

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: 143-3/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. 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 szervenként – 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. § (1) bekezdése 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

Az önkormányzatok által ellátandó közszolgáltatási feladatok körét jellemzően Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szabályozza. Ezen túlmenően szakmai-ágazati törvények is írhatnak elő az önkormányzatok részére további kötelezően ellátandó feladatot. Mátészalka Város Önkormányzatának azonban igen jelentős önként vállalt feladatai is vannak, gondolok itt a kultúra, a sport és a szociális ágazat területén ellátott feladatokra.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, általa alapított gazdasági társaságok, közhasznú szervezetek segítségével látja el. Szociális feladatainkat a Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulásban való részvétel formájában oldjuk meg.

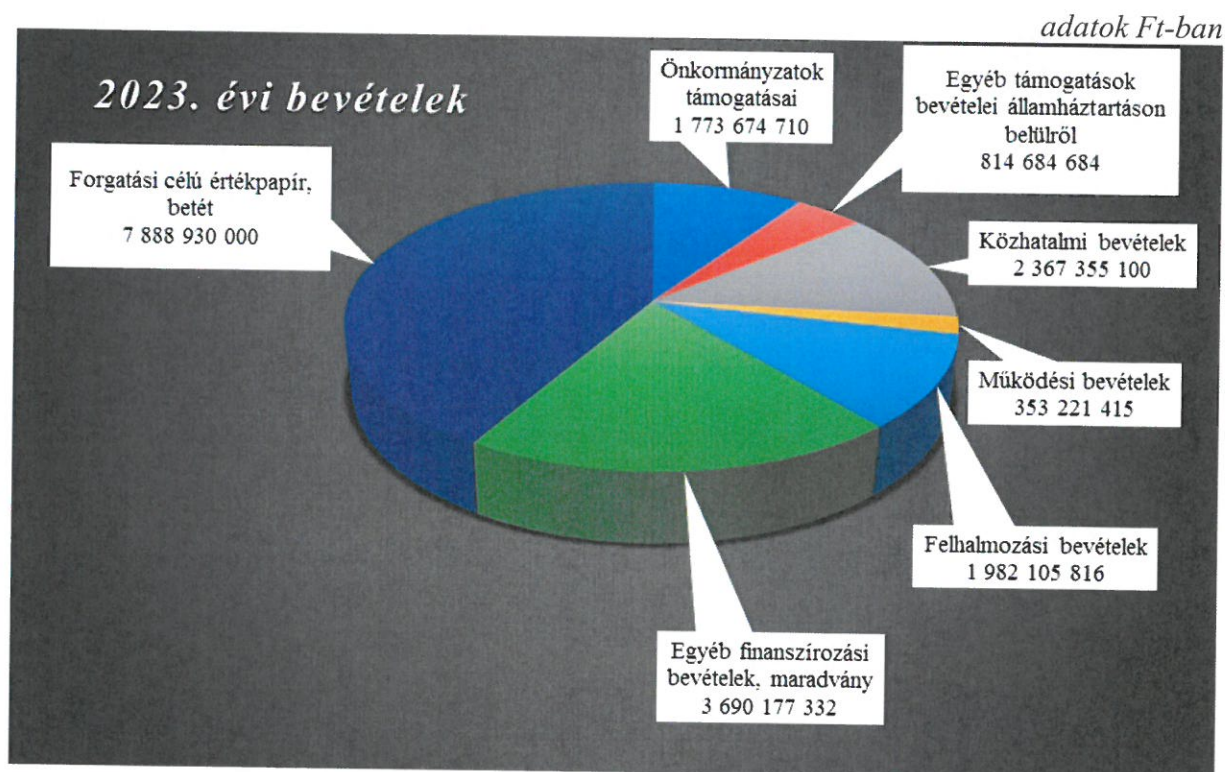
Az Önkormányzat által alapított intézmények és gazdasági társaságok vonatkozásában 2023. évben változás nem történt.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint Önkormányzatunk központi támogatásokban részesült a település lakosságszáma és az ellátotti létszám alapján. Ezzel egyidejűleg azonban Önkormányzatunk adóerőképessége függvényében jelentős nagyságrendű szolidaritási hozzájárulást is fizettünk be az államkasszába.

A város lakossága 2023. január 1-jén 16 045 fő volt, mely az előző évhez képest 184 fővel csökkent.

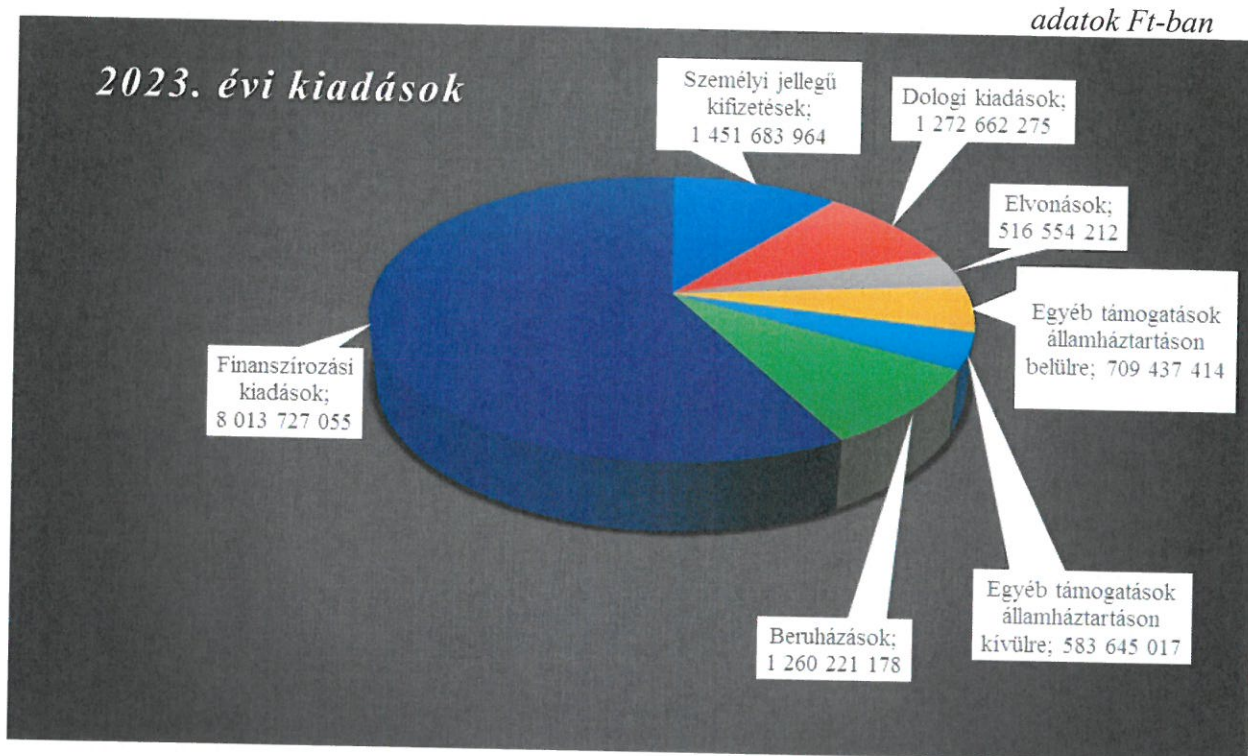
Az Önkormányzat pénzügyi helyzete egész évben stabil volt. Az átmenetileg szabad pénzeszközeinkből a lekötött betétek állománya minden hónapban meghaladta a többszáz millió Ft-ot, melyből 85 155 736 Ft kamatbevételt sikerült realizálnunk. Év végén a szabadon felhasználható bankszámla maradvány összege 350 millió Ft-tal haladta meg az előző évit.

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetési mérlege alapján a bevételek (18 870 149 057 Ft) alakulása:



A városüzemeltetési feladatok ellátása, az intézmények működtetése, a beruházási kiadások saját erő fedezete, illetve a munkabérek kifizetése saját pénzügyi erőforrásaink tervszerű és hatékony felhasználásával mindig biztosított volt. A kiszámítható működés a gondosan megtervezett és végrehajtott energiaracionalizálásnak is köszönhető.

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi összevont költségvetési mérlege alapján a kiadások (13 807 931 115 Ft) alakulása:



Pénzügyi helyzetünk kiegyensúlyozottsága stabil háttérrel jelentett az önkormányzat által fenntartott intézményeknek és cégeknek, a szociális feladatellátásnak, mindemellett lehetőséget teremtett saját forrásból megvalósuló fejlesztések finanszírozására is. Az Önkormányzat – az energia árak jelentős emelkedése ellenére is – folytatni tudta a város tudatos fejlesztését, egy fenntartható és élhető város és térségének kialakítását.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2023. (II. 15.) rendeletével fogadta el az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetését **14 648 763 000 Ft** bevételi és kiadási előirányzattal. Év közben a költségvetést háromszor módosítottuk, melynek főösszege **15 639 088 000 Ft-ra** változott. Legnagyobb nagyságrendben a közhatalmi bevételek, köztük is az iparüzési adó előirányzatát volt lehetőség megemlíteni 738 050 000 Ft-tal. A központi költségvetésből különböző jogcímenek együttesen 275 206 000 Ft-tal több támogatást kapott önkormányzatunk az eredetileg tervezettől. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás szintén évközi módosítással került a költségvetésbe beépítésre. A felhalmozási bevételek közül az ingatlan értékesítés előirányzatát csökkentenünk kellett a realizált teljesítéshez igazodva.

Gazdálkodási feladataink az év végére **18 870 149 057 Ft** költségvetési számviteli bevétellel, **13 807 931 115 Ft** költségvetési számviteli kiadással és **5 062 217 942 Ft költségvetési maradvánnyal** teljesültek. Az előző évi költségvetési maradvány (3 623 494 532 Ft), mint pénzforgalom nélküli bevétel, illetve a csak pénzügyi számvitelben elszámolt sajátos tételek állományváltozásának hatását figyelembe véve (14 370 465 Ft) a tárgyévi pénzforgalmi bevételek és kiadások különbsége **1 453 093 875 eFt**, mely megegyezik a **pénzkészletben január 01. és december 31. között bekövetkezett növekedéssel** (5. melléklet).

A költségvetés **bevételei összességének módosított előirányzata** 120,66 %-ra teljesült. A finanszírozási bevételeknél, azon belül is a bankbetét állomány forgatásából képződött az előirányzat túllépés.

A teljesített bevétel 76,56 %-a működési (14 446 400 741 Ft), 23,44 %-a felhalmozási (4 423 748 316 Ft) jellegű.

Az **önkormányzatok működési célú támogatásának** teljesített összege 1 773 674 710 Ft. A települési önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához 1 435 613 854 Ft támogatást kapott önkormányzatunk (10. melléklet, módosított előirányzat). A tényleges mutatószámok, feladatmutatók alapján történt elszámolás együttesen 7 499 470 Ft kiutalási igényt eredményezett.

A kieső iparüzési adó bevétel pótlására kapott 2022. évi támogatás elszámolásából eredően további 94 257 037 Ft támogatást kaptunk. A 10 000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása Mátészalka esetében 142 748 761 Ft volt. Bérpolitikai intézkedésként a szociális ágazatban dolgozók támogatása 94 089 179 Ft.

Az **államháztartáson belülről származó működési célú egyéb támogatások** önkormányzati szintű 763 086 428 Ft előirányzata 106,76 %-ra teljesült. Az Intézmények közül a Képes Géza Városi Könyvtár kapott 860 901 Ft bértámogatást a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivaltól.

Az **Önkormányzat** költségvetésében elszámolt bevételeket az alábbi táblázat részletezi:

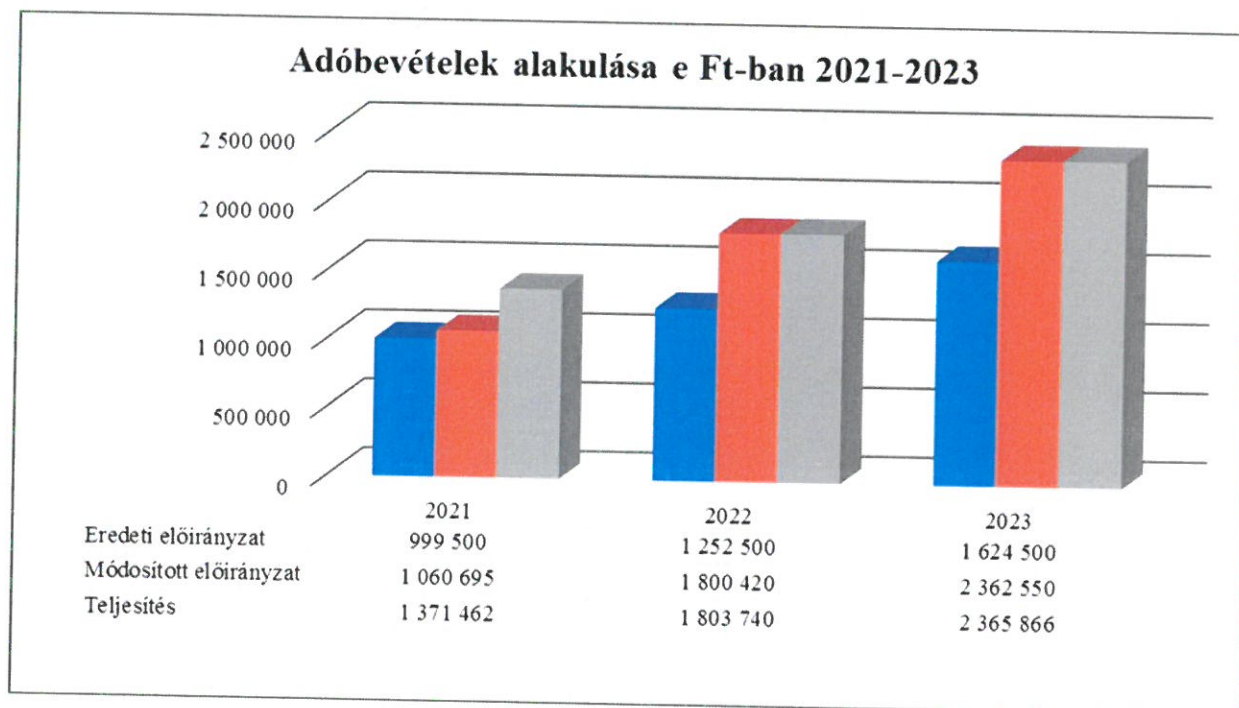
| MEGNEVEZÉS | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|--|---------------------|------------------------|-------------|
| Fejlesztő foglalkoztatás támogatása | 10 251 000 | 14 176 984 | 14 176 984 |
| Közfoglalkoztatás | 233 784 000 | 353 092 499 | 404 691 386 |
| Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt | 15 214 000 | 15 214 000 | 15 214 038 |
| Gyermekegészségügyi Központ kialakítása projekt | 103 440 000 | 103 440 000 | 103 440 378 |
| Szociális célú városrehabilitáció (ESZA+) projekt | 108 521 000 | 108 521 000 | 108 520 840 |
| Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt III. ütem | 36 010 000 | 36 010 000 | 36 010 280 |
| Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt IV. ütem | 20 653 000 | 20 206 000 | 20 205 983 |
| Belterületi utak fejlesztése projekt I. ütem | 44 846 000 | 44 846 000 | 44 845 757 |
| Belterületi utak fejlesztése projekt II. ütem | 44 846 000 | 44 846 000 | 44 845 757 |
| Egységes területalapú támogatás | | 1 841 945 | 1 840 742 |
| Előző évi állami támogatás kiutalási igénye | 5 536 787 | | |
| Kormányzati szintű bérintézkedésekhez várható központi támogatás | 103 855 000 | | |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Diákok nyári foglalkoztatása | | 18 212 000 | 18 212 000 |
| Közttemetési költségek megtérítése települési önkormányzatok részéről | | 1 820 000 | 1 819 638 |
| ÖSSZESEN | 726 956 787 | 762 226 428 | 813 823 783 |

Az önkormányzat **közhatalmi bevételeinek** teljesített összege 2 367 355 100 Ft, melyből a **helyi adó bevételek** teljesítése az előző évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

| Megnevezés | 2022. év | | 2023. év | | (adatok Ft-ban) Eltérés | |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|
| | Előirányzat | Teljesítés | Előirányzat | Teljesítés | Előirányzat | Teljesítés |
| Iparüzési adó | 1 747 920 000 | 1747 923 340 | 2 298 000 000 | 2298 873 176 | 550 080 000 | 550 949 836 |
| Magánszemélyek kommunális adója | 50 000 000 | 49 859 738 | 50 000 000 | 51 258 258 | 0 | 1 398 520 |
| Pótlék, bírság | 1 500 000 | 5 266 509 | 13 550 000 | 14 655 002 | 12 050 000 | 9 388 493 |
| Talajterhelési díj | 1 000 000 | 690 851 | 1 000 000 | 1 080 300 | 0 | 389 449 |
| Összesen | 1 800 420 000 | 1 803 740438 | 2 362 550 000 | 2365 866 736 | 562 130 000 | 562 126 298 |

Az időszak adóbevételeinek változásáról készült az alábbi grafikon (ezer Ft-ban):



A helyi iparüzési adónemben a 2022-es és a 2023-as adóév bevételeit összehasonlítva megállapítható, hogy igen jelentős, mintegy 551 millió Ft növekedés tapasztalható. Egyik oka, hogy az önkormányzat illetékességi területén működő nagy gazdasági társaságok esetében árbevétel növekedés tapasztalható, amely adóalap és így adófizetési kötelezettség növekedést eredményezett.

Másik oka (kisebb részben) arra vezethető, hogy 2023-ban a kis- és középvállalkozásokra már nem volt érvényes a pandémiás időszak (2021 – 2022) adókedvezménye, melyben fizetendő adójuk 1 %-os adókulccsal került megállapításra.

A **működési bevételek** teljesített összege 347 991 928 Ft. Az ingatlanok, tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel 60 650 236 Ft, a gyermekétkeztetési, ellátási, gondozási díjak bevétele 27 173 046 Ft, a víziközmű vagyontárgyévben befolyt üzemeltetési díja 21 707 986 Ft. Az általános forgalmi adó bevételek (kiszámlázott, visszatérített) együttes összege 99 808 941 Ft. Átmenetileg szabad pénzeszközeink betétként történő lekötéséből 97 700 048 Ft kamatbevételértünk el.

A **működési célú átvett pénzeszközök** összege 5 229 487 Ft, melyből a mátészalkai helyi vállalkozások „Fényes Napok” megrendezéséhez nyújtott támogatása 5 050 000 Ft.

A **finanszírozási bevételek** együttes teljesítése 11 579 107 332 Ft. Az előző évi költségvetési maradvány összegét, 3 623 494 532 Ft-ot már az eredeti költségvetés tervezésekor beállítottuk a költségvetésbe, összege év közben sem változott.

Előző év végén a központi költségvetés a következő évi állami támogatás terhére 4 % mértékű finanszírozási előleget nyújt az önkormányzatok részére, mely esetünkben 55 794 832 Ft volt. Bankbetétek többszöri lekötéséből, forgatásából 7 888 930 000 Ft finanszírozási bevétel és ugyanilyen nagyságrendű finanszírozási kiadás képződött.

Az önkormányzat **felhalmozási célú bevételeit** bevételi jogcímenként, tételesen a 11. melléklet mutatja be. A költségvetési bevételek teljesített összege 1 982 105 816 Ft. A költségvetési maradványon túlmenően 10 887 968 Ft finanszírozási bevételt vontunk be a felhalmozási költségvetésbe. Az Ipari Parkban lévő ingatlanjaink bővítését finanszíroztuk a rendelkezésre álló hitelkeretből.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat **kiadásai összességének módosított előirányzatát** 88,29 %-ra teljesítette. Igen eltérő azonban a finanszírozási és a költségvetési kiadások teljesítési hányada. Míg a finanszírozási kiadások 73,28 %-kal meghaladták az előirányzatot a betét állomány forgatása miatt, addig a költségvetési kiadások teljesítési hányada 52,61 %. A felhalmozási kiadásoknál van elmaradás, mert a pályázati forrásból támogatott projektek megvalósítása – a közbeszerzések elhúzódása miatt – több évig is eltarthat.

A teljesített kiadásokból 12 471 039 169 Ft, 90,32 % működési jellegű, 1 336 891 946 Ft, 9,68 % felhalmozási jellegű.

A költségvetési kiadások 25,05 %-át a **személyi juttatások** és az azokat terhelő **járadékok** teszik ki. A személyi jellegű kiadások teljesítési hányada a költségvetési szervek esetében 100 % körüli.

Az Önkormányzat költségvetésében a közfoglalkoztatási tevékenységnél és a Szociális célú városrehabilitációs projektnél mutatkozik elmaradás a tervezett előirányzattól. A projekt megvalósítási időszaka 36 hónap, így a költségvetésben tervezett előirányzatoknak ezen időszak kiadásaira kell fedezetet biztosítani.

A **dologi kiadások** teljesítési hányada 69,44 %, részaránya a költségvetési kiadásokon belül 21,96 %. Az Intézményeknél a személyi jellegű kiadásokhoz hasonlóan a teljesítés a módosított előirányzathoz igazodik.

2023-ban a költségvetés összeállításának egyik sarkalatos feladata volt, hogyan sikerül fedezetet teremteni a megemelkedett energiaárakra. Áfa nélküli közüzemi kiadásokra mintegy 130 millió Ft-tal több előirányzatot terveztünk, mint előző évben. Az intézményvezetők által meghozott energiamegtakarítási intézkedések, illetve az energiaárak (távhőszolgáltatás, villamos energia, földgáz) mérséklődése együtt eredményezte, hogy év végén a dologi kiadások előirányzatát mintegy 40 millió Ft-tal csökkentettük.

Az önkormányzati kiadások 952 526 598 Ft teljesített összegének kormányzati funkciókódok szerinti alakulását a 15. számú melléklet szemlélteti. Egyes pályázati projektek esetében látható elmaradás az előirányzathoz viszonyítva.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásaira** 15 792 646 Ft kifizetése történt, a részletes felhasználást a 16. melléklet szemlélteti. Az időskorú személyeket és a szociálisan rászorultakat karácsony alkalmából 44 203 170 Ft nagyságrendben ajándékozta meg önkormányzatunk. A számviteli elszámolás a dologi kiadások között történt, melyre a rendkívüli települési támogatás 27 000 000 Ft-ban megtervezett előirányzatából csoportosítottunk át 11 200 000 Ft-ot.

Az **elvonások és befizetések** kiemelt előirányzat 516 554 212 Ft teljesített összegéből a központi költségvetés javára teljesített szolidaritási hozzájárulás összege 425 349 924 eFt. Az önkormányzat iparüzési adó bevételeinek, iparüzési adóalapjának növekedésével az egy főre eső adóerőképeség is jelentősen emelkedett. 2023-ban 173 983 943 Ft-tal több befizetést teljesítettünk, mint 2022-ben.

A Főtér rekonstrukció tervezési kiadásaira hazai forrásból kapott támogatást önkormányzatunk, melyet 2023. december 31-éig volt lehetőségünk jogszerűn felhasználni. A fel nem használt (86 600 000 Ft) támogatás, kamatokkal növelt összege 91 130 826 Ft volt.

Államháztartáson belülre, illetve államháztartáson kívülre nyújtott működési célú támogatások – un. **célfeladatokat** segítő kiadások – együttes teljesítése az önkormányzat költségvetésében 1 275 503 924 Ft, melyet részletesen a 17. melléklet mutat be. Az elszámolt összeg 95,36 %-át kötelező önkormányzati feladatai ellátására fordította önkormányzatunk. A Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft. részére a városüzemeltetési feladatok ellátásához 396 312 191 Ft támogatást nyújtott, a Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulás részére a szociális feladatok ellátásához átadott pénzeszköz 704 130 984 Ft, a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. részére nyújtott közművelődési támogatás 115 836 000 Ft.

Kötelező önkormányzati feladatai ellátásán túl 59 224 749 Ft támogatást adott önkormányzatunk különböző civil szervezeteknek és egyesületeknek, melyből a sportfeladatok támogatása 46 000 000 Ft.

Az intézmények közül a Polgármesteri Hivatal államháztartáson belülre 1 052 390 Ft kiadást teljesített, mely az előző évi népszámlálás lebonyolításához kapott támogatás fel nem használt része. Államháztartáson kívülre pedig 605 000 Ft támogatást nyújtott a Szeretet Alapítvány részére.

Az önkormányzat **felhalmozási célú kiadásait** kiemelt előirányzatonként, azon belül célonként és feladatonként a 13. melléklet mutatja be. A kiadások teljesített összege 1 336 891 946 Ft, mely 25,61 %-os teljesítésnek megfelelő.

A **finanszírozási kiadások** között a bankbetétek többszöri lekötésén, forgatásán túlmenően, az előző év végén megelőlegezett állami támogatás (48 126 287 Ft) és a fejlesztési célú hitelek visszafizetését számoltuk el. A közvilágítás korszerűsítése beruházásra 2018-ban felvett 341 503 000 Ft hiteltartozásunk szeptember hónapban lejárt, az utolsó évben esedékes törlesztés 46 190 500 Ft volt. Az Ipari Park fejlesztésére, bővítésére rendelkezésre álló 300 000 000 Ft-os hitelkeretből 2022-ben és 2023-ban összesen 30 480 268 Ft-ot hívtunk le, melyet decemberben vissza is fizettünk.

Az önkormányzat

- költségvetési számveteli bevételeit és kiadásait összevontan, mérlegszerűen a 8.;
- bevételi előirányzatainak alakulását intézményenként, bevételi jogcímenként a 9.;
- kiadásai előirányzatainak alakulását intézményenként, kiemelt előirányzatonként a 12.;
- Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait a 14.;
- egyesületek, közösségek, alapítványok támogatásának (un. Polgármesteri Alap) felhasználását a 18.;
- által biztosított közvetett támogatásokat a 20.
- több éves kihatással járó döntéseit a 21.

mellékletek mutatják be.

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY

Az önkormányzati szintű **költségvetési maradvány** (19. melléklet) **5 062 217 942 Ft**. A 2024. évi költségvetés tervezésekor nemcsak az Önkormányzat, hanem az Intézmények esetében is – a hiány belső finanszírozásaként – számoltunk az előző év költségvetési maradványának igénybevételével. A maradvány a zárszámadási rendelet elfogadását követően válik véglegessé. A költségvetésben megtervezett maradványok összege minden költségvetési szerv esetében megegyezik az éves beszámolóiban szereplővel.

ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az Önkormányzat **mérlegének eszköz és forrás nettó értéke** 2023. december 31-én **26 152 866 798 Ft**, mely az előző évhez viszonyítva 2 118 030 665 Ft-tal nőtt.

Eszköz oldalon a **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** állománya (A) 514 253 647 Ft-tal, a **pénzeszközök** értéke (C) 1 453 093 875 Ft-tal, a **követelések** összege (D) 141 249 753 Ft-tal és az **egyéb sajátos elszámolások** állománya (E) 12 597 000 Ft-tal növekedett. Az **aktív időbeli elhatárolások** (F) állománya 3 163 610 Ft-tal csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök főcsoporton belül a tárgyi eszközök állománya 599 550 877 Ft-tal nőtt, míg az immateriális javak értéke 3 211 966 Ft-tal, a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök nettó értéke 82 085 264 Ft-tal csökkent.

A **tárgyi eszközök** számlacsoporton belül a folyamatban lévő beruházások év végi állománya 1 167 460 343 Ft. Az év eleji nyitó értékből, valamint a tárgyévi beruházásokból 968 061 449 Ft-ot aktiváltunk, viszont az állományt év közben 1 136 112 390 Ft-tal gyarapítottuk.

Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok éves szintű értékcsökkenése 503 499 349 Ft volt. Az állomány a nyitóértékhez viszonyítva azonban 490 465 992 Ft-tal növekedett, melyet a folyamatban lévő beruházásból aktivált érték okozott, illetve a Magyar Államtól térítésmentesen átvett vagyon. A Zöldfa út – Meggyesi úti kereszteződésben a Magyar Közút Nonprofit Zrt-vel közösen elvégzett beruházásból a közútkezelő által kifizetett beruházási érték, valamint a Tüdőgondozó épülete került tulajdonunkba.

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

A **vagyonkezelésbe adott eszközök** számlacsoportban az **államháztartáson kívülre** vagyonkezelésbe adott eszközöket kell nyilvántartani. A nyitóállomány a Kulturális Nonprofit Kft. és a görögkatolikus egyház részére átadott vagyonértéket tartalmazza. Az előző évektől eltérően az állomány csökkenését nem csak a tárgyévben az elszámolt értékcsökkenés okozta. Az egyházak hitéleti és közcélú tevékenységének anyagi feltételeiről szóló 1997. évi CXXIV. törvény módosított rendelkezéseinek felhatalmazása alapján a Móricz Zsigmond Görögkatolikus Kéttannyelvű Általános Iskola és a Mária Kertje Óvoda nevelési-oktatási feladatot ellátó fenntartója a Nyíregyházi Egyházmegye jelezte szándékát a feladatellátását szolgáló vagyon tulajdonba vételére. Az átadott vagyon a nettó értékben 87 380 030 Ft csökkenést okozott.

A Kulturális Nonprofit Kft. részére átadott vagyon kismértékben növekedett a színház épület kupola tetőszerkezetének felújítására fordított összeggel.

A **pénzeszközök** állománya év végén 5 237 907 745 Ft volt, melyből a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlákon lévő beruházási támogatási előlegek összege 3 723 406 156 Ft.

A **követelések** mérleg főcsoport év végi értéke 1 192 515 430 Ft, melynek 82,59 %-a közhatalmi bevételekre tárgyévben, vagy tárgyévet követően előírt tartozás.

Követeléseinket a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és az Áhsz. előírásainak megfelelően mérleg készítés előtt értékeltük és elszámoltuk az értékvesztést.

A **költségvetési évben esedékes követelések** 236 838 786 Ft állománya az előző évhez viszonyítva 42 552 913 Ft-tal csökkent. Tartalmazza a közhatalmi bevételek 77 117 629 Ft hátralékát, a tulajdonosi bevételekre előírt 37 148 131 Ft, a kiszámlázott általános forgalmi adóból származó 17 909 561 Ft követelést. Az önkormányzati ingatlanok bérleti díjából, étkezési térítési díjakból, közvetített szolgáltatás nyújtásból származó hátralékok együttes állománya 76 756 095 Ft.

Felhalmozási célú követelésként az első lakáshoz jutóknak adott lakásépítési, lakásvásárlási kölcsön és a részletfizetéssel értékesített önkormányzati lakások tárgyévi vételár hátralékát szerepeltetjük 21 684 384 Ft összegben.

A **költségvetési évet követően esedékes követelésekből** a közhatalmi bevételek állománya 907 829 246 Ft. Az iparüzési adó esetében az adóbevallások feldolgozásakor az adózó következő évben esedékes adóelőlegét költségvetési évet követően esedékes követelésként kell előírni.

A Szalka Táv hő Kft. részére 2022-ben nyújtott önkormányzatunk 50 000 000 Ft kölcsönt, melyet 5 év alatt kell visszafizetniük. Tárgyévet követően 40 000 000 Ft hátralékot tartunk nyilván.

A **követelés jellegű sajátos elszámolások** mérleg sor december 31-ei egyenlege 6 799 544 Ft. A Magyar Államkincstár részére átutalt 2 500 000 Ft forgótőke összegét, valamint a foglalkoztatottaknak és a beszerzésekre adott előlegeket számoltuk el.

Az **egyéb sajátos elszámolások** mérleg sor 23 034 000 Ft összege az általános forgalmi adó visszatérüléséből származó kiutalási igényünket tartalmazza.

Forrás oldalon a mérleg főösszeg 2 118 030 665 Ft növekedését a **saját tőke (G)** 216 686 084 Ft és a **passzív időbeli elhatárolások (J)** 1 910 370 750 Ft növekedése, illetve a **kötelezettségek (H)** 9 026 169 Ft csökkenése eredményezte. A saját források mérlegfőösszeghez viszonyított aránya 62,57 %, míg az idegen források – kötelezettségek (1,09 %) és passzív időbeli elhatárolások (36,34 %) – együttesen 37,43 % 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 változhat. A Szatmári Többcélú Kistérségi Társulás 2022. december 31-ei megszűnése, a vagyonelemek társult önkormányzatok közötti szétosztása okozta főkönyvi nyilvántartásunk saját tőke elemeiben a +/- 171 887 344 Ft változást.

A **mérleg szerinti eredmény** a – pénzügyi számvitel szerint elszámolt – **tárgyévi** bevételek és **tárgyévi** költségek, ráfordítások különbsége. Az önkormányzati szintű eredmény 216 686 084 Ft. Levezetését a 6. melléklet szemlélteti.

A **kötelezettségek** állománya az előző évhez viszonyítva 9 026 169 Ft-tal 283 751 471 Ft-ra csökkent. A költségvetési évben és évet követően esedékes kötelezettségek állományát a 7. melléklet szemlélteti.

A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** állománya önkormányzati szinten 3 518 783 Ft, melyből az intézményi nagyságrend 972 941 Ft.

A **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** év végi mérleg értéke 99 113 151 Ft. A Négy Évszak Óvoda és az Önkormányzat állománya tartalmazza a gyermekétkeztetés december havi, de januári fizetési határidővel kiállított számlák együttesen 37 225 726 Ft összegét. A 2024. évi állami támogatásunk előlege 55 794 832 Ft volt.

A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** számlacsoport értéke 181 119 537 Ft. Tartalmazza egyrészt a kapott előlegeket (helyi adó túlfizetések), melynek összege 115 738 001 Ft. Ez a számlacsoport a forrás oldala a letételre, kezelésre kapott pénzeszközöknek (un. idegen pénzeszközök), melyek összege 65 381 536 Ft. Legjellemzőbb tételeik a beruházásainkat megvalósító kivitelező cégektől kapott bankgaranciák, jótállási biztosítékok, melyek együttes összege 59 889 993 Ft.

A **passzív időbeli elhatárolások** állománya a tárgy évben 1 910 370 750 Ft-tal emelkedett 9 504 364 228 Ft-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 118 758 525 Ft.

Itt kell elhatárolni továbbá a tárgyévben és az előző években befolyt bevételekből azon tételeket, amelyeknek nemcsak az adott év, hanem az azt követő évek költségeit, ráfordításait is (pl. elszámolt értékcsökkenés) fedezniük kell. Jellemzően ilyenek a pályázati forrásból megvalósuló fejlesztési projektek. A halasztott eredmény szemléletű bevételek állománya 9 385 605 703 Ft.


Az önkormányzat


- vagyonának alakulását az 1.;
- mérlegében érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát a 2.;
- adósságának állományát a 4.

mellékletek mutatják be.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztés megtárgyalására és a csatolt rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.

Mátészalka, 2024. május 13.


Dr. Hanusi Péter
polgármester



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

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési gazdálkodásának 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) 2023. évi költségvetésének teljesítését a 8. melléklet szerint

- a) 7 291 041 725 Ft költségvetési bevétellel
- b) 11 579 107 332 Ft finanszírozási bevétellel
- c) 5 794 204 060 Ft költségvetési kiadással
- d) 8 013 727 055 Ft finanszírozási kiadással
- e) 5 062 217 942 Ft költségvetési maradvánnyal jóváhagyja.

2. §

(1) Az Önkormányzat vagyont 26 152 866 798 Ft eszköz és forrás értékkel állapítja meg. A vagyontkimutatást az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A mérlegben érték nélkül 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.

(6) Az Önkormányzat és az Intézmények eredménykimutatását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá, 224 686 084 Ft mérleg szerinti eredménnyel.

(7) Az Önkormányzat és az Intézmények 2023. évi kötelezettségeinek állományát a 7. melléklet szerint tudomásul veszi.

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 9. melléklet alapján fogadja el.

(2) A költségvetési bevételek közül a települési önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához kapott állami támogatás elszámolását a 10. melléklet alapján 7 499 470 Ft kiutalási igénytel tudomásul veszi.

(3) A költségvetési bevételek közül a felhalmozási bevételeket jogcímenként a 11. melléklet szerint fogadja el.

4. §

(1) A költségvetési kiadásokat – költségvetési szervenként – az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontjának megfelelően kiemelt előirányzatonként a 12. melléklet szerint fogadja el.

(2) A felhalmozási jellegű kiadásokat célonként és feladatonként a 13. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok kiadásait a 14. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő városüzemeltetési feladatok és a futó projektek működési célú kiadásainak alakulását kiemelt előirányzatonként a 15. melléklet szerint fogadja el.

(5) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítését a 16. melléklet szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat működési célú pénzeszköz átadásainak teljesítését a 17. melléklet szerint fogadja el. Az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatására elkülönített keret (un. Polgármesteri Alap) részletes felhasználását a 18. melléklet szerint fogadja el.

5. §

Az Önkormányzat és az Intézmények költségvetési maradvány kimutatását a 19. melléklet szerint hagyja jóvá, 5 062 217 942 Ft költségvetési maradvánnyal.

6. §

Az Önkormányzat által 2023 évben nyújtott közvetett támogatások alakulását a 20. melléklet szerint fogadja el.

7. §

A több éves kihatással járó feladatok kiadásait évenkénti bontásban a 21. melléklet szerint fogadja el.

8. §

Tudomásul veszi, hogy a Magyar Államkincstár az Önkormányzat 2023. évi éves költségvetési beszámolóját az Áht. 68/B. § (1) bekezdés c) pontja szerint nem vizsgálta.

9. §

Az Intézmények 2023. évi kiadásaihoz nyújtott önkormányzati támogatás nagyságrendjét a 22. melléklet szerint fogadja el.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Dr. Hanusi Péter
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

Melléletek a 2023. évi zárszámadási rendelethez

1. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzat 2023. évi vagyonkimutatása
2. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzat vagyonkimutatása a mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközök 2023. december 31-ei állományáról
3. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata tartós részesedéseinek állománya
4. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata adósságállományának alakulása
5. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata pénzeszközeinek változása
6. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi eredménykimutatása
7. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata kötelezettségállománya
8. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlege
9. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi bevételi előirányzatainak alakulása
10. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatásának alakulása
11. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi felhalmozási bevételeinek alakulása
12. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi kiadási előirányzatainak alakulása
13. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata által 2023. évi felhalmozási kiadásainak alakulása
14. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata Európai Uniós támogatásból megvalósuló programjainak bemutatása
15. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi működési kiadásainak alakulása
16. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi szociális kiadásainak alakulása
17. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata működési célú támogatásainak (célfeladatok) alakulása
18. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata által az egyesületek, közösségek, alapítványok részére nyújtott (un. Polgármesteri Alap) felhasználása
19. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi maradványkimutatása
20. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások
21. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntései
22. **melléklet:** Mátészalka Város Önkormányzat intézményei költségvetésében az állami és önkormányzati támogatás alakulása

Mátészalka Város Önkormányzat
2023. évi vagyонkimutatása

| 1 | A ESZKÖZÖK (adatok Ft-ban) | B | | C | | D | | E | | F | | G | |
|----|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|------|------|------|------|------|
| | | Intézmények | | Önkormányzat | | Mindösszesen | | | | | | | |
| | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| 2 | A/I. Immateriális javak | 927 156 | 404 211 | 6 976 963 | 4 287 942 | 7 904 119 | 4 692 153 | | | | | | |
| 3 | A/II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 57 558 275 | 57 346 219 | 16 867 438 776 | 17 358 116 824 | 16 924 997 051 | 17 415 463 043 | | | | | | |
| 4 | <i>ebből:</i> | | | | | | | | | | | | |
| 5 | <i>Törzsvagyon</i> | <i>57 558 275</i> | <i>57 346 219</i> | <i>14 458 958 667</i> | <i>14 978 902 449</i> | <i>14 516 516 942</i> | <i>15 036 248 668</i> | | | | | | |
| 6 | <i>- kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>9 736 704 442</i> | <i>9 778 013 848</i> | <i>9 736 704 442</i> | <i>9 778 013 848</i> | | | | | | |
| 7 | <i>- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>742 088 000</i> | <i>742 088 000</i> | <i>742 088 000</i> | <i>742 088 000</i> | | | | | | |
| 8 | <i>- korlátozottan forgalomképes vagyon</i> | <i>57 558 275</i> | <i>57 346 219</i> | <i>3 980 166 225</i> | <i>4 458 800 601</i> | <i>4 037 724 500</i> | <i>4 516 146 820</i> | | | | | | |
| 9 | <i>Üzleti vagyon</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>2 408 480 109</i> | <i>2 379 214 375</i> | <i>2 408 480 109</i> | <i>2 379 214 375</i> | | | | | | |
| 10 | A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | 30 873 918 | 34 980 759 | 269 167 175 | 206 094 278 | 300 041 093 | 241 075 037 | | | | | | |
| 11 | A/II/3. Tenyészállatok | | | | | 0 | 0 | | | | | | |
| 12 | A/II/4. Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 999 409 402 | 1 167 460 343 | 999 409 402 | 1 167 460 343 | | | | | | |
| 13 | A/II/5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | | | | | | | |
| 14 | A/II. Tárgyi eszközök összesen (A/II/1+.....+A/II/5) | 88 432 193 | 92 326 978 | 18 136 015 353 | 18 731 671 445 | 18 224 447 546 | 18 823 998 423 | | | | | | |
| 15 | A/III/1. Tartós részesedések | | | 145 300 000 | 145 300 000 | 145 300 000 | 145 300 000 | | | | | | |
| 16 | A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | | | | | | |
| 17 | A/III/3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | | | | | | | |
| 18 | A/III. Befektetett pénzügyi eszközök (A/III/1+A/III/2+A/III/3) | | | 145 302 000 | 145 302 000 | 145 302 000 | 145 302 000 | | | | | | |
| 19 | A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök | | | 807 404 661 | 725 319 397 | 807 404 661 | 725 319 397 | | | | | | |
| 20 | A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (A/I+A/II+A/III+A/IV) | 89 359 349 | 92 731 189 | 19 095 698 977 | 19 606 580 784 | 19 185 058 326 | 19 699 311 973 | | | | | | |
| 21 | B/I. Készletek | | | | | | | | | | | | |
| 22 | B/II. Értékpapírok | | | | | | | | | | | | |
| 23 | B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (B/I+B/II) | | | | | | | | | | | | |
| 24 | C/I. Lektorált bankbetétek | | | | | | | | | | | | |
| 25 | C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 550 560 | 665 779 | 326 153 | 558 746 | 876 713 | 1 224 525 | | | | | | |
| 26 | C/III. Forintszámlák | 17 576 803 | 2 023 672 | 3 756 362 009 | 5 225 359 460 | 3 773 938 812 | 5 227 383 132 | | | | | | |
| 27 | C/IV. Deviza számlák | 0 | 0 | 9 998 345 | 9 300 088 | 9 998 345 | 9 300 088 | | | | | | |
| 28 | C. PÉNZESZKÖZÖK (C/I+.....+C/IV) | 18 127 363 | 2 689 451 | 3 766 686 507 | 5 235 218 294 | 3 784 813 870 | 5 237 907 745 | | | | | | |
| 29 | D/I. Költségvetési évből esedékes követelések | 128 278 | 96 177 | 279 263 421 | 236 742 609 | 279 391 699 | 236 838 786 | | | | | | |
| 30 | D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések | 0 | 0 | 762 219 580 | 948 877 100 | 762 219 580 | 948 877 100 | | | | | | |
| 31 | D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások | 2 193 999 | 2 339 829 | 7 460 399 | 4 459 715 | 9 654 398 | 6 799 544 | | | | | | |
| 32 | D) KÖVETELÉSEK (D/I+D/II+D/III) | 2 322 277 | 2 436 006 | 1 048 943 400 | 1 190 079 424 | 1 051 265 677 | 1 192 515 430 | | | | | | |
| 33 | E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK | 3 445 000 | 7 366 000 | 6 992 000 | 15 668 000 | 10 437 000 | 23 034 000 | | | | | | |
| 34 | F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 52 260 | 97 650 | 3 209 000 | 0 | 3 261 260 | 97 650 | | | | | | |
| 35 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F) | 113 306 249 | 105 320 296 | 23 921 529 884 | 26 047 546 502 | 24 034 836 133 | 26 152 866 798 | | | | | | |
| 36 | FORRÁSOK (adatok Ft-ban) | Intézmények | | Önkormányzat | | Mindösszesen | | | | | | | |
| | | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| 37 | G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke | 197 703 069 | 197 703 069 | 19 177 352 993 | 19 349 240 337 | 19 375 056 062 | 19 546 943 406 | | | | | | |
| 38 | G/II. Nemzeti vagyon változásai | -51 755 038 | -51 755 038 | -1 932 268 808 | -1 932 268 808 | -1 984 023 846 | -1 984 023 846 | | | | | | |
| 39 | G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai | 3 499 271 | 3 499 271 | 31 057 989 | -140 829 355 | 34 557 260 | -137 330 084 | | | | | | |
| 40 | G/IV. Felhalmozott eredmény | -176 418 874 | -142 137 533 | -1 551 531 116 | -1 135 386 928 | -1 727 949 990 | -1 277 524 461 | | | | | | |
| 41 | G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása | | | | | | | | | | | | |
| 42 | G/VI. Mérleg szerinti eredmény | 34 281 341 | -7 808 848 | 416 144 188 | 224 494 932 | 450 425 529 | 216 686 084 | | | | | | |
| 43 | G) SAJÁT TŐKE (G/I+.....+G/VI) | 7 309 769 | -499 079 | 16 140 755 246 | 16 365 250 178 | 16 148 065 015 | 16 364 751 099 | | | | | | |
| 44 | H/I. Költségvetési évből esedékes kötelezettségek | 440 476 | 972 941 | 8 888 000 | 2 545 842 | 9 328 476 | 3 518 783 | | | | | | |
| 45 | H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek | 368 255 | 15 441 148 | 113 909 087 | 83 672 003 | 114 277 342 | 99 113 151 | | | | | | |
| 46 | H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások | 0 | 0 | 169 171 822 | 181 119 537 | 169 171 822 | 181 119 537 | | | | | | |
| 47 | H) KÖTELEZETTSÉGEK (H/I+H/II+H/III) | 808 731 | 16 414 089 | 291 968 909 | 267 337 382 | 292 777 640 | 283 751 471 | | | | | | |
| 48 | I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK | | | | | | | | | | | | |
| 49 | J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 105 187 749 | 89 405 286 | 7 488 805 729 | 9 414 958 942 | 7 593 993 478 | 9 504 364 228 | | | | | | |
| 50 | FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I+J) | 113 306 249 | 105 320 296 | 23 921 529 884 | 26 047 546 502 | 24 034 836 133 | 26 152 866 798 | | | | | | |

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

a mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközök 2023. december 31-ei állományáról

| 1 | A Főkönyvi szám | B Főkönyvi szám megnevezés | C Mátészalka Város Önkormányzata | | | F Intézmények összesen | | |
|----|---|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|
| | | | D Bruttó | E ÉCS | F Nettó | G Bruttó | H ÉCS | I Nettó |
| 2 | 111912 | Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok állományának értéke | 500 000 Ft | 500 000 Ft | 0 Ft | 2 551 439 Ft | 2 551 439 Ft | 0 Ft |
| 3 | 111913 | Teljesen (0-ig) leírt, üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok állományának értéke | 4 550 000 Ft | 4 550 000 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 4 | 112912 | Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktivált állományának értéke | 19 698 593 Ft | 19 698 593 Ft | 0 Ft | 3 923 097 Ft | 3 923 097 Ft | 0 Ft |
| 5 | 112913 | Teljesen (0-ig) leírt, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának értéke | 2 480 200 Ft | 2 480 200 Ft | 0 Ft | 1 795 099 Ft | 1 795 099 Ft | 0 Ft |
| 6 | | "0" leírt immateriális javak | 27 228 793 Ft | 27 228 793 Ft | 0 Ft | 8 269 635 Ft | 8 269 635 Ft | 0 Ft |
| 7 | 12192313 | Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke | 118 250 Ft | 118 250 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 8 | 121924811 | Teljesen (0-ig) leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb | 38 974 104 Ft | 38 974 104 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 9 | 12192482 | Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke | 1 177 550 Ft | 1 177 550 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 10 | 1219248411 | Teljesen (0-ig) leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó kisértékű különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke | 2 766 460 Ft | 2 766 460 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 11 | 121924842 | Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes kisértékű különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke | 15 783 308 Ft | 15 783 308 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 12 | | "0" leírt ingatlanok | 58 819 672 Ft | 58 819 672 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 13 | 1319112 | Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke | 2 878 683 Ft | 2 878 683 Ft | 0 Ft | 249 850 Ft | 249 850 Ft | 0 Ft |
| 14 | 1319113 | Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök értéke | 27 707 370 Ft | 27 707 370 Ft | 0 Ft | 12 551 026 Ft | 12 551 026 Ft | 0 Ft |
| 15 | 1319122 | Teljesen (0-ig) leírt korlátozottan forgalomképes egyéb gép berendezés és | 186 202 688 Ft | 186 202 688 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 16 | 1319123 | Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép berendezés és felszerelés értéke | 106 491 947 Ft | 106 491 947 Ft | 0 Ft | 44 873 044 Ft | 44 873 044 Ft | 0 Ft |
| 17 | 1319163 | Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke | 102 247 528 Ft | 102 247 528 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 18 | 1319613 | Teljesen (0-ig) leírt vagyonkezelésbe átvett üzleti (forgalomképes) kincstári informatikai eszközök értéke | 923 800 Ft | 923 800 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 19 | 1319623 | Teljesen (0-ig) leírt, vagyonkezelésbe átvett üzleti (forgalomképes) kincstári egyéb gép | 4 284 533 Ft | 4 284 533 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 20 | 1832913 | Teljesen (0-ig) leírt, államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök állományának értéke | 2 348 310 Ft | 2 348 310 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 21 | 1832923 | Teljesen (0-ig) leírt, államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) egyéb eszközök értéke | 30 502 244 Ft | 30 502 244 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 22 | 1832943 | Teljesen (0-ig) leírt, államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) hasznoszer állományának értéke | 1 848 000 Ft | 1 848 000 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 23 | | "0" leírt gépek, berendezések, járművek | 465 435 103 Ft | 465 435 103 Ft | 0 Ft | 57 673 920 Ft | 57 673 920 Ft | 0 Ft |
| 24 | 1119142 | Teljesen (0-ig), üzleti (forgalomképes) kisértékű vagyoni értékű jogok állományának értéke | 538 246 Ft | 461 869 Ft | 0 Ft | 761 727 Ft | 761 727 Ft | 0 Ft |
| 25 | 1129141 | Teljesen (0-ig), korlátozottan forgalomképes kisértékű szellemi termékek aktivált állományának értéke | 65 800 Ft | 65 800 Ft | 0 Ft | 2 070 316 Ft | 2 070 316 Ft | 0 Ft |
| 26 | 1129142 | Teljesen (0-ig), üzleti (forgalomképes) kisértékű szellemi termékek aktivált állományának értéke | 368 475 Ft | 368 475 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 27 | | használatban lévő kisértékű immateriális javak | 972 521 Ft | 896 144 Ft | 0 Ft | 2 832 043 Ft | 2 832 043 Ft | 0 Ft |
| 28 | 13191143 | Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke | 6 053 259 Ft | 6 053 259 Ft | 0 Ft | 23 129 471 Ft | 23 129 471 Ft | 0 Ft |
| 29 | 13191243 | Teljesen (0-ig) leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép berendezés és | 125 274 395 Ft | 125 274 395 Ft | 0 Ft | 56 713 204 Ft | 56 713 204 Ft | 0 Ft |
| 30 | 2014. előtti, mérlegben nem szereplő kisértékű eszközök | | 5 252 406 Ft | 5 252 406 Ft | 0 Ft | 4 142 739 Ft | 4 142 739 Ft | 0 Ft |
| 31 | | használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök | 136 580 060 Ft | 136 580 060 Ft | 0 Ft | 83 985 414 Ft | 83 985 414 Ft | 0 Ft |
| 32 | 1311132 | Korlátozottan forgalomképes kulturális javak aktivált állományának értéke | 38 175 340 Ft | 0 Ft | 38 175 340 Ft | 4 024 000 Ft | 0 Ft | 4 024 000 Ft |
| 33 | 1311342 | Korlátozottan forgalomképes kisértékű kulturális javak aktivált állományának értéke | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 1 267 866 Ft | 0 Ft | 1 267 866 Ft |
| 34 | 1311342 | Üzleti (forgalomképes) kisértékű kulturális javak aktivált állományának értéke | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 18 000 Ft | 0 Ft | 18 000 Ft |
| 35 | 183232 | Államháztartáson kívülre vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes kulturális javak állományának értéke | 1 245 000 Ft | 1 245 000 Ft | 2 293 338 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 36 | | kulturális javak és régészeti leletek | 39 420 340 Ft | 1 245 000 Ft | 40 468 678 Ft | 5 309 866 Ft | 0 Ft | 5 309 866 Ft |
| 37 | 01111292 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek állományának értéke | 1 563 115 Ft | 1 563 115 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 38 | 01111293 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek | 2 386 500 Ft | 2 386 500 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |

| | | | | | | | | |
|----|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 39 | 01121112 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes termőföldek aktivált állományának értéke | 11 951 397 Ft | 0 Ft | 11 951 397 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 40 | 011211222 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke | 39 916 112 Ft | 0 Ft | 39 916 112 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 41 | 011211312 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke | 2 625 787 Ft | 2 125 055 Ft | 500 732 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 42 | 011211332 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke | 3 478 455 380 Ft | 1 130 698 495 Ft | 2 347 756 885 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 43 | 011211482 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke | 51 573 609 Ft | 10 717 101 Ft | 40 856 508 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 44 | 011219332 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke | 341 875 Ft | 341 875 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 45 | 011219482 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke | 3 865 197 Ft | 3 865 197 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 46 | 01131123 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke | 383 972 Ft | 262 079 Ft | 121 893 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 47 | 01131132 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes kulturális javak aktivált állományának értéke | 1 090 000 Ft | 0 Ft | 1 090 000 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 48 | 01131162 | Allamháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes járművek aktivált állományának értéke | 1 464 744 Ft | 1 145 455 Ft | 319 289 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 49 | 01131913 | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök értéke | 36 833 430 Ft | 36 833 430 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 50 | 01131922 | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke | 20 789 127 Ft | 20 789 127 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 51 | 01131923 | Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke | 292 672 672 Ft | 292 672 672 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 52 | 011319243 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke | 34 072 013 Ft | 34 072 013 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 53 | 01131943 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott üzleti (forgalomképes) hangszerek értéke | 6 274 377 Ft | 6 274 377 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 54 | 01131962 | Teljesen (0-ig) leírt államháztartáson belüli forgalomképes járművek értéke | 40 305 438 Ft | 40 305 438 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |
| 55 | | 01. számlacsoport - államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott vagyontárgyak | 4 026 564 745 Ft | 1 584 051 929 Ft | 2 442 512 816 Ft | 0 Ft | 0 Ft | 0 Ft |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat tartós részesedéseiről 2023. december 31-én

| | A | B | C | D |
|---|----------------------|--|----------------------|--------------------|
| | Tulajdoni arány % | Társaság megnevezése, székhelye | Tulajdoni arány % | Ft-ban |
| 1 | | | | |
| 2 | | Szalka Táv hő Kft. Mátészalka | 100,00 | 100 000 000 |
| 3 | 100 %-os | Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft. Mátészalka | 100,00 | 40 000 000 |
| 4 | | Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. Mátészalka | 100,00 | 3 000 000 |
| 5 | | Nyírségvíz Zrt. Nyíregyháza | 0,11 | 2 000 000 |
| 6 | 25 %-on aluli | Szatmári Gazdaságfejlesztési Alapítvány Mátészalka | | 300 000 |
| 7 | | TARTÓS RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN: | | 145 300 000 |

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata adóssághállományának alakulásáról

| 1 | A | B | C | | D | E | F |
|----------|--|----------------------------------|-------------------|---------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|
| | | | folyósítás | Forgalom visszafizetés | | | |
| | Megnevezés (Ft-ban) | Állomány 2022. december 31-én | | | | Állomány 2023. december 31-én | 2023. évi kamatkiadás |
| 2 | Közvilágítás korszerűsítésére felvett fejlesztési célú hitel állománya | 46 190 500 | | 46 190 500 | | 0 | 3 795 326 |
| 3 | Mátészalkai Ipari Park fejlesztésére, bővítésére felvett hitel állománya | 19 592 300 | 10 887 968 | 30 480 268 | | 0 | 4 729 635 |
| 4 | Államháztartáson belüli megelőlegezés | 48 126 287 | 55 794 832 | 48 126 287 | | 55 794 832 | |
| 5 | ÖSSZESEN: | 94 316 787 | 55 794 832 | 94 316 787 | | 55 794 832 | 8 524 961 |

PÉNZESZKÖZÖK 2023. ÉVI VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

| | A | B |
|----|---|----------------------|
| 1 | Megnevezés | Összeg (Ft-ban) |
| 2 | Pénzkészlet 2023. január 1-jén | 3 784 813 870 |
| 3 | <i>ebből: - Pénztárak és betétkönyvek egyenlege</i> | 876 713 |
| 4 | <i>- Bankszámlák egyenlege</i> | 3 783 937 157 |
| 5 | Teljesített költségvetési bevételek (+) | 7 291 041 725 |
| 6 | Teljesített tárgyévi finanszírozási bevételek (+) | 7 955 612 800 |
| 7 | Teljesített költségvetési kiadások (-) | 5 794 204 060 |
| 8 | Teljesített tárgyévi finanszírozási kiadások (-) | 8 013 727 055 |
| 9 | Kizárólag a pénzügyi számvitelben elszámolt sajátos tételek állományváltozása és a pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése(+) | 14 370 465 |
| 10 | Pénzkészlet 2023. december 31-én | 5 237 907 745 |
| 11 | <i>ebből: - Pénztárak és betétkönyvek egyenlege</i> | 1 224 525 |
| 12 | <i>- Bankszámlák egyenlege</i> | 5 236 683 220 |

Mátészalka Város Önkormányzat és intézményei 2023. évi eredménykimutatása

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|---|---|--|--|---|------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---|--|--|---|--|
| 1 | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | I Tevékenység nettó eredményeszemléle tű bevétele | II Aktivált saját teljesítmények értéke | III Egyéb eredményeszemléle tű bevételek | IV Anyagjellegű ráfordítások | V Személyi jellegű ráfordítások | VI Értékesítési leiras | VII Egyéb ráfordítások | A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI VII) | VIII Pénzügyi műveletek eredményeszemléle tű bevételei | IX Pénzügyi műveletek ráfordításai | B) PENZÜGYI MUVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-A+B) |
| 2 | Negy Évszak Óvoda | 961 049 | | 494 674 667 | 166 375 092 | 315 745 189 | 632 246 | 18 820 887 | -5 937 698 | 4 650 | | 4 650 | -5 933 048 |
| 3 | Képes Geza Városi Könyvtár | 833 845 | | 52 808 737 | 6 185 850 | 42 083 039 | 3 650 804 | 1 225 220 | 497 669 | 2 502 | | 2 502 | 500 171 |
| 4 | Szatmári Múzeum | 2 588 600 | | 53 544 183 | 13 262 296 | 40 279 869 | 701 589 | 3 011 873 | -1 122 844 | 34 657 | | 34 657 | -1 088 187 |
| 5 | INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN: | 4 383 494 | | 601 027 587 | 185 823 238 | 398 108 097 | 4 984 639 | 23 057 980 | -6 562 873 | 41 809 | | 41 809 | -6 521 064 |
| 6 | Polgármesteri Hivatal | 1 832 243 | | 699 383 575 | 85 375 202 | 578 884 825 | 14 242 842 | 24 002 484 | -1 289 535 | 4 523 | 2 772 | 1 751 | -1 287 784 |
| 7 | KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN: | 6 215 737 | | 1 300 411 162 | 271 198 440 | 976 992 922 | 19 227 481 | 47 060 464 | -7 852 408 | 46 332 | | 43 560 | -7 808 848 |
| 8 | Önkormányzat | 2 668 287 210 | | 2 834 594 761 | 638 541 436 | 472 297 479 | 620 304 551 | 3 635 843 017 | 135 895 488 | 97 653 928 | 9 054 484 | 88 599 444 | 224 494 932 |
| 9 | MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN: | 2 674 502 947 | 0 | 4 135 005 923 | 909 739 876 | 1 449 290 401 | 639 532 032 | 3 682 903 481 | 128 043 080 | 97 700 260 | 9 057 256 | 88 643 004 | 216 686 084 |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata kötelezettségeinek állományáról 2023. december 31-én

| | A | B | C |
|---|---|---|--|
| 1 | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | Költségvetési évben esedékes kötelezettségek | Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek |
| 2 | Négy Évszak Óvoda | 59 200 | 15 431 940 |
| 3 | Képes Géza Városi Könyvtár | | 5 080 |
| 4 | Szatmári Múzeum | 487 861 | 4 128 |
| 5 | INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN: | 547 061 | 15 441 148 |
| 6 | Polgármesteri Hivatal | 425 880 | |
| 7 | KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN: | 972 941 | 15 441 148 |
| 8 | Önkormányzat | 2 545 842 | 83 672 003 |
| 9 | MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN: | 3 518 783 | 99 113 151 |

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzat 2023. évi költségvetési mérlegének alakulásáról

| | A | B | C | D | E |
|----|--|--------------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------|
| 1 | BEVÉTELEK (adatok Ft-ban) | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %- a |
| 2 | Önkormányzatok támogatásai | 1 383 878 351 | 1 773 674 710 | 1 773 674 710 | 100,00% |
| 3 | Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről | 726 956 787 | 763 086 428 | 814 684 684 | 106,76% |
| 4 | Közhatalmi bevételek | 1 626 000 000 | 2 364 050 000 | 2 367 355 100 | 100,14% |
| 5 | Működési bevételek | 394 326 330 | 348 009 330 | 347 991 928 | 99,99% |
| 6 | Átvett pénzeszközök | | 5 050 000 | 5 229 487 | 103,55% |
| 7 | 1. Működési célú költségvetési bevételek | 4 131 161 468 | 5 253 870 468 | 5 308 935 909 | 101,05% |
| 8 | Önkormányzatok támogatásai | | | | |
| 9 | Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről | 1 709 911 000 | 1 949 812 000 | 1 949 812 752 | 100,00% |
| 10 | Felhalmozási bevételek | 152 399 000 | 19 503 000 | 19 503 477 | 100,00% |
| 11 | Átvett pénzeszközök | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 789 587 | 106,58% |
| 12 | 2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek | 1 874 310 000 | 1 981 315 000 | 1 982 105 816 | 100,04% |
| 13 | I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+2.) | 6 005 471 468 | 7 235 185 468 | 7 291 041 725 | 100,77% |
| 14 | Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele | 519 797 000 | 280 408 000 | 10 887 968 | 3,88% |
| 15 | Költségvetési maradvány igénybevétele | 3 623 494 532 | 3 623 494 532 | 3 623 494 532 | 100,00% |
| 16 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | | | 55 794 832 | |
| 17 | Bankbetétek megszüntetése és forgatási célú belföldi értékpapírok értékesítése | 4 500 000 000 | 4 500 000 000 | 7 888 930 000 | 175,31% |
| 18 | II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 8 643 291 532 | 8 403 902 532 | 11 579 107 332 | 137,78% |
| 19 | III. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I. + II.) | 14 648 763 000 | 15 639 088 000 | 18 870 149 057 | 120,66% |
| 20 | KIADÁSOK (adatok Ft-ban) | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %- a |
| 21 | Személyi juttatások | 1 268 510 000 | 1 341 563 000 | 1 293 714 962 | 96,43% |
| 22 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 149 711 000 | 162 792 000 | 157 969 002 | 97,04% |
| 23 | Dologi kiadások | 1 895 737 000 | 1 832 733 000 | 1 272 662 275 | 69,44% |
| 24 | Ellátottak juttatásai | 27 000 000 | 15 800 000 | 15 792 646 | 99,95% |
| 25 | Elvonások és befizetések | 426 350 000 | 516 555 000 | 516 554 212 | 100,00% |
| 26 | Egyéb támogatások államháztartáson belülről | 587 043 000 | 714 754 000 | 709 437 414 | 99,26% |
| 27 | Egyéb támogatások államháztartáson kívülre | 527 454 000 | 574 509 000 | 567 852 371 | 98,84% |
| 28 | Tartalékok | 15 000 000 | 713 056 000 | | 0,00% |
| 29 | 3. Működési célú költségvetési kiadások | 4 896 805 000 | 5 871 762 000 | 4 533 982 882 | 77,22% |
| 30 | Beruházások | 5 143 150 000 | 5 126 280 000 | 1 247 983 465 | 24,34% |
| 31 | Felújítások | | | | |
| 32 | Egyéb támogatások államháztartáson belülről | 10 490 000 | 12 248 000 | 12 237 713 | 99,92% |
| 33 | Egyéb támogatások államháztartáson kívülre | 4 000 000 | 4 000 000 | | 0,00% |
| 34 | 4. Felhalmozási célú költségvetési kiadások | 5 157 640 000 | 5 142 528 000 | 1 260 221 178 | 24,51% |
| 35 | IV. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (3. + 4.) | 10 054 445 000 | 11 014 290 000 | 5 794 204 060 | 52,61% |
| 36 | Hosszú lejáratú hitel törlesztése | 46 191 000 | 76 671 000 | 76 670 768 | 100,00% |
| 37 | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | 48 127 000 | 48 127 000 | 48 126 287 | 100,00% |
| 38 | Betét lekötések és forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | 4 500 000 000 | 4 500 000 000 | 7 888 930 000 | 175,31% |
| 39 | V. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 4 594 318 000 | 4 624 798 000 | 8 013 727 055 | 173,28% |
| 40 | VI. KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV. + V.) | 14 648 763 000 | 15 639 088 000 | 13 807 931 115 | 88,29% |
| 41 | Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (költségvetési hiány vagy többlet) (I. - IV.) | -4 048 973 532 | -3 779 104 532 | 1 496 837 665 | |
| 42 | Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (finanszírozási hiány vagy többlet) (II. - V.) | 4 048 973 532 | 3 779 104 532 | 3 565 380 277 | |
| 43 | Költségvetési számvitel egyenlege (költségvetési maradvány) (III. - VI.) | | | 5 062 217 942 | |

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi állami támogatásának elszámolásáról

| | A | B | C | D |
|----|--|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| 1 | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | Módosított előirányzat | Tényleges felhasználás | Eltérés |
| 2 | Települési önkormányzatok működésének támogatása | 356 325 191 | 356 325 191 | 0 |
| 3 | Óvoda működtetési támogatás | 51 196 900 | 51 512 000 | 315 100 |
| 4 | Óvodában foglalkoztatott pedagógusok és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása | 302 110 160 | 302 730 912 | 620 752 |
| 5 | Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásához | 10 999 486 | 10 999 486 | 0 |
| 6 | Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása | 47 424 000 | 47 424 000 | 0 |
| 7 | Család- és gyermekjóléti központ támogatása | 82 506 260 | 82 506 260 | 0 |
| 8 | Szociális étkeztetés támogatása | 5 970 750 | 7 483 340 | 1 512 590 |
| 9 | Személyi gondozás támogatása | 46 776 720 | 50 267 520 | 3 490 800 |
| 10 | Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása | 16 923 930 | 17 143 710 | 219 780 |
| 11 | Hajléktalanok átmeneti szállásának támogatása | 14 851 730 | 14 851 730 | 0 |
| 12 | Támogató szolgáltatás | 14 899 300 | 14 899 300 | 0 |
| 13 | Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás támogatása | 12 641 200 | 12 641 200 | 0 |
| 14 | Bölcsőde támogatása | 168 790 350 | 168 941 493 | 151 143 |
| 15 | Intézményi gyermekétkeztetés támogatása | 185 071 359 | 186 196 539 | 1 125 180 |
| 16 | Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása | 1 312 425 | 1 376 550 | 64 125 |
| 17 | Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása | 43 186 911 | 43 186 911 | 0 |
| 18 | Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása | 36 284 777 | 36 284 777 | 0 |
| 19 | Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása | 18 000 000 | 18 000 000 | 0 |
| 20 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása | 20 342 405 | 20 342 405 | 0 |
| 21 | Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen: | 1 435 613 854 | 1 443 113 324 | 7 499 470 |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi felhalmozási bevételeinek alakulásáról

| | A | B | C | D | E |
|----|---|------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|
| 1 | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %- a |
| 2 | Közfoglalkoztatás beruházási kiadásainak támogatása | 1 416 000 | 2 619 000 | 2 619 640 | 100,02% |
| 3 | Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt támogatása | 179 590 000 | 179 590 000 | 179 590 046 | 100,00% |
| 4 | Külterületi helyi közutak projekt támogatása | 127 666 000 | 126 975 000 | 126 975 423 | 100,00% |
| 5 | Gyermekegészségügyi Központ kialakításának támogatása | 384 060 000 | 384 060 000 | 384 059 622 | 100,00% |
| 6 | Szociális célú városrehabilitáció (ESZA +) projekt támogatása | 18 923 000 | 18 923 000 | 18 923 000 | 100,00% |
| 7 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése III. ütem projekt támogatása | 451 490 000 | 451 490 000 | 451 489 720 | 100,00% |
| 8 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése IV. ütem projekt támogatása | 246 458 000 | 246 458 000 | 246 458 038 | 100,00% |
| 9 | Belterületi utak fejlesztése I. ütem projekt támogatása | 150 154 000 | 150 154 000 | 150 154 243 | 100,00% |
| 10 | Belterületi utak fejlesztése I. ütem projekt támogatása | 150 154 000 | 150 154 000 | 150 154 243 | 100,00% |
| 11 | Belvárosi Piac megújítása projekt támogatása | | 239 389 000 | 239 388 777 | 100,00% |
| 12 | <i>Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen</i> | <i>1 709 911 000</i> | <i>1 949 812 000</i> | <i>1 949 812 752</i> | 100,00% |
| 13 | Ingtatlanok értékesítése | 152 399 000 | 19 503 000 | 19 503 477 | 100,00% |
| 14 | <i>Felhalmozási bevételek összesen</i> | <i>152 399 000</i> | <i>19 503 000</i> | <i>19 503 477</i> | 100,00% |
| 15 | Magánszemélyek részére nyújtott kölcsönök visszatérülése | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 789 587 | 139,48% |
| 16 | Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. részére adott tagi kölcsön megtérülése | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 100,00% |
| 17 | <i>Átvett pénzeszközök összesen</i> | <i>12 000 000</i> | <i>12 000 000</i> | <i>12 789 587</i> | 106,58% |
| 18 | <i>Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen</i> | <i>1 874 310 000</i> | <i>1 981 315 000</i> | <i>1 982 105 816</i> | 100,04% |
| 19 | Maradvány igénybevétele | 2 430 754 000 | 2 430 754 000 | 2 430 754 532 | 100,00% |
| 20 | Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele Ipari Park bővítésére | 280 408 000 | 280 408 000 | 10 887 968 | 3,88% |
| 21 | Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele Belvárosi Piac megújítása projekt saját erő fedezetére | 239 389 000 | | | |
| 22 | <i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen</i> | <i>2 950 551 000</i> | <i>2 711 162 000</i> | <i>2 441 642 500</i> | 90,06% |
| 23 | FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 4 824 861 000 | 4 692 477 000 | 4 423 748 316 | 94,27% |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi felhalmozási kiadásainak alakulásáról

| | A | B | C | D | E |
|----|--|------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| 1 | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %-a |
| 2 | Közműfejlesztési Építési Alap kiadásai | 81 934 000 | 81 934 000 | 26 071 073 | 31,82% |
| 3 | Új bölcsőde Mátészalkán projekt | 46 500 000 | 52 490 000 | 52 543 472 | 100,10% |
| 4 | Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt kiadásai | 179 590 000 | 179 590 000 | | 0,00% |
| 5 | Temető bővítés | 30 000 000 | 30 000 000 | 29 947 950 | 99,83% |
| 6 | Településrendezési terv módosítása | 8 972 000 | 8 972 000 | 4 486 275 | 50,00% |
| 7 | Közfoglalkoztatás felhalmozási kiadásai | 1 416 000 | 18 394 000 | 18 392 701 | 99,99% |
| 8 | Főtér rekonstrukció, új városháza építésnek előkészítése projekt | 88 900 000 | 38 900 000 | 37 973 000 | 97,62% |
| 9 | Belterületi utak, járdák felújítása (saját erős I.) | 130 077 000 | 130 077 000 | 130 077 512 | 100,00% |
| 10 | Belterületi utak, járdák felújítása (saját erős II.) | | 150 000 000 | 30 353 000 | 20,24% |
| 11 | Bencsi köz közművesítése és építési telkek kialakítása | 20 001 000 | 20 001 000 | | 0,00% |
| 12 | Belterületi utak fejlesztése projekt I. ütem | 150 154 000 | 150 154 000 | 8 243 520 | 5,49% |
| 13 | Belterületi utak fejlesztése projekt II. ütem | 150 154 000 | 150 154 000 | 8 254 600 | 5,50% |
| 14 | Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt | 477 912 000 | 477 912 000 | | 0,00% |
| 15 | Színház épület kupola tetőszerkezetének felújítása | 12 700 000 | 12 700 000 | 8 955 145 | 70,51% |
| 16 | Játzóterek teljes felújítása, bővítése, újak építése | 40 000 000 | 40 000 000 | | 0,00% |
| 17 | Belvárosi Piac megújítása projekt | 748 889 000 | 748 889 000 | 748 888 777 | 100,00% |
| 18 | Zöld Mátészalka projekt megvalósítása | 1 196 157 000 | 1 196 157 000 | 48 260 000 | 4,03% |
| 19 | Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt megvalósítása | 94 117 000 | 94 117 000 | 2 794 000 | 2,97% |
| 20 | Gyermekegészségügyi Központ kialakítása | 384 060 000 | 384 060 000 | | 0,00% |
| 21 | Szociális célú városrehabilitáció (ESZA +) projekt kiadásai | 18 923 000 | 18 923 000 | | 0,00% |
| 22 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt III. ütem | 471 740 000 | 471 740 000 | | 0,00% |
| 23 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt IV. ütem | 257 902 000 | 257 902 000 | | 0,00% |
| 24 | Mátészalkai Ipari Park fejlesztése, bővítése | 280 408 000 | 280 408 000 | 10 887 968 | 3,88% |
| 25 | Közterületi kamerarendszer bővítése és pótlása | 18 034 000 | 20 034 000 | 11 333 607 | 56,57% |
| 26 | Önkormányzati informatikai eszközbeszerzések | 1 000 000 | 1 000 000 | 249 800 | 24,98% |
| 27 | Fedett hulladékártalók építése, kialakítása | 15 000 000 | 20 000 000 | | 0,00% |
| 28 | Ipari Parkban lévő 544/92. hrsz-ú ingatlan visszavásárlása | 16 020 000 | 16 020 000 | 16 019 490 | 100,00% |
| 29 | Gyalogos átkelőhelyek átalakítása | 5 000 000 | 5 000 000 | 660 400 | 13,21% |
| 30 | Elektromos töltőállomások fizetősége alakítása | 2 032 000 | 2 032 000 | 2 067 560 | 101,75% |
| 31 | 544/76. és 544/77. hrsz-ú ingatlanok visszavásárlása | | 14 858 000 | 14 858 268 | 100,00% |
| 32 | Szagtalanító berendezés (ozmogén sorompó) beszerzése szennyviztelepre | | 12 000 000 | | 0,00% |
| 33 | Gölyakerti tó vízvezető árok befedésének tervezése dokumentációja | | 2 667 000 | 1 397 000 | 52,38% |
| 34 | Okospadok cseréje a Szalkai László téren | | 3 300 000 | 2 794 000 | 84,67% |
| 35 | Karácsonyi diszkvilágítás bővítése, pótlása | | 4 430 000 | 4 426 737 | 99,93% |
| 36 | Közvilágítási lámpatestek kihelyezése, pótlása | | 313 000 | 313 563 | 100,18% |
| 37 | 2812/2. hrsz-ú ingatlan vásárlása | | 200 000 | 200 000 | 100,00% |
| 38 | Beruházási tartalék | 185 154 000 | | | |
| 39 | Intézmények kiadásai | 30 404 000 | 30 952 000 | 27 534 047 | 88,96% |
| 40 | Beruházások összesen | 5 143 150 000 | 5 126 280 000 | 1 247 983 465 | 24,34% |
| 41 | Mátészalka bel- és külter-i kerékpárút építése projekt fel nem használt támogatás visszafizetése | 10 481 000 | 12 146 000 | 12 144 383 | 99,99% |
| 42 | Mátészalka energetikai megújulása projekt fel nem használt támogatás visszafizetése | 9 000 | 9 000 | | 0,00% |
| 43 | Közlekedésfejlesztés Sz.-Sz.-B. megyében projekt támogatás visszafizetése | | 93 000 | 93 330 | 100,35% |
| 44 | Egyéb támogatások államháztartáson belülről összesen | 10 490 000 | 12 248 000 | 12 237 713 | 99,92% |
| 45 | Első lakáshoz jutók támogatása | 2 000 000 | 2 000 000 | | 0,00% |
| 46 | Homlokzatfelújítási támogatás | 2 000 000 | 2 000 000 | | 0,00% |
| 47 | Egyéb támogatások államháztartáson kívülről összesen | 4 000 000 | 4 000 000 | 0 | 0,00% |
| 48 | Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen | 5 157 640 000 | 5 142 528 000 | 1 260 221 178 | 24,51% |
| 49 | Közvilágítás korsz. felvett hosszú lejáratú hitel törlesztése | 46 191 000 | 46 191 000 | 46 190 500 | 100,00% |
| 50 | Ipari Park bővítésére felvett hosszú lejáratú hitel törlesztése | | 30 480 000 | 30 480 268 | 100,00% |
| 51 | Felhalmozási célú finanszírozási kiadások | 46 191 000 | 76 671 000 | 76 670 768 | 100,00% |
| 52 | FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 5 203 831 000 | 5 219 199 000 | 1 336 891 946 | 25,61% |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak 2023. évi alakulásáról

| I | A Program megnevezése (adatok Ft-ban) | B A program megvalósításának ideje (-tól - ig) | C | | D | | E | | F | | G | | H | | I | | J | |
|----|---|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------------|---|----------|
| | | | Saját erő | Hazai támogatás | Hazai támogatás | EU támogatás | Összesen | Saját erő | Hazai támogatás | Hazai támogatás | EU támogatás | Összesen | Saját erő | Hazai támogatás | Hazai támogatás | EU támogatás | | Összesen |
| 2 | Belvárosi piac megújítása projekt | 2020-2023 | 21 868 000 | 88 435 135 | 88 435 135 | 715 520 634 | 825 823 769 | 21 868 000 | 88 435 135 | 825 823 769 | 21 868 000 | 88 435 135 | 88 435 135 | 715 520 634 | 825 823 769 | | | |
| 3 | Új bölcsőde Mátészalkán projekt | 2020-2023 | 70 750 000 | 71 422 021 | 71 422 021 | 577 869 075 | 720 041 096 | 70 750 000 | 71 422 021 | 720 041 096 | 70 750 000 | 71 422 021 | 71 422 021 | 577 869 075 | 720 041 096 | | | |
| 4 | Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt | 2022 - 2025 | | 29 220 613 | 29 220 613 | 165 583 471 | 194 804 084 | | 165 583 471 | 194 804 084 | | 304 800 | 304 800 | 1 727 200 | 2 032 000 | | | |
| 5 | Mátészalka bel- és külterületi kerékpárút építése | 2019-2023 | | 75 000 000 | 75 000 000 | 425 000 000 | 500 000 000 | | 425 000 000 | 500 000 000 | | 75 000 000 | 75 000 000 | 425 000 000 | 500 000 000 | | | |
| 6 | Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése | 2022 - 2025 | | 78 693 375 | 78 693 375 | 445 929 125 | 524 622 500 | | 445 929 125 | 524 622 500 | | 887 400 | 887 400 | 5 028 600 | 5 916 000 | | | |
| 7 | Belterületi utak fejlesztése projekt I. ütem | 2023 - 2026 | | 29 250 000 | 29 250 000 | 165 750 000 | 195 000 000 | | 165 750 000 | 195 000 000 | | 1 484 178 | 1 484 178 | 8 410 342 | 9 894 520 | | | |
| 8 | Belterületi utak fejlesztése projekt II. ütem | 2023 - 2026 | | 29 250 000 | 29 250 000 | 165 750 000 | 195 000 000 | | 165 750 000 | 195 000 000 | | 1 485 840 | 1 485 840 | 8 419 760 | 9 905 600 | | | |
| 9 | "Közös értékek, közösségi élmények" | 2019-2023 | | 11 139 240 | 11 139 240 | 63 122 360 | 74 261 600 | 835 000 | 11 139 240 | 835 000 | 835 000 | 11 139 240 | 11 139 240 | 63 122 360 | 75 096 600 | | | |
| 10 | Zöld Mátészalka projekt | 2022-2025 | | 190 125 008 | 190 125 008 | 1 077 375 045 | 1 267 500 053 | | 1 077 375 045 | 1 267 500 053 | | 11 178 390 | 11 178 390 | 63 344 210 | 74 522 600 | | | |
| 11 | Kegeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt | 2022 - 2025 | | 15 560 659 | 15 560 659 | 88 177 069 | 103 737 728 | | 88 177 069 | 103 737 728 | | 669 225 | 669 225 | 3 792 275 | 4 461 500 | | | |
| 12 | Gyermekegészségügyi Központ kialakítása projekt | 2023 - 2026 | | 73 125 000 | 73 125 000 | 414 375 000 | 487 500 000 | | 414 375 000 | 487 500 000 | | 361 950 | 361 950 | 2 051 050 | 2 413 000 | | | |
| 13 | Szociális célú városrehabilitáció (ESZA +) projekt | 2023 - 2026 | | 19 116 576 | 19 116 576 | 108 327 264 | 127 443 840 | | 108 327 264 | 127 443 840 | | 2 946 710 | 2 946 710 | 16 698 024 | 19 644 734 | | | |
| 14 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt III. ütem | 2023 - 2026 | 29 972 776 | 73 125 000 | 73 125 000 | 414 375 000 | 517 472 776 | 513 000 | 414 375 000 | 517 472 776 | 513 000 | 285 000 | 285 000 | 1 615 000 | 2 413 000 | | | |
| 15 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt IV. ütem | 2023 - 2026 | 16 899 520 | 39 999 603 | 39 999 603 | 226 664 418 | 283 563 541 | 513 000 | 226 664 418 | 283 563 541 | 513 000 | 285 000 | 285 000 | 1 615 000 | 2 413 000 | | | |
| 16 | Összesen: | | 139 490 296 | 823 462 230 | 823 462 230 | 5 053 818 461 | 6 016 770 987 | 94 479 000 | 5 053 818 461 | 6 016 770 987 | 94 479 000 | 265 884 889 | 1 894 213 530 | 2 254 577 419 | | | | |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának alakulásáról

| | A | B | C | D | E |
|---|--|------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
| | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés | Teljesítés %-a |
| 1 | | | | | |
| 2 | Települési támogatás | 12 000 000 | 8 750 000 | 8 749 383 | 99,99% |
| 3 | a) lakhatáshoz kapcsolódó kiadások | | | | |
| 4 | b) 18. életévét betöltött tartósan beteg személy ápolási díj kiadása | 1 000 000 | 440 000 | 434 775 | 98,81% |
| 5 | c) gyógyszerkiadások fedezéséhez kapcsolódó kiadás | 1 000 000 | 305 000 | 302 500 | 99,18% |
| 6 | d) lakhatási hátralékot felhalmozó személyek támogatása | 1 000 000 | 90 000 | 90 740 | 100,82% |
| 7 | Rendkívüli települési támogatás | 8 000 000 | 1 780 000 | 1 780 010 | 100,00% |
| 8 | Lakbértámogatás | 500 000 | 417 000 | 417 320 | 100,08% |
| 9 | Közttemetés | 3 500 000 | 4 018 000 | 4 017 918 | 100,00% |
| | Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen: | 27 000 000 | 15 800 000 | 15 792 646 | 99,95% |

KIMUTATÁS
az egyesületek, közösségek, alapítványok támogatására elkülönített
un. Polgármesteri Alap 2023. évi felhasználásáról

| A | | B | C |
|----|--|---|------------------|
| 1 | Támogatott személy, szervezet megnevezése | Támogatott cél megnevezése | Összeg (Ft-ban) |
| 2 | Mátészalkai Művészetbarát Egyesület | Képes Géza Általános Iskola tanulóinak jutalom látogatása a Magyar Állami Operaházba | 50 000 |
| 3 | Mátészalka Városi Közlekedési Polgárorség | Áldozatok Világnapján megrendezésre kerülő ünnepség és az azt követő állófogadás megszervezése | 150 000 |
| 4 | Ádám Jenő Pedagóguskórus Egyesület | A kórus fennállása 65 éves jubileumának megünneplése | 100 000 |
| 5 | Dancs Lajos Népdalkör | Palócgála című népzenei fesztiválon való részvétel | 200 000 |
| 6 | Magyar Hollywood Tanács Egyesület | "Magyar Hollywood Tanács Est" a Mátészalkai Fényes Napok programsorozat keretein belül | 200 000 |
| 7 | Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége | "A magyarországi kisvárosok politikai, igazgatási és fejlesztési dimenziói" című szakmai tanulmánykötet megjelentetése | 254 000 |
| 8 | Mátészalkai Napsugár Nyugdíjas Egyesület | Nagykaposon megrendezésre kerülő nyugdíjas találkozón való részvétel | 200 000 |
| 9 | Mátészalkai Roma Keresztény Egyesület | Családi nap megrendezése a roma közösség számára | 99 680 |
| 10 | Katolikus Karitasz Mátészalkai Csoportja | Rászorulóknak juttatandó karácsonyi élelmiszer, valamint ruházati csomag | 200 000 |
| 11 | Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházakért Közhazsnú Alapítvány | A Szabolcs-Szatmár-Bereg Vármegyei Oktatókórház Mátészalkai Tagkórházának Neurológiai Osztályán szakmaspecifikus örző kialakítása | 1 000 000 |
| 12 | Összesen: | | 2 453 680 |

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat költségvetési szerveinek 2023. évi jóváhagyott költségvetési maradványáról

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
|---|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---|
| | | Kölségvetési bevételek | Kölségvetési kiadások | Kölségvetési egyenleg | Finanszírozási bevételek | Finanszírozási kiadások | Finanszírozási egyenleg | Kölségvetési maradvány | 2024. évi költségvetésben tervezett előirányzat |
| 1 | MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban) | 1. | 2. | I.= 1. - 2. | 3. | 4. | II.= 3. - 4. | I. + II. | |
| 2 | Négy Évszak Óvoda | 21 083 750 | 516 501 796 | -495 418 046 | 495 677 147 | | 495 677 147 | 259 101 | 259 101 |
| 3 | Képes Géza Városi Könyvtár | 1 728 314 | 54 142 521 | -52 414 207 | 52 586 914 | | 52 586 914 | 172 707 | 172 707 |
| 4 | Szatmári Múzeum | 3 353 510 | 56 683 588 | -53 330 078 | 53 990 862 | | 53 990 862 | 660 784 | 660 784 |
| 5 | INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN: | 26 165 574 | 627 327 905 | -601 162 331 | 602 254 923 | | 602 254 923 | 1 092 592 | 1 092 592 |
| 6 | Polgármesteri Hivatal | 2 813 726 | 706 391 320 | -703 577 594 | 707 509 378 | | 707 509 378 | 3 931 784 | 3 931 784 |
| 7 | KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÖSSZESEN: | 28 979 300 | 1 333 719 225 | -1 304 739 925 | 1 309 764 301 | | 1 309 764 301 | 5 024 376 | 5 024 376 |
| 8 | Önkormányzat | 7 262 062 425 | 4 460 484 835 | 2 801 577 590 | 11 558 790 662 | 9 303 174 686 | 2 255 615 976 | 5 057 193 566 | 5 057 193 566 |
| 9 | Mátészalka Város Önkormányzat összesen: | 7 291 041 725 | 5 794 204 060 | 1 496 837 665 | 12 868 554 963 | 9 303 174 686 | 3 505 380 277 | 5 062 217 942 | 5 062 217 942 |

KIMUTATÁS
az önkormányzat által 2023. évben nyújtott közvetett támogatásokról

| A | | B |
|----|---|---|
| 1 | Közvetett támogatás megnevezése az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 28.§-a szerinti részletezésben | Támogatás összege (adatok Ft-ban) |
| 2 | Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege | 2 042 000 |
| 3 | - ebből - Magánszemélyek kommunális adója | 40 000 |
| 4 | 10/2019. (IV. 24.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése alapján 10/2019. (IV. 24.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése alapján | 2 002 000 |
| 5 | Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege | 0 |
| 6 | Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege | 0 |
| 7 | Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege | 0 |
| 8 | A vállalkozások beruházás ösztönző és munkahely teremtési programjáról szóló 16/2015. (V. 28.) önkormányzati rendelet alapján nyújtott támogatás | |
| 9 | Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege | 48 769 399 |
| 10 | *12/2022. (X.26.) önkormányzati rendelet 30. § (1) a) pontja alapján | 3 424 672 |
| 11 | *12/2022. (X.26.) önkormányzati rendelet 30. § (1) b) pontja alapján | 1 141 557 |
| 12 | Időskorúak támogatása | 44 203 170 |
| 13 | Összesen: | 50 811 399 |

*A hulladékkal kapcsolatos egyes rendelkezésekről szóló 13/2023. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 2023. július 01-jétől hatályos, melynek 6. § (1) bekezdés a) és b) pontja rendelkezik a díjkedvezményről.

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseinek 2023. évi alakulásáról

| 1 | A | B | C | D | E |
|----|---|------------------------------------|---|-------------|-------------|
| | Előirányzat megnevezése (adatok Ft-ban) | Tárgyévben teljesített kiadások | Tárgyévét követő évek kiadási előirányzatai | | |
| | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| 2 | Belvárosi piac megújítása projekt | 781 213 928 | | | |
| 3 | Új bölcsőde Mátészalkán projekt | 54 623 533 | | | |
| 4 | Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt | 2 032 000 | 105 000 000 | 87 772 084 | |
| 5 | Mátészalka bel- és külterületi kerékpárút építése | 12 144 383 | | | |
| 6 | Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt | 5 916 000 | 260 000 000 | 258 706 500 | |
| 7 | Belterületi utak felújítása saját forrásból | 150 273 112 | | | |
| 8 | Belterületi utak felújítása saját forrásból II. | 30 353 000 | 158 633 000 | | |
| 9 | Belterületi utak fejlesztése projekt I. ütem | 8 243 520 | 40 000 000 | 60 000 000 | 85 105 480 |
| 10 | Belterületi utak fejlesztése projekt II. ütem | 8 254 600 | 50 000 000 | 70 000 000 | 65 094 400 |
| 11 | Közös értékek, közösségi élmények projekt | 887 352 | | | |
| 12 | Főtér rekonstrukció, új városháza építése előkészítésének megvalósítása projekt | 129 103 826 | | | |
| 13 | Zöld Mátészalka projekt | 62 202 200 | 400 000 000 | 792 977 453 | |
| 14 | Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt | 3 064 500 | 40 000 000 | 59 276 228 | |
| 15 | Gyermek egészségügyi Központ kialakítása projekt | | 150 000 000 | 150 000 000 | 185 087 000 |
| 16 | Szociális célú városrehabilitáció (ESZA +) projekt | 17 993 734 | 45 000 000 | 45 000 000 | 17 799 106 |
| 17 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt III. ütem | | 150 000 000 | 150 000 000 | 215 059 776 |
| 18 | Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt IV. ütem | | 80 000 000 | 80 000 000 | 121 150 541 |
| 19 | Közműfejlesztési Építési Alap képzése | 27 569 142 | 97 978 127 | 50 800 000 | 50 800 000 |
| 20 | Első lakáshoz jutók támogatása | | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| 21 | Homlokzatfelújítási támogatás | | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| 22 | Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft. részére nyújtott városüzemeltetési támogatás | 396 312 191 | 418 000 000 | 400 000 000 | 400 000 000 |
| 23 | Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. részére nyújtott közművelődési támogatás | 115 836 000 | 129 533 000 | 125 000 000 | 125 000 000 |
| 24 | Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulás részére nyújtott támogatás önkormányzati önereje | 162 623 576 | 238 983 000 | 210 000 000 | 210 000 000 |
| 25 | Szabolcs 05. Önkormányzati Területfejlesztési Társulás részére fizetett tagdíj | 1 622 900 | 2 406 750 | 3 209 000 | 3 209 000 |
| 26 | Vállalkozó háziorvosok támogatása | 1 200 000 | 1 200 000 | 1 200 000 | 1 200 000 |

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2023. évi költségvetésének önkormányzati támogatás adatairól

| | A | B | C | D | E |
|---|--------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| | Intézmények (adatok Ft-ban) | Intézményi saját bevétel | Állami támogatás | Önkormányzati támogatás | Bevételek összesen |
| 1 | | | | | |
| 2 | Négy Évszak Óvoda | 22 137 805 | 436 701 646 | 57 921 446 | 516 760 897 |
| 3 | Képes Géza Városi Könyvtár | 2 398 458 | 23 693 830 | 28 222 940 | 54 315 228 |
| 4 | Szatmári Múzeum | 12 850 062 | 23 478 210 | 21 016 100 | 57 344 372 |
| 5 | Intézmények összesen: | 37 386 325 | 483 873 686 | 107 160 486 | 628 420 497 |

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok zárszámadás készítési kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a részletes szempontokat 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 2023. 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 2023. évi teljesített bevételek, teljesített kiadások és a költségvetési maradvány kerül jóváhagyásra.

A 2. §-hoz

Megállapítja az Önkormányzat vagyonát, vagyonkimutatását. Külön kimutatásban részletezve a mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát. Bemutatja az Önkormányzat gazdasági társaságokban lévő tartós részesedéseit, adósság és kötelezettség állományát. Megállapítja az Önkormányzat mérleg szerinti eredményét, eredménykimutatását. Bemutatja a pénzeszközök 2023 évi változását.

A 3. §-hoz

A költségvetési bevételeket költségvetési szervenként, az állami támogatás alakulását, illetve a felhalmozási célú bevételeket bemutató kimutatásokat tartalmazza.

A 4. §-hoz

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

Az 5. §-hoz

Megállapítja és jóváhagyja az Önkormányzat és az Intézmények előző évi költségvetési maradványát.

A 6. §-hoz

Elfogadja az Önkormányzat által 2023 évben nyújtott közvetett támogatások alakulását.

A 7. §-hoz

Elfogadja a több éves kihatással járó döntések számszerűsítésének bemutatását.

A 8. §-hoz

Tudomásul veszi, hogy a Magyar Államkincstár az éves költségvetési beszámolót nem ellenőrizte.

A 9. §-hoz

Az Intézmények költségvetéséhez nyújtott önkormányzati támogatás nagyságrendjét mutatja be.

A 10. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

| | | | | |
|---|--|---|-------------|-------|
| Rendelet-tervezet címe | Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet | | | |
| Rendelet-tervezet valamennyi hatása, különösen | | | | |
| Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás | Környezeti és egészségügyi következmények | Adminisztratív terheket befolyásoló hatás | Egyéb hatás | |
| A 2023. évi zárszámadási rendelet megalkotásának társadalmi hatása nem értelmezhető. A rendelet az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre gyakorol gazdasági és költségvetési hatást azáltal, hogy a rendelettel elfogadja az egész éves gazdálkodás számszerűsített eredményeit tükröző teljesítési adatokat. A rendeletnek közvetlen gazdasági, költségvetési hatása nincsenek. A zárszámadás keretében megállapításra kerülő költségvetési maradvány az önkormányzat 2024. évi költségvetésében szereplő feladatokra nyújt fedezetet. | Hatásai nem mérhetők. | A rendelet szabályai az önkormányzat számára nem eredményeznek többlet adminisztratív terhet. | Nincs | |
| A rendelet megalkotásának szükségessége | Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 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 hatályba kell lépnie. A Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A zárszámadás elkészítésének kötelezettségét az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet határozza meg. | | | |
| A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények | Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a fogalmaz meg követelményeket többek között a zárszámadási kötelezettséggel kapcsolatosan. Ha az önkormányzat ezen kötelezettségének nem tesz eleget, az államkincstár az állami támogatás folyósítását a kötelezettség teljesítéséig felfüggesztheti. Továbbá, ha a 2023. évi költségvetési maradványt nem hagyja jóvá a Képviselő-testület, az annak terhére a 2024. 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. | | | | |

Iktatva: 2024 FEBR 08.

Szám: 6-6/24

Melléklet: Ügyintéző: CS-SZ A

NYILATKOZAT

6/2024

A) Alulírott **Dr. Takács Csaba a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal jegyzője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előírásoknak célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezetet többek között a világos szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, egyértelmű feladat, felelősségi és hatáskörök, valamint a humán erőforrás kezelés határozza meg.

Az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott, az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, a Polgármesteri Hivatal rendelkezik az érvényes jogszabálynak megfelelő, hatályos Alapító okirattal, Szervezeti és Működési szabályzattal és Ügyrenddel. A hatályos SZMSZ és Ügyrend dátuma 2020. 03. 02. A szervezeti struktúra az SZMSZ-ben világosan rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok az Ügyrendben, a munkaköri leírásokban egyértelműen szabályozásra kerültek, munkaköri leírást valamennyi munkavállaló részére készítettek.

A Polgármesteri Hivatalban valamennyi jogszabály által kötelezően előírt és a működéshez szükséges szabályzat elkészült, komplex szabályzatrendszerrel rendelkezésre áll, mely kiterjed a szervezet működésére, gazdálkodására, a feladatok ellátása ezek alapján történik.

A szabályzatok a Polgármesteri Hivatal belső hálóján mindenki számára elérhetőek, melyek változásoknak megfelelő aktualizálása folyamatosan megtörténik.

Az egyénre szabott feladatok a munkaköri leírásokban kerültek rögzítésre. A humán erőforrás a feladatellátáshoz biztosított.

Az Integritást sértő események kezelésének eljárásrendje a jelenleg hatályos (2020.03.02.) Ügyrend 3. számú mellékletét képezi. A hivatásetikai alapelvek és eljárás meghatározásra került.

A jogszabályi kötelezettségnek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kidolgozásra kerültek, azokban a szervezeti folyamatokat azonosították.

A Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, változásoknak megfelelő átdolgozása biztosított, legutolsó módosítása 2021. 02. 01. napjától hatályos. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 17. § (4) bekezdésének előírását betartva 2023. év januárban Belső Ellenőrzési Kézikönyv a kötelező felülvizsgálatát a belső ellenőr elvégezte, melynek során megállapította, hogy nem történt olyan jogszabályi és helyi szintű változás, amely indokolná a kézikönyv módosítását, így továbbra is a 2021.02.01. napján kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv marad érvényben. A kézikönyv használatának a célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőr a tevékenységét.

A Közzolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvénynek, valamint közzolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013. (VI. 30.) KIM rendeletnek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer kialakításra került.

A jogszabályban meghatározott kötelező továbbképzési kötelezettségnek a köztisztviselők eleget tettek.

A költségvetési szerv belső struktúrája képes hatékonyan elősegíteni a szervezeti célok teljesítését.

A szabályzatok, előírások érintettek általi megismerése biztosított volt, a szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások rendelkezésre álltak.

Integrált Kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, kezelésére a Polgármesteri Hivatal Integrált kockázatkezelési szabályzatot készített, mely 2020. 02. 17. napjától hatályos, a szabályzat 2. számú melléklete tartalmazza a kockázatelemzés módszerét. A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöltem ki. A Jegyzői Iroda a Pénzügyi Iroda és a Műszaki iroda Ügyrendje tartalmazza a kockázatos területek beazonosításához szükséges kockázatelemzést. A Belső ellenőrzés az éves terv készítése során kockázatelemzést végez, ennek eredményeit figyelembe véve készíti el az éves ellenőrzési tervét, a magas kockázatu területek ellenőrzése prioritást élvez. A Polgármesteri Hivatal gazdálkodásában jelentős kockázati forrást képviselnek a pénzügyi kockázatok, valamint az Európai Unió forrásból nyújtott támogatások felhasználása. A tevékenységekben rejlő kockázatok feltárása, megszüntetése folyamatos feladat.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez és erősítik a szervezeti integritást.

A kötelezettségvállalási engedélyezési eljárások szabályozottak, a vezetői ellenőrzés megvalósul a gazdálkodás, az elszámolás és a pénzügyi döntések területén, a feladatok és felelősségek köre megosztott, mely biztosítja a hatékony kontrollt. A belső szabályzatokban rögzítettek a felelősségek, beszámolási, tájékoztatási és információ áramlások. A belső szabályzatoknak megfelelően történik a pénzügyi folyamatok engedélyezése, jóváhagyása, nyomon követése, a beszámoló elkészítése.

A vezetői ellenőrzések megvalósulási formái a szóbeli és írásbeli jelentések, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás.

Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontrollrendszer kiemelt elemét képezik, a pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatkörök szintén kiemelten fontosak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője olyan információs és kommunikációs rendszert alakít ki és működtet, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervhez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A Polgármesteri Hivatal rendelkezik elektronikus WEB elérhetőséggel, itt történik a közérdekű adatok nyilvánosságának biztosítása, az információáramlást elősegíti, hogy a helyi rendeletek a város honlapján megtekinthetők.

Biztosítottak a megfelelő információs eszközök a kommunikációs feladatok ellátása érdekében, a számítástechnikai rendszerek segítik a jelentési kötelezettségek teljesítését.

A vezetői információs rendszer része a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása. A hivatal működésében nagyon fontos szerepe van az iktatási rendszernek, mely biztosítja az intézkedést igénylő ügyek előrehaladásának nyomon követését, áttekinthetőségét és a határidők betartását. Az iktatás 2019. január 01-től az ASP Iratkezelő Szakrendszerben történik. A vezetőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és a vezetői értekezleteken történő információáramlás által biztosított. Az irodai ügyrendek tartalmazzák a kapcsolattartás rendjét.

A hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer, mely a hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A költségvetési szerv vezetőjeként gondoskodtam a független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam.

A nyomon követési rendszer egyrészt azzal valósul meg, hogy a Belső ellenőrzés éves terv alapján a Polgármesteri Hivatalban ellenőrzéseket végez, az ellenőrzési megállapításokra intézkedési tervek készülnek, az abban előírt feladatok végrehajtásáról az ellenőrzött szervek/szervezeti egységek vezetői beszámolót nyújtanak be. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok az intézkedési tervben vállalt feladatok végrehajtásával megszüntethetők, illetve csökkenthetők. A belső ellenőrzés operatív tevékenységet nem végez, a szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított.

A folyamatos és eseti adatszolgáltatásokban, beszámolóiban szereplő adatok elemzésével nyert információk hozzájárulnak a vezetői döntések megalapozásához.

Az önkormányzati feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról szóló beszámolás, tájékoztatás a Képviselő-testület éves munkaterve szerint történik. 2023. évben is gondoskodtam a Bkr. által előírt nyilvántartások vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Mátészalka, 2024. február 08.

P.H.


Dr. Takács Csaba
jegyző



1. melléklet a 370/2011. (XII.31.) korm.rendeletéhez¹

NYILATKOZAT

A) Alulírott Sajtos Lászlóné, a Négy Évszak Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a belső kontroll rendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatba adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 8 § (2) bekezdése b) pontjában előírtak szerint - a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztetető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményesség szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak.
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket.

E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: az intézmény ellenőrzési nyomvonal tartalmazza az intézményen belüli lehetőségi és információ szinteket és kapcsolatokat, az irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. Az SZMSZ és a belső szabályzatok átdolgozása az új szervezeti felépítésnek megfelelően történik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

2021. január 04-től rendelkezünk az Integrált Kockázatkezelési Eljárásrendről szóló Szabályzattal.

A kockázati tényezők meghatározásra kerültek, biztosított volt a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése.

Kontrolltevékenységek:

Az intézmény tevékenységeire vonatkozóan minden szinten biztosított a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. A kötelezettségvállalás, az ellenjegyzés, az utalványozás és a szakmai hitelesítés feladatkörei megfelelően szabályozottak. Ezen feladatellátás, illetve megosztás a fenntartóval összehangoltan történik.

Információ és kommunikációs rendszer:

Az intézményünk és fenntartó közötti együttműködési megállapodás átdolgozásra és megkötésre került. A pénzügyi, a vevő- szállító analitika, a pénzügyi kimutatások és egyéb adatszolgáltatások révén az információáramlás biztosított. A napi folyamatokban rugalmas együttműködésre törekszünk.

Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A folyamatba épített és a vezetői ellenőrzés révén a célok megvalósításának nyomon követése biztosított.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévvel szemben a költségvetési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:
igen –nem

B3) Nyilatkozom, hogy a **2023. évben nem voltam képzésre kötelezett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12. §. (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem, rendelkezik.

Kelt: Mátészalka, 2024. január 09.



Sajtos Róbert

aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P.H.

.....

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Czine Árpád**, a(z) **Képes Géza Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A Képes Géza Városi Könyvtár az alábbi szabályzatokkal rendelkezik:

- Alapító Okirat
- Szervezeti és Működési Szabályzat
- a Számviteli Törvény által előírt szabályzatok

- Stratégiai Terv
- Tűzvédelmi szabályzat
- Adatkezelési Szabályzat
- Használati Szabályzat
- A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat
- Adománykezelési szabályzat
- Integrált kockázatkezelési szabályzat
- Ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának szabályzat
- Panaszkezelési szabályzat
- Iratkezelési szabályzat

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Képes Géza Városi Könyvtár rendelkezik Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal. A szabályzat felülvizsgálata megtörtént. Jelen szabályzat 2024. 01. 02. napján lépett hatályba.

c) Kontrolltevékenységek:

- A Képes Géza Városi Könyvtár vezetője a munkaköri leírásokban rögzíti a dolgozók feladatkörét, és az azzal járó jogosultságokat.

- Szűrőpróbaszerűen ellenőrzi a könyvtári tevékenységek szabályos, pontos elvégzését, és az ehhez köthető dokumentumok meglétét. Ide értve az olvasó és kölcsönzési regisztrációt.

- Ellenőrzi és jegyzi a könyvtári és üzemeltetési feladatok kapcsán felmerülő pénzügyi dokumentumokat.

- Az iratkezelési szabályzatnak megfelelően ellenőrzi és nyomonköveti az irattár gyarapodását.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Folyamatos és biztosított az információáramlás, a fenntartóval, a gazdasági szervezettel, a dolgozókkal, és a szolgáltatásokat igénybe vevőkkel.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A Képes Géza Városi Könyvtár belső ellenőrzését megállapodás szerint a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látja el.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

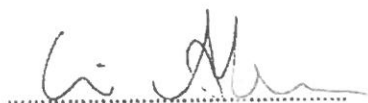
C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Mátészalka, 2024. 01. 23.

P. H.



aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

A) Alulírott DR. CSERVEDIÁK LÁSZLÓ, a SZATMÁRI MÚZEUM költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.
- A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, amelyek biztosítják az intézmény működésének zavartalanságát, a rendelkezésre álló források átlátható, szabályozott és eredményes felhasználását. Ennek érdekében a Szatmári Múzeum saját szabályzatokkal rendelkezik, ilyenek: Együttműködési megállapodás, melynek keretében a pénzkezeléssel összefüggő feladatok ellátása a Polgármesteri Hivatallal együttműködve történik. A múzeum rendelkezik Alapító Okirattal, melynek törvényi alapját az 1997. évi CXL. törvény, vagyis Kultv. adja. Az Alapító Okirat 368/2011. (XII.31.) Korm. rend.-ben meghatározott adatokat rögzíti.

Az intézmény rendelkezik Szervezeti és Működési szabályzattal, valamint a Polgármesteri Hivatal szabályzatai közül a következők terjednek ki rá: Számviteli politika, Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Eszközök és források értékelési szabályzata, Önköltségszámítási szabályzat, Pénzkezelési szabályzat, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, Bizonylati szabályzat, Számlarend, Mátészalkai Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási szabályzata és Pénzügyi Irodájának ügyrendje, Beszerzési szabályzat, Ideiglenes külföldi kiküldetés szabályzata valamint a Saját gépjármű hivatali használatáról szóló szabályzat.

A múzeum saját hatáskörben a következő szabályzatokat készítette el: Múzeumi küldetésnyilatkozat, Stratégiai terv, Állományvédelmi terv, Gyűjteménygyarapítási és revíziós terv, Múzeumi digitalizálási stratégia, Munkavédelmi szabályzat, Tűzvédelmi szabályzat, Közérdekű bejelentések, panaszok

kezelésének szabályzata, Ajándékok és egyéb előnyök elfogadásának szabályzata, Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, Munkaköri leírások.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervezet vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni, melynek célja, hogy felmérje és megállapítsa a lehetséges kockázatokat, valamint az ezekkel kapcsolatos intézkedéseket meghatározza. Cél továbbá a végrehajtás folyamatos nyomon követése.

Az intézmény rendelkezik saját Integrált kockázatkezelési eljárásrendről szóló szabályzattal, melynek hatályba lépése 2023. 01. 20. Mellékletét képezi a kockázati térkép, vagyis kockázatelemzés.

Kontrolltevékenységek: A szervezet vezetője köteles olyan kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, erősítik a szervezeti integritást, valamint hozzájárulnak a szervezeti célok eléréséhez.

A múzeumi nyilvántartási naplót az intézmény vezetője jegyzi ellen, ezzel biztosítva a folyamatos ellenőrzést.

Információs és kommunikációs rendszer: Cél olyan információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése, mely biztosítja, hogy a különböző információk a megfelelő időben jussanak el az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez vagy személyhez. Az intézmény rendelkezik Adatvédelmi tájékoztatóval is. Az intézményen belüli információ áramlás több módon történhet, pl.: heti értekezletekkel, napi munka során, valamint rendezvény alkalmával vagy kiállítás előtt az intézményvezető és a kollégák között.

Az intézmény Iratkezelési szabályzattal is rendelkezik.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A szervezet zavartalan működése érdekében az intézményvezető köteles nyomkövetési rendszert kialakítani. Ez állhat eseti és folyamatos nyomon követésből, valamint a tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből. A múzeum belső ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal belső ellenőre látja el.

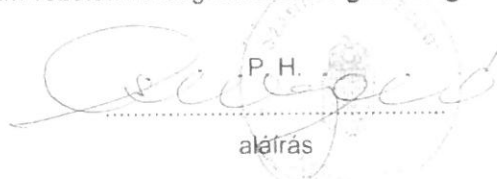
A költségvetési szerv vezetője nyilatkozatban értékeli a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Éves munkatervet határoz meg, mely tartalmazza a Kultv. 95/B. § (9) bekezdésében rögzített információkat (éves munkaterv, szolgáltatási feladatok, kiállítási tevékenységek, gyűjtemények gyarapítása és nyilvántartása, tudományos kutatás és műtárgyvédelem). Az éves munkaterv mellett szakmai beszámolót is készít az illetékes szerv felé.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2023. évben **nem voltam képzésre kötelezett** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv **gazdasági szervezettel nem rendelkezik.**

Kelt: 2023. 01. 09.


P. H.
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

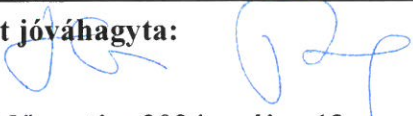
VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 143-3/2024.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésnek végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásáról

Előterjesztés készítéséért felelős: Vargáné Reszler Erika pénzügyi irodavezető

Előterjesztés véleményezése:

| | |
|---|--|
| <p>NÉV: Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna Aljegyző k.</p> | <p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: Az előterjesztés és a rendelet-tervezet a jogszabályoknak megfelel. Javaslatot adok a módosításra</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> |
| <p>Előterjesztést ellenőrizte: Ellenőrzés időpontja: 2024. május 13.</p> | <p>Előterjesztést jóváhagyta:  Jóváhagyás időpontja: 2024. május 13.</p> |