



<p>MÁTÉSZALKA VÁROS Önkormányzat Polgármesterétől Mátészalka, Hősök tere 9. Tel.: 44/501-358 Fax.: 501-360 E-mail: polgarmester@mateszalka.hu</p>	 
--	---

Száma: 1513/2009

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. 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.

Az Országgyűlés előtt zárószavazásra vár a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetési törvény-javaslat (T/10554. számú törvényjavaslat), ezen túlmenően előterjesztésre került a T/10678. számú, az egyes munkaügyi tárgyú törvények módosításáról szóló törvényjavaslat, valamint az országgyűlés elfogadta a (T/10679. számú) a 2010. évi költségvetést megalapozó törvények módosítását.

Mindezek ismeretében lehetett a 2010. évi prognózist előkészíteni. Bár a törvénytervezetek tartalmazznak még el nem döntött kérdéseket, továbbá az elfogadásig

még módosítások következhetnek be, mivel a költségvetési törvényjavaslat zárószavazásra vár, a most ismert adatokban jelentős változások már nem várhatóak.

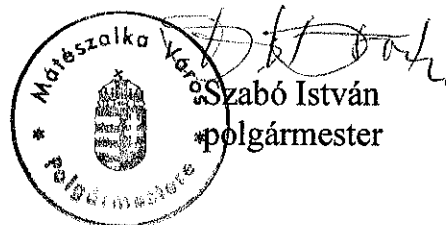
A költségvetési koncepció elkészítése során figyelembe kell venni:

- a központi költségvetési kapcsolatokról 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, a vagyoni helyzet, a fizetőképesség, a likviditás felmérése.

A tervezés jelenlegi szakaszában az előzőket figyelembe véve Mátészalka Város 2010. évi költségvetési koncepciója elkészült. Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a mellékelt határozat-tervezet szerinti elfogadására.

Mátészalka, 2009. november 19.



Melléklet az 1513/2009. sz. előterjesztéshez

HATÁROZAT-TERVEZET

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2009. (XI.) Kt. Számú

H A T Á R O Z A T A

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi
Költségvetési Konceptiójáról**

Mátészalka Város Képviselő-testülete

1. A 2010. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést megtárgyalta és elfogadta.
2. Felhatalmazza Mátészalka Város Polgármesterét és Jegyzőjét, hogy a 2010. 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 2010. 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.

3. Felhatalmazza Mátészalka Város Polgármesterét és Jegyzőjét, hogy a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében, a hiány fedezésére, a számlavezető bankkal a hitelfelvételről a tárgyalásokat megkezdje.

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

Határidő: 2010. február 15.

Mátészalka, 2009. november

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 1513/2009.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi
Költségvetési Konceptiójáról

Előterjesztés készítéséért felelős: Hirschmanné Marosi Anna

Előterjesztés véleményezése:

NÉV: Dr. Hadi Éva
Önkormányzati és Jogi
Irodavezető

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

A követelési elve vonatkozó költségvetési
konceptió bevezetése a jogszabály által előírt
határidősen történik. *§§-a!*

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

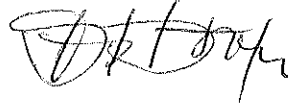
VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2009. november 19.

Előterjesztést jóváhagyta:



Mátészalka Város 2010. évi költségvetési koncepciója

A város 2010. évi költségvetésének összeállítása során a költségvetési koncepció elkészítése 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 2010. 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:

A törvény-javaslat általános indoklása szerint „a 2010. évi költségvetési folyamatokat a Konvergencia programban kitűzött hiánypálya, valamint a takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló törvényben rögzített, az elsődleges kiadások alakulását és a hiányt meghatározó szabály determinálja.”

A törvényjavaslat 2010-re, a pénzügyi kiigazító intézkedések lakossági fogyasztásra gyakorolt áthúzódó negatív hatása miatt, a GDP 1 % körüli csökkenését prognosztizálja. Előzetes számítások szerint jövőre éves szinten 1 % feletti létszámcsökkenés várható. A kormányzati anyag 4,1%-os éves átlagos inflációval számol, de valamennyi – így az önkormányzati szövetségek által végzett számítások szerint is -, ennél jelentősen nagyobb lehet az inflációs hatás.

„A kormány által elfogadott kiadáscsökkentő intézkedéscsomagban 2010-től már egyre nagyobb súlyt képvisel az állami kiadások tartós, strukturális jellegű átalakítása. Ennek keretében:

- takarékosabbá válik az állami intézményrendszer működtetése:
a feladatok felülvizsgálatával és a működési hatékonyság ösztönzésével jelentős megtakarítás érhető el a helyi önkormányzati rendszerben.”

„A strukturális átalakítások mellett további intézkedések szolgálják az állami kiadások szintjének tartós mérséklődését:

- a közszférában két évig változatlan marad a bruttó keresettömeg. A megszűnő 13. havi illetményt a későbbiekben egy feltételes, a GDP növekedéséhez kötött kiegészítő juttatás váltja fel.”

Az önkormányzati szférában a kiadáscsökkentő intézkedéscsomagból elmaradt a „tartós, strukturális jellegű átalakítás”. A törvényjavaslat a feladatok felülvizsgálata nélkül, a normatívák nagymértékű, indokolatlan csökkentésével szándékozik jelentős „megtakarítást” elérni.

Helyi önkormányzatok bevételei és kiadásai:

Megnevezés		milliárd forintban	
		2009. évi előirányzat	2010. évi előirányzat
1	Bevételek	3 288,8	3 035,2
2	Elsődleges kiadások	3 380,4	3 170,8
3	Elsődleges egyenleg (1-2)	-91,6	-135,6
	Elsődleges egyenleg a GDP %-ában	-0,3	-0,5
4	Kamatkiadások	42,4	54,4
5	Bevételek (1)	3 288,8	3 035,2
6	Kiadások (2+4)	3 422,8	3 225,2
7	Egyenleg (5-6)	-134,0	-190,0
	Egyenleg GDP %-ában	-0,5	-0,7

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

Helyzetelemzés:

2009. évi költségvetésünket 232 millió forint működési hiánnyal terveztük. Csakúgy, mint 2008-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 71 millió forintot nyertünk. Ez tette lehetővé, hogy az októberi előirányzat módosítás során az intézményeknél felmerülő jogos előirányzat igényeket kielégítsük.

A 2010. évi várható bevételek számbavétele:

1. A központi költségvetésből származó források

A Parlament elé beterjesztett törvényjavaslat – a rövid távon megvalósuló kiadás csökkentésén túlmenően – nem tartalmazza az államháztartás strukturális reformját, az önkormányzatokra hárított állami feladatok átgondolt és elvonással arányos mérséklését. A fajlagos összegek ilyen mértékű csökkentése 2009. évi állami támogatásunkhoz képest is jelentősen elmarad.

A költségvetési koncepció 1. számú melléklete egy összehasonlító kimutatás az önkormányzatunkat 2009-ben és 2010-ben megillető állami támogatások összegéről. A 2009. évi adatok az elfogadott költségvetésből származnak. A 2010. évi terv adatai a Kormány 2010. évi költségvetési törvényjavaslatának 3. 4. és 8. számú mellékletében szereplő mutatószámok, a 2009. évi tényleges és 2010. évi becült létszámadatok segítségével kerültek meghatározásra. A számítás alapját az intézmények által szolgáltatott fajlagos mutatószámok képezik.

A kimutatás adatai szerint a várható normatív támogatás 2009-ről, 2010-re mintegy **331 259 e Ft**-tal lesz kevesebb. A csökkenésnek két összetevője van: a számítások alapján a normatívák lefaragása mintegy 200 m Ft, a létszámok változása nagyságrendileg 130 m Ft. Az állami támogatás legnagyobb mértékű csökkentését a közoktatási célú normatív hozzájárulásoknál tervezik, ebből a központi intézkedés hatása 133 m Ft, a létszámváltozása 104 m Ft. Jelentős a kiesés a települési, igazgatási, a közművelődési, a szociális normatívákban, valamint a jövedelem differenciálódás mérséklésében. A tűzoltóság támogatását pedig, 14 m Ft-tal szűkítették, ami megegyezik a 2009. évi dologi kiadások teljes összegével. A változás az önkormányzati működés minden területét hátrányosan érinti, nagyfokú negatív hatást gyakorol a 2010. 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 2010. 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 2010. évi intézményi bevételek pontos megtervezése nagy figyelmet, felelősséget igényel az intézmények részéről. A lehetséges bevételi forrásokat teljeskörűen fel kell tárni.

Mindemellett a 2009. év tapasztalatai alapján nem számolhatunk a bevételek növekedésével azokon a területeken, ahol a gazdaság jelenlegi állapotát és a lakosság szociális helyzetét kell figyelembe venni, így a helyi adók és az étkezési térítési díjak tekintetében sem.

A koncepció 2. sz. melléklete mutatja be jogcímenként a 2010. költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az ezek alapján prognosztizálható hiány nagyságát. Az irányszámok kialakításnál figyelembe vettük a létszámcsökkenés és a TB járulék mérséklődés hatásait a kiadásokban.

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 képességét –, 2010. évben sem javasoljuk.

Ebben az évben többletbevételt e területen a behajtási munka hatékonyságának növelésével az adóbevallások ellenőrzésének fokozásával sem sikerül elérni, várakozásoknak megfelelően a bevétel a 2009. évi terv szerint alakul. Ugyanakkor 2010-ben számolni kell az adóbevételek tervezésénél arra, hogy a befolyó iparüzési és vállalkozói kommunális adó tekintetében a 2009. évi rossz gazdasági teljesítmény hatása megjelenik.

A város fejlődése érdekében a korábbi években kitűzött fejlesztési célok és a Képviselő-testület által elfogadott feladatok megvalósításához 2010. évben a bevételek előteremtése intenzív munkát, hatékony, célirányos tevékenységet igényel.

Elsődleges cél a folyamatban lévő beruházások

- a Kórház rekonstrukció,
- a panel program,
- a Kalmár Úti Óvoda rekonstrukciója,
- a Képes Géza Általános Iskola felújítása,
- a TISZK, TÁMOP, TIOP pályázatok,
- a temető bővítés,
- a Nyírcsaholy – Mátészalka kerékpárút befejezése és pénzügyi rendezése.

A felsorolt célok 2010-ben műszaki átadással záródnak, pénzügyi rendezésük egy része áthúzódhat 2011-re.

Benyújtott, de második körben el nem bíralt pályázatok:

- SZKESZAEI infrastrukturális fejlesztés,
- Városközpont rekonstrukció.

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

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 jelenleg rendelkezésre álló információk alapján a költségvetési törvénytervezetben nem várható változás, így 2010-ben a források összességében erőteljesen szűkülnek, ezért a költségvetés egyensúlyát a kiadási előirányzatok pontos meghatározásával, jelentős korlátozásával, hitel-előirányzat és hitel felvétel tervezésével lehet csak megteremteni.

Kiadási szükségletek:

1. Tervezési alapelvek

Általános alapelv, hogy a 2010. 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, mely jelen helyzetben csak hitel felvétellel valósítható meg.

2. Költségvetési intézmények kiadásainak tervezése

A költségvetési intézmények esetében a tervezés alapja 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 intézményvezetői felelősség következetes érvényesítését. A megalapozott tervezéshez elengedhetetlenül szükséges reális, kellő mélységgel kidolgozott, valós adatokkal alátámasztott információszolgáltatás.

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 feladatellátáshoz szükséges létszámkereteket, el kell végezni a finanszírozhatósághoz elengedhetetlenül szükséges létszámösszetétel indokolt változtatását, felelős vezetői intézkedéssel minimálisra kell csökkenteni a 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 csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor.
- Meg kell vizsgálni az ellátotti létszám alakulását a 2009-2010. tanévtől és annak függvényében elő kell készíteni a szervezeti változást.

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 2009. évi előirányzat szintjén állapítottuk meg.

Emellett követendő eljárás:

- a 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 **céljellegű támogatások** mértékét és indokoltságát. 2010. gazdasági évben a szabályozás szerint kell meghatározni a támogatások finanszírozási feltételeit, elszámolásuk módját, felhasználásuk és elszámolásuk ellenőrzését.

A szociális jellegű kiadások 2010. évi előirányzatait a 2009. évi tervezés 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 2010. gazdasági évre kitűzött célok pénzügyi feltételeit kell biztosítani.

Az előzőek alapján a 2010. évi költségvetés általános célkitűzései:

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

A központi költségvetés önkormányzatokat érintő drasztikus elvonásai - melyek egyidejűleg nem járnak együtt az ellátandó feladatok csökkenésével -, olyan helyzetet teremtenek, amelyben valós veszélyként fenyeget a működésképtelenség. Ennek elkerülése kizárólag példátlanul szigorú tervezéssel és a kieső források legalább részbeni pótlásával, vagyis hitelfelvétellel lehetséges.

Mátészalka, 2009. november 19.


Szabó István
polgármester




Dr. Takács Csaba
jegyző



**Összehasonlító kimutatás
a 2009. és 2010. évi állami támogatások összegéről**

Megnevezés	2009. évi eredeti	2009. évi módosított	2010. évi terv	(adatok ezer Ft-ban)	
				Eltérés az eredetihez viszonyítva	Eltérés a módosítotthoz viszonyítva
3. számú melléklet alapján megjelölt normatív támogatások					
Települési önkormányzat feladatai	37 124 024	37 124 024	34 670 229	-2 453 795	-2 453 795
Közzetű igazgatás	45 323 283	45 323 283	39 427 930	-5 895 353	-5 895 353
- ebből:					
- okmányirodai alaphozzájárulás	3 300 000	3 300 000	3 000 000	-300 000	-300 000
- okmányirodai ügyiratszám alapján	16 974 036	16 974 036	14 459 364	-2 514 672	-2 514 672
- gyámügyi igazgatási feladatok	14 777 370	14 777 370	12 533 399	-2 243 971	-2 243 971
- építésügyi alaphozzájárulás	4 151 910	4 151 910	3 321 528	-830 382	-830 382
- építésügyi kiegészítő (döntésszám)	6 119 967	6 119 967	6 113 639	-6 328	-6 328
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 439 008	1 439 008	1 217 192	-221 816	-221 816
Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok	19 009 937	19 009 937		-19 009 937	-19 009 937
Pénzbeli szociális juttatások					
Lakáshoz jutás	128 841 147	128 841 147	128 841 147		
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	43 611 060	69 275 410	47 755 502	4 144 442	-21 519 908
Hajléktalanok átmeneti intézményei	10 335 000	10 335 000	9 367 000	-968 000	-968 000
Gyermekek napközbeni ellátása	36 515 050	36 515 050	31 947 400	-4 567 650	-4 567 650
Közzetű célú normatív hozzájárulások	1 796 609 666	1 789 347 000	1 551 768 867	-244 840 799	-237 578 133
3. melléklet összesen	2 118 808 175	2 137 209 859	1 844 995 267	-273 812 908	-292 214 592
4. számú melléklet alapján megjelölt normatív támogatások					
Települési önkormányzatot megjelölt SZJA (8%)	204 173 840	204 173 840	209 608 880	5 435 040	5 435 040
Jövedelem differenciálódás mérséklése	445 123 760	410 764 539	388 438 133	-56 685 627	-22 326 406
SZJA összesen	649 297 600	614 938 379	598 047 013	-51 250 587	-16 891 366
8. és 9. számú melléklet alapján megjelölt normatív támogatások					
Szociális továbbképzés és szakvizsga	564 000	564 000	770 800	206 800	206 800
Diáksport feladatok támogatása	2 285 737	2 285 737		-2 285 737	-2 285 737
Pedagógus továbbképzés és szakvizsga	5 694 000	5 694 000		-5 694 000	-5 694 000
Tűzoltóság támogatása	307 379 896	307 379 896	293 000 000	-14 379 896	-14 379 896
8. és 9. melléklet összesen	315 923 633	315 923 633	293 770 800	-22 152 833	-22 152 833
Mindösszesen:	3 084 029 408	3 068 071 871	2 736 813 080	-347 216 328	-331 258 791

Mátészalka Város Önkormányzatának 2010. évi működési költségvetése

(OEP finanszírozású intézmények nélkül)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			
Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010. évi koncepció	Megnevezés	2009. évi eredeti előirányzat	2010. évi koncepció
Intézményi működési bevétel	309 914	309 914	Személyi juttatások	2 340 837	2 291 048
- önkormányzati finanszírozású intézmények	274 914	274 914	- önkormányzati finanszírozású intézmények	1 714 516	1 692 560
- Polgármesteri Hivatal	35 000	35 000	- Önkormányzati Tűzoltóság	227 612	219 885
			- Polgármesteri Hivatal	398 709	378 603
Támogatásértéki bevételek (közhasznu foglalk., kistérségi tám.)	106 139	102 545	MATJ	751 580	616 737
			- önkormányzati finanszírozású intézmények	563 736	456 991
Helyi adó bevétel	728 400	726 400	- Önkormányzati Tűzoltóság	66 022	59 369
- iparüzési adó	560 000	560 000	- Polgármesteri Hivatal	121 822	100 377
- vállalkozók kommunális adója	13 000	11 000	Dologi kiadások	1 172 140	1 159 854
- gépjármű adó	120 000	120 000	- önkormányzati finanszírozású intézmények	644 851	662 565
- pótlék, bírság	5 400	5 400	- Önkormányzati Tűzoltóság	13 746	13 746
- sajátos működési bevétel	30 000	30 000	- Polgármesteri Hivatal	483 543	453 543
			- önkormányzati kiadások	30 000	30 000
SZJA bevétel	649 298	598 046	Ellátottak juttatásai	2 000	2 000
- helyben maradó SZJA	204 174	209 608	Szociális kiadások	82 500	82 500
- jövedelemkülönbség mérséklési támogatás	445 124	388 438	Célfeladatot segítő kiadások:		
Normatív állami támogatás:			- Támogatásértéki kiadások	9 688	6 529
- 3. számú melléklet alapján	2 090 778	1 816 966	- közművelődési keret	1 000	1 000
- szociális és közoktatás	1 989 966	1 716 154	- rendőrkapitányság, múzeum támogatása	2 150	650
- pénzbeli szociális juttatások	100 812	100 812	- kisebbségi önk. tám.	2 000	1 000
- 8. számú melléklet alapján	315 924	293 771	- szakképzés-szerv.társ. tám.	4 538	3 879
- pedagógus és szociális szakvizsga	6 258	771	- Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások	39 850	39 975
- tűzoltóság támogatása	307 380	293 000	- sporttámogatás	20 000	20 000
- diáksport	2 286		- egyéb feladatok támogatása	19 850	19 975
Költségvetési egyensúlyhoz szükséges működési célú hitel	232 482	360 301	Egészségügyi Alapellátás és Területi Kórház támogatása	4 300	4 300
			Általános tartalék	5 000	5 000
			Működési céltartalék	25 040	
Működési bevételek összesen:	4 432 935	4 207 943	Működési kiadások összesen:	4 432 935	4 207 943

(adatok ezer Ft-ban)