

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



Száma:1560/2008.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő- testülethez -

Mátészalka Város Önkormányzatának 2009. évi Költségvetési Koncepciójáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati tervezés munkafolyamatában a költségvetési koncepció fontos, a költségvetési rendelet – a város költségvetését – megelőző dokumentum.

A költségvetési koncepció elkészítését részben jogszabályi előírások – az államháztartási törvény –, részben pedig a helyi lehetőségek, feladatok és kötelezettségek számbavételével az éves költségvetés megalapozása teszi szükségessé.

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 70. §-a értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

A koncepció tartalmára vonatkozó kötelező központi előírás nincs, tehát annak tartalmát az önkormányzatok maguk állapítják meg, elvégezve a 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendeletben előírt feladatokat. A koncepció készítés célja az, hogy bemutassa a következő évek várható pénzügyi kondícióit, ennek alapján meghatározza a feladatok sorrendjét, és útmutatást adjon a tervezés menetére.

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetési törvény-javaslatának második változata (T/6571. számú törvényjavaslat) előterjesztésre került az általános és fejezetenkénti részletes indoklással együtt, ezen túlmenően előterjesztésre került (T/6572. számú) a költségvetést megalapozó törvények módosítása. A Pénzügyminisztérium 2008. november 2.-án az Országgyűlés Költségvetési, pénzügyi és számvevőszéki bizottsága elé terjesztette a 2009. évi költségvetési törvényjavaslat (T/6571. számú) módosítását.

Mindezen előterjesztések ismeretében lehetett a 2009. évi prognózist előkészíteni, azonban jelzem, hogy **a törvénytervezetek tartalmazzak el nem döntött kérdéseket, továbbá az eddigi történések alapján az elfogadásig lényeges módosítások következhetnek be**, így ennek alapján a most leírt adatok, várható tendenciák értelemszerűen változhatnak.

A költségvetési koncepció elkészítése során figyelembe kell venni:

- a központi költségvetési kapcsolatokból származó – a költségvetési irányelvek, illetve a költségvetési törvénytervezet ismeretében – forrásokból az önkormányzat részesedését,
- a szakmai jogszabályokban rögzített helyi ellátásokra vonatkozó intézkedések költségvetést érintő hatását,
- az önkormányzat előző évi gazdálkodásának tapasztalatait,
- a bevételi lehetőségek, a feladatok számbavételét,
- a kormány gazdasági programjában megfogalmazottakat:
 - a gazdaságpolitika fő irányai és makrogazdasági összefüggéseit,
 - a költségvetési politika fő célkitűzéseit,
 - a gazdaság fejlődésére vonatkozó prognózist,
 - a helyi önkormányzatok szabályozásának alapelveit,
 - az önkormányzatok forrásait meghatározó követelményeket.

A költségvetési koncepció elkészítésének és a tervezésnek fontos információs bázisa az előző évek gazdálkodásának értékelése, különösképpen a költségvetési teljesítés, vagyoni helyzet, a fizetőképesség, a likviditás felmérése.

A tervezés jelenlegi szakaszában az előzőket figyelembe véve Mátészalka Város 2009. évi költségvetési koncepciója elkészült. Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a mellékelt határozat-tervezet szerinti elfogadására.

Mátészalka, 2008. november 20.



 Szabó István
 polgármester

Melléklet az 1560/2008. sz. előterjesztéshez

HATÁROZAT-TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2008. (V.) Kt. Számú
H A T Á R O Z A T A

Mátészalka Város Önkormányzatának 2009. évi
Költségvetési Koncepciójáról

Mátészalka Város Képviselő-testülete

1. A 2009. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést megtárgyalta és elfogadta.
2. Felhatalmazza Mátészalka Város Polgármesterét és Jegyzőjét, hogy a 2009. évi költségvetési javaslat összeállítása során az alábbi alapelveket érvényesítse:

Továbbra is alapvető feladat

- a városnak és az intézményeknek a finanszírozhatósághoz alkalmazkodó működtetése,
- a fizető és hitelképesség megőrzése,
- az önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a saját bevételek maradéktalan beszedése,
- valamennyi területen a foglalkoztatottak létszámának felülvizsgálata, a feladatarányos létszámellátottság,
- a megváltozott demográfiai helyzet miatt az oktatás helyzetének áttekintése és az intézményi struktúra az önkormányzat teherbíró képességéhez igazított meghatározása,
- a dologi kiadások tervezése a várható bevételi kiesés figyelembevételével,
- a 2009. évi céljellégű támogatások meghatározásánál az önkormányzat teherviselő képességének megfelelő eljárás,
- az áthúzódó beruházások mielőbbi befejezése, finanszírozása,

- a beruházási feladatok megvalósításához szükséges saját erő érdekében a pályázati forrásokból és az ingatlaneladásokból származó bevételek növelése.

Felelős: Szabó István, polgármester
Dr. Takács Csaba, jegyző

Határidő: 2009. február 15.

Mátészalka, 2008. november

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ



ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA:

1560/2008.

Mátészalka Város Önkormányzatának 2009. évi Költségvetési Konceptiójáról

Előterjesztés készítéséért felelős(ök): Hirschmanné Marosi Anna

Előterjesztést véleményezi még:

<p>NÉV: DR. HADI ÉVA ÖNKORMÁNYZATI ÉS JOGI IRÓDAVEZETŐ</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A költségvetés a Szécsényi önkormányzat beutalt fennai és helyi előterjesztésekkel megfelelő Helyi!</p>
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
Előterjesztést ellenőrizte: 2008. november 20.	Előterjesztést jóváhagyta: 2008. november 20.
	

Mátészalka Város 2009. évi költségvetési koncepciója

A város 2009. évi költségvetésének összeállításában a költségvetési koncepció kiemelt jelentőségű, mivel a költségvetési rendelet megalkotását megelőző fontos dokumentum, ami meghatározza a tervező munka folyamán követendő elveket, számításba veszi a lehetőségeket és körvonalazza azokat a lényeges feladatokat, melyek ellátásával az önkormányzat működése biztosítható.

A tervezés során nem hagyható figyelmen kívül a

- a gazdasági környezetben bekövetkező változások hatása,
- a lehetőségek és a korlátok reális bemutatása.

Mátészalka Város 2009. évi költségvetési javaslata a törvényi szabályozások, a helyi rendeletekben és határozatokban foglalt korábbi döntések, vállalt kötelezettségek, a biztonsággal tervezhető bevételekhez rendelt kötelező és egyéb szempontból fontosnak tartott feladatok kiadási szükségleteinek ismeretében kerülhet kialakításra.

Általános feltételek:

Az Országgyűlés elé terjesztett első, majd második törvényjavaslat nem vette megfelelően figyelembe a nemzetközi pénzügyi feltételek gyors ütemű romlását, a magyar gazdaság és pénzügyi rendszer kiszolgáltatottságát. A törvénytervezetek indoklásában megfogalmazott gazdaságpolitikai célokat a Pénzügyminisztérium által benyújtott módosító javaslat felszámolta.

A módosító javaslat az alábbiak szerint fogalmazza meg a Kormány és az államháztartás mozgásterét:

„A makrogazdasági folyamatok esetében jelenleg különösen célszerű egy pesszimista forgatókönyvből kiindulni, és csak olyan eszközökkel, cselekvésekkel számolni, amelyek igénybevételére, végrehajtására a legrosszabb kimenet mellett is rendelkezésre állnak a források.

A növekedési lehetőségek a következő évben az eddig feltételezettnél sokkal nagyobb mértékben szűkülnek. Ez a megállapítás valamennyi növekedési tényezőre vonatkozik:

- *A háztartások fogyasztása..... 3 százalékos körüli mértékben csökken.*
- *A jelentősen beszűkülő finanszírozási lehetőségek miatt, de emellett a hosszabb ideig tartó globális recesszió következtében2009-ben a beruházások a korábban feltételezett 4 %-os növekedés helyett némileg szűkülnek.*

- Az exportlehetőségek.....jelentősen csökkennek, a kivitel növekedése reálisan számolva csak megközelíteni tudja a 4 százalékot.

A felvázolt folyamatok alapján 2009-ben nem számíthatunk a GDP eddig feltételezett 1,2%-os növekedésére, ezzel szemben azt látjuk indokoltnak, hogy a számításoknál 1%-os csökkenést vegyünk alapul.

.....a hitelforrások folyamatos biztosítása szempontjából fontos, hogy a hiány mértéke már 2009-ben a GDP 3%-a alá kerüljön.aminek egyik következménye a 2%-ot meghaladó reálbércsökkenés.

Az infláció üteme a 2008. évben várható 6,4% után 2009-ben 4,5% lesz.

.....további kiadáscsökkentő lépések szükségesek az államháztartás helyzetének tartós stabilitása érdekében:

- A közszférát érintő módosítás, hogy 2009-ben a bérek nem növekednek és a 13. havi illetmények kifizetésére a Kormány nem tud kötelezettséget vállalni,
- A nyugdíjak esetében változik a 13. havi nyugdíj kifizetésére vonatkozó szabály.

Mindezen folyamatok eredményeként 2009-re a kitűzött államháztartási hiánycél a GDP 2,9%-a helyett a GDP 2,6%-ra csökken.”

A törvényjavaslat 2009-re 4,5%-os inflációval számol, de valamennyi – így az önkormányzati szövetségek által végzett számítások szerint is -, ennél jelentősen nagyobb lehet az inflációs hatás.

A közszféra bérét illetően a 13. havi illetmények nem finanszírozása egyben azt is jelenti, hogy a bérhordozó normatívákból 100%-ban kiveszik a 13. havi bérek fedezetét, ezzel jelentősen növelve az önkormányzati hozzájárulás arányát.

Helyi önkormányzatok bevételei és kiadásai:

		<i>milliárd forintban</i>	
Megnevezés		2009. évi benyújtott	2009.évi módosított
1	Bevételek	3 476,9	3 284,3
2	Elsődleges kiadások	3 568,5	3375,9
3	Elsődleges egyenleg (1-2)	-91,6	-91,6
	Elsődleges egyenleg a GDP %-ában	-0,3	-0,3
4	Kamatkiadások	42,4	42,4
5	Bevételek (1)	3 476,9	3284,3
6	Kiadások (2+4)	3 610,6	3418,3
7	Egyenleg (5-6)	-134,0	-134,0
	Egyenleg GDP %-ában	-0,5	-0,5

Az önkormányzati forrásszabályozásban az előző évihez képest alapvető változás nem következik be, az önkormányzati rendszerben nincs elmozdulás.

Helyzetelemzés:

2008. évi költségvetésünket 349 millió forint működési hiánnyal terveztük. Csakúgy, mint 2007-ben év elejétől folyamatosan likviditási problémákkal küszködtünk, mivel a jelentős szállítói tartozásállomány kezelése, valamint az intézményi és önkormányzati működési kiadások teljesítése hónapról-hónapra kimerítette folyószámla hitelkeretünket.

A közalkalmazottak és köztisztviselők munkabérét az előző évekhez hasonlóan munkabérhitelből finanszírozzuk, melynek havi összege 145 millió forint.

Működési hiányunk fedezésére az ÖNHIKI I. fordulójában 62 millió forintot nyertünk. Ez tette lehetővé, hogy az októberi előirányzat módosítás során az intézményeknél felmerülő jogos előirányzat igényeket kielégítsük.

A 2009. évi várható bevételek számbavétele:

1. A központi költségvetésből származó források

A Parlament elé beterjesztett törvényjavaslathoz képest a Pénzügyminisztérium módosító javaslata a 3. sz. mellékletben jelentős normatíva csökkenést tartalmaz. A fajlagos összegek ilyen mértékű csökkentése 2008. évi állami támogatásunkhoz képest is jelentősen elmarad.

A költségvetési koncepció 1. számú melléklete egy összehasonlító kimutatás az önkormányzatunkat 2008-ban és 2009-ben megillető állami támogatások összegéről.

A 2008. évi adatok az elfogadott költségvetésből származnak. A 2009. évi terv adatai a Kormány 2009. évi költségvetési törvényjavaslatának és a pénzügyminisztériumi módosítás 3. 4. és 8. számú mellékletében szereplő mutatószámok, a 2008. évi tényleges és 2009. évi becsült létszámadatok segítségével kerültek meghatározásra. A számítás alapját az intézmények által szolgáltatott fajlagos mutatószámok képezik.

A kimutatás adatai szerint a várható normatív támogatás 2008-ról, 2009-re mintegy 82 810 e Ft-tal csökken. Az állami támogatás legnagyobb mértékű csökkentését a közoktatási célú normatív hozzájárulásoknál tervezik, de jelentős a kiesés a jövedelemdifferenciálódás mérséklésében is. A tűzoltóság támogatásának növekedése nélkül a normatíva csökkenés 94 871 e Ft. A változás nagyfokú negatív hatást gyakorol a 2009. évi költségvetés tervezésére. Várhatóan nagymértékben rontani fogja működőképességünket, likviditásunkat, megőrzésük érdekében erőteljes ellensúlyozó lépéseket kell tennünk.

2. Helyi bevételekből származó források

Az önkormányzati feladatok ellátásához 2009. évben kiemelt fontosságú lesz a várható helyi bevételek feltárása, beszedése. Az ellátásokat, szolgáltatásokat igénybevevők fizetőképességét figyelembevevő, de az igénybevételhez illeszkedő bevételek megállapítása.

Az intézményi saját bevételek megállapításával, beszedésével, felhasználásával kapcsolatos szabályokat az államháztartás viteléről szóló kormányrendelet tartalmazza.

A **2009. évi intézményi bevételek** pontos megtervezése az intézmények feladata, mely nagy figyelmet, felelősséget igényel. A lehetséges bevételi forrásokat teljeskörűen fel kell tárni.

Mindemellett a 2009. évi tervezés során nem számolhatunk a bevételek növekedésével azokon a területeken, ahol a romló gazdasági és szociális körülmények meghatározóak, így a helyi adók és az étkezési térítési díjak tekintetében sem.

A koncepció 2. sz. melléklete mutatja be jogcímenként 2009. évben várható bevételi és kiadási előirányzatainkat.

Az önkormányzat által bevezetett és alkalmazott **helyi adók** – iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, stb. – körét, valamint a helyi adórendszer működésének változását, az adók mértékének növelését – figyelembe véve az adófizetők teherbíró képességének hatásait –, 2009. évben sem javasoljuk.

Ebben az évben többletbevételt e területen a behajtási munka hatékonyságának növelésével az adóbevallások ellenőrzésének fokozásával sem sikerül elérni.

2009-ben a térségünket még az átlagosnál is jobban súlytó recesszió következtében a vállalkozásoktól befolyó iparüzési és kommunális adó tekintetében nemhogy növekedéssel, hanem várhatóan 10%-os csökkenéssel kell számolnunk.

A város fejlődése érdekében a korábbi években kitűzött fejlesztési célok és a Képviselő-testület által elfogadott feladatok megvalósításához 2009. évben a bevételek előteremtése intenzív munkát, hatékony, célirányos tevékenységet igényel.

Elsődleges cél a folyamatban lévő beruházások

- a Kórház rekonstrukció,
- a Panel program befejezése és pénzügyi rendezése.

2009. gazdasági évben megvalósításra kerülő és 2010-re is áthúzódó fejlesztési feladatok a korábbi képviselő-testületi döntések alapján

- a Kalmár Úti Óvoda rekonstrukciója,
- a Képes Géza Általános Iskola felújítása,
- TISZK, TÁMOP, TIOP – az infrastrukturális fejlesztés több mint 90%-a nálunk valósul meg,
- Nyírcsaholy – Mátészalka kerékpárút létesítése,

- műfüves pálya létesítése,
- útburkolat felújítás (Északi ltp.),
- temető bővítés.

A felsorolt célok 2009-ben műszaki átadással záródnak, pénzügyi rendezésük egy része áthúzódik 2010-re.

Benyújtott, de el nem bíralt pályázatok:

- Panelprogram 2008,
- SZKESZEAI infrastrukturális fejlesztés,
- Városközpont rekonstrukció.

A fejlesztési célú források megteremtését, a feladatok megvalósítását és finanszírozását vagyonhasznosításból, elsősorban ingatlanértékesítésből, pályázati forrásból, esetlegesen hitel igénybevételből látjuk biztosítottak.

A bevételi előirányzatok kialakításában a tervezés felelőssége kiemelt jelentőségű, mivel a költségvetés teherbíró képessége és a város működőképességének megtartása az elérhető bevételek függvényében állapítható meg.

A jelenlegi információk alapján 2009-ban a források összességében erőteljesen szűkülnek, ezért a költségvetés egyensúlyát a kiadási előirányzatok pontos meghatározásával, jelentős korlátozásával, hitel-előirányzat tervezésével lehet csak megteremteni.

Kiadási szükségletek:

1. Tervezési alapelvek

Általános alapelv, hogy a 2009. évi költségvetés **kiadási szükséglete a bevételi forrásokkal összhangban, azok mértékéig határozható meg.**

A tervezhető feladatok rendszerét úgy kell meghatározni, hogy a város fejlődését ösztönözze és segítse, ugyanakkor nem váljon a működőképesség rovására.

A jövő évi költségvetés kialakításában és végrehajtásában elsődleges szempont a gazdálkodás egyensúlyi helyzetének megtartása.

2. Költségvetési intézmények kiadásainak tervezése

A költségvetési intézmények esetében a tervezés alapküldetése az intézményi alapító okiratban meghatározott feladatok és az ahhoz kapcsolódó mutatók.

Az intézményi tervezési feladatok ellátásához nyújtott szakmai és technikai segítség mellett fokozni kell az intézményi vezetői felelősség következetes érvényesítését. Meg kell szüntetni a pontatlan adatszolgáltatást, biztosítani kell a megalapozott tervezéshez elengedhetetlenül szükséges reális, kellő mélységgel kidolgozott, valós adatokkal alátámasztott információáramlást.

Mivel a források számba vehető mértéke a szükségletek teljes kielégítését nem teszi lehetővé, mozgásterünket nagymértékben szűkíti, így a tervezés legfontosabb alapelvei továbbra is

- reális mértéktartás,
- működés folyamatosságát biztosító alapvető szükségletek körének pontos megállapítása,
- a feladatokhoz igazodó, az ellátottak számának változásával összhangban lévő intézményrendszer finanszírozása,
- a kötelezően ellátandó feladatok elsőbbsége.

Költségvetési szempontból az intézményi működés kiemelt területei a személyi juttatásokban és járulékaiban, tovább a dologi jellegű kiadásokban meghatározott előirányzatok.

A személyi juttatásokban csak a feladatellátás alapszükségei jelenhetnek meg. Felül kell vizsgálni a létszámszükségeket, el kell végezni a finanszírozhatósághoz elengedhetetlenül szükséges létszámösszetétel indokolt változtatását, felelős vezetői intézkedéssel minimálisra kell csökkenteni költségvetési terheket jelentő többlet feladatokat.

Ehhez elengedhetetlenül szükséges

- azon elv érvényesítése, miszerint önkormányzati támogatással csak a jogszabályok által előírt kötelező minimum juttatások finanszírozhatók (alapilletmény, pótlékok, illetménykiegészítések stb.)
- személyi juttatások csak ténylegesen teljesített munkákhoz kapcsolódhatnak, túlórák tervezésére jogszabályhely feltüntetése mellett, csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor.
- Meg kell vizsgálni az ellátotti létszám alakulását a 2008-2009. tanévtől és annak függvényében szervezeti változás átgondolását, előkészítését.

A 2. sz. mellékletben a Pénzügyminisztériumi módosító javaslata szerint a személyi juttatások során nem terveztük a 2009. évi 13. havi illetményeket.

A dologi kiadások esetében nem lehet figyelmen kívül hagyni a várható helyi adó bevétel és a normatíva csökkenését, ezért az intézmények és a polgármesteri hivatal dologi kiadásait a 2008. évi előirányzat 85%-ában állapítottuk meg.

Emellett követendő eljárás:

- ott ahol ez eredményre vezethet a beszerzések központosítása
- egyéb beszerzések tekintetében mértéktartás, szigorú és pontos szükséglet

felmérés alapján

- ésszerű és költségtakarékos állagmegóvást feltételező költségvetési előirányzatok tervezése.

A tervezési munka során ismét felül kell vizsgálni a **céljellelű támogatások** (sportegyesületek, egyéb szervezetek, rendezvények, stb.) mértékét és indokoltságát. 2009. gazdasági évben a szabályozás szerint kell meghatározni a támogatások finanszírozási feltételeit, elszámolásuk módját, felhasználásuk és elszámolásuk ellenőrzését.

A **szociális jellegű kiadások** 2009. évi előirányzatait a 2008. évi teljesítés adataival egyeztetve, a költségtakarékos gazdálkodást és az esetleges jogszabályi változásokat figyelembe véve kell kialakítani.

Tartalék előirányzatként a költségvetésben előre nem látható feladatokra általános tartalékot lehet elkülöníteni.

A fejlesztési kiadások között elsősorban a korábban megkezdett beruházási feladatok, és a 2009. gazdasági évre kitűzött célok pénzügyi feltételeit kell biztosítani.

Az előzőek alapján a 2009. évi költségvetés általános célkitűzései:

- a biztonságos gazdálkodás feltételeinek megteremtése,
- az intézmények működőképességének megtartása,
- a kitűzött fejlesztési célok megvalósítása.

Mátészalka, 2008. november 20.

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

Összehasonlító kimutatás a 2008-2009. évi állami támogatások összegéről

Megnevezés	2008. évi terv	2009.évi terv	Eltérés	Eltérés %
3.számú melléklet alapján megillető normatív támogatások				
Települési önkormányzat feladatai	35 078 075	28 165 524	-6 912 551	80,29
Közzetű igazgatás	53 386 855	44 969 102	-8 417 753	84,23
- ebből:				
- okmányirodai alaphozzájárulás	3 300 000	3 300 000		100,00
- okmányirodai ügyiratszám alapján	24 667 605	15 579 540	-9 088 065	63,16
- gyámügyi igazgatási feladatok	15 400 000	14 850 000	-550 000	96,43
- építésügyi alaphozzájárulás	2 966 050	4 152 470	1 186 420	140,00
- építésügyi kiegészítő (döntésszám)	7 053 200	7 087 092	33 892	100,48
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 767 000	1 435 920	-331 080	81,26
Helyi közművelődési és közgyűteményi feladatok	20 469 725	19 009 937	-1 459 788	92,87
Pénzbeli szociális juttatások	130 375 015	130 375 015		100,00
Lakáshoz jutás				
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	52 387 020	43 452 580	-8 934 440	82,95
Hajléktalanok átmeneti intézményei	10 500 000	10 185 000	-315 000	97,00
Gyermekek napközbeni ellátása	36 402 000	36 039 900	-362 100	99,01
Közoktatási célú normatív hozzájárulások	1 839 075 400	1 791 070 867	-48 004 533	97,39
3. melléklet összesen	2 179 441 090	2 104 703 845	-74 737 245	96,57
4.számú melléklet alapján				
Települési önkormányzatot megillető SZJA (8%)	174 640 432	174 640 432		100,00
Jövedelem differenciálódás mérséklése	452 076 173	432 124 928	-19 951 245	95,59
SZJA összesen	626 716 605	606 765 360	-19 951 245	96,82
8.számú melléklet alapján megillető normatív támogatások				
Szociális továbbképzés és szakvizsga	545 200	545 200		100,00
Pedagógus továbbképzés és szakvizsga	5 877 300	5 694 000	-183 300	96,88
Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogatása	30 472 978	30 472 978		100,00
Tűzoltóság támogatása	287 691 468	299 753 046	12 061 578	104,19
8. melléklet összesen	324 586 946	336 465 224	11 878 278	103,66
Mindösszesen:	3 130 744 641	3 047 934 429	-82 810 212	97,35

Mátészalk Város Önkormányzatának 2009. évi működési költségvetése

(OEP finanszírozású intézmények nélkül)

(adatok ezer Ft-ban)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			
Megnevezés	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi koncepció	Megnevezés	2008. évi eredeti előirányzat	2009. évi koncepció
Intézményi működési bevételek			2008. évi eredeti előirányzat		
- önkormányzati finanszírozású intézmények	289 401	289 401	2009. évi koncepció		
- Polgármesteri Hivatal	25 000	25 000	2008. évi eredeti előirányzat		
			2009. évi koncepció		
Támogatásértéktű bevételek (közhasznu foglalk., kistersegi tám.)	62 724	62 724	2008. évi eredeti előirányzat		
			2009. évi koncepció		
Helyi adó bevételek			2008. évi eredeti előirányzat		
- iparüzési adó	610 000	549 000	2009. évi koncepció		
- vállalkozók kommunális adója	13 000	11 700	2008. évi eredeti előirányzat		
- gépjármű adó	120 000	120 000	2009. évi koncepció		
- sajátos működési bevételek	60 000	30 000	2008. évi eredeti előirányzat		
			2009. évi koncepció		
SZJA bevételek			2008. évi eredeti előirányzat		
- helyben maradó SZJA	174 641	174 641	2009. évi koncepció		
- jövedelemkülönbség mérséklési támogatás	452 076	432 125	2008. évi eredeti előirányzat		
			2009. évi koncepció		
Normatív állami támogatás:			2008. évi eredeti előirányzat		
- 3. számú melléklet alapján			2009. évi koncepció		
- szociális és közoktatás	2 049 066	1 974 329	2008. évi eredeti előirányzat		
- pénzügyi szociális juttatások	102 346	102 346	2009. évi koncepció		
- közfoglalkoztatás támogatása	30 473	30 473	2008. évi eredeti előirányzat		
- 8. számú melléklet alapján			2009. évi koncepció		
- pedagógus és szociális szakvizsga	6 423	6 239	2008. évi eredeti előirányzat		
- tűzoltóság támogatása	287 691	299 753	2009. évi koncepció		
- 5. számú melléklet alapján			2008. évi eredeti előirányzat		
- központosított béremelés fedezete	175 849		2009. évi koncepció		
			2008. évi eredeti előirányzat		
Költségvetési egyensúlyhoz szükséges működési célú hitel	349 376	349 913	2009. évi koncepció		
			2008. évi eredeti előirányzat		
Működési bevételek összesen:	4 808 066	4 457 644	Működési kiadások összesen:	4 808 066	4 457 644