


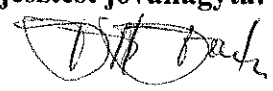
# VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ


ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 492-17/2011.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetéséről

Előterjesztés készítéséért felelős: Hirschmanné Marosi Anna

## Előterjesztés véleményezése:

<p>NÉV: Dr. Hadi Éva Önkormányzati és Jogi Irodavezető</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A szerkezeteset formai és tartalmi szempontból megfelel a belső szabályozás beírás követelményeinek. Hadi É</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: 2011. február 14.</p>	<p>Előterjesztést jóváhagyta: </p>

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

Száma: 492-17/2011.

## ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez –

### Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény és az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényben foglaltaknak megfelelően terjesztem elő Önkormányzatunk 2011. évi költségvetési tervezetét.

A javaslatot a 2011. évi költségvetési törvény előírásai, valamint a Képviselő-testület 158/2010. (XII. 16.) Kt. számú, a 2011. évi költségvetési koncepcióról szóló határozata alapján állítottuk össze.

Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetés tervezésének alapelvei:

- 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 2011. évi céljellegű 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,
- át kell tekinteni a fejlesztési célok eddig felmerült költségeit, és ki kell mutatni a 2011-2012-2013-as évet terhelő költségvetési kiadási tételeket.

A rendelet-tervezet előkészítése kapcsán egyeztetünk az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményeink vezetőivel. Az intézményi költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait, létszámkeretét és a 2011. évi gazdálkodás feltételrendszerét egyeztetési jegyzőkönyvekben rögzítettük. A Képviselő-testület irányítása alatt álló 13 intézmény közül 4 nem fogadta el a részére megállapított keretszámokat, 9 költségvetési szerv elfogadta az előirányzatait, melyet az intézmények képviselői aláírásukkal igazoltak.

A Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek bevonásával egyeztetéseket végeztünk a hivatal hatáskörébe tartozó előirányzatokról.

A közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény 102. § (12) bekezdése értelmében a Széchenyi István Általános Iskola költségvetéséhez megkértük a Német Kisebbségi Önkormányzat egyetértését. 1/2011. (II. 9.) számú határozatában a kisebbségi képviselő-testület a költségvetéshez nem adta egyetértését.

Az előírásoknak megfelelően előterjesztésünk az alábbi szerkezetben készült:

- Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési javaslata szöveges indoklása
- Mátészalka Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendelet-tervezete a 2011. évi költségvetésről
- 1. sz. melléklet, 2011. évi pénzügyi mérleg
- 1/a sz. melléklet, 2011. évi adósságszolgálat bemutatása,
- 2. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi tervezett bevételi előirányzatai, címrendnek megfelelően
- 3. sz. melléklet, 2011. évi állami támogatás
- 3/a. sz. melléklet, összehasonlító kimutatás a 2010. és 2011. évi állami támogatások összegéről
- 4. sz. melléklet, felhalmozási célú bevételi előirányzatok 2011. évi alakulása
- 5. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi tervezett kiadási előirányzatai, címrendnek megfelelően
- 6. sz. melléklet, felhalmozási célú kiadási előirányzatok 2011. évi alakulása
- 6/a. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló programjainak bemutatása

- 6/b. sz. melléklet, több éves kihatással járó beruházási feladatok előirányzatai éves bontásban
- 7. sz. melléklet, a polgármesteri hivatal 2011. évi kiadásainak tervezett előirányzatai
- 8. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évre tervezett egyéb, célfeladatot segítő előirányzatai
- 9. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évre tervezett szociális kiadásai
- 10. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat 2011. évi létszám-előirányzatai
- 11. sz. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási és likviditási ütemterve
- 12. sz. melléklet, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatása
- 13. sz. melléklet, tájékoztató kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2011. évi költségvetésének önkormányzati támogatási adatairól.
- 14. sz. melléklet Mátészalka Város Önkormányzata működési célú céltartalékba helyezett összegeiről

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A.§. (2-3) bekezdésének megfelelően csatoljuk a független könyvvizsgálói jelentést.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetési bevétele – kisebbségi önkormányzatok nélkül – **6.728.668 e Ft**, a finanszírozási bevétel **1.053.680 eFt**, a költségvetési bevételi főösszeg **7.782.348 eFt**, mely az előző évinek **64,9%-a**, melyet a felhalmozási költségvetés csökkenése, illetve a Területi Kórház mint költségvetési szerv megszűnése befolyásolt.

A bevételeket az 1. számú melléklet, előírás szerinti teljes részletezésüket a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza. A 2011-2013. évek számított adatait az 12. sz. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat 2011. évi kiadási főösszege **7.782.348 eFt**, melyből a költségvetési pénzforgalmi kiadás **6.850.541 eFt**, a költségvetési pénzforgalom nélküli kiadás (tartalékok) **49.531 eFt**, a finanszírozási kiadások összege **882.276 eFt**.

A kiadásokat az 1. számú melléklet, előírás szerinti teljes részletezésüket az 5. 7. 8. és 9. számú melléklet tartalmazza.

## Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének működési bevételei

A költségvetési működési bevételek **4.308.429 e Ft** összege az előző évi tervezetthez képest **3.189.794 e Ft-tal** csökkent. A Területi Kórház 2010. évi működési célú költségvetési bevétele **3.084.768 e Ft** volt.

A tervezett működési bevételek 50,5 %-a származik **központi költségvetési támogatásból**, mely **59.837 e Ft-tal** kevesebb az előző évi előirányzatnál, összege **2.708.214 ezer Ft**. A költségvetési törvény értelmében a normatívák nem csökkentek, az állami támogatás változását a közoktatás területén és a jövedelemkülönbség mérséklési támogatás esetén a gyermeklétszám csökkenése okozta. Jelentősen mérséklődött továbbá a települési önkormányzatot megillető SZJA, és a pénzbeli szociális juttatások összege.

A normatív állami támogatás és az SZJA bevétel után a legjelentősebb helyben képződő bevétel a **helyi adóbevétel**.

Az önkormányzat sajátos működési bevételeiben a helyi adóból származó bevételt **703.500 e Ft-tal** terveztük, melynek részleteit az alábbi táblázat mutatja.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. évi eredeti előirányzat	2011. évi tervezett előirányzat	Eltérés
Iparüzési adó	560.000	560.000	-
Vállalkozók kommunális adója	11.000	1.000	-10.000
Gépjármű adó	130.000	130.000	-
Pótlék, bírság	9.000	10.000	1.000
Talajterhelési díj		2.500	2.500
<b>Összesen</b>	<b>710.000</b>	<b>703.500</b>	<b>-6.500</b>

A tervezett adóbevételek közül az iparüzési adónem előirányzatának teljesítése magas kockázatot hordoz. A gazdaságban zajló recessziós folyamatok önkormányzatunknak 2010. évben még nem okoztak adóbevétel kiesést, idén viszont az áthúzódó hatásokkal számolnunk kell.

Jelentős többletbevételt e területen a behajtási munka hatékonyságának növelésével, az adóbevallások ellenőrzésének fokozásával sem lehetséges elérni, ezért összességében bevételeinket reálisan a tavalyi szinthez hasonlóan terveztük.

Az önkormányzati intézményi bevételek tervezésekor a 2010. évi **saját bevétel** szintjét vettük figyelembe, melyet a nem rendszeres, eseti bevételek összegével lefelé korrigáltunk.

A **támogatásértékű bevételek** között szerepel az egészségügyi alapellátás működését biztosító, közvetlenül az intézményi számlára finanszírozott, társadalombiztosítási alaphól átvett pénzeszköz. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében a közfoglalkoztatás finanszírozására **128.606 e Ft-ot** terveztünk.

Az önkormányzat egyéb működési célú támogatás értékű bevételeinek részletezését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2010. évi eredeti előirányzat	2011. évi tervezett előirányzat
Kistérségi szociális feladatok ellátására kistérségtől kapott támogatás	29.888	24.242
Községektől szociális feladatok ellátásával kapcsolatos többletkiadások fedezete	27.187	32.633
Támogató szolgáltatás ellátása	7.500	7.500
Szenvedélybetegek közösségi ellátása	8.300	8.600
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás tám.	5.610	5.610
Szociális foglalkoztatás támogatása	16.316	16.465
2009. dec. havi kereset-kieg. fedezete	10.969	-
Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása		9.170
Közoktatási feladat ellátási megállapodás (Móra Ferenc Általános Iskola)		9.373
<b>Összesen:</b>	<b>105.770</b>	<b>113.593</b>

A többcélú kistérségi társulástól a – szociális feladatok ellátásával összefüggésben – kapott 2010. évi támogatás tartalmazza a 2009. december havi 3. 912 e Ft támogatást is.

A környező községek többletkiadásainak fedezetére tervezett 32.633 e Ft-ból 1.823 e Ft 2008. évi, 11.305 e Ft a 2009. évi, 13.402 e Ft a 2010. évi tartozás, melyet a társulásban részt vevő önkormányzatok nem térítettek meg.

**Finanszírozási bevételeként** terveztük az előző év december 31-ei **882.276 e Ft** hitelállományt, és a 2011. évi költségvetés egyensúlyát megteremtő **171.404 e Ft** működési hitel összegét.

#### **Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének működési kiadásai**

A költségvetési működési kiadások **4.435.302 e Ft** összege az előző évi tervezetnek az 56,4 %-a. A csökkenés jelentős részét (3.084.768 e Ft) a Területi Kórház megszűnése, illetve a 2010. december 31-ei folyószámla hitelállomány előző évihez viszonyított (368.827 e Ft) növekedése eredményezte.

Az intézményi feladat-ellátáshoz kapcsolódó kiadásokhoz nyújtott támogatás tervezett összege **2.759.055 e Ft**, mely **205.939 e Ft-tal** kevesebb az előző évinél. A feladatmutatók alapján, az intézmények működtetéséhez kapott állami támogatás és az önkormányzati finanszírozás csökkent.

A város működőképességének fenntartása, a likviditás biztosítása, és az adósságkezelési eljárás elkerülése érdekében a kiadások tervezése során figyelemmel kellett lennünk a csökkenő bevételi szintre és a folyamatosan jelenlévő **1.195.000 e Ft likvid hitel** állományra. Ez indokolja a működési kiadások jelentős csökkentését és az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet előírásainak a teljes gazdasági évre történő kiterjesztését.

A működési kiadások mintegy 66,6 %-át a személyi jellegű kifizetések, bérek és járulékok jelentik.

A **személyi jellegű kifizetések** tervezésénél a koncepcióban előírtak szerint jártunk el. A tervezés során a kötelező minimum juttatásokat, a garantált bérelemeket tételesen megterveztük és az intézmények képviselőivel egyeztettük. A fentiek miatt 2011-ben a bérjellegű kifizetések finanszírozására Mátészalka Város Önkormányzatának 96%-ban áll rendelkezésre forrás. A túlmunkát a közoktatási törvény előírásainak figyelembevételével, a tanulók maximális terheléséhez igazodva állapítottuk meg.

Az önkormányzati finanszírozású intézményeknél és a Polgármesteri Hivatal igazgatási szakfeladatán **176.730 e Ft-tal** csökkent a személyi juttatás. A Polgármesteri Hivatal költségvetésében a közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadásokra a pályázati forrást is megterveztük, mely **119.084 e Ft** növekedést eredményez.

A **munkaadókat terhelő járulék** előírányzata magában foglalja a TB köteles személyi juttatások 27 %-os járulék vonzatát.

A **dologi kiadásokat** – a koncepcióban megfogalmazottak szerint, – összességében a 2010. évi szinten terveztük, melynek része az intézmények tervezett működési bevétele, valamint az önkormányzati forrásból biztosított összeg.

A Polgármesteri Hivatal 2011. évi dologi kiadásainak részletezését a 7. sz melléklet tartalmazza. Ezen belül a városüzemeltetési és gazdálkodási feladatokra összességében **377.800 e Ft-ot** terveztünk. Lehetőségeinkhez mérten az előző évek tapasztalati adataihoz igazítottuk az előírányzatokat. Az igazgatási feladatokra **143.500 e Ft-ot** terveztünk.

A **célfeladatoknál** kimutatott támogatási előírányzatokat az önkormányzat teherbíró képessége arányában a 2010. évi szinthez viszonyítva jelentősen mérsékeljük. Az eredeti előírányzatok emelésére évközben nincs lehetőség.

**Szociálpolitikai juttatások** címén 2010. évben **140.479 e Ft** állami támogatással számolhattunk, ez idén csak **114.662 e Ft**. Ebből a lakáshoz jutás feladatai címen jóváhagyott **28.029 e Ft** normatívát az új költségvetési előírásoknak megfelelően nem a felhalmozási célú kiadások fedezetére, hanem a működési bevételek között terveztük. Ezzel arányosan csökkent a működés hiánya, ugyanakkor a felhalmozási kiadások fedezetétől szolgáló bevételekből ez az összeg hiányzik.

A működési célú szociális normatívából a pénzbeli és természetbeli ellátások 2011. évi előirányzatára – figyelemmel a csökkenő állami támogatásra – **90.000 e Ft**-ot tudunk biztosítani. A közfoglalkoztatás saját erő fedezete **9.645 e Ft**.

Az **általános tartalékot** a 2010. évi eredeti szinttel egyezően vis maior esetekre **5.000 e Ft**-ban határoztuk meg.

**39.531 e Ft** működési céltartalékot képeztünk a 15. számú mellékletnek megfelelően az állami támogatás lemondásából származó normatíva csökkenésre.

Az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összevetve megállapítható, hogy a 2011. évi állami támogatás **59.837 e Ft-os** csökkenése mellett – a költségvetési egyensúly megteremtését szolgáló intézkedésekkel együtt – a működőképesség biztosítása érdekében **a 2010. december 31-ei likvid hitel állományon túlmenően 171.404 e Ft** működési hiány beállítása válik szükségessé. Az elmúlt évek önkormányzatokat érintő drasztikus elvonásai, - melyek egyidejűleg nem jártak együtt az ellátandó feladatok csökkenésével -, a város gazdálkodását folyamatosan nehezítették. Ennek kompenzálására az előző években a hiányt hitelfelvétellel csökkentettük. A költségvetésünket terhelő hitel állomány 2011-ben teljesen beszűkíti mozgásterünket. Adósságállományunk növekedésének elkerülése érdekében kerülnünk kell újabb hitel felvételét. A működési hiány fedezetét a feladatok év közbeni újragondolásával, szigorú gazdálkodási fegyelem megtartásával és megtartatásával, az átmeneti gazdálkodási szabályok egész évre történő kiterjesztésével, valamint pályázati forrásból származó bevétellel szükséges biztosítani.

### **2011. évi költségvetés felhalmozási bevételei és kiadásai**

A 2011. évi felhalmozási költségvetést a Képviselő-testület által előző években vállalt kötelezettségeink teljesítése határozza meg.

A folyamatban lévő **beruházások** kivitelezéséhez az év folyamán az önkormányzatnak **363.129 e Ft** saját erőt kell biztosítani. Ebből jelentősebb tételek:

- a panellakások felújítása 2008. évi döntés **128.705 e Ft**,
- a szociális intézmény infrastruktúra fejlesztése **3.030 e Ft**,
- a temető bővítése **20.000 e Ft**,
- a településközpont funkcióbővítő fejlesztésének I. üteme **114.023 e Ft**,
- a településközpont funkcióbővítő fejlesztésének II. üteme – **6.450 e Ft**,
- a Képes Géza Általános Iskola felújítása **24.900 e Ft**,
- az Eszterlánc Óvoda felújítása **25.689 e Ft**,
- Fedett Uszoda próbaüzem **50.380 e Ft**,
- TISZK rendszerhez kapcsolódó infrastruktúra fejlesztése **35.781 e Ft**.



A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás – melynek gazdálkodási feladatait a Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium látja el – pályázati forrásból megvalósuló 2010-ről áthúzódó beruházási kiadásait **82.087 e Ft** összegben az intézményi kiadások között terveztük meg.

A **képviselői alap** létrehozására a 2011. évi felhalmozási költségvetésben nem áll rendelkezésre forrás. 2010. évről áthúzódó kiadásokra (szállítói tartozások) **3.230 e Ft**-ot terveztünk.

**Az első lakáshoz jutók kölcsönére** szintén nem tudunk forrást biztosítani.

A fejlesztési mérleg egyensúlyának megteremtéséhez az önkormányzatnak terveznie kell a kiadási szintnek megfelelő **felhalmozási bevételeket**.

Kötelezettségeinkkel összhangban terveztük felhalmozási bevételeink között a **pályázati forrásokat 1.710.331 e Ft-ban** és a közműfejlesztési alap **29.400 e Ft** bevételét. A Területi Kórház rekonstrukciójához címzett támogatásként **96. 826 e Ft-tal** számolhatunk, illetve beterveztük az előző kivitelezőtől kapott fel nem használt beruházási kötbér (**6.153 eFt**) és bankgarancia (**209.400 eFt**) összegét is.

A saját erőt az önkormányzat **felhalmozási és tőkejellegű bevételéből** és a **magánszemélyek kommunális adójából** szükséges előteremteni.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló előterjesztés megtárgyalására és a rendelet-tervezet szerinti döntéshozatalra.**

Mátészalka, 2011. február 14.



Melléklet a 492-17/2011. sz. előterjesztéshez

RENDELET – TERVEZET  
MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2011.( )

R E N D E L E T E

Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről

A Képviselő-testület

az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése alapján a 2011. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja:

1. §. A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

2. §. (1) Az államháztartási törvény 67. §. (3) bekezdés alapján a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását a 2. sz. és 5. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A polgármesteri hivatal önálló címet alkot.

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §. (1) Mátészalka Város Önkormányzata és a kisebbségi önkormányzatok 2011. évi költségvetésének együttes bevételi és kiadási főösszege **7.783.578 ezer Ft.**

(2) A Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetésének kisebbségi önkormányzatok nélküli kiadási főösszegét	<b>7.782.348 ezer Ft-ban</b>
bevételi főösszegét	<b>6.728.668 ezer Ft-ban</b>
hiányát	<b>1.053.680 ezer Ft-ban</b>

állapítja meg.

(3) A (2) bekezdés szerinti kiadási, bevételi főösszegeken belül:

- a költségvetési felhalmozási kiadást	<b>2.415.239 ezer Ft-ban</b>
ebből a:	
- támogatás értékű felhalmozási kiadást	35.781 ezer Ft-ban
- államházt. kívüli felhalm. célú pe. átadást	128.705 ezer Ft-ban
- felhalmozási (beruházási) kiadást	2.250.753 ezer Ft-ban
- a pénzforgalom nélküli felhalmozási kiadást	<b>5.000 ezer Ft-ban</b>

- a költségvetési felhalmozási bevételt	<b>2.420.239 ezer Ft-ban,</b>
- a költségvetési működési kiadást ebből a:	<b>4.435.302 ezer Ft-ban</b>
- személyi juttatásokat	2.348.174 ezer Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékokat	604.346 ezer Ft-ban
- dologi kiadásokat	1.358.288 ezer Ft-ban
- támogatásértékű kiadásokat	6.731 ezer Ft-ban
- államháztartáson kívüli pénzeszköz átadást	25.763 ezer Ft-ban
- ellátottak juttatásait	2.000 ezer Ft-ban
- szociálpolitikai juttatásokat	90.000 ezer Ft-ban
- a finanszírozási működési kiadást	<b>882.276 ezer Ft-ban</b>
- a pénzforgalom nélküli működési kiadást	<b>44.531 ezer Ft-ban</b>
- a költségvetési működési bevételt	<b>4.308.429 ezer Ft-ban</b>
- a finanszírozási működési bevételt	<b>1.053.680 ezer Ft-ban</b>
- a költségvetési létszámkeretet	<b>1.380,5 főben</b>
<b>állapítja meg.</b>	

(4) A (2) bekezdés szerinti hiányt folyószámla hitel és munkabérhitel felvételből finanszírozza.

(5) A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 1/2011. (II. 15.) Kt.számú határozatában jóváhagyott bevételi előirányzatot	<b>610 ezer Ft-ban</b>
kiadási előirányzatot	<b>610 ezer Ft-ban</b>
ezen belül:	
- a dologi kiadásokat	610 ezer Ft-ban

**t u d o m á s u l v e s z i .**

(6) A Német Kisebbségi Önkormányzat 2/2011. (II. 9.) Kt. számú határozatában jóváhagyott bevételi előirányzatot	<b>360 ezer Ft-ban</b>
kiadási előirányzatot	<b>360 ezer Ft-ban</b>
ezen belül:	
- a dologi kiadásokat	310 ezer Ft-ban
- az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadást	50 ezer Ft-ban

**t u d o m á s u l v e s z i .**

(7) A Román Kisebbségi Önkormányzat 3/2011. (I. 31.)

Kt. számú határozatában jóváhagyott

bevételi előirányzatot

kiadási előirányzatot

ezen belül:

- a dologi kiadásokat

- az általános tartalékot

**260 ezer Ft-ban**

**260 ezer Ft-ban**

210 ezer Ft-ban

50 ezer Ft-ban

### **t u d o m á s u l v e s z i.**

**4. §.** A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**5. §.** A 3. §-ban megállapított bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként (címenként) a 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**6. §.** A 3.§-ban megállapított bevételek közül az állami támogatás jogcímenkénti részletezését a 3. sz. és a 3/a sz. melléklet tartalmazza.

**7. §.** A 3.§-ban megállapított felhalmozási bevételek jogcímenkénti részletezését a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**8. §.** A 3.§-ban megállapított kiadások közül az intézményi kiadásokat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenként (címenként), továbbá kiemelt előirányzatonként az 5. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**9. §.** A 3.§-ban megállapított felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 6. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat a 6/a. sz., a több éves kihatással járó beruházási feladatokat a 6/b. sz. melléklet tartalmazza.

**10. §.** A Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő feladatok kiadásait kiemelt előirányzatonként a 7. sz. szerint hagyja jóvá.

**11. §.** A Képviselő-testület a célfeladatok előirányzatát a 8. sz. melléklet szerint állapítja meg.

**12. §.** A 3.§-ban megállapított szociálpolitikai juttatások jogcímenkénti részletezését a 9. sz. melléklet szerint fogadja el.

**13. §.** Mátészalka Város Önkormányzatának 2011. évi létszám előirányzatait a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**14. §.** Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. sz. melléklet állapítja meg.

15. §. Az önkormányzat adósságállományát az 1/a. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
16. §. Az önkormányzat által 2011. évre tervezett közvetett támogatásokat a 12. sz. melléklet szerint fogadja el.
17. §. Az intézmények 2011. évi önkormányzati támogatásának adatait a 13. sz. melléklet, a működési célú céltartalékot a 14. sz. melléklet mutatja be.

## II.

### A 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 18.§. (1) A települési képviselők, bizottsági tagok és elnökök tiszteletdíját a 3/2005. (I.31.) önkormányzati rendelet szerint, a köztisztviselők illetmény alapját a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. tv. 59 §-a szerint, illetményét a 2/2007.(II. 06.) önkormányzati rendelet szerint állapítja meg.
- (2) A köztisztviselőket érintő illetménykiegészítés, vezetői pótlék, képzési, továbbképzési támogatás előirányzatait a Polgármesteri Hivatal költségvetésének igazgatási szakfeladata tartalmazza.
19. §. (1) A célfeladatok között szereplő egyesületek, közösségek, alapítványok támogatására megállapított 1.000 e Ft előirányzat feletti rendelkezés jogát a polgármesterre, a közcélú programok támogatására megállapított 2.000 e Ft, illetve a sporttámogatás 10.000 e Ft előirányzata feletti rendelkezés jogát a Képviselő-testület ügyrendjéről szóló 21/2010. (X.29.) rendelet 8. §. (1) bekezdés a) pontja és a 9. §. (1) bekezdés a) és b) pontja szerint ruházza át.
- (2) A támogatásban részesülők az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 13/A § (2) bekezdése alapján elszámolási kötelezettséggel tartoznak.
- (3) Az elszámolás elfogadására a támogatás odaítéléséről döntést meghozó szerv jogosult. Új támogatás csak ezt követően folyósítható.
20. §. A Képviselő-testület az államháztartási törvény 74. §. (1) bekezdése alapján a jóváhagyott előirányzatok és a költségvetési létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát fenntartja.
21. §. A Képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát fenntartja.
22. §. Az évközben képződött bevételi többlet felhasználásáról, illetve a központi pótelőirányzatok felosztásáról a testület dönt a polgármester előterjesztésében.
23. §. (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek évközi többlet-bevételeiket csak a Képviselő-testületi döntést követően használhatják fel. Az év közben képződött többlet-bevételek terhére csak olyan kötelezettség vállalható, mely a következő évre kötelezettséget nem keletkeztet.

- (2) Az évközi saját hatáskörű előirányzat-módosításokat folyamatosan, de legkésőbb 2011. június 05-ig, illetve 2011. december 05-ig lehet kezdeményezni.
- (3) Az intézményi működési bevételek éven belüli elmaradása esetén csökkenteni kell a kiadási feladatokat a várható bevétel nagyságrendjéig.
- (4) A személyi juttatások előirányzatainak átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (5) Bérfejlesztésre kötelezettséget vállalni a közalkalmazottak és köztisztviselők előmenetelével, soros lépésekkel kapcsolatos átsorolásokkal együtt járó többletteltemények és a minimálbérek biztosítására lehet.
- (6) Mátészalka Város Képviselő-testületének fenntartása alá tartozó intézmények körében nem rendszeres juttatásokat az intézményi bérszámfejtő rendszerbe (KIR) csak a Jegyző (Intézményi, Közművelődési és Sportiroda) ellenőrzését követően, a Polgármester jóváhagyása után lehet számfejtésre feladni.
- (7) A költségvetési év folyamán az intézmények működési kiadásait rangsorolni kell. Elsősorban a rendszeres személyi juttatásokat, járulékokat, közüzemi számlákat kell teljesíteni. Egyéb dologi kiadásokra csak ezek teljesítése után a dologi előirányzat időarányos részének maradványára lehet kötelezettséget vállalni.
- (8) Az egyéb dologi kiadások esetén (kivéve élelmiszer kiadások) 25 e Ft-nál nagyobb összegre kötelezettséget vállalni a Jegyző (Pénzügyi Iroda) véleményezése alapján csak a Polgármester előzetes írásos jóváhagyása után lehet. A megrendelőt az intézmény gazdasági vezetőjének ellenjegyzésével kell benyújtani, mely szerint a kiadásra a fedezet rendelkezésre áll.

**24. §.** A tervezett működési hiány finanszírozása a 3. §. (4) bekezdés szerint történik, illetőleg pályázatot kell benyújtani kiegészítő támogatások elnyerésére. A hitelműveletekkel összefüggő nyilatkozatok megtételére az önkormányzat nevében a polgármester és a jegyző együttesen jogosult.

**25. §.** A likviditás biztosítása érdekében az önkormányzati finanszírozású önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek hetente kötelesek szállítói állományukról tájékoztatást adni. A gazdálkodás nyomon követése céljából az intézmények vezetői kötelesek a jogszabály által előírt pénzforgalmi jelentést havonta tárgyhót követő hó 10-ig a fenntartóhoz eljuttatni.

**26. §.** Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátása nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez és a likviditáshoz igazítva történik. A rendszeres személyi juttatás fedezete a havi csoportos utalással kerül biztosításra. Dologi kiadás havonta legfeljebb az éves előirányzat 1/12-e erejéig finanszírozható.

**27. §.** Az önkormányzati biztos kirendelésének és működésének szabályait a 14/2001. (VII.1.) Ök. számú rendelet tartalmazza.

**28. §.** Az államháztartási törvény 108. §-ának (4) bekezdésében foglaltak alkalmazása során a kisösszegű követelések értékhatára 100.000 Ft.

**Záró rendelkezések**

**29. §.** Ez a rendelet 2011. február 25-én lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2011. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Szabó István  
polgármester

Dr. Takács Csaba  
jegyző





## K I M U T A T Á S

### Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi adósságszolgálatának bemutatásáról

(adatok ezer Ft-ban)

Hitel megnevezése	2011. január 01-jei hitelállomány	Hitel		2011. évi kamat	2011. december 31-ei hitelállomány
		törlesztés	felvétel		
Munkabérfitel	145 000	1 740 000	1 740 000	10 000	145 000
Folyószámla hitel	737 276	3 887 276	4 058 680	70 000	908 680
<i>Rövid lejáratú működési célú hitelek összesen</i>	<i>882 276</i>	<i>5 627 276</i>	<i>5 798 680</i>	<i>80 000</i>	<i>1 053 680</i>
Szabadfelhasználású hitel	1 851 927		22 004	22 004	1 873 931
<i>Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitelek összesen</i>	<i>1 851 927</i>		<i>22 004</i>	<i>22 004</i>	<i>1 873 931</i>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2 734 203</b>	<b>5 627 276</b>	<b>5 820 684</b>	<b>102 004</b>	<b>2 927 611</b>

**KIMUTATÁS**  
**Mátészalka Város Önkormányzat 2011. évi tervezett bevételi előirányzatairól**

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Intézményi működési bevételek		Önkormányzatok sajátos bevételei		Felhalmozási és főkejellegű bevételek		Támogatásértékű bevételek				Államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszköz		Államháztartáson kívüli felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Önkormányzati támogatás		Kölesönök bevételei		Finanszírozási bevételek		Bevételek összesen	
	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	Működési célú		Felhalmozási célú		2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
							2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény	24 267	24 039					111 822	107 756			1 799				333 819	295 181					471 707	426 976
Négy Évszak Óvoda	37 162	40 906					200				1 711				254 138	239 897					293 211	280 803
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	7 092	7 092									1 205				86 670	91 718					94 967	98 810
Móra Ferenc Általános Iskola	3 199	1 600													114 205	59 189					117 404	60 789
Széchenyi István Általános Iskola	24 682	19 066					867				162				189 044	175 174					214 755	194 240
Képes Géza Általános Iskola	59 975	60 486									1 623				178 664	167 736					240 262	228 222
Móricz Zsigmond Általános Iskola	15 866	15 866													168 265	156 909					184 131	172 775
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete															27 352	33 097					27 352	33 097
<b>Alapfokú oktatási int. összesen:</b>	<b>147 976</b>	<b>145 016</b>					<b>1 067</b>				<b>4 701</b>				<b>1 018 338</b>	<b>923 720</b>					<b>1 172 082</b>	<b>1 068 736</b>
Esze Tamás Gimnázium	22 435	22 435					420				15 605				254 041	232 913					292 501	255 348
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	61 356	61 356					8 375				35 548				988 622	945 244					1 093 901	1 006 600
<b>Középfokú oktatási int. összesen:</b>	<b>83 791</b>	<b>83 791</b>					<b>8 795</b>				<b>51 153</b>				<b>1 242 663</b>	<b>1 178 157</b>					<b>1 386 402</b>	<b>1 261 948</b>
Városi Művelődési Központ	22 912	22 912					248				2 550				43 419	43 779					69 129	66 691
Képes Géza Városi Könyvtár	1 082	1 082					6 242	7 000							25 895	25 164					33 219	33 246
<b>Művelődési intézmények összesen:</b>	<b>23 994</b>	<b>23 994</b>					<b>6 490</b>	<b>7 000</b>			<b>2 550</b>				<b>69 314</b>	<b>68 943</b>					<b>102 348</b>	<b>99 937</b>
Önkormányzati Tűzoltóság							220								294 843	293 054					295 063	293 054
<b>Önkormányzati finanszírozású int. össz.:</b>	<b>280 028</b>	<b>276 840</b>					<b>128 394</b>	<b>114 756</b>			<b>60 203</b>				<b>2 958 977</b>	<b>2 759 055</b>					<b>3 427 602</b>	<b>3 150 651</b>
Területi Kórház	104 340						2 974 412		20 000						6 016						3 104 768	
<b>INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:</b>	<b>384 368</b>	<b>276 840</b>					<b>3 102 806</b>	<b>114 756</b>	<b>20 000</b>		<b>60 203</b>				<b>2 964 993</b>	<b>2 759 055</b>					<b>6 532 370</b>	<b>3 150 651</b>
Polgármesteri Hivatal	46 000	46 000					12 620	154 789			11 536	25 020			938 220	902 145					1 008 376	1 127 954
<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>430 368</b>	<b>322 840</b>					<b>3 115 426</b>	<b>269 545</b>	<b>20 000</b>		<b>71 739</b>	<b>25 020</b>			<b>3 903 213</b>	<b>3 661 200</b>					<b>7 540 746</b>	<b>4 278 605</b>
Finanszírozás															-3 903 213	-3 661 200					-3 903 213	-3 661 200
Önkormányzatok sajátos bevételei			1 351 456	1 315 821	30 000	45 000															1 381 456	1 360 821
Felhalmozási bevételek					252 621	343 682			309 901	111 826			1 913 507	1 827 644			12 000	10 000			2 488 029	2 293 152
Támogatásértékű bevételek							105 770	113 593													105 770	113 593
Önk. költségvetési támogatása					28 029										2 128 567	2 133 393					2 156 596	2 133 393
Működési célú hitel																			366 211	171 404	366 211	171 404
Előző évi dec. 31-ei hiteláll. visszafiz. felvett hitel																			513 449	882 276	513 449	882 276
Értékpapír elidegenítés																				326 698		326 698
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>430 368</b>	<b>322 840</b>	<b>1 351 456</b>	<b>1 315 821</b>	<b>310 650</b>	<b>388 682</b>	<b>3 221 196</b>	<b>383 138</b>	<b>329 901</b>	<b>111 826</b>	<b>71 739</b>	<b>25 020</b>	<b>1 913 507</b>	<b>1 827 644</b>	<b>2 128 567</b>	<b>2 133 393</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>	<b>1 206 358</b>	<b>1 053 680</b>	<b>10 975 742</b>	<b>7 572 044</b>
Sz-Sz-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás							22 247	110 217	89 959	37 692	270 039	17 500	612 773	44 395							995 018	209 804
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	2 611							500	13 052												15 663	500
<b>Mátészalka Város Önkormányzat összesen</b>	<b>432 979</b>	<b>322 840</b>	<b>1 351 456</b>	<b>1 315 821</b>	<b>310 650</b>	<b>388 682</b>	<b>3 243 443</b>	<b>493 855</b>	<b>432 912</b>	<b>149 518</b>	<b>341 778</b>	<b>42 520</b>	<b>2 526 280</b>	<b>1 872 039</b>	<b>2 128 567</b>	<b>2 133 393</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>	<b>1 206 358</b>	<b>1 053 680</b>	<b>11 986 423</b>	<b>7 782 348</b>
Cigány Kisebbségi Önkormányzat							750	610							566						1 316	610
Német Kisebbségi Önkormányzat							250	360							566						816	360
Román Kisebbségi Önkormányzat								260														260
<b>M I N D Ö S S Z E S E N:</b>	<b>432 979</b>	<b>322 840</b>	<b>1 351 456</b>	<b>1 315 821</b>	<b>310 650</b>	<b>388 682</b>	<b>3 244 443</b>	<b>495 085</b>	<b>432 912</b>	<b>149 518</b>	<b>341 778</b>	<b>42 520</b>	<b>2 526 280</b>	<b>1 872 039</b>	<b>2 129 699</b>	<b>2 133 393</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>	<b>1 206 358</b>	<b>1 053 680</b>	<b>11 988 555</b>	<b>7 783 578</b>

## KIMUTATÁS

### Mátészalka Város Önkormányzat 2011. évre tervezett állami támogatásáról

(adatok Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
Települési önkormányzatok feladatai	34 670 229	48 936 537
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 235 476	1 251 148
Közzetű igazgatási feladatok	36 549 972	54 928 133
Pénzbeni szociális juttatások	140 479 423	114 662 424
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	57 056 320	50 937 780
Hajléktalanok átmeneti intézményei	9 367 000	9 367 000
Gyermekek napközbeni ellátása	31 947 400	31 962 400
Közoktatási alap-hozzájárulások	1 186 906 665	1 176 096 668
Közoktatási kiegészítő hozzájárulások	203 447 533	208 218 866
Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások	161 666 000	132 380 000
<b>Normatív hozzájárulás összesen:</b>	<b>1 863 326 018</b>	<b>1 828 740 956</b>
Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	770 800	667 400
Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételének támogatása		2 702 000
Támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez		8 228 999
Önkormányzati Tűzoltóság támogatása	292 499 184	293 053 530
<b>Normatív, kötött felhasználású támogatás összesen:</b>	<b>293 269 984</b>	<b>304 651 929</b>
<b>Személyi jövedelemadó összesen:</b>	<b>611 455 684</b>	<b>574 821 542</b>
<b>Állami támogatás összesen:</b>	<b>2 768 051 686</b>	<b>2 708 214 427</b>

## Összehasonlító kimutatás

### a 2010. és 2011. évi állami támogatások összegéről

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2010. évi eredeti	2010. évi módosított	2011. évi terv	Eltérés 2010. évi eredetیهz viszonyítva	Eltérés 2010. évi módosítotthoz viszonyítva
<b>3. számú melléklet alapján megjelölt normatív hozzájárulások</b>					
Települési önkormányzat feladatai	34 670 229	34 670 229	48 936 537	14 266 308	14 266 308
Közzetű igazgatás	36 549 972	36 549 972	54 928 133	18 378 161	18 378 161
- ebből:					
- okmányirodai alaphozzájárulás	3 000 000	3 000 000	3 000 000		
- okmányirodai ügyiratszám alapján	11 878 212	11 878 212	10 362 144	-1 516 068	-1 516 068
- gyámügyi igazgatási feladatok	12 457 371	12 457 371	32 489 600	20 032 229	20 032 229
- építésügyi alaphozzájárulás	3 301 704	3 301 704	3 287 368	-14 336	-14 336
- építésügyi kiegészítő (döntésszám)	5 912 685	5 912 685	5 789 021	-123 664	-123 664
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 235 476	1 235 476	1 251 148	15 672	15 672
Pénzbeli szociális juttatások	140 479 423	140 479 423	114 662 424	-25 816 999	-25 816 999
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	57 056 320	57 056 320	50 937 780	-6 118 540	-6 118 540
Hajléktalanok átmeneti intézményei	9 367 000	9 367 000	9 367 000		
Gyermekek napközbeni ellátása	31 947 400	31 947 400	31 962 400	15 000	15 000
Közzetű célú normatív hozzájárulások	1 552 020 198	1 552 020 198	1 516 695 534	-35 324 664	-35 324 664
<b>3. melléklet összesen</b>	<b>1 863 326 018</b>	<b>1 863 326 018</b>	<b>1 828 740 956</b>	<b>-34 585 062</b>	<b>-34 585 062</b>
<b>4. számú melléklet alapján megjelölt személyi jövedelemadó megosztása</b>					
Települési önkormányzatot megjelölt SZJA (8%)	209 608 880	209 608 880	193 975 440	-15 633 440	-15 633 440
Jövedelemdifferenciálódás mérséklése	401 846 804	413 417 458	380 846 102	-21 000 702	-32 571 356
<b>SZJA összesen</b>	<b>611 455 684</b>	<b>623 026 338</b>	<b>574 821 542</b>	<b>-36 634 142</b>	<b>-48 204 796</b>
<b>8. számú melléklet alapján megjelölt normatív, kötött felhasználású támogatások</b>					
Szociális továbbképzés és szakvizsga	770 800	770 800	667 400	-103 400	-103 400
Pedagógus továbbképzés és szakvizsga			2 702 000	2 702 000	2 702 000
Támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez			8 228 999	8 228 999	8 228 999
Tűzoltóság támogatása	292 499 184	292 499 184	293 053 530	554 346	554 346
<b>8. melléklet összesen</b>	<b>293 269 984</b>	<b>293 269 984</b>	<b>304 651 929</b>	<b>11 381 945</b>	<b>11 381 945</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 768 051 686</b>	<b>2 779 622 340</b>	<b>2 708 214 427</b>	<b>-59 837 259</b>	<b>-71 407 913</b>

## K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi felhalmozási bevételeinek  
előirányzatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2010. eredeti	2011. évi terv
Magánszemélyek kommunális adója	30 000	45 000
<b>Önkormányzatok felhalmozási célú sajátos bevételei</b>	<b>30 000</b>	<b>45 000</b>
Ingatlanok értékesítése	150 985	293 129
Önkormányzati vagyon hasznosítása	15 000	15 000
Közműfejlesztési Építési Alap bevétele	29 400	29 400
Egyéb sajátos felhalmozási bevételek	57 236	6 153
<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek összesen</b>	<b>252 621</b>	<b>343 682</b>
Lakáshoz jutás feladatai normatíva	28 029	
<b>Költségvetési támogatás összesen</b>	<b>28 029</b>	
Területi Kórház rekonstrukció (címezett támogatás)	309 901	96 826
Balesetveszélyes közlekedési csomópontok felújítása		15 000
Intézmények bevételei	123 011	37 692
<b>Támogatásértékű bevételek összesen</b>	<b>432 912</b>	<b>149 518</b>
Területi Kórház rekonstrukció (bankgarancia)	209 400	209 400
ESZI infrastruktúra fejlesztése	99 999	60 566
Képes Géza Általános Iskola rekonstrukció	478 716	85 246
Eszterlánc Óvoda rekonstrukció	226 461	28 683
Kerékpárút építése (Mátészalka-Nyírcsaholy)	358 611	216 397
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése I. ütem	149 879	635 420
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése II. ütem	240 441	591 932
Ipari park infrastruktúra fejlesztés	150 000	
Intézmények bevételei	612 773	44 395
<b>Államháztartáson kívüli átvett pénzeszközök</b>	<b>2 526 280</b>	<b>1 872 039</b>
Köcsönök visszatérülése	12 000	10 000
<b>Kölesön visszatérülése összesen</b>	<b>12 000</b>	<b>10 000</b>
Értékpapír elidegenítés	326 698	
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>326 698</b>	
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>3 608 540</b>	<b>2 420 239</b>

## K I M U T A T Á S

## Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi tervezett kiadási előirányzatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Személyi juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok		Dologi Kiadások		Támogatásértékű kiadások				Allamháztartáson kívüli pénzeszköztartás			
	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	Működési célú		Felhalmozási célú		Működési célú		Felhalmozási célú	
							2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény	211 412	187 671	56 313	48 930	108 982	100 375								
Négy Évszak Óvoda	169 695	160 361	46 626	43 219	76 890	77 223								
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	61 740	66 335	16 920	17 873	16 307	14 602								
Móra Ferenc Általános Iskola	80 183	41 898	21 981	11 271	15 240	7 620								
Széchenyi István Általános Iskola	124 657	116 088	34 349	31 279	55 679	46 873								
Képes Géza Általános Iskola	113 460	106 862	31 136	28 796	95 666	92 564								
Móricz Zsigmond Általános Iskola	109 886	102 350	30 142	27 572	44 103	42 853								
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete	20 277	20 028	5 575	5 407	1 500	7 662								
<b>Alapfokú oktatási int. összesen:</b>	<b>679 898</b>	<b>613 922</b>	<b>186 729</b>	<b>165 417</b>	<b>305 385</b>	<b>289 397</b>								
Esze Tamás Gimnázium	182 478	161 796	48 664	43 609	57 068	49 943					4 291			
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	672 853	623 351	181 162	167 992	221 916	213 257					15 970			
<b>Középfokú oktatási int. összesen:</b>	<b>855 331</b>	<b>785 147</b>	<b>229 826</b>	<b>211 601</b>	<b>278 984</b>	<b>263 200</b>					<b>20 261</b>			
Városi Művelődési Központ	22 487	23 018	6 186	6 215	40 456	37 458								
Képes Géza Városi Könyvtár	17 266	18 346	4 755	4 953	11 198	9 947								
<b>Művelődési intézmények össz.:</b>	<b>39 753</b>	<b>41 364</b>	<b>10 941</b>	<b>11 168</b>	<b>51 654</b>	<b>47 405</b>								
Önkormányzati Tűzoltóság	219 935	219 491	59 382	59 262	15 746	14 301								
<b>Önkormányzati finanszírozású int. össz.:</b>	<b>2 006 329</b>	<b>1 847 595</b>	<b>543 191</b>	<b>496 378</b>	<b>760 751</b>	<b>714 678</b>					<b>20 261</b>			
Területi Kórház	1 412 788		386 333		1 285 647									
<b>INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 419 117</b>	<b>1 847 595</b>	<b>929 524</b>	<b>496 378</b>	<b>2 046 398</b>	<b>714 678</b>					<b>20 261</b>			
Polgármesteri Hivatal	391 330	492 663	100 253	105 831	514 080	525 946								
<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>3 810 447</b>	<b>2 340 258</b>	<b>1 029 777</b>	<b>602 209</b>	<b>2 560 478</b>	<b>1 240 624</b>					<b>20 261</b>			
Önkormányzati kiadások:														
Célfeladat (vállalk., egyesületek tám.)							6 529	6 231			39 975	25 763		
Felhalmozási kiadások									82 625	35 781			118 453	128 705
Előző évi dec. 31-ei hiteláll. visszafizetése														
Céltartalék														
Általános tartalék														
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>3 810 447</b>	<b>2 340 258</b>	<b>1 029 777</b>	<b>602 209</b>	<b>2 560 478</b>	<b>1 240 624</b>	<b>6 529</b>	<b>6 231</b>	<b>82 625</b>	<b>35 781</b>	<b>60 236</b>	<b>25 763</b>	<b>118 453</b>	<b>128 705</b>
Sz-Sz-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás	69 721	7 916	19 926	2 137	202 639	117 664			78 171					
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás							2 611	500						
<b>Mátészalka Város Önkormányzat összesen</b>	<b>3 880 168</b>	<b>2 348 174</b>	<b>1 049 703</b>	<b>604 346</b>	<b>2 763 117</b>	<b>1 358 288</b>	<b>9 140</b>	<b>6 731</b>	<b>160 796</b>	<b>35 781</b>	<b>60 236</b>	<b>25 763</b>	<b>118 453</b>	<b>128 705</b>
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	700		200		316	610					100			
Német Kisebbségi Önkormányzat					766	310					50	50		
Román Kisebbségi Önkormányzat						210								
<b>M I N D Ö S S Z E S E N:</b>	<b>3 880 868</b>	<b>2 348 174</b>	<b>1 049 903</b>	<b>604 346</b>	<b>2 764 199</b>	<b>1 359 418</b>	<b>9 140</b>	<b>6 731</b>	<b>160 796</b>	<b>35 781</b>	<b>60 386</b>	<b>25 813</b>	<b>118 453</b>	<b>128 705</b>

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi tervezett kiadási előirányzatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	Ellátottak juttatásai		Szociálpolitikai juttatások		Felújítási kiadások		Felhalmozási kiadások		Kölcsönök nyújtása		Finanszírozási kiadások		Pénzforgalom nélküli kiadások		Kiadások összesen	
	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény			95 000	90 000											471 707	426 976
Négy Évszak Óvoda															293 211	280 803
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola															94 967	98 810
Móra Ferenc Általános Iskola															117 404	60 789
Széchenyi István Általános Iskola	70														214 755	194 240
Képes Géza Általános Iskola															240 262	228 222
Móricz Zsigmond Általános Iskola															184 131	172 775
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete															27 352	33 097
<b>Alapfokú oktatási int. összesen:</b>	<b>70</b>														<b>1 172 082</b>	<b>1 068 736</b>
Esze Tamás Gimnázium															292 501	255 348
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	2 000	2 000													1 093 901	1 006 600
<b>Középfokú oktatási int. összesen:</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>													<b>1 386 402</b>	<b>1 261 948</b>
Városi Művelődési Központ															69 129	66 691
Képes Géza Városi Könyvtár															33 219	33 246
<b>Művelődési intézmények össz.:</b>															<b>102 348</b>	<b>99 937</b>
Önkormányzati Tűzoltóság															295 063	293 054
<b>Önkormányzati finanszírozású int. össz.:</b>	<b>2 070</b>	<b>2 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>											<b>3 427 602</b>	<b>3 150 651</b>
Területi Kórház					5 000		15 000								3 104 768	
<b>INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 070</b>	<b>2 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>	<b>5 000</b>		<b>15 000</b>								<b>6 532 370</b>	<b>3 150 651</b>
Polgármesteri Hivatal							2 713	3 514							1 008 376	1 127 954
<b>Költségvetési szervek összesen:</b>	<b>2 070</b>	<b>2 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>	<b>5 000</b>		<b>17 713</b>	<b>3 514</b>							<b>7 540 746</b>	<b>4 278 605</b>
Önkormányzati kiadások:																
Célfeladat (vállalk., egyesületek tám.)															46 504	31 994
Felhalmozási kiadások					9 140		2 648 825	2 165 152	6 000						2 865 043	2 329 638
Előző évi dec. 31-ei hiteláll. visszafizetése											513 449	882 276			513 449	882 276
Céltartalék													5 000	44 531	5 000	44 531
Általános tartalék													5 000	5 000	5 000	5 000
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>2 070</b>	<b>2 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>	<b>14 140</b>		<b>2 666 538</b>	<b>2 168 666</b>	<b>6 000</b>		<b>513 449</b>	<b>882 276</b>	<b>10 000</b>	<b>49 531</b>	<b>10 975 742</b>	<b>7 572 044</b>
Sz-Sz-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás					137 549		487 012	82 087							995 018	209 804
Szatmári Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás							13 052								15 663	500
<b>Mátészalka Város Önkormányzat összesen</b>	<b>2 070</b>	<b>2 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>	<b>151 689</b>		<b>3 166 602</b>	<b>2 250 753</b>	<b>6 000</b>		<b>513 449</b>	<b>882 276</b>	<b>10 000</b>	<b>49 531</b>	<b>11 986 423</b>	<b>7 782 348</b>
Cigány Kisebbségi Önkormányzat															1 316	610
Német Kisebbségi Önkormányzat															816	360
Román Kisebbségi Önkormányzat														50		260
<b>MIND ÖSSZESEN:</b>	<b>2 070</b>	<b>2 000</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>	<b>151 689</b>		<b>3 166 602</b>	<b>2 250 753</b>	<b>6 000</b>		<b>513 449</b>	<b>882 276</b>	<b>10 000</b>	<b>49 581</b>	<b>11 988 555</b>	<b>7 783 578</b>

**K I M U T A T Á S**  
**Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi felhalmozási kiadásainak**  
**előirányzatairól**

(adatok ezer Ft-ban)

M e g n e v e z é s	2010. évi eredeti	2011. évi terv
Panel lakások felújítása 2008. évi döntés	118 453	128 705
<b><u>Allamháztartáson kívüli pénzeszköz átadás</u></b>	<b>118 453</b>	<b>128 705</b>
TISZK rendszerhez kapcsolódó infrastruktúra fejlesztések	82 625	35 781
Intézményi kiadások	78 171	
<b><u>Támogatásértékű kiadások</u></b>	<b>160 796</b>	<b>35 781</b>
Bánk bán út felújítása	8 896	
Keleti lakótelepi futballpálya és közpark felújítása	244	
Intézményi kiadások	142 549	
<b><u>Felújítási kiadások</u></b>	<b>151 689</b>	
ESZI infrastruktúra fejlesztése (ÉAOP-2008-4.1.3/C)	105 262	63 596
Területi Kórház rekonstrukció	576 537	471 639
Fedett Uszoda próbaüzemének 2008-2009. évi költségei		50 380
Városi Fürdő fejlesztése	10 000	
Városi Sporttelepen görpálya építése		3 230
Településrendezési terv elkészíttetése	6 620	12 000
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése I. ütem (ÉAOP-5.1.1/D)	208 720	749 443
Településközpont funkcióbővítő fejlesztése II. ütem (ÉAOP-5.1.1/G)	382 500	585 482
Eszterlanc Óvoda rekonstrukció és akadálymentesítés (ÉAOP-4.1.1/2F)	264 421	54 372
Képes Géza Ált. Isk. rekonstrukció és akadálymentesítése (ÉAOP-4.1.1/2F)	502 960	110 146
Balesetveszélyes közlekedési csomópontok felújítása		15 000
Bajcsy út közterület felújítása		4 448
Kerékpárút építése (Mátészalka-Nyírcsaholy) (ÉAOP-4.1.1/2F)	398 395	1 063
Városi Piac területén elvégzett beruházási munkálatok		2 000
Közműfejlesztési Építési Alap kiadásai	9 590	22 353
Ipari park infrastruktúra fejlesztés	150 000	
Képviselői Alap létrehozása	16 260	
Szokolay úton közterület rehabilitáció (Képviselői Alap)	643	
Hajdú út közterület rehabilitáció (Képviselői Alap)	313	
Október 23. tér fejlesztése (Képviselői Alap)	960	
Károli Gáspár szobor környezetének kialakítása (Képviselői Alap)	594	
Dankó, ... úti közkifolyók környékének rendezése (Képviselői Alap)	50	
Temető bővítés	15 000	20 000
<b>Önkormányzati kiadások összesen</b>	<b>2 648 825</b>	<b>2 165 152</b>
<b>Polgármesteri Hivatal</b>	<b>2 713</b>	<b>3 514</b>
<b>Intézményi kiadások</b>	<b>515 064</b>	<b>82 087</b>
<b><u>Felhalmozási kiadások</u></b>	<b>3 166 602</b>	<b>2 250 753</b>
<b><u>Kölcsönök nyújtása</u></b>	<b>6 000</b>	
<b><u>Felhalmozási céltartalék</u></b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>MIND ÖSSZESEN :</b>	<b>3 608 540</b>	<b>2 420 239</b>



## KIMUTATÁS

### Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjairól

(adatok ezer Ft-ban)

Sorszám	Program megnevezése	A program megvalósításának ideje (-tól - ig)	Támogatási szerződés szerinti költségbontás		2011-ben várható költségek		
			Saját erő	EU támogatás	Saját erő	EU támogatás	Összesen
1.	ÉAOP-3.1.3.-2007-0005 Mátészalka - Nyírsaholy kerékpárút építése	2008-2011	41 383	388 889	-215 772	216 397	625
2.	ÉAOP-4.1.1./2F-2008-0255 Képes Géza Általános Iskola rekonstrukció és akadálymentesítés	2008-2011	26 156	495 922	24 900	85 246	110 146
3.	ÉAOP-4.1.1./2F-2008-0167 Négy Évszak Óvoda Eszterlánc tagóvoda rekonstrukció és akadálymentesítés	2008-2011	39 120	236 893	25 689	28 683	54 372
4.	ÉAOP-5.1.1./D-2008-0021 Településközpont funkcióbővítő fejlesztése I. ütem	2008-2012	441 721	994 659	181 011	568 432	749 443
5.	ÉAOP-2008-5.1.1./G Településközpont funkcióbővítő fejlesztése II. ütem	2010-2012	48 626	1 003 261	13 833	571 649	585 482
6.	ÉAOP-2008-4.1.3./C ESZI infrastruktúra fejlesztése	2010-2011	11 777	60 566	3 030	60 566	63 596
7.	TÁMOP 3.3.2 Esélyegyenlőségi terv végrehajtása	2010-2011		60 113		60 113	60 113
8.	TÁMOP 3.1.4 Kompetencia program	2009-2011		52 875	-13 705	25 020	11 315
9.	TIOP-3.1.1.-08/1-2008-0016 TISZK rendszer infrastruktúra fejlesztéshez hozzájárulás	2008-2011	98 656	887 910	37 692	44 395	82 087
<b>Összesen:</b>			<b>707 439</b>	<b>4 181 088</b>	<b>56 678</b>	<b>1 660 501</b>	<b>1 717 179</b>

## KIMUTATÁS

### Mátészalka Város Önkormányzata több éves kihatással járó beruházási feladatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Sor- szám	Program megnevezése	Beruházás összköltsége	Terv évet megelőző kiadás	Kiadási előirányzatok		
				2011	2012	2013
1.	ÉAOP-3.1.3.-2007-0005 Mátészalka - Nyírcsaholy kerékpárút építése	430 272	429 647	625		
2.	ÉAOP-4.1.1./2F-2008-0255 Képes Géza Általános Iskola rekonstrukció és akadálymentesítés	522 078	411 932	110 146		
3.	ÉAOP-4.1.1./2F-2008-0167 Négy Évszak Óvoda Eszterlánc tagóvoda rekonstrukció és akadálymentesítés	276 013	221 641	54 372		
4.	ÉAOP-5.1.1./D-2008-0021 Településközpont funkcióbővítő fejlesztése I. ütem	1 436 380	71 737	749 443	615 200	
5.	ÉAOP-2008-5.1.1./G Településközpont funkcióbővítő fejlesztése II. ütem	1 051 887	34 793	585 482	431 612	
6.	ÉAOP-2008-4.1.3./C ESZI infrastruktúra fejlesztése	72 343	8 747	63 596		
7.	TÁMOP 3.1.4 Kompetencia program	52 875	41 560	11 315		
8.	TIOP-3.1.1.-08/1-2008-0016 TISZK rendszer infrastruktúra fejlesztéshez hozzájárulás	986 566	904 479	82 087		
9.	LKTF-2008. Panelprogramhoz hozzájárulás	201 548	43 931	128 705	28 912	
<b>Összesen:</b>				<b>1 785 771</b>	<b>1 075 724</b>	

## K I M U T A T Á S

### a Polgármesteri Hivatal 2011. évi tervezett kiadási előirányzatáról

(adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	Személyi juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok		Dologi kiadások		Felhalmozási kiadások		Kiadások összesen	
	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
Zöldterület kezelés					40 000	40 000			40 000	40 000
Közutak fenntartása					21 000	25 000			21 000	25 000
Közvilágítás					72 000	96 000			72 000	96 000
Helyi közforgalmú közlekedés					5 500	5 500			5 500	5 500
Közüterület felügyelet	3 727	3 731	940	920	200	200			4 867	4 851
Közhasznú foglalkoztatás	12 202	649	3 294	175	140				15 636	824
Közcélú foglalkoztatás	13 376	24 194	3 611	3 333	1 200				18 187	27 527
Közfoglalkoztatás		119 819		16 564		3 100				139 483
Településvizellátás					7 000	7 000			7 000	7 000
Csapadékvíz elvezetés					15 000	12 000			15 000	12 000
Településtisztaság					50 000	40 000			50 000	40 000
Állategészségügy	438	24	118	6	4 500	4 500			5 056	4 530
Városgazdálkodás	22 263	15 399	6 011	4 158	100 000	100 000	523		128 797	119 557
Önkormányzati ingatlanokkal való gazdálkodás					15 000	30 000			15 000	30 000
Városi rendezvények és kommunikáció					12 750	14 500			12 750	14 500
<b>Városüzemeltetési és gazdálkodási feladatok összesen</b>	<b>52 006</b>	<b>163 816</b>	<b>13 974</b>	<b>25 156</b>	<b>344 290</b>	<b>377 800</b>	<b>523</b>		<b>410 793</b>	<b>566 772</b>
Katasztrófavédelem					850	850			850	850
Igazgatás	339 324	321 328	86 279	80 675	168 940	143 500	2 190	3 514	596 733	549 017
Kompetencia alapú oktatási projekt kiadásai		7 519				3 796				11 315
<b>Összesen:</b>	<b>339 324</b>	<b>328 847</b>	<b>86 279</b>	<b>80 675</b>	<b>169 790</b>	<b>148 146</b>	<b>2 190</b>	<b>3 514</b>	<b>597 583</b>	<b>561 182</b>
<b>Polgármesteri Hivatal összesen:</b>	<b>391 330</b>	<b>492 663</b>	<b>100 253</b>	<b>105 831</b>	<b>514 080</b>	<b>525 946</b>	<b>2 713</b>	<b>3 514</b>	<b>1 008 376</b>	<b>1 127 954</b>

**K I M U T A T Á S**

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2011. évre tervezett egyéb (intézményi ellátáshoz nem kötődő) célfeladatot segítő előirányzatairól**

(adatok ezer Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Támogatásértékű kiadások		Államháztartáson kívüli pe.átadás		Összesen	
	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett
Idősekért Alapítvány támogatása			6 000	5 000	6 000	5 000
Közművelődési intézmények pályázatainak saját erő fedezete	1 000	1 000			1 000	1 000
<b>Normatív jelleggel juttatott támogatások összesen:</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>6 000</b>	<b>5 000</b>	<b>7 000</b>	<b>6 000</b>
Közzétett orvosok támogatása			1 200	1 200	1 200	1 200
Egyesületek, közösségek, alapítványok támogatása			3 000	1 000	3 000	1 000
Szatmári Múzeum támogatása	650	500			650	500
Ádám J. Pedagógus Énekhar támogatása			100	100	100	100
Szatmár Néptánc Együttes támogatása			250	200	250	200
Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázat			6 575	5 863	6 575	5 863
Közéleti programok támogatása			2 000	2 000	2 000	2 000
Művészbarát Egyesület támogatása			250	200	250	200
Városi Közlekedési Polgárőrség támogatása			300	100	300	100
Rend Team Polgárőrség támogatása			300	100	300	100
Sz-Sz-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás működési hozzájárulás	3 879	4 131			3 879	4 131
Sporttámogatás			20 000	10 000	20 000	10 000
Kisebbségi önkormányzatok támogatása	1 000	600			1 000	600
<b>Egyéb speciális célú támogatások összesen:</b>	<b>5 529</b>	<b>5 231</b>	<b>33 975</b>	<b>20 763</b>	<b>39 504</b>	<b>25 994</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 529</b>	<b>6 231</b>	<b>39 975</b>	<b>25 763</b>	<b>46 504</b>	<b>31 994</b>

## KIMUTATÁS

### Mátészalka Város Önkormányzat 2011. évre tervezett szociális kiadásairól

		(adatok eFt-ban)	
Megnevezés	2010. évi eredeti	2011. évi tervezett	
Aktív korúak ellátása	1 100	800	
a) egészségkárosodottak rendszeres szociális segélye:			
a1) rendszeres szociális segély szoc. törvény 37. § 1. bek. a. pontja:		1 200	
a2) rendszeres szociális segély szoc. törvény 37. § 1. bek. b. pontja:			
b) rendelkezésre állási támogatás:	29 300	29 300	
b1) bérpótló juttatások:			
c) keresőtevékenységet folytatók támogatása:	225		
Időskorúak járadéka	180	150	
Ápolási díj	4 135	4 900	
a) alanyi jogon:			
b) fokozott ápolást igénylő személy ellátása jogán:	4 564	4 500	
c) méltányossági alapon:	27 512	22 000	
Lakásfenntartási támogatás	2 800	2 900	
a) normatív támogatás:			
b) adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás:	250	350	
c) helyi lakásfenntartási támogatás:	10 000	9 000	
Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett adósságcsökkentési támogatás	900	1 400	
Lakbérttámogatás	3 114	3 100	
Köztemetés	300	300	
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	3 000	3 000	
Átmeneti segély	4 500	4 500	
Temetési segély	1 500	1 000	
Közügyellátási igazolványok	1 600	1 580	
Szociális célú kedvezményes üdítési támogatás	20	20	
<b>Szociális kiadások összesen:</b>	<b>95 000</b>	<b>90 000</b>	

**KIMUTATÁS**

**Mátészalka Város Önkormányzat 2011. évi létszám-előirányzatairól**

(adatok főben)

Megnevezés	Közalkalmazottak				Köztisztviselők			Önkormányzati Tüztöltés		Munkatör- vénykönyv alapján foglalk.	Választott tisztviselők	MIND-ÖSSZESEN
	Pedagógus	Dajka	Szakalkal- mazott, szakdolgozó	Ügyviteli fizikai	I. besorolási osztály	II. besorolási osztály	III. besorolási osztály	hivatásos tüzítő közalkalmazott	Tüztöltés			
Szatmári Kistérségi Szoc. és Elő Alapellátási intézmények			81,0	34,0						17,0		132,0
Négy Évszak Óvoda	50,0	24,0		21,0								95,0
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	26,0			5,0								31,0
Móra Ferenc Általános Iskola	26,0			10,0								36,0
Széchenyi István Általános Iskola	41,0			15,0								56,0
Képes Géza Általános Iskola	38,0			16,5								54,5
Móricz Zs. Általános Iskola	36,0			13,0								49,0
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete				11,0								11,0
<b>Alapfokú oktatási intézmények összesen:</b>	<b>217,0</b>	<b>24,0</b>		<b>91,5</b>								<b>332,5</b>
Esze Tamás Gimnázium	47,5			23,0								70,5
Mátészalkai Szakképző Isk. és Koll.	203,0			102,5								305,5
<b>Középfokú oktatási intézmények össz.:</b>	<b>250,5</b>			<b>125,5</b>								<b>376,0</b>
Városi Művelődési Központ			5,0	7,0								12,0
Képes Géza Városi Könyvtár			9,0	1,5								10,5
<b>Művelődési intézmények összesen:</b>			<b>14,0</b>	<b>8,5</b>								<b>22,5</b>
Önkormányzati Tüztöltés							75,0	3,5				78,5
<b>Önkormányzati finanszírozású int. össz.:</b>	<b>467,5</b>	<b>24,0</b>	<b>95,0</b>	<b>259,5</b>			<b>75,0</b>	<b>3,5</b>		<b>17,0</b>		<b>941,5</b>
<b>INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:</b>	<b>467,5</b>	<b>24,0</b>	<b>95,0</b>	<b>259,5</b>			<b>75,0</b>	<b>3,5</b>		<b>17,0</b>		<b>941,5</b>
Polgármesteri Hivatal			3,0				67,0	26,0	7,0	6,0	2,0	111,0
Közfoglalkoztatás										323,0		323,0
Sz-Sz-B. Megyei Szakképzés-szervezési Önkormányzati Társulás				3,0						2,0		5,0
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>467,5</b>	<b>24,0</b>	<b>98,0</b>	<b>262,5</b>			<b>67,0</b>	<b>26,0</b>	<b>7,0</b>	<b>75,0</b>	<b>2,0</b>	<b>1 380,5</b>

**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**2011. évi előirányzat-felhasználási és likviditási ütemterve**

MEGNEVEZÉS	(adatok ezer Ft-ban)												
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1. Intézményi működési bevételek	28 410	30 024	28 733	28 087	30 347	29 378	18 079	17 433	27 764	29 056	28 087	27 442	322 840
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	87 607	58 405	327 937	60 934	62 014	56 615	50 990	62 373	357 497	56 163	53 127	82 139	1 315 821
3. Önkormányzatok sajátos felhalmozási célú bevételei	6 480	4 050	3 060	3 510	3 510	3 510	3 510	4 050	3 060	3 510	3 510	3 240	45 000
4. Felhalmozási és tökéletesítési bevételek	4 500	15 500	23 270	36 190	38 970	39 630	32 600	25 700	29 300	31 800	33 300	32 922	343 682
5. Támogatásértéki működési bevételek	34 379	66 043	34 656	40 102	40 102	37 626	37 626	46 043	34 656	40 102	43 071	40 679	495 085
6. Támogatásértéki felhalmozási bevételek			12 000				16 400	3 800	16 000	58 000	25 000	18 318	149 518
7. Államháztartáson kívüli működési célú átvett pénzeszközök							5 000		10 000	10 000	10 000	7 520	42 520
8. Államháztartáson kívüli felhalmozási célú átvett pénzeszközök	307 046	191 903	144 994	166 316	166 316	166 883	166 316	191 903	144 994	166 316	166 316	154 090	2 133 393
9. Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	833	833	834	833	833	833	833	834	833	834	833	834	10 000
10. Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása													
11. Költségek visszatérítése				209 400	113 929	216 397				191 630	548 751	591 932	1 872 039
12. Felhalmozási kiadásokkal kapcsolatos Áfa visszatérítés				166 316	166 316	166 883	166 316	191 903	144 994	166 316	166 316	154 090	2 133 393
Működési bevételek összesen:	457 442	346 375	536 340	293 439	298 779	290 502	278 011	317 752	574 911	301 637	300 601	311 870	4 309 639
Felhalmozási célú bevételek összesen:	11 813	20 383	39 164	249 933	157 242	260 370	53 343	34 384	49 193	285 774	611 394	617 246	2 420 239
<b>13. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+12)</b>	<b>469 255</b>	<b>366 758</b>	<b>575 504</b>	<b>543 372</b>	<b>456 021</b>	<b>550 872</b>	<b>331 354</b>	<b>352 136</b>	<b>624 104</b>	<b>587 411</b>	<b>911 995</b>	<b>959 116</b>	<b>6 729 898</b>
14. Működési célú hitel felvétel	882 276												1 053 680
15. Felhalmozási célú értékpapír elidegenítés													
<b>16. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (14+15)</b>	<b>882 276</b>												<b>1 053 680</b>
<b>17. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+16)</b>	<b>1 351 531</b>	<b>366 758</b>	<b>575 504</b>	<b>543 372</b>	<b>456 021</b>	<b>550 872</b>	<b>331 354</b>	<b>352 136</b>	<b>624 104</b>	<b>587 411</b>	<b>911 995</b>	<b>1 130 520</b>	<b>7 783 578</b>
18. Személyi juttatások	230 121	206 639	188 127	203 931	196 886	190 477	178 461	179 815	187 957	201 135	198 110	186 515	2 348 174
19. Munkaadókat terhelő járulékok	59 226	53 182	48 418	52 485	50 672	49 023	45 930	46 279	48 374	51 766	50 987	48 004	604 346
20. Dologi kiadások	135 665	89 545	133 447	90 671	76 164	93 140	93 271	96 885	119 171	126 315	129 068	176 076	1 339 418
21. Támogatásértéki működési kiadások						2 200			1 200				3 331
22. Támogatásértéki felhalmozási kiadások			3 850			3 000		3 500		3 600	8 331	13 500	35 781
23. Államháztartáson kívüli felhalmozási célú pénzeszköz átadás			6 440			6 440			6 440			6 443	25 763
24. Államháztartáson kívüli felhalmozási célú pénzeszköz átadás			30 000			30 000			30 000		30 000	38 705	128 705
25. Szociálpolitikai juttatások	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	90 000
26. Ellátottak juttatásai									1 000				2 000
27. Feljuttatási kiadások													
28. Felhalmozási kiadások	36 743	9 892	187 722	190 785	94 799	199 092	6 192	18 157	222 462	197 095	487 999	599 815	2 250 753
29. Költségek nyújtása													
Működési kiadások összesen:	422 512	356 866	383 932	354 587	331 222	348 780	325 162	330 479	371 642	386 716	385 665	428 869	4 136 432
Felhalmozási kiadások összesen:	36 743	9 892	191 372	190 785	124 799	202 092	6 192	21 657	232 462	200 695	526 330	632 020	2 415 239
<b>30. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (18+...+29)</b>	<b>469 255</b>	<b>366 758</b>	<b>575 504</b>	<b>545 372</b>	<b>456 021</b>	<b>550 872</b>	<b>331 354</b>	<b>352 136</b>	<b>624 104</b>	<b>587 411</b>	<b>911 995</b>	<b>1 080 889</b>	<b>6 851 671</b>
31. Működési célú hitel visszafizetés	882 276												882 276
32. Felhalmozási célú értékpapír vásárlás													
<b>33. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK (31+32)</b>	<b>882 276</b>												<b>882 276</b>
34. Tartalék működési												44 631	44 631
35. Tartalék felhalmozási												5 000	5 000
<b>36. KIADÁSOK ÖSSZESEN (30+33+34+35)</b>	<b>1 351 531</b>	<b>366 758</b>	<b>575 504</b>	<b>545 372</b>	<b>456 021</b>	<b>550 872</b>	<b>331 354</b>	<b>352 136</b>	<b>624 104</b>	<b>587 411</b>	<b>911 995</b>	<b>1 130 520</b>	<b>7 783 578</b>

Egyenleg

## KIMUTATÁS

### az önkormányzat által 2011. évre tervezett közvetett támogatásokról

Közvetett támogatás megnevezése a 292/2009.(XII.19.) Kormányrendelet 36.§ (2) bekezdése szerinti részletezésben		2011. évre tervezett összeg
(adatok Ft-ban)		
<b>1.</b>	<b>Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege</b>	<b>4 878 298</b>
	- ebből	
	- Magánszemélyek kommunális adója	500 000
	- Gépjárműadó	1 000 000
	- Gépjárműadó	2 197 800
	1991. évi LXXXII. tv. 5. §. a.) pontja alapján	211 600
	1991. évi LXXXII. tv. 5. §. b.) pontja alapján	968 898
	1991. évi LXXXII. tv. 5. §. f.) pontja alapján	
<b>2.</b>	<b>Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</b>	
<b>3.</b>	<b>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</b>	
<b>4.</b>	<b>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege (nettó)</b>	
<b>5.</b>	<b>Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege</b>	<b>9 213 983</b>
	22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15.§. (6) a.) pontja alapján	8 395 324
	70 éven felüliek hulladék szállítási díja	818 659
	22/2001. (XII.22.) Ök. számú rendelet 15.§. (6) b.) pontja alapján	
<b>Összesen:</b>		<b>14 092 281</b>



## TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

### Mátészalka Város Önkormányzat intézményei 2011. évi költségvetésének önkormányzati támogatás adatairól

(adatok ezer Ft-ban)

Intézmények	Intézményi működési bevétel	Állami támogatás		Működési célú támogatásértékű bevételek	Önkormányzati támogatás	Bevételek összesen
		Normatív támogatás	Térségi támogatás			
<b>Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmény *</b>	<b>24 039</b>	<b>87 934</b>	<b>800</b>	<b>173 534</b>	<b>50 669</b>	<b>336 976</b>
-ebből szociális alapellátás	24 039	87 934	800	65 778	46 427	224 978
-ebből egészségügyi alapellátás				107 756	4 242	111 998
Négy Évszak Óvoda	40 906	135 182			104 715	280 803
Szatmár Alapfokú Művészeti Iskola	7 092	59 799	45 360		-13 441	98 810
Móra Ferenc Általános Iskola	1 600	68 100	2 120		-11 031	60 789
Széchenyi István Általános Iskola	19 066	127 627			47 547	194 240
Képes Géza Általános Iskola	60 486	104 075			63 661	228 222
Móricz Zsigmond Általános Iskola	15 866	88 231			68 678	172 775
Városi Intézmények Gazdasági Szervezete					33 097	33 097
<b>Alapfokú okt. int. összesen</b>	<b>145 016</b>	<b>583 014</b>	<b>47 480</b>		<b>293 226</b>	<b>1 068 736</b>
Esze Tamás Gimnázium	22 435	194 711	34 880		3 322	255 348
Mátészalkai Szakképző Iskola és Kollégium	61 356	749 422	177 320		18 502	1 006 600
<b>Középfokú okt. int. összesen</b>	<b>83 791</b>	<b>944 133</b>	<b>212 200</b>		<b>21 824</b>	<b>1 261 948</b>
<b>Művelődési intézmények összesen:</b>	<b>30 994</b>			<b>7 000</b>	<b>61 943</b>	<b>99 937</b>
Önkormányzati Tűzoltóság		293 054				293 054
<b>Intézmények összesen:</b>	<b>283 840</b>	<b>1 908 135</b>	<b>260 480</b>	<b>180 534</b>	<b>427 662</b>	<b>3 060 651</b>

\* az önkormányzati támogatás összege nem tartalmazza a szociális kiadások 90.000 eFt-os előirányzatát

## KIMUTATÁS

### Mátészalka Város Önkormányzata céltartalékba helyezett összegeiről

- |    |  |            |
|----|--|------------|
| 1. | A Móra Ferenc Általános Iskola Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei<br>Önkormányzatnak való átadása miatti normatíva lemondása  | 34 050 eFt |
| 2. | A Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi<br>Alapellátási Intézményi Társulásban résztvevő egyes települési<br>önkormányzatok jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatból<br>való kilépése miatti normatíva lemondása | 5 481 eFt  |

**Összesen: 39 531 eFt**

**Független könyvvizsgálói jelentés**  
**Mátészalka Város Önkormányzata**  
**2011. évi költségvetési rendelet-tervezetének véleményezéséről**

**Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő Testülete részére**  
**4700. Mátészalka Hősök tere 9.**

Mátészalka Város Önkormányzatának könyvvizsgálójaként áttekintettem a Képviselő Testület elé terjesztett 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetet, amelyben a **bevételek és kiadások egyező főösszege 7.783.578 E Ft, ezen belül a forráshiány 1.053.680 E Ft.**

A költségvetési rendelet-tervezet elkészítése Mátészalka Város Polgármesteri Hivatala Vezetőjének a felelőssége. A költségvetés előterjesztése az Önkormányzat Polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet-tervezet elfogadása a Képviselő Testület hatáskörébe tartozik.

A könyvvizsgáló felelőssége a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezet véleményezésére terjed ki.

A könyvvizsgálatot a „Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, az Államháztartás szervezetei könyvvizsgálatának speciális szempontjai – 2003” által a költségvetési rendelet-tervezet véleményezésére előírt szakmai szempontok, valamint a hatályos jogszabályi előírások alapján végeztem.

**I**  
**Bevezetés**

Az önkormányzat gazdálkodásának kiemelt fontosságú alapidokumentuma az éves költségvetés. A működés, a gazdálkodás feltételrendszerének kiszámíthatósága, a feladatok ellátásának szervezése igényli a szakmailag megalapozott, jól elkészített költségvetést.

A helyi önkormányzatok költségvetése tervezésének feladatait az önkormányzati törvény, az államháztartási törvény és az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet egyértelműen szabályozza. A fenti jogszabályok előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetését a Képviselő Testület rendelettel fogadja el.

Az elfogadott költségvetési rendelet kötelezettségként írja elő az Önkormányzat vezetése részére a költségvetés végrehajtását, ezen belül a tervezett bevételek beszedése, illetve a kiadások teljesítése érdekében a szükséges intézkedések megtételét.

A helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. tv. 92./C §. rendelkezése alapján megvizsgáltam a Képviselő Testület elé terjesztett 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetet és a kapcsolódó dokumentumokat, amelyekkel kapcsolatos véleményemet a következőkben ismertetem:

***A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy:***

- a költségvetés tervezése során betartásra kerültek-e a jogszabályokban megfogalmazott eljárási szabályok,
- költségvetési rendelet-tervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal és szerkezetben került-e összeállításra

**II.**

**A költségvetési rendelet-tervezet véleményezése**

***A költségvetés készítésével kapcsolatos eljárási szabályok betartása***

- A rendelet-tervezet a jogszabályok által előírt, tárgyév február 15-i határidőt követően pár nappal kerül a Képviselő Testület elé.
- A költségvetés előirányzatainak meghatározásánál a költségvetési irányelvek és az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célok betartásra kerültek. A költségvetési koncepció néhány pontban határozta meg a 2011. évi költségvetés tervezésénél figyelembe veendő alapelveket, amelyek lehetőség szerint betartásra kerültek.
- A rendelet-tervezetét a Pénzügyi Bizottság, valamint az SZMSZ-ben meghatározott Bizottságok megtárgyalták, véleményükről írásos anyag készült.
- Az intézmények vezetőivel a szükséges egyeztetések megtörténtek, az egyeztetésekről Jegyzőkönyv készült. Az intézményvezetők véleménye szerint a költségvetés igen szűkös kereteket biztosít számukra.
- A központi költségvetésből származó bevételek a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény mellékleteiben szereplő összegekkel kerültek figyelembe vételre.
- Valamennyi bevételi és kiadási előirányzatot korábbi döntések és javaslatok alapoznak meg.

***A rendelet-tervezet tartalmát meghatározó követelmények érvényesülése***

A rendelet tervezete a jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezetben és tartalommal készült.

A rendelet tervezet mellékletét képező részletes, igényesen összeállított táblarendszer a gazdálkodás valamennyi területét érintően világos, áttekinthető formában tartalmazza a tervezett előirányzatokat. A táblázatok az államháztartási törvény által előírthoz képest további - a Képviselő Testület döntéshozó munkáját segítő – részletes adatokat tartalmaznak mind a Hivatal, mind az Intézmények költségvetésével kapcsolatban.

Az előterjesztés és a szöveges indoklás részletesen, logikus felépítésben támasztja alá és egészíti ki a rendelet mellékleteiben szereplő számszaki adatokat.

**A 7.783.578 E Ft végösszegű költségvetésben 1.053.680 E Ft a forráshiány összege, amely 13,5 %-nak felel meg. Ez az összeg teljes egészében a működési költségvetésből hiányzik. A fenti 1.053.680 E Ft (bruttó) hiány magában foglalja a korábbi évek göngyöltett hiányát 882.276 E Ft összegben, valamint a 2011. évi költségvetésben jelentkező 171.404**

E Ft hiányt. Ez utóbbi összeg a 2011. költségvetési kiadások 6.900.072 E Ft-os összegének és a költségvetési bevételek 6.728.668 E Ft-os összegének a különbsége. A költségvetés 171.404 E Ft-os nettó hiánya 2,4 %. (a 2011. évi hiány viszonya a 2011. évi költségvetési kiadások összegéhez)

Fentiekből látszik, hogy a korábbi évekhez képest igen visszafogott, jelentős megszorításokat tartalmazó költségvetés készült 2011-re.

A költségvetés végrehajthatósága szempontjából fontos, hogy a rendelet mellékletét képező, az adósság szolgálatot bemutató táblázat szerint felkészült az önkormányzat arra, hogy év végére nem tudja csökkenteni a működési hitel állományát a jelenleg ismert bevételi struktúra mellett. Amennyiben valóban hitel felvétellel kerül finanszírozásra a költségvetés hiánya, év végre 1.050.000 E Ft lehet a működési célú hitelek állománya.

A költségvetés 7.783.578 E Ft-os végösszegéből 5.363.339 E Ft – 68,9 % – működési célokat szolgál. A beruházások, felújítások és egyéb fejlesztések tervezett összege 2.420.239 E Ft, - a költségvetés végösszegének 31,1 %-a. Ez a felhalmozási ráta jóval magasabb, mint az önkormányzatok átlagos, 10- 15 % közötti felhalmozási hányada.

Amennyiben külön vizsgáljuk a működtetést és a felhalmozást, megállapítható, hogy az 5.363.339 E Ft végösszegű működési költségvetés esetében az 1.053.680 E Ft hiány 19,6 %-nak felel meg. A felhalmozás saját felhalmozási bevételek és pályázati pénzek figyelembe vételével egyensúlyt mutat.

A bevételek és kiadások különbözete szerinti forráshiány finanszírozásának módjáról a rendelet-tervezet 24. §-a intézkedik. E szerint a hiány összege teljes egészében külső finanszírozási forrásból történhet, mivel az előzetes számítások szerint 2010. évről nem lesz pénzmaradványa az Önkormányzatnak.

A külső finanszírozás módjaként a korábbi gyakorlatnak megfelelően folyószámla, illetve munkabér hitel igénybe vételére kerül sor.

A 2010. évi költségvetés várható teljesítési adatai ismeretében megállapítható, hogy a tervek szerint (végösszegét tekintve) több mint 2 milliárd Ft-tal kisebb összegből gazdálkodik a Város 2011-ben, mint amilyen összegben teljesül az előző évi költségvetés. A csökkenés a működtetést érinti, mivel a felhalmozások tervezett összege alig változik az előző évi teljesítetthez képest.

Az előző évi tényadatokhoz viszonyított csökkenés nagy része abból adódik, hogy a Kórház jelentős költségvetési volumennel kikerült a Város költségvetéséből (a 2010. évi várható adatok között még szerepelt az első félévben itt felhasznált összeg). További csökkentő tétel az előző évhez képest, hogy a költségvetési gazdálkodás szabályai szerint egyes feladatok nem, vagy csak részben kerülnek eredeti előirányzatként tervezésre. Több bevételi jogcímen csökkenő előirányzatokkal lehetett számolni, jelentős az állami támogatások csökkenése is.

Az Önkormányzatok adósságot keletkeztető éves kötelezettség vállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, valamint kötvénykibocsátásának, garancia- és kezességvállalásának, lízingjének) megengedett felső határát az Ötv. 88.§.(2) bekezdése tartalmazza.

E törvényi szabályozás szerint Mátészalka Város 2011. évi adósságot keletkeztető kötelezettség-vállalásának törvény által megengedett felső határa 748.500 E Ft sajátos bevétel 70 %-a, amely összegszerűen 523.950 E Ft. Ennek az összegnek fedezetet kell

**nyújtani a 2011-ben esedékes (korábbi évekről származó és tárgyévben keletkezett) adósságszolgálatra. Fentiek alapján törekedni kell arra, hogy ennél nagyobb összegű, 2011-ben törlesztendő tényleges hitelfelvételre ne kerüljön sor.**

A könyvvizsgálat véleménye, hogy a bevétel 13,5 %-ának megfelelő bruttó forráshiány mind összegében, mind arányaiban jelentős nagyságrendű. Amennyiben ebben a formában kerül elfogadásra a költségvetés, év közben folyamatosan arra kell törekedni, hogy a tervezett hiány fedezetét minél kisebb összegű hitel felvétele mellett, a kiadások csökkentésével, illetve új bevételi források (pályázatok) igénybe vételével biztosítsa az önkormányzat.

### III.

#### **Összefoglaló vélemény a könyvvizsgálói jelentéshez**

A jelentésben foglaltaknak megfelelően elvégeztem Mátészalka Város Önkormányzata 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetének a véleményezését. Megállapítottam, hogy a rendelet tervezetben szereplő költségvetési irányszámok a gazdálkodás szervezeti rendszeréhez kapcsolódó minden lényeges összefüggést tartalmaznak, a hatályos jogszabályi előírások valamint az önkormányzat költségvetési koncepciójában megfogalmazott irányelvek alapján kerültek összeállításra, figyelemmel a makrogazdasági változásokra.

Megállapítható, hogy 2011. évben a tervezett feladatok megvalósításához szükséges források nem állnak maradéktalanul az önkormányzat rendelkezésére.

A forráshiány megszüntetéséhez fokozottan költségtakarékos gazdálkodás mellett célszerű a központi költségvetésből kiegészítő támogatásra (ÖNHIKI) pályázni. A jelenleg fennálló hitelállományon túli további hitel felvétele esetén figyelemmel kell lenni az önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettség vállalása jogszabály által meghatározott korlátaira.

A könyvvizsgálat az Önkormányzat 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetét a fenti vélemény mellett elfogadásra javasolja.

Nyíregyháza, 2011. február 16.

Mátrai Istvánné s.k.  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 002001