetve államháztartáson kívülre nyújtott működési célú támogatások – un. célfeladatokat segítő kiadások – teljesített összege 1 093 980 eFt, melyet részletesen a 14. melléklet mutat be. Az elszámolt összeg 95,25 %-át kötelező önkormányzati feladatai ellátására fordította önkormányzatunk. A Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft. részére a városüzemeltetési feladatok ellátásához 405 278 eFt támogatást nyújtott, a Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulás részére a szociális feladatok ellátásához átadott pénzeszköz 543 035 eFt, a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. részére nyújtott közművelődési támogatás 93 702 eFt.

Kötelező önkormányzati feladatai ellátásán túl 51 965 eFt támogatást adott önkormányzatunk különböző civil szervezeteknek és egyesületeknek, melyből a sportfeladatok támogatása 39 832 eFt.

Az önkormányzat **felhalmozási célú kiadásait** kiemelt előirányzatonként, azon belül célonként és feladatonként a 10. melléklet mutatja be. A kiadások teljesített összege 1 470 228 eFt, mely 32,76 %-os teljesítésnek megfelelő.

A **finanszírozási kiadások** között a közvilágítás korszerűsítése beruházásra felvett hitel tárgyévben esedékes törlesztését (65 625 eFt), a megelőlegezett állami támogatás visszafizetését (48 414 eFt), valamint a magyar állampapírok forgatási célú vásárlását és a betét lekötéseket (3 142 092 eFt) számoltuk el.

Az önkormányzat

- költségvetési számviteli bevételeit és kiadásait összevontan, mérlegszerűen a 6.;
- bevételi előirányzatainak alakulását intézményenként, bevételi jogcímenként a 7.;
- kiadásai előirányzatainak alakulását intézményenként, kiemelt előirányzatonként a 9.;
- Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait a 11.;
- egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának (un. Polgármesteri Alap) felhasználását a 15.;
- által biztosított közvetett támogatásokat a 18.
- több éves kihatással járó döntéseit a 19.

mellékletek mutatják be.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az Önkormányzat **mérlegének eszköz és forrás nettó értéke** 2022. december 31-én **24 034 836 eFt**, mely az előző évhez viszonyítva 2 216 606 eFt-tal nőtt.

Eszköz oldalon a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya (A) 806 830 eFt-tal, a **pénzeszközök** értéke (C) 1 146 945 eFt-tal, a **követelések** összege (D) 266 655 eFt-tal és az **aktív időbeli elhatárolások** (F) 190 eFt-tal növekedett. Az **egyéb sajátos elszámolások** állománya (E) 4 014 eFt-tal csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök főcsoporton belül a tárgyi eszközök állománya 814 358 eFt-tal nőtt, míg az immateriális javak értéke 4 796 eFt-tal, a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök nettó értéke 2 732 eFt-tal csökkent.

A **tárgyi eszközök** számlacsoporton belül a folyamatban lévő beruházásaink állománya 999 409 eFt. Az év eleji nyitó értékből, valamint a tárgyévi beruházásokból 1 390 759 eFt-ot aktiváltunk, viszont az állományt év közben 1 217 153 eFt-tal gyarapítottuk. Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 1 055 738 eFt növekedését a beruházások közül aktivált érték okozta, melyet az éves szinten elszámolt tervszerinti értékcsökkenés mérsékelte.

A **befektetett pénzügyi eszközök** számlacsoport 145 302 eFt összegű könyv szerinti nettó értéke a tárgy évben nem változott. Mátészalka Város Önkormányzata gazdasági társaságokban lévő tartós részesedéseit a 3. melléklet mutatja be.

A **vagyonkezelésbe adott eszközök** számlacsoportban az **államháztartáson kívülre** vagyonkezelésbe adott eszközöket kell nyilvántartani. Az állomány a Kulturális Nonprofit Kft. és a görögkatolikus egyház részére átadott vagyonértéket tartalmazza. A tárgyévi változást az elszámolt értékcsökkenés okozta.

A **pénzeszközök** állománya év végén 3 784 814 eFt volt, mely 1 146 945 eFt-tal növekedett az előző évhez képest. A Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlákon lévő beruházási támogatási előlegek növekedése 1 118 210 eFt volt.

A **követelések** mérleg főcsoport év végi értéke 1 051 266 eFt, melyből a közhatalmi bevételekre előírt tárgyévben, vagy tárgyévet követően esedékes állomány 80,20 %-ot képvisel. A főösszeg az előző évhez viszonyítva 266 655 eFt-tal növekedett.

Követeléseinket a számviteli törvény és az Áhsz. előírásainak megfelelően mérleg készítés előtt értékeltük és elszámoltuk az értékvesztést.

A **költségvetési évben esedékes követelések** 279 392 eFt összegű állománya tartalmazza a közhatalmi bevételek 82 518 eFt hátralékát, a tulajdonosi bevételekre előírt 18 856 eFt, az általános forgalmi adóból származó 29 702 eFt követelést, az első lakáshoz jutóknak adott lakásépítési, lakásvásárlási kölcsön és a részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakások tárgyévi vételár hátralékát 23 222 eFt összegben. Az önkormányzati ingatlanok bérleti díjából, étkezési térítési díjakból, közvetített szolgáltatásból származó hátralékok ... stb összege 70 171 eFt.

A **költségvetési évet követően esedékes követelések** állománya 762 220 eFt, mely szinte teljes egészében közhatalmi bevételekből származik. Az iparüzési adó esetében az adóbevallások feldolgozásakor az adózó következő évben esedékes adóelőlegét költségvetési évet követően esedékes követelésként kell előírni.

A **követelés jellegű sajátos elszámolások** mérleg sor december 31-ei egyenlege 9 654 eFt. A Magyar Államkincstár részére átutalt 2 515 eFt forgótőke összegét, valamint a foglalkoztatottaknak és kisebb beruházásokra adott előlegeket számoltuk el.

Az **egyéb sajátos elszámolások** mérleg sor 10 437 eFt összege a levonható általános forgalmi adó visszatérüléséből származó kiutalási igényünket tartalmazza.

Az **aktív időbeli elhatárolások** között egyrészt a tárgyév teljesítési időszakára vonatkozó olyan bevételeket tartjuk nyilván, melyek csak tárgyévet követően esedékesek, másrészt a tárgyévben kifizetett, de csak a következő év teljesítési időszakára vonatkozó költségeket, ráfordításokat határoltuk el, együttesen 3 261 eFt összegben.

Forrás oldalon a mérleg főösszeg 2 216 606 eFt növekedését a **saját tőke (G)** 483 935 eFt és a **passzív időbeli elhatárolások (J)** 1 776 342 eFt növekedése, illetve a **kötelezettségek (H)** 43 671 eFt csökkenése eredményezte. A saját források mérlegfőösszeghez viszonyított aránya 67,19 %, míg az idegen források – kötelezettségek (1,22 %) és passzív időbeli elhatárolások (31,59 %) – együttesen 32,81 % részarányt képviselnek.

A **saját tőkén** belül a **nemzeti vagyon induláskori értéke** és az **egyéb eszközök induláskori értéke** – az intézményi szerkezetben történt átalakulás, átszervezés esetét kivéve – nem változik. A **nemzeti vagyon változása** mérleg sorban a vagyon elemeknek államháztartáson belüli szervezetek közötti átadása okozhat változást. A Szatmári Többcélú Kistérségi Társulás megszűnésével önkormányzatunk átvette a Mátészalka – Kocsord külterületi kerékpárút Mátészalka közigazgatási határán belüli részét, melynek nettó értéke 33 509 eFt volt.

A **felhalmozott eredmény** az előző évi mérleg szerinti eredmény következő év eleji átvezetése miatt 508 729 eFt-tal növekedett.

A **mérleg szerinti eredmény** a – pénzügyi számvitelben elszámolt – **tárgyévi bevételek és tárgyévi költségek, ráfordítások különbsége**. Az önkormányzati szintű eredmény 450 426 eFt, mely az előző évhez viszonyítva 58 303 eFt-tal csökkent. A tárgyévi költségek, ráfordítások növekedése ilyen összegben haladta meg a tárgyévi bevételek növekedését.

A **kötelezettségek** állománya együttesen 292 778 eFt, mely 2021 évhez viszonyítva 43 671 eFt-tal csökkent.

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** (20. melléklet) állománya önkormányzati szinten 9 329 eFt, melyből az intézményi nagyságrend 441 eFt. Az Önkormányzat állománya a befizetendő ÁFA összegét tartalmazza.

A **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** állománya az előző évhez viszonyítva 41 555 eFt-tal csökkent, év végi mérleg értéke 114 277 eFt, A közvilágítás korszerűsítése beruházáshoz felvett hitelünk 2023. szeptemberben lejár, a december 31-ei állomány 46 191 eFt. Az Ipari Park bővítésére, fejlesztésére a 300 000 eFt összegű hitelkeretből 2022-ben 19 592 eFt-ot hívtunk le. Az év végén megelölegett állami támogatás 48 126 eFt.

A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** számlacsoport tartalmazza egyrészt a kapott előlegeket (helyi adó túlfizetések), melynek összege 102 428 eFt. Itt kell elszámolni továbbá forrás oldalon a letételre, kezelésre kapott pénzeszközöket (beruházásainkat megvalósító kivitelező cégektől kapott bankgaranciák, jótállási biztosítékok) és a más szervezetet megillető idegen bevételeket. Ezek állománya együttesen 66 744 eFt.

A **passzív időbeli elhatárolások** állománya a tárgy évben 1 776 342 eFt-tal emelkedett 7 593 993 eFt-ra. A mérleg sor egyrészt olyan költségek és ráfordítások elhatárolását tartalmazhatja, melyek a tárgyévet terhelik, de csak a mérleg fordulónapja után merülnek fel. Legjellemzőbb tétele a foglalkoztatottak részére következő év januárban kifizetett, de a tárgyév december hónapot érintő járulékkal növelt bruttó bérköltség, mely jelen esetben 124 823 eFt.

Itt kell elszámolni továbbá a tárgyévben befolyt bevételekből azon tételeket, amelyeknek nem a tárgyév, hanem az azt követő évek költségeit, ráfordításait (pl. elszámolt értékcsökkenés) kell fedezni. Jellemzően ilyenek a pályázati forrásból megvalósuló fejlesztési projektek. A halasztott eredmény szemléletű bevételek állománya 7 469 170 eFt.

Az önkormányzat

- vagyonának alakulását az 1.;
- mérlegében nem szereplő "0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint kulturális javak és a 01. számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát az 2.;
- adósságának állományát az 4.

mellékletek mutatják be.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

Az önkormányzati szintű **költségvetési maradvány** (16. melléklet) **3 623 495 eFt**. A 2023. évi költségvetés tervezésekor nemcsak az Önkormányzat, hanem az Intézmények esetében is – a hiány belső finanszírozásaként – számoltunk az előző év költségvetési maradványának igénybevitelével. A maradvány a zárszámadási rendelet elfogadását követően válik véglegessé. Jelen esetben a tervezett maradványok összege megegyezik az elemi beszámolóknak szereplővel.

Az intézmények maradványának, kötelezettség állományának és irányító szervei támogatása alakulásának felülvizsgálatát elvégeztük. A kiutalt önkormányzati támogatás összege együttesen 4 086 eFt. A 2023. évi intézményi költségvetések tervezésekor minden kötelezettség vállalást – az előző évről áthúzódókat is – figyelembe vettünk, így javasolom az elmaradt támogatások elvonását.

A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokkal – a tényleges mutatószámok, feladatmutatók alapján – a központi költségvetés felé elszámoltunk. Együttesen 6 405 879 Ft kiutalási igényünk keletkezett, melyet részleteiben a 17. melléklet mutat be.

Egyéb központosított és kötött felhasználású támogatások jogcímeiken nem keletkezett visszafizetési kötelezettségünk.

A Főtér rekonstrukcióhoz elnyert 300.000 eFt összegű hazai forrás felhasználásának határideje 2023. december 31., így a támogatásból 134 968 eFt-ot feladattal terheltén átvihettünk a következő évre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztés megtárgyalására és a csatolt rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.

Mátészalka, 2023. május 12.


Dr. Hanusi Péter
polgármester



Mátészalka Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

Mátészalka Város Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) és Intézményei (a továbbiakban: Intézmények) 2022. évi költségvetésének teljesítését a 6. melléklet szerint

- a) 12 089 393 ezer Ft költségvetési számviteli bevétellel
- b) 8 465 898 ezer Ft költségvetési számviteli kiadással
- c) 3 623 495 ezer Ft költségvetési maradvánnyal jóváhagyja.

2. §

(1) Az Önkormányzat vagyont 24 034 836 eFt eszköz és forrás értékkel állapítja meg. A vagyontkimutatást az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A mérlegben értékkel nem szereplő, ún. „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kísértékü immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a kulturális javak és a 01. számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat gazdasági társaságokban lévő tartós részesedését a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(4) Az Önkormányzat adósságának állományát a 4. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az Önkormányzat pénzeszközei változásának bemutatását az 5. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) A költségvetési bevételeket – költségvetési szervenként – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés b) pontja szerinti elkülönítésben a 7. melléklet alapján fogadja el.

(2) Az (1) bekezdésben bemutatott bevételek közül a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 8. melléklet szerint fogadja el.

4. §

(1) A költségvetési kiadásokat – költségvetési szervenként – az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontjának megfelelően kiemelt előirányzatonként a 9. melléklet szerint fogadja el.

(2) Az (1) bekezdésben bemutatott kiadások közül a felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 10. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok kiadásait a 11. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő városüzemeltetési feladatok és a futó projektek működési célú kiadásainak alakulását kiemelt előirányzatonként a 12. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítését a 13. melléklet szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat működési célú pénzeszköz átadásainak teljesítését a 14. melléklet szerint fogadja el. Az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatására elkülönített keret (ún. Polgármesteri Alap) részletes felhasználását a 15. melléklet szerint fogadja el.

5. §

(1) Az Önkormányzat és az Intézmények költségvetési maradványát a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Intézmények együttesen 4 086 eFt nagyságrendű előző évi kiutalatlan fenntartói támogatását elvonja.

6. §

A helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához kapott állami támogatás elszámolását a 17. melléklet alapján 6 405 879 Ft kiutalási igényvel tudomásul veszi.

7. §

Az Önkormányzat által 2022. évben nyújtott közvetett támogatások alakulását a 18. melléklet szerint fogadja el.

8. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítésének bemutatását évenkénti bontásban a 19. melléklet szerint fogadja el.

9. §

Az Önkormányzat és Intézményei 2022. évi kötelezettségeinek állományát a 20. melléklet szerint tudomásul veszi.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Hanusi Péter
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

Mátészalka Város Önkormányzat
2022. évi vagyonskimutatása

(adatok ezer Ft-ban)

ESZKÖZÖK	Intézmények		Önkormányzat		Mindösszesen	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
A/I. Immateriális javak	839	927	11 861	6 977	12 700	7 904
A/II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 770	57 558	15 811 489	16 867 439	15 869 259	16 924 997
ebből:						
Törzsvagyon	57 770	57 558	13 366 802	14 458 959	13 424 572	14 516 517
- kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon			8 625 923	9 736 705	8 625 923	9 736 705
- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			742 088	742 088	742 088	742 088
- korlátozottan forgalomképes vagyon	57 770	57 558	3 998 791	3 980 166	4 056 561	4 037 724
Üzleti vagyon			2 444 687	2 408 480	2 444 687	2 408 480
A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	13 343	30 874	354 472	269 167	367 815	300 041
A/II/3. Tenyészállatok					0	0
A/II/4. Beruházások, felújítások			1 173 015	999 409	1 173 015	999 409
A/II/5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
A/II. Tárgyi eszközök összesen (A/II/1+.....+A/II/5)	71 113	88 432	17 338 976	18 136 015	17 410 089	18 224 447
A/III/1. Tartós részeselek			145 300	145 300	145 300	145 300
A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			2	2	2	2
A/III/3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök (A/III/1+A/III/2+A/III/3)			145 302	145 302	145 302	145 302
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			810 137	807 405	810 137	807 405
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (A/I+A/II+A/III+A/IV)	71 952	89 359	18 306 276	19 095 699	18 378 228	19 185 058
B/I. Készletek						
B/II. Értékpapírok						
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (B/I+B/II)						
C/I. Lekötött bankbetétek						
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	522	551	626	326	1 148	877
C/III. Forintszámlák	5 069	17 577	2 622 434	3 756 362	2 627 503	3 773 939
C/IV. Deviza számlák			9 218	9 998	9 218	9 998
C. PÉNZESZKÖZÖK (C/I+.....+C/IV)	5 591	18 128	2 632 278	3 766 686	2 637 869	3 784 814
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	1 110	128	145 743	279 264	146 853	279 392
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			632 447	762 220	632 447	762 220
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 473	2 194	3 838	7 460	5 311	9 654
D) KÖVETELÉSEK (D/I+D/II+D/III)	2 583	2 322	782 028	1 048 944	784 611	1 051 266
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	4 063	3 445	10 388	6 992	14 451	10 437
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 901	52	1 170	3 209	3 071	3 261
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	86 090	113 306	21 732 140	23 921 530	21 818 230	24 034 836

FORRÁSOK	Intézmények		Önkormányzat		Mindösszesen	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	197 703	197 703	19 177 353	19 177 353	19 375 056	19 375 056
G/II. Nemzeti vagyon változásai	-51 755	-51 755	-1 965 778	-1 932 269	-2 017 533	-1 984 024
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 499	3 499	31 058	31 058	34 557	34 557
G/IV. Felhalmozott eredmény	-178 823	-176 418	-2 057 856	-1 551 532	-2 236 679	-1 727 950
G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása						
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	2 405	34 281	506 324	416 145	508 729	450 426
G) SAJÁT TŐKE (G/I+.....+G/VI)	-26 971	7 310	15 691 101	16 140 755	15 664 130	16 148 065
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	2	441	7 846	8 888	7 848	9 329
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	86	368	155 746	113 909	155 832	114 277
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			172 769	169 172	172 769	169 172
H) KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III)	88	809	336 361	291 969	336 449	292 778
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK						
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	112 973	105 187	5 704 678	7 488 806	5 817 651	7 593 993
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J)	86 090	113 306	21 732 140	23 921 530	21 818 230	24 034 836

KIMUTATÁS

a mérlegben nem szereplő "0"-ra leírt eszközökről, a használatban lévő kisértékű immateriális javakról és tárgyi eszközökről, valamint a kulturális javakról és a 01. számlacsoporthoz nyilvántartott eszközök 2022. december 31-ei állományáról

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám megnevezés	Mátészalka Város Önkormányzata			Intézmények összesen		
		Bruttó	ÉCS	Nettó	Bruttó	ÉCS	Nettó
111912	Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok állományának értéke	0	0	0	1 981 400	1 981 400	0
111912	Teljesen (0-ig) leírt, üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok állományának értéke	4 550 000	4 550 000	0	0	0	0
112912	Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktivált állományának	87 237 661	87 237 661	0	7 832 047	6 555 354	1 276 693
112913	Teljesen (0-ig) leírt, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának	2 505 400	2 505 400	0	5 804 049	5 984 049	-180 000
"0" leírt immateriális javak		94 293 061	94 293 061	0	15 617 496	14 520 803	1 096 693
12192313	Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) aktivált	118 250	118 250	0	0	0	0
121924811	Teljesen (0-ig) leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle evévb	38 974 104	38 974 104	0	0	0	0
12192482	Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes különféle evévb építmények	1 110 550	1 110 550	0	0	0	0
"0" leírt ingatlanok		40 202 904	40 202 904	0	0	0	0
1319112	Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke	13 074 650	13 074 650	0	249 850	249 850	0
1319113	Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök értéke	16 535 180	16 535 180	0	13 824 753	13 824 753	0
1319122	Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes evévb gép, berendezés és	85 903 335	85 903 335	0	0	0	0
1319123	Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) evévb gép, berendezés és felszerelés értéke	113 877 257	113 877 257	0	49 228 678	49 228 678	0
1319163	Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke	101 903 748	101 903 748	0	0	0	0
1319613	Teljesen (0-ig) leírt vagyonkezelésbe átvett üzleti (forgalomképes) kincstári informatikai	923 800	923 800	0	0	0	0
1319623	Teljesen (0-ig) leírt, vagyonkezelésbe átvett üzleti (forgalomképes) kincstári evévb gép,	4 284 533	4 284 533	0	0	0	0
1832913	Teljesen (0-ig) leírt, államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök állományának értéke	11 503 100	11 503 100	0	0	0	0
1832923	Teljesen (0-ig) leírt, államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes)	37 801 020	37 801 020	0	0	0	0
1832943	Teljesen (0-ig) leírt, államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) hányaszor állományának értéke	1 891 000	1 891 000	0	0	0	0
"0" leírt gépek, berendezések, járművek		387 697 623	387 697 623	0	63 303 281	63 303 281	0
1119141	Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes kisértékű vagyoni értékű jogok állományának értéke	120 000	120 000	0	0	0	0
1119142	Teljesen (0-ig), üzleti (forgalomképes) kisértékű vagyoni értékű jogok állományának	538 246	461 869	0	761 727	761 727	0
1129141	Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes kisértékű szellemi termékek aktivált állományának értéke	65 800	65 800	0	1 904 570	1 904 570	0
1129141	Teljesen (0-ig), üzleti (forgalomképes) kisértékű szellemi termékek aktivált állományának értéke	200 000	200 000	0	0	0	0
használatban lévő kisértékű immateriális javak		924 046	847 669	0	2 666 297	2 666 297	0
13191143	Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke	5 595 815	5 466 021	129 794	22 884 277	22 884 277	0
13191243	Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) evévb kisértékű gép, berendezés és	93 485 404	90 315 684	3 169 720	52 759 749	52 759 749	0
2014. előtti, mérlegben nem szereplő kisértékű eszközök		5 568 355	4 147 825	0	5 930 141	5 930 141	0
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök		104 649 574	99 929 530	3 299 514	81 574 167	81 574 167	0
131132	Korlátozottan forgalomképes kulturális javak aktivált állományának értéke	38 175 340	0	38 175 340	4 024 000	0	4 024 000
1311342	Korlátozottan forgalomképes kisértékű kulturális javak aktivált állományának értéke	0	0	0	1 267 866	0	1 267 866
1311342	Üzleti (forgalomképes) kisértékű kulturális javak aktivált állományának értéke	0	0	0	18 000	0	18 000
183232	Államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes kulturális javak állományának értéke	2 293 338	0	2 293 338	0	0	0
kulturális javak és régészeti leletek		40 468 678	0	40 468 678	5 309 866	0	5 309 866

01111292	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek államánának értéke	1 563 115	1 563 115	0	0	0	0
01111293	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek	2 386 500	2 386 500	0	0	0	0
01121112	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes termőfélék aktivált államánának értéke	11 951 397	0	11 951 397	0	0	0
01121222	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált államánának értéke	39 916 112	0	39 916 112	0	0	0
01121312	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes lakóépületek (ideértve lakások) aktivált	2 625 787	2 072 539	553 248	0	0	0
01121332	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált államánának értéke	3 129 451 054	779 151 896	2 350 299 158	0	0	0
01121482	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált államánának	39 794 942	9 974 173	29 820 769	0	0	0
011219332	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált	341 875	341 875	0	0	0	0
011219482	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények	950 700	950 700	0	0	0	0
01131113	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök aktivált államánának értéke	1 415 000	1 036 452	378 548	0	0	0
01131122	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált államánának értéke	4 725 670	2 734 424	1 991 246	0	0	0
01131123	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált	12 611 760	5 895 742	6 716 018	0	0	0
01131132	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes kulturális javak aktivált államánának értéke	1 090 000	0	1 090 000	0	0	0
01131143	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) hangszerek aktivált államánának értéke	200 000	176 983	23 017	0	0	0
01131162	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes járművek aktivált államánának értéke	1 464 744	1 145 455	319 289	0	0	0
01131913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök értéke	36 552 908	36 552 908	0	0	0	0
01131922	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	20 789 127	20 789 127	0	0	0	0
01131923	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	280 712 372	280 712 372	0	0	0	0
011319243	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	34 072 013	34 072 013	0	0	0	0
01131943	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) hangszerek értéke	6 074 377	6 074 377	0	0	0	0
01131962	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes járművek értéke	40 305 438	40 305 438	0	0	0	0
01131963	Teljesen (0-ig) leirt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) járművek értéke	0	0	0	0	0	0
01. számlacsoport - államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott vagyontárgyak		3 668 994 891	1 225 936 089	2 443 058 802	0	0	0

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat tartós részesedéseiről 2022. december 31-én

Tulajdoni arány %	Társaság megnevezése, székhelye	Tulajdoni arány	
		%	Ft-ban
100 %-os	Szalka Távhő Kft.	100,00	100 000 000
	Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft.	100,00	40 000 000
	Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft.	100,00	3 000 000
25 %-on aluli	Nyírségvíz Zrt.	0,11	2 000 000
	Szatmári Gazdaságfejlesztési Alapítvány		300 000
TARTÓS RÉSZESEDEK ÖSSZESEN:			145 300 000

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat adósságállományának alakulásáról

Sorszám	Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.	2024. december 31.	2025. - 2031. évek
1.	Közvilágítás korszerűsítésére felvett fejlesztési célú hitel állománya	46 190 500	0		0
2.	Mátészalkai Ipari Park fejlesztése, bővítése	19 592 300	30 480 268		0
Adósságállomány összesen:		65 782 800	30 480 268		0

PÉNZESZKÖZÖK 2022. ÉVI VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sorszám	Megnevezés	Összeg (eFt)
1	Pénzkészlet 2022. január 1-jén	2 637 869
2	<i>ebből: - Pénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>1 148</i>
3	<i>- Bankszámlák egyenlege</i>	<i>2 636 721</i>
4	Teljesített költségvetési bevételek (+)	6 405 690
5	Teljesített tárgyévi finanszírozási bevételek (+)	3 214 295
6	Teljesített költségvetési kiadások (-)	5 209 767
7	Teljesített tárgyévi finanszírozási kiadások (-)	3 256 131
8	Kizárólag a pénzügyi számvitelben elszámolt sajátos tételek állományváltozása és a pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése(-)	7 142
9	Pénzkészlet 2022. december 31-én	3 784 814
10	<i>ebből: - Pénztárak és betétkönyvek egyenlege</i>	<i>877</i>
11	<i>- Bankszámlák egyenlege</i>	<i>3 783 937</i>

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzat 2022. évi összevont költségvetési mérlegének alakulásáról
BEVÉTELEK

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Önkormányzatok támogatásai	1 361 747	1 568 901	1 568 901	100,00%
Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről	295 341	581 253	626 012	107,70%
Közhatalmi bevételek	1 252 500	1 806 580	1 806 581	100,00%
Működési bevételek	225 042	220 400	221 028	100,28%
Átvett pénzeszközök		4 575	4 678	102,25%
1. Működési célú költségvetési bevételek	3 134 630	4 181 709	4 227 200	101,09%
Önkormányzatok támogatásai				
Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről	395 496	2 001 489	2 001 489	100,00%
Felhalmozási bevételek	204 949	175 062	175 063	100,00%
Átvett pénzeszközök	2 500	1 938	1 938	100,00%
2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	602 945	2 178 489	2 178 490	100,00%
I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 737 575	6 360 198	6 405 690	100,72%
Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele	300 000	300 000	19 592	6,53%
Forgatási célú belső értékpapírok beváltása, értékesítése	710 000	710 000	703 740	99,12%
Költségvetési maradvány igénybevétele	2 469 408	2 469 408	2 469 408	100,00%
Államháztartáson belüli megelőlegezések		4 484	52 611	1173,31%
Lekötött bankbetétek megszüntetése		2 000 000	2 438 352	121,92%
II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 479 408	5 483 892	5 683 703	103,64%
III. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I. + II.)	7 216 983	11 844 090	12 089 393	102,07%

KIADÁSOK

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Személyi juttatások	1 124 453	1 163 153	1 128 176	96,99%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	142 110	143 903	135 575	94,21%
Dologi kiadások	1 241 517	1 493 119	1 183 009	79,23%
Ellátottak juttatásai	26 000	20 000	11 885	59,43%
Elvonások és befizetések	252 368	252 378	252 378	100,00%
Egyéb támogatások államháztartáson belülről	477 410	570 932	546 850	95,78%
Egyéb támogatások államháztartáson kívülre	519 889	553 464	547 291	98,88%
Tartalékok	12 000	400 889		0,00%
3. Működési célú költségvetési kiadások	3 795 747	4 597 838	3 805 164	82,76%
Beruházások	2 548 323	4 318 855	1 319 846	30,56%
Felújítások				
Egyéb támogatások államháztartáson belülről	49 357	49 357	34 757	70,42%
Egyéb támogatások államháztartáson kívülre	4 000	54 000	50 000	92,59%
4. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	2 601 680	4 422 212	1 404 603	31,76%
IV. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (3. + 4.)	6 397 427	9 020 050	5 209 767	57,76%
Hosszú lejáratú hitel törlesztése	65 625	65 625	65 625	100,00%
Forgatási célú belső értékpapír vásárlása	710 000	710 000	703 740	99,12%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	43 931	48 415	48 414	100,00%
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése		2 000 000	2 438 352	121,92%
V. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	819 556	2 824 040	3 256 131	115,30%
VI. KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV. + V.)	7 216 983	11 844 090	8 465 898	71,48%

Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (költségvetési hiány vagy többlet) (I. - IV.)	-2 659 852	-2 659 852	1 195 923	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (finanszírozási hiány vagy többlet) (II. - V.)	2 659 852	2 659 852	2 427 572	
Költségvetési számvitel egyenlege (költségvetési maradvány) (III. - VI.)			3 623 495	

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi bevételi előirányzatának alakulásáról

Megnevezés	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						Felhatalozási célú támogatások államháztartáson belülről						Közvetlen bevételek						Működési bevételek						Felhalmozási célú bevételek					
	Önkormányzatok támogatásai			Egyéb támogatások bevételai államháztartáson belülről			Önkormányzatok támogatásai			Egyéb támogatások bevételai államháztartáson belülről			Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés % _{elő}		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés % _{elő}		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Teljesítés % _{elő}	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}			
Negy Fűszek Óvoda			22	22	100,00%													11 482	11 382	98,03%										
Képes-Géza Városi Könyvtár			7 449	8 629	99,99%													400	800	116,67%										
Szalmai Múzeum			6 018	14 018	100,00%													750	1 400	146,67%										
Intézmények összesen:	0	0	22 669	22 668	100,00%				0	0	0							12 602	13 582	104,14%										
Polgármesteri Hivatal			7 065	40 915	100,00%													2 290	2 668	100,04%										
Közfelügyeleti szervek összesen:	0	0	63 584	63 585	100,00%				0	0	0							14 892	16 250	103,46%										
Baranyaszeri támogatás																														
Önkormányzat	1 361 747	1 568 901	100,00%	274 809	517 669	108,65%						1 252 500	1 806 580	100,00%	1 252 500	1 806 580	100,00%	210 150	204 150	97,03%	204 215	204 215	100,03%	204 949	175 040	85,45%	100,00%			
Mátészalka Város Önkormányzata összesen:	1 361 747	1 568 901	100,00%	295 341	581 253	107,20%				0	0	1 252 500	1 806 580	100,00%	1 252 500	1 806 580	100,00%	225 042	220 400	97,72%	221 028	220 400	99,72%	204 949	175 062	85,45%	100,00%			

Megnevezés	Működési célú átvetett pénzeszközök						Felhalmozási célú átvetett pénzeszközök						Pénzeszközös bevételek						Bevételek összesen									
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			Egyéb támogatások bevételai államháztartáson belülről			Működési célú támogatások államháztartáson belülről			Egyéb támogatások bevételai államháztartáson belülről			Maradvány igénybevétele			Egyéb finanszírozási bevételek			Irányításvégrehajtás			Bevételek összesen						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés % _{elő}				
Negy Fűszek Óvoda																			374 611	373 321	99,98%	388 968	386 720	99,42%				
Képes-Géza Városi Könyvtár																			45 317	39 492	87,36%	53 621	49 376	92,08%				
Szalmai Múzeum																			32 569	33 869	104,00%	39 648	49 598	125,07%				
Intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	452 497	445 772	98,56%	482 237	485 694	100,88%					
Polgármesteri Hivatal																			636 520	608 520	95,61%	649 262	658 512	101,42%				
Közfelügyeleti szervek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 089 017	1 054 292	96,71%	1 131 499	1 141 206	100,80%					
Baranyaszeri támogatás																			-1 089 017	-1 054 292	96,71%	-1 089 017	-1 054 292	96,71%				
Önkormányzat	4 575	4 678	102,23%	2 500	1 938	77,52%													7 174 501	11 757 176	163,99%	7 174 501	11 757 176	163,99%				
Mátészalka Város Önkormányzata összesen:	0	4 678	102,23%	2 500	1 938	77,52%				1 010 000	3 014 484	298,41%	1 010 000	3 014 484	298,41%	1 010 000	3 014 484	298,41%	7 216 983	11 844 000	164,14%	7 216 983	11 844 000	164,14%				

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi felhalmozási bevételeinek alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közfoglalkoztatás beruházási kiadásainak támogatása	36 790	4 304	4 304	100,00%
Külterületi helyi közutak projekt támogatása	259 415	129 708	129 708	100,00%
Új bölcsőde Mátészalkán projekt támogatása	99 291	99 291	99 291	
Zöld Mátészalka projekt támogatása		1 196 157	1 196 157	
Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt támogatása		477 912	477 912	
Kegyeleti Park II. ütemő fejlesztése projekt támogatása		94 117	94 117	100,00%
<i>Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen</i>	<i>395 496</i>	<i>2 001 489</i>	<i>2 001 489</i>	100,00%
Ingtatlanok értékesítése	204 949	173 340	173 341	100,00%
Gépjármű értékesítése		1 700	1 700	100,00%
Intézményi bevételek		22	22	100,00%
<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>204 949</i>	<i>175 062</i>	<i>175 063</i>	100,00%
Nyújtott kölcsönök visszatérülése	2 500	1 938	1 938	100,00%
<i>Átvett pénzeszközök összesen</i>	<i>2 500</i>	<i>1 938</i>	<i>1 938</i>	100,00%
<i>Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen</i>	<i>602 945</i>	<i>2 178 489</i>	<i>2 178 490</i>	100,00%
Maradvány igénybevétele	1 323 808	1 323 808	1 323 808	100,00%
Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele	300 000	300 000	19 592	6,53%
<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen</i>	<i>1 623 808</i>	<i>1 623 808</i>	<i>1 343 400</i>	82,73%
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 226 753	3 802 297	3 521 890	92,63%

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi felhalmozási kiadásainak alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Közlekedésfejlesztés Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében projekt	191 333	191 333	191 333	100,00%
Közműfejlesztési Építési Alap kiadásai	61 662	61 662	25 378	41,16%
Új bölcsőde Mátészalkán projekt	502 787	502 787	456 037	90,70%
Temető bővítés	54 603	54 603	27 000	49,45%
Településrendezési terv módosítása	8 972	8 972	4 486	50,00%
Közfoglalkoztatás felhalmozási kiadásai	47 250	49 165	45 073	91,68%
Főtér rekonstrukció, új városháza építésnek előkészítése projekt	162 560	162 560	74 923	46,09%
Belterületi utak, járdák felújítása	200 000	270 595	124 171	45,89%
Bencsi köz közművesítése és építési telkek kialakítása	20 001			
Külterületi helyi közutak fejlesztése projekt	259 415	259 415	237 880	91,70%
Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt		477 912		0,00%
Színház épület színpadi kötélzetrendszer cseréje	8 500	8 500	8 000	94,12%
Játszóterek teljes felújítása, bővítése, újak építése	30 000			
Belvárosi piac megújítása projekt	533 010	533 010	20 949	3,93%
Zöld Mátészalka projekt megvalósítása		1 196 157		0,00%
Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt megvalósítása		94 117		0,00%
Mátészalkai Ipari Park fejlesztése, bővítése	300 000	300 000	19 592	6,53%
Országzászló állítása	1 000	3 500	3 500	100,00%
Közterületi kamerarendszer bővítése és pótlása	19 613	19 613	3 414	17,41%
Közterület-felügyelet eszközfejlesztése	12 000			
Önkormányzati informatikai eszközbeszerzések	1 000	1 000	97	9,70%
Gólyakerti tó levegőztető berendezése	3 000	4 150	4 150	100,00%
Hull udvar és komposzt telep területén elvégzendő feladatok (hidmérleg)	15 000			
Önkormányzati üdülők felújítása	5 000			
Hulladékártórok építése, kialakítása	15 000	15 000		0,00%
2594/11. hrsz-ú ingatlan meghatározott helyiségrész megvás., átalakítása	2 000	2 000		0,00%
Kossuth út 25.sz.alatti ing.életveszélyes hely.elhárítása, államegőv.	11 000	11 000	7 917	71,97%
Kosztolányi út 6. szám alatti ingatlan megvásárlása	6 000	6 000	6 000	100,00%
Öntözőrendszerek kialakítása a Kossuth utcában és a Kősesey parkban	20 894	20 894	16 811	80,46%
Közterületi WC felújítása	5 000	5 000		0,00%
Polgármesteri Hivatal Városfejl. Csoport épületében nyílászárók cseréje	2 743	2 743	2 500	91,14%
Ipari parkban lévő 544/92. hrsz-ú ingatlan visszavásárlása		16 020		0,00%
Közműkiepítés a Szatmári Inkubátorházhoz		536	536	100,00%
Közvilágítási hálózat bővítése		826	826	100,00%
Beruházási tartalék	23 000			
Intézmények kiadásai	25 980	39 785	39 273	98,71%
Beruházások összesen	2 548 323	4 318 855	1 319 846	30,56%
Közlekedésfejlesztés Sz.-Sz.-B. megyében projekt támogatás visszafizetése	34 757	34 757	34 757	100,00%
Mátészalka bel- és külterületi kerékpárút ép.projekt fel nem haszn.tám.visszafiz.	14 600	14 600		0,00%
Egyéb támogatások államháztartáson belülről összesen	49 357	49 357	34 757	70,42%
Első lakáshoz jutók támogatása	2 000	2 000		0,00%
Homlokzatfelújítási támogatás	2 000	2 000		
Kölesön nyújtása a Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. részére		50 000	50 000	
Egyéb támogatások államháztartáson kívülről összesen	4 000	54 000	50 000	92,59%
Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen	2 601 680	4 422 212	1 404 603	31,76%
Fejlesztési célú hitel törlesztése	65 625	65 625	65 625	100,00%
Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	65 625	65 625	65 625	100,00%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 667 305	4 487 837	1 470 228	32,76%

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata Európai Uniói forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak 2022. évi alakulásáról

(táblák ezer Ft-ban)

Sorszám	Program megnevezése	A program megvalósításának idője (-tól -ig)	Támogatási szerződés szerinti költségbontás			2022-ben teljesített tényleges kiadások				
			Saját erő	Hazai támogatás	EU támogatás	Összesen	Saját erő	Hazai támogatás	EU támogatás	Összesen
1	Behatáros piac megújítása projekt	2020 -2022	21 868	62 102	502 465	586 435	9 438	1 582	12 803	23 823
2	Új boltosde Mátészalkam projekt	2020 -2022	70 750	71 422	577 869	720 041	70 750	58 526	473 533	602 809
3	Közlekedésfejlesztés Szaboles-Szannár-Bereg megyében projekt	2020 - 2022		33 852	273 898	307 750		31 824	257 487	289 311
4	Mátészalka bel- és külterületi kerekpárut építése	2019-2021		75 000	425 000	500 000		449	2 544	2 993
5	Belterületi csapadékközelítés fejlesztése projekti II. ütem	2019-2021		40 000	360 000	400 000				0
6	"Közös értékek, közösségi élmények"	2019-2022		11 139	63 123	74 262	835	2 838	16 080	19 753
7	Külterületi helyi köznevelési projekt	2022 - 2023	30 640	44 573	252 582	327 795	144 860	22 287	126 291	293 438
8	Elhető települések - Zöld Mátészalka projekt	2022-2025		190 125	1 077 375	1 267 500		1 886	10 687	12 573
9	Elhető települések - Mátészalka - Opályi közötti kerekpárut építése	2022 - 2025		78 694	445 929	524 623		887	5 029	5 916
10	Elhető települések - Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt	2022 - 2025		15 561	88 177	103 738		210	1 187	1 397
Összesen:			123 258	622 468	4 066 418	4 812 144	225 883	120 489	905 641	1 252 013

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi működési kiadásainak alakulásáról

MEGNEVEZÉS	Személyi juttatások					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					Dologi kiadások					Pénzeszköz áradások					Kiadások összesen				
	Előirányzat	Működési előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Előirányzat	Előirányzat	Működési előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Előirányzat	Előirányzat	Működési előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Előirányzat	Előirányzat	Működési előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Előirányzat	Előirányzat	Működési előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	é	
Zöldterület-kezelés																									
Közműk fenntartás																									
Közvilágítás																									
Helyi közforgalmú közlekedés																									
Közföldgázellátás																									
Teljesítésváltás																									
Csapadékvíz-vezetés																									
Közterület-fenntartás																									
Városi fűtés-működtetése																									
Szalkai Új művelődési																									
Teljesítésváltás																									
Alkalmazotti ügykezelés																									
Vállalkozási szolgáltatók beszerzése, működtetése feladatainak megvalósítása																									
Városgázellátás																									
Gyermekkezelési feladatok																									
Önkormányzat ingatlanokkal való gazdálkodás																									
Városi rendezvények és kommunikáció																									
Önkormányzat jogalkotás																									
Új helyes Mátészalkai projekt																									
Bébi- és gyermekotthonok projektjei																									
Közlekedésközlekedési Szabvány-Számítás-Berendezés projektjei																									
Bébi- és gyermekotthonok projektjei II. ütem																									
Kulturális helyi köznevelési projekt																									
Helyi- és köznevelési projektek (Mátészalka Óvoda köznevelési projektek)																									
Zöld Mátészalka projekt megvalósítása																									
Köznevelési II. ütemű fejlesztési projekt megvalósítása																									
"Köznevelési, közösségi ütemű" projekt megvalósítása																									
Mátészalka helyi- és kulturális köznevelési fejlesztési projektjei																									
Feladat- és költségvetési ütemű fejlesztési projektek megvalósítása																									
Mátészalka köznevelési fejlesztési projektjei																									
Helyi- és köznevelési fejlesztési projekt megvalósítása																									
Utánpótlás- és felnőttképzési feladatok megvalósítása																									
Fejlesztési célú helyi kamata megvalósítása																									
Városgázellátásból kapcsolódó dologi feladatok megvalósítása																									
Projekt- és költségvetési feladatok megvalósítása																									
Önkormányzati kiadások összesen	310 353	399 113	367 410	92,06%	26 355	32 152	30 080	93,56%	1 056 953	1 267 651	971 337	76,62%	373 842	407 417	405 278	99,47%	1 751 403	2 106 333	1 774 005	81,23%					

(táblák oldala)

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának alakulásáról

(adatok eFt-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Települési támogatás	8 500	8 500	6 702	78,85%
a) lakhatáshoz kapcsolódó kiadások				
b) 18. életévét betöltött tartósan beteg személy ápolási díj kiadása	1 500	1 500	810	54,00%
c) gyógyszerkiadások fedezéséhez kapcsolódó kiadás	500	500	150	30,00%
d) lakhatási hátralékot felhalmozó személyek támogatása	500	500	241	48,20%
Rendkívüli települési támogatás	12 000	6 000	1 047	17,45%
Lakbértámogatás	1 000	1 000	724	72,40%
Köztemetés	2 000	2 000	2 211	110,55%
Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	26 000	20 000	11 885	59,43%

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzatának 2022. évi egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő előirányzat alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Támogatások államháztartáson belülré				Támogatások államháztartáson kívülré				Összesen			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %,-a	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés %,-a	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %,-a
Msz-i Kulturális Nonprofit Kft. közművelődési támogatása				93 702	93 702	100,00%	93 702	93 702	93 702	93 702	93 702	100,00%
Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft részére nyújtott városüzemeltetési támogatás				405 278	407 417	99,47%	405 278	373 842	373 842	407 417	405 278	99,47%
Szattmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulás működési támogatása	467 723	561 796	96,66%	543 035				467 723			543 035	96,66%
Normatív jelleggel juttatott támogatások összesen:	467 723	561 796	96,66%	543 035	467 544	501 119	99,57%	498 980	935 267	1 062 915	1 042 015	98,03%
Vállalkozó háziorvosok támogatása					1 200	1 200	100,00%	1 200	1 200	1 200	1 200	100,00%
Egyesületek, közösségek, alapítványok támogatása					4 200	4 200	43,67%	1 834	4 200	4 200	1 834	43,67%
Civil szervezetek támogatása					4 000	4 000	100,00%	4 000	4 000	4 000	4 000	100,00%
Ádám Jenő Pedagógus Enekkar támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Zenebarátok Korszerűt Egyesület támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Szattmár Néptánc Egyesület támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Rákóczi Szövetség támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázat	1 725	1 725	81,45%	1 405				1 725	1 725	1 725	1 405	81,45%
Művészetbarát Egyesület támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Városi Közlekedési Polgárhelyi Egyesület támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Reid-Team Mátészalkai Polgárhelyi Egyesület támogatása					200	200	100,00%	200	200	200	200	100,00%
Kárpátaljai magyarlakta települések támogatása					1 500	1 500	0,00%		1 500	1 500		0,00%
Szattmári Sikkság Leader Egyesület támogatása					45	45	100,00%	45	45	45	45	100,00%
Szabolcs 05. Önkormányzati Területfejlesztési Társulás támogatása	1 649	1 649	100,00%	1 649					1 649	1 649	1 649	100,00%
Fesseli-láp Krasznabalpárti Társ. támogatása	713								713			
Sporttámogatás					40 000	40 000	99,58%	39 832	40 000	40 000	39 832	99,58%
Nemzetiségi önkormányzatok támogatása									600	600	600	100,00%
Mátészalkai gyerekek táboroztatásának támogatása									5 000	5 000		
Egyéb speciális célú támogatások összesen:	9 687	8 974	40,72%	3 654	52 345	52 345	92,29%	48 311	62 032	61 319	51 965	84,75%
ÖSSZESEN:	477 410	570 770	95,78%	546 689	519 889	553 464	98,88%	547 291	997 299	1 124 234	1 093 980	97,31%

KIMUTATÁS
az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatására elkülönített
un. Polgármesteri Alap 2022. évi felhasználásáról

(adatok Ft-ban)

Támogatott személy, szervezet megnevezése	Támogatott cél megnevezése	Összeg
Lengyel Csabáné	Hj. Machos Ferenc "Napraforgó" című könyvének ismertetője	50 000
Dr. Bereczky Kálmán	"Muzsikáló orvosok" rendezvény	185 280
Diákönkormányzatot Támogató Egyesület	"Esze Napok" rendezvény	300 000
Dancs Lajos Népdalkör	Országos Minősítés Aranypáva besorolás megvédésére, illetve előválogatójára történő utazás	169 030
Dr. Makrai Tibor	Magyar Belgyógyász Társaság Tudományos ülésének megrendezése	200 000
Reumás Betegek Klubja	Működési költségek kiegészítése	30 000
Mátészalkai Munkás Testgyakorlók Köre Egyesület	MITSUYA Seimosuke 9 danos japán nagymester részvételével történő sportesemény megszervezése	200 000
Medicopter Alapítvány	Légimentéshez szükséges eszközök beszerzése	50 000
Ung-Tisza-Szamos-Túr Határmenti Turisztikai és Természetvédelmi Egyesület	2022. év második felében Mátészalkán megvalósuló ifjúsági rendezvény megszervezése	200 000
"Óda a fényhez" Látássérültek Klubja	2022. IV. negyedévben megrendezésre kerülő programsorozat	50 000
Mátészalkai Roma Keresztény Egyesület	2022. november 26-án megrendezésre kerülő hálaladó ünnepség	100 000
Német Vizsla Klub Magyarország	"Carl Tabel Internationale HZP" vizsga programsorozat megszervezése	200 000
Katolikus Karitás Mátészalkai Csoportja	Rászorulóknak juttatandó karácsonyi élelmiszercsomag	100 000
Összesen:		1 834 310

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat költségvetési szerveinek 2022. évi jóváhagyott költségvetési maradványáról

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási kiadások	Finanszírozási egyenleg	Költségvetési maradvány	Fenntartói támogatás különbözete	Elvonás vagy többlet támogatás	2023. évben tervezett előirányzat
	1.	2.	I.= 1. - 2.	3.	4.	II.= 3. - 4.	I. + II.	(+ -)	(- +)	
Négy Évszak Óvoda	11 180	385 352	- 374 172	375 226		375 226	1 054	90	-90	1 054
Képes Géza Városi Könyvtár	9 561	48 815	- 39 254	39 924		39 924	670	23	-23	670
Szatmári Múzeum	16 071	40 709	- 24 638	34 135		34 135	9 497	45	-45	9 497
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	36 812	474 876	-438 064	449 285		449 285	11 221	158	-158	11 221
Polgármesteri Hivatal	43 608	642 491	- 598 883	607 979		607 979	9 096	3 928	-3 928	9 096
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	80 420	1 117 367	-1 036 947	1 057 264		1 057 264	20 317	4 086	-4 086	20 317
Önkormányzat	6 325 270	4 092 400	2 232 870	5 676 645	4 306 337	1 370 308	3 603 178	-4 086	4 086	3 603 178
Mátészalka Város Önkormányzat összesen:	6 405 690	5 209 767	1 195 923	6 733 909	4 306 337	2 427 572	3 623 495	0	0	3 623 495

KIMUTATÁS**Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi állami támogatásának elszámolásáról**

(adatok Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Módosított előirányzat	Tényleges felhasználás	Eltérés
Települési önkormányzatok működésének támogatása	345 967 144	345 967 144	0
Óvoda működtetési támogatás	47 411 000	47 541 000	130 000
Óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása	254 903 270	255 429 560	526 290
Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő minőségéből adódó többletkiadásához	9 267 438	9 267 438	0
Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása	41 544 414	41 544 414	0
Család- és gyermekjóléti központ támogatása	69 753 168	69 753 168	0
Szociális étkeztetés támogatása	4 133 360	4 502 410	369 050
Szociális segítség támogatása	33 716 480	37 328 960	3 612 480
Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	14 833 570	14 062 990	-770 580
Hajléktalanok átmeneti intézményei	13 369 730	13 369 730	0
Támogató szolgáltatás	13 622 150	13 622 150	0
Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás támogatása	11 693 600	11 693 600	0
Bölcsőde támogatása	121 289 450	121 289 450	0
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	165 586 855	168 098 134	2 511 279
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1 190 445	1 217 805	27 360
Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	38 360 701	38 360 701	0
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	36 483 518	36 483 518	0
Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	18 000 000	18 000 000	0
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:	1 241 126 293	1 247 532 172	6 405 879

KIMUTATÁS

az önkormányzat által 2022. évben nyújtott közvetett támogatásokról

(adatok Ft-ban)

Közvetett támogatás megnevezése a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 28.§-a szerinti részletezésben		Támogatás összege
1.	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege	2 126 000
	- ebből	
	- Magánszemélyek kommunális adója	50 000
	10/2019. (IV.24.) önkormányzati rendelet 4.§ (1) bekezdése alapján	
	10/2019. (IV.24) önkormányzati rendelet 4.§ (2) bekezdése alapján	2 076 000
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	
	A vállalkozások beruházás ösztönző és munkahely teremtési programjáról szóló 16/2015. (V. 28.) önkormányzati rendelet alapján nyújtott támogatás	
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	36 593 462
	*22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15/B.§. (2) a.) pontja alapján	4 768 044
	**22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15/B.§. (2) b.) pontja alapján	841 420
	Időskorúak támogatása	30 983 998
	Összesen:	38 719 462

*2022. november 01-jétől a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról szóló 12/2022. (X. 26.) önkormányzati rendelet van hatályban, melynek 30. § (2) bekezdés a) és b) pontja rendelkezik a támogatásról

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseinek 2022. évi alakulásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Előirányzat megnevezése	Tárgyévben teljesített kiadások	Tárgyévét követő évek kiadási előirányzatai		
		2023	2024	2025
Belvárosi piac megújítása projekt	23 823	783 203		
Új bölcsőde Mátészalkán projekt	602 809	49 475		
Közlekedésfejlesztés Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében projekt	289 311	281		
Mátészalka bel- és külterületi kerékpárút építése	2 993	10 481		
Közös értékek, közösségi élmények projekt	19 753	874		
Külterületi helyi közutak projekt	293 438			
Főtér rekonstrukció, új városháza építése előkészítésének megvalósítása projekt	77 137	141 887		
Élhető települések - Zöld Mátészalka projekt	12 573	104 974	1 115 282	34 671
Élhető települések - Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt	5 916	29 806	443 021	45 880
Élhető települések - Kegeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt	1 397	5 320	91 260	5 761
Belterületi utak, járdák felújítása	127 853	148 382		
Közműfejlesztési Építési Alap képzése	26 853	81 934	50 800	50 800
Első lakáshoz jutók támogatása		2 000	2 000	2 000
Homlokzatfelújítási támogatás		2 000	2 000	2 000
Szalka-Víz Kft. részére nyújtott városüzemeltetési támogatás	405 278	362 973	360 834	360 834
Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. közművelődési támogatása	93 702	106 836	106 836	106 836
Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulás részére nyújtott támogatás önkormányzati önereje	89 826	133 824	133 824	133 824
Szabolcs 05. Önkormányzati Területfejlesztési Társulás részére fizetett tagdíj	1 649	1 623	1 623	1 623
Vállalkozó háziorvosok támogatása	1 200	1 200	1 200	1 200

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata kötelezettségeinek állományáról 2022. december 31-én

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek
Négy Évszak Óvoda	284	120
Képes Géza Városi Könyvtár		7
Szatmári Múzeum		241
INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	284	368
Polgármesteri Hivatal	157	
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN:	441	368
Önkormányzat	8 888	113 909
MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN:	9 329	114 277

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a további szempontokat és részleteket az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) határozza meg.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése előírja, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A beterjesztésre kerülő zárszámadási rendelet tervezete az Áht., az Ávr. valamint az Áhsz-ben előírt szerkezetben készült. A zárszámadás bemutatja a 2022. évi költségvetés eredeti és módosított előirányzatait, azok teljesítését, a kötelezettségvállalások nagyságrendjét kiemelt előirányzatonként, a beruházások és a felújítások megvalósításának helyzetét, az önkormányzati vagyonban bekövetkezett változásokat.

Zárszámadási rendeletével egyidejűleg állapítja meg, hagyja jóvá az Önkormányzat az előző év költségvetési maradványát.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetési számvitelben elszámolt 2022. évi teljesített bevételek, teljesített kiadások és a költségvetési maradvány kerül jóváhagyásra.

A 2. §-hoz

Az Önkormányzat vagyonát, annak elemeiben bekövetkezett változásokat mutatja be. Megállapítja vagyonát, vagyonskimutatását. Külön kimutatásban részletezve a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak és tárgyi eszközök, valamint a kulturális javak és a 01. számlacsoportban nyilvántartott eszközök. Bemutatja az Önkormányzat gazdasági társaságokban lévő tartós részesedéseinek és adósságainak állományát, valamint a pénzeszközök 2022 évi változását.

A 3. §-hoz

A költségvetési bevételeket költségvetési szervenként, illetve a felhalmozási célú bevételeket bemutató kimutatásokat hagyja jóvá.

A 4. §-hoz

A költségvetési kiadásokat költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként, továbbá a kiadásokat részletező egyéb kimutatásokat fogadja el.

Az 5. §-hoz

Az Önkormányzat és az Intézmények költségvetési maradványát hagyja jóvá, illetve dönt az előző évi önkormányzati támogatási különbözetekről.

A 6. §-hoz

Tudomásul veszi az Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához 2022 évben kapott támogatás elszámolását.

A 7. §-hoz

Elfogadja az Önkormányzat által 2022 évben nyújtott közvetett támogatások alakulását.

A 8. §-hoz

Elfogadja a több éves kihatással járó döntések számszerűsítésének bemutatását.

A 9. §-hoz

Tudomásul veszi az Önkormányzat és az Intézmények vagyongkimutatásban szereplő kötelezettségeinek alakulását.

A 10. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Rendelet-tervezet címe	Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet			
Rendelet-tervezet valamennyi hatása, különösen				
Társadalmi, gazdasági hatás	Költségvetési hatás	Környezeti, egészségügyi következmények	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás	Egyéb hatás
A zárszámadási rendelet-tervezet összeállításakor számbavételre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, kötelezettségvállalásait, teljesítéseit megalapozták. A rendelet-tervezet átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi-vagyoni helyzetéről.	A rendelet-tervezet magában foglalja Mátészalka Város Önkormányzata és az irányítása alatt álló költségvetési szervek éves beszámolóinak elfogadását, költségvetési maradványuk jóváhagyását.	A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.	A rendelet végrehajtása további adminisztratív terheket nem ró az önkormányzatra.	Nincs
A rendelet megalkotásának szükségessége	Az állambháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő, és a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy a zárszámadási rendeletnek legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (azaz május 31-ig) hatályba kell lépnie. A zárszámadási rendeletben dönteni szükséges az előző évben képződött költségvetési maradvány megállapításáról, az intézményi maradványok jóváhagyásáról.			
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények	Elmaradása esetén az Önkormányzat nem tenne eleget törvényi kötelezettségének, mely maga után vonná az állami támogatások felfüggesztését, zárolását. Amennyiben a 2022. évi költségvetési maradványt nem hagyja jóvá a Képviselő-testület, az annak terhére a 2023. évi költségvetésben vállalt kötelezettségvállalások sem lennének teljesíthetőek.			
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek személyi	szervezeti	tárgyi	pénzügyi	egyéb
Zárszámadási rendelet elfogadása esetében ezek a feltételek nem értelmezhetőek.				

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 159-1/2023.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztés készítéséért felelős: Hirschmanné Marosi Anna pénzügyi irodavezető

Vargáné Reszler Erika költségvetési csoportvezető

Előterjesztés véleményezése:

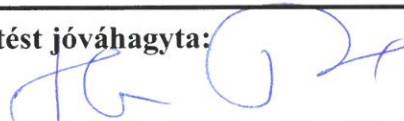
<p>NÉV: Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna Aljegyző <i>A.</i></p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: <i>AZ ELŐTERJESZTÉS ÉS A RENDELET-TERVEZET A JOGSZABÁLYOKKAL MEGFELEL. Baló Edit</i></p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>
<p>NÉV:</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:</p>

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2023. május 15.

Előterjesztést jóváhagyta:



Jóváhagyás időpontja: 2023. május 15.