

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



Száma: 2086/2011.

## **ELŐTERJESZTÉS**

**- a Képviselő- testülethez -**

### **Mátészalka Város Önkormányzatának 2012. évi Költségvetési Konceptiójáról**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési koncepció készítésére vonatkozó előírásokat az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. §-a valamint az államháztartás működéséről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 25. §-a tartalmazza.

A hivatkozott törvény előírja, hogy a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30.-ig kell Képviselő-testület elé terjeszteni.

A koncepció tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás. Elsődleges célja a költségvetés végleges kialakításához szükséges alapelvek, főbb célkitűzések meghatározása, azok nagyvonalú megfogalmazása mellett.

A koncepció elkészítéséhez a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetési törvényjavaslata állt rendelkezésre, mely az Országgyűlés előtt határozathozatalra vár (T/4365. számú törvényjavaslat). A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában továbbra is a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett. Mindeközben jelentős változások előtt áll a közigazgatás és állnak az önkormányzatok, bár ezek pontos időpontját jelenleg még nem ismerjük. Nekünk a jelen helyzetből kiindulva kell tehát megtervezni a 2012. év költségvetésének koncepcionális kiindulópontját.

A dokumentum elkészítése során figyelembe kell venni:

- a központi költségvetési kapcsolatokból származó – a költségvetési irányelvek, illetve a költségvetési törvénytervezet ismeretében – forrásokból az önkormányzat részesedését,

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

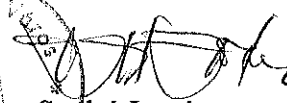
A költségvetési koncepció elkészítésének és a tervezésnek fontos információs bázisa az előző évek gazdálkodásának értékelése, különösképpen a költségvetési teljesítés, a vagyoni helyzet, a fizetőképesség, a likviditás felmérése.

**A tervezés jelenlegi szakaszában az előzőket figyelembe véve Mátészalka Város 2012. évi költségvetési koncepciója elkészült.**


Az államháztartásról szóló törvény előírásának megfelelően megkértük a kisebbségi önkormányzatok véleményét a koncepció rájuk vonatkozó részéről, a beérkezett írásos anyagokat az előterjesztéshez melléeltük.

**Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a mellékelt határozat-tervezet szerinti elfogadására.**

Mátészalka, 2011. november 17.



Szabó István  
polgármester



## Mátészalka Város 2012. évi költségvetési koncepciója

A város 2012. évi költségvetésének tervezése 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 gazdasági környezetben bekövetkező változások hatása,
- a lehetőségek és a korlátok reális bemutatása.

Mátészalka Város 2012. 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 Kormány 2012. évi költségvetési törvény-javaslatára 1,5 százalékos GDP növekedésre épül, 2,5 százalékos államháztartási hiánycél mellett. Az államháztartás egyenlege a prognózis szerint 750 milliárd forinttal fog javulni, miközben összesen 300 milliárd forintos tartalékot képez a kormány. Ebből 150 milliárd forint kerül az Országvédelmi Alapba, amelyet a 25 százalékos ÁFA kulcs 27 százalékra való emelésével teremtenek elő.

Ez év végére 73 százalékra, jövőre a költségvetési terv szerint 72 százalékra csökken az államadósság. A jövő évre prognosztizált 3,4 százalékos infláció helyett 4,2 százalékos inflációval számolnak – ez az ÁFA kulcs tervezett emelésével is összefügg. Ezen célok elérése érdekében már 2010. II. félévében történtek intézkedések. Az intézkedések középpontjában az Új Széchenyi Terv célkitűzéseivel összhangban a gazdaság növekedésének és a vállalkozási tevékenység serkentése, a versenyképesség növelése áll, különös tekintettel a magyar kis- és középvállalkozásokra.

A bevételek tervezett megoszlásán az látszik, hogy a kormány elsősorban a lakossági befizetések növekedésére számít a következő két évben. A közvetlen lakossági befizetések összege az idei 1452,8 milliárd forintos előirányzatról 2012-ben 1538,7 milliárdra emelkedhet, ami jórészt az adójóváírás fokozatos kivezetésével magyarázható. 2013-ra viszont a kormány számításai szerint 1482,3 milliárdra csökkennek majd a lakossági befizetések.

Emelkedést vár a kabinet a fogyasztáshoz kapcsolt adók terén is: az idei 3471,4 milliárdos várakozás jövőre 3576,2 milliárd, 2013-ban pedig 3751 milliárd lehet. Ez 8

százalékos emelkedést jelentene két év alatt, ami az inflációt is belekalkulálva meglehetősen konzervatív becslés. A gazdálkodó szervezetek befizetéseinél idén 1282,6 milliárdot vár a kormány, ez jövőre 1251,8 milliárdra csökkenhet, majd 2013-ra 1122,6 milliárdra eshet vissza. Az egy év alatt 130 milliárdos csökkenésből az látszik, hogy a kabinet számol a különadók 2013-as kivezetésével.

Csökkennek ugyanakkor a tervek szerint a szociális ellátásokra és normatív támogatásokra fordítható összegek. Egyedi normatív támogatásokra az idei 214,9 milliárd forint után jövőre 188,6 milliárdot, majd 2013-ban 182,2 milliárdot fordíthat a költségvetés az irányszámok szerint. A fogyasztói árkiegészítés idején 109 milliárd forintos összege a következő két évben 100 milliárd környékére csökken majd.

Családi támogatásokra és szociális ellátásokra idén 628,3 milliárd forint van előirányozva, ez jövőre 610,3 milliárdra, egy évvel később pedig 609,8 milliárd forintra csökkenhet. Ennek forrása főleg a munkanélküli segély jogosultsági idejének csökkentése és a rokkantnyugdíjak felülvizsgálata lehet.

Az előirányzat szerint idén a költségvetés egyedi tételek nélkül számított hiánya 687,4 milliárd forint lehet, ebből a központi költségvetés 613,3 milliárdos deficitet hozhat össze. A teljes központi költségvetés hiánya jövőre 606,4 milliárd forintra, 2013-ban pedig 594,2 milliárdra csökkenhet a most közzétett irányszámok alapján.

### **A helyi önkormányzatok támogatásáról :**

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2012-ben 3202,6 Mrd Ft bevételből gazdálkodhatnak.

Ebből a központi költségvetés által a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és helyben maradó személyi jövedelemadója fejezetben biztosított forrás 1140,6 Mrd Ft, amely a 2011. évi korrigált bázis irányszám (1132,7 Mrd Ft) 100,7%-a.

**„A tervezési és a beszámolási folyamatokat egyszerűsítendő 2012-től – az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemlése mellett – a helyi önkormányzatok átengedett személyi jövedelemadó részesedése javarészt megszűnik”.**

Ennek megfelelően 2012-től „szja-ágon” már csak a lakhelyen maradó szja – a 2010. évben a településekre beváltott szja 8%-a – illeti meg a települési önkormányzatokat. E forrás – az adótörvény változása és a 2010. évben még érezhető válság hatására – a megelőző évhez képest 13,3 Mrd Ft-os csökkenést mutat, melyet a települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai normatív állami hozzájárulás azonos összegű megemléseivel ellensúlyoz a törvényjavaslat.

**A közoktatási célú hozzájárulások és támogatások igénybevételei és elszámolási szabályai alapvetően nem módosulnak. A 2013. évtől a kormányzati tervek**

**szerint feladatfinanszírozási rendszer kerül bevezetésre, ezért a törvényjavaslat a 2012/2013. tanévet érintően csak a 2012. költségvetési évben lévő, időarányos négy hónapra határozza meg a feltételrendszert, a 2013. költségvetési évet érintő nyolc hónapra – a korábbi évek tanévi szabályozását megszüntetve, a fenti kormányzati célkitűzéssel összhangban – nem rögzíti azt.**

A közoktatási célú normatív hozzájárulásoknál (3. számú melléklet 15-16. jogcím) a fajlagos összegek változatlanok, az igénybevételi és elszámolási feltételek kiegészültek a Közokt. tv. 27. § (4) bekezdése szerint szervezett előrehozott szakképzés keretében tanulókra vonatkozó szabályokkal.

A költségvetési törvényjavaslat, hogy az önkormányzatok eleget tegyenek a gyermekétkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó szociális kedvezményekre vonatkozó törvényi kötelezettségnek a pénzügyi szabályozás eszközeivel is elősegíti e kötelezettségek betartását azzal, hogy az étkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó – eddig felhasználási kötöttség nélküli (3. sz. melléklet) – normatívákat jövőre a kötött támogatások (8. sz. melléklet) közé sorolja. A javaslat szerint szintén a kötött normatívák közé kerül a közoktatási informatikai feladatok támogatása, garanciát teremtve e fontos területhez kapcsolódó kötelezettségek teljesítésére.

A közoktatási célú normatív támogatások (8. sz. melléklet I. „Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz”) fajlagos összegei – a pedagógus továbbképzés támogatása kivételével, amely 66,7%-kal csökkent – nem változtak.

A szociális ellátásokat érintő központi költségvetésből származó hozzájárulások, támogatások előirányzat változása az alábbi szociális ellátási területeket érinti:

A „Pénzbeli szociális juttatások” (3. számú melléklet), valamint „Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése” (8. számú melléklet)

A „pénzbeli szociális juttatások” önkormányzatokat megillető keretösszegének elosztási módja a korábbi évekhez viszonyítva célzottabbá válik. Egyrészt változik a számítások alapját képező fajlagos összeg (a minimum és maximum összegek határai szélesednek), másrészt a hozzájárulás megállapításánál nagyobb súllyal (80%) szerepel az önkormányzat által ténylegesen fizetett normatív segélyekhez biztosított önrész, valamint 20%-os arányban figyelembevételre kerül a lakosság szám is.

A lassuló gazdasági növekedés, a 2012. évi költségvetési javaslatot megalapozó törvényi változások következtében valószínűleg a tervezettnél jobban nő a szociálisan támogatásra szoruló egyének, családok száma. A szociális támogatások, ezen belül kiemelten a pénzbeli szociális juttatások és az ehhez kapcsolódó jövedelempótló támogatások összegének tervezett – közel 30,0 Mrd Ft-os – csökkentése kockázatos, az önkormányzatok részére biztosított 2012. évi költségvetési előirányzat nem nyújt fedezetet a felmerülő igények kielégítésére.

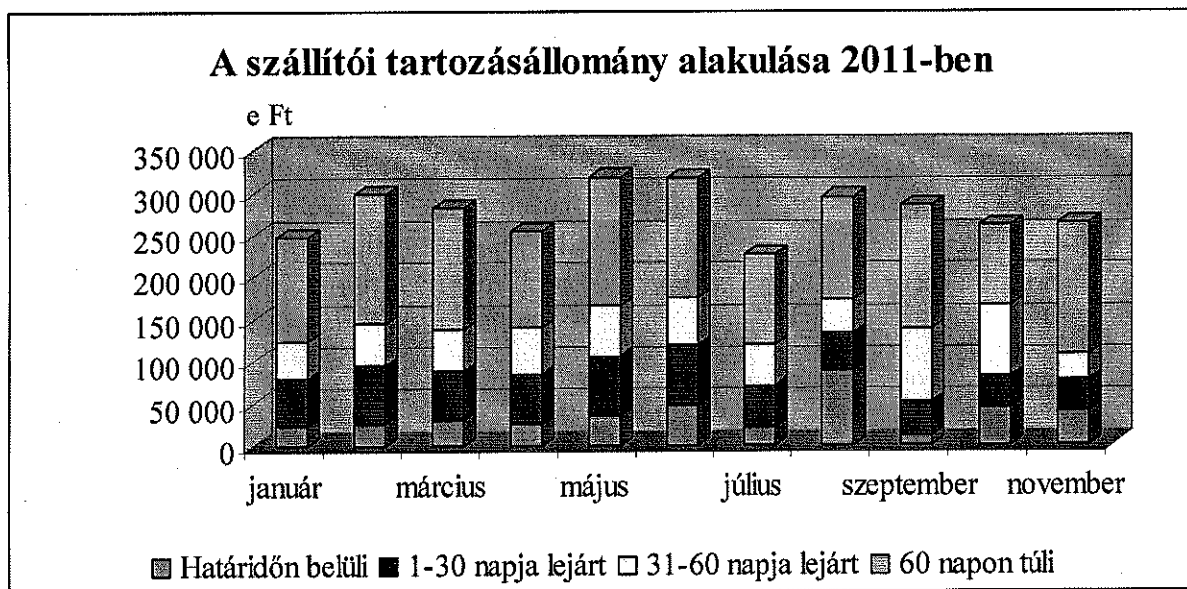
A katasztrófavédelmi és ezen belül a tűzvédelmi feladatok országosan egységes szakmai és gazdálkodási irányítása érdekében 2012. évtől a jelenlegi hivatásos önkormányzati tűzoltóságok feladatellátása közvetlenül az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság hatáskörébe kerül. Ennek megfelelően a jövő évtől

a tűzvédelmi feladatok támogatására szolgáló előirányzatokat a BM fejezetbe csoportosították át.

### Helyzetelemzés:

A város 2011. évi költségvetését 171 404 e Ft működési hiánnyal terveztük. Csakúgy, mint a megelőző években, folyamatosan likviditási problémákkal küzdöttünk. A jelentős szállítói tartozásállomány, a fejlesztési kiadások finanszírozása, valamint az intézményi és önkormányzati működési kiadások teljesítése hónapról-hónapra kimerítette folyószámla hitelkeretünket.

A lenti ábra a működési szállítói állomány változását szemlélteti 2011. januártól napjainkig havi és fizetési határidő szerinti megoszlásban.



Az állomány kezelése, a fizetési határidők átütemezése folyamatos egyeztetést és munkát igényelt az intézmények és a hivatal munkatársaitól. A grafikon jól mutatja, hogy az elemzett időszakban sikerült az évek óta tartó növekedést megállítani. A tartományon belüli hullámozás, a minimumok mutatják a nagyobb bevételek csökkentő hatását. A márciusi adóbevétel hatása áprilisban, az ÖNHIKI I. fordulójában júniusban megítélt 105 539 e Ft júliusban, a szeptemberi adóbevétel pedig októberben jelentkezett. Az ÖNHIKI II. ütemében 50 000 e Ft-ot nyertünk, melyet az államkincstár november 5-én utalt számunkra.

A közalkalmazottak és köztisztviselők munkabérét az előző évekhez hasonlóan munkabérhitelből finanszírozzuk, melynek havi összege 145 és 160 millió forint között mozgott.

## 2012. évre tervezett bevételi előirányzatok

### 1. A központi költségvetésből származó források

A költségvetési koncepció 1. számú melléklete egy összehasonlító kimutatás az önkormányzatunkat 2011-ben és 2012-ben megillető állami támogatások összegéről. A 2011. évi adatok az elfogadott költségvetésből származnak, az összemérhetőség érdekében az önkormányzat irányítása alól kikerülő intézmények 2011. évi eredeti normatíváját kiemeltük. A 2012. évi terv adatai a Kormány 2012. évi költségvetési törvényjavaslatának 3. 4. és 8. számú mellékletében szereplő mutatószámok, a 2011. évi tényleges és 2012. évi becsült létszámadatok segítségével kerültek meghatározásra. A számítás alapját az intézmények által szolgáltatott fajlagos mutatószámok képezik.

A kimutatás adatai szerint a várható normatív támogatás 2011-ről 2012-re mintegy **64 494 e Ft**-tal lesz kevesebb.

A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatain belül a családsegítés, a gyermekjóléti szolgálat és a házi segítségnyújtás jogcímek létszámváltozása 6 m Ft normatíva csökkenést okozott.

A közoktatási normatívák mutatószámai a 2011. évi szinten maradtak, a -50 m Ft-os kiesés elsősorban a gyermeklétszám változásából adódott (itt vesszük számításba a 8. számú mellékletbe átcsoportosított kedvezményes étkezés, ingyenes tankönyvellátás és informatikai feladatok normatíváit is).

A kiközölt helyben maradó SZJA 7 m Ft-tal kevesebb, mint előző évben, mert a figyelembe vett bázis évben, 2010-ben kevesebb volt a mátészalkai lakosok által befizetett személyi jövedelemadó.

A jövedelemkülönbség mérséklésének összege jelentősen 23 m Ft-tal csökken, mivel a lakosonkénti figyelembe veendő értékhatárt 41 480 forintról 40 400 forintra módosították. Ennek kompenzálására növekedett a települési önkormányzat feladatainak normatívája 22 millió forinttal.

A létszámváltozás az átszervezés utáni intézményhálózatban jelentkezik, így az önkormányzati működés minden területét hátrányosan érinti, csökkenti a 2011-ben meghozott megtakarítási intézkedések pozitív hatását. Működőképességünk, a költségvetési gazdálkodás folyamatosságának biztosítása és a pénzügyi egyensúly fenntartása érdekében a 2012. évi koncepcióban az előző évi szigorú tervezési elveket kell alkalmazni.

A költségvetési törvényjavaslat és a tervezési elvek alapján állítottuk össze a koncepció 2. sz. mellékletét, mely mérlegszerűen, jogcímenként mutatja be a 2012. költségvetési év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait, valamint az ezek alapján prognosztizálható **155 340 e Ft** hiány nagyságát.

## 2. Helyben keletkező bevételek

A 2012-re az intézményi működési bevételek az átadásokból következően 20 666 e Ft-tal csökkennek az előző évihez képest.

Az intézményi saját bevételek megállapításával, beszedésével, felhasználásával kapcsolatos szabályokat az államháztartás viteléről szóló kormányrendelet tartalmazza. A lehetséges bevételi forrásokat teljes körűen fel kell tárni.

Az önkormányzat által bevezetett és alkalmazott **helyi adók** közül 2011-ben megszűnt a vállalkozó kommunális adója, ez működésben 1 m Ft kiesést jelent. Pótlására a magánszemélyek kommunális adónem tételeinek emelését rendelte el a Képviselő-testület, mely 2011-től működési forrásként szolgál.

2012-ben számolni kell az adóbevételek tervezésénél arra, hogy a befolyó iparüzési adó tekintetében a még mindig gyenge gazdasági teljesítmény hatása megjelenik, és bevétel kiesést okoz.

Az országgyűlés előtt lévő jövő évi adójogszabály tervezetek foglalkoznak a települési adó bevezetésével, mely plusz bevételi forrást jelentene az önkormányzatoknak. A forrás nagyságát azonban mérsékli, hogy a tervezet szerint az ebből származó bevétel a helyi iparüzési adóból levonható lenne.

A lakosság teherbíró képességét figyelembe véve Mátészalka Város Önkormányzatának illetékességi területén bevezetett helyi adókat szabályozó rendeletekben jelentős bevételt generáló változásokat nem tervezünk.

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 a 2012-ben is szűkülő források mellett a költségvetés egyensúlyát a kiadási előirányzatok pontos meghatározásával, 2011. évi szinten tartásával, hitel-előirányzat tervezésével lehet csak megteremteni.

### **Tervezett kiadások**

#### 1. Tervezési alapelvek

Általános alapelv, hogy a 2012. 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.



## 2. Költségvetési szervek 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.

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

Az előirányzat igény a **személyi juttatásoknál 474 467 e Ft-tal** alacsonyabb az előző évinél, ez elsősorban az önkormányzati finanszírozású intézmények átadás-átvételének és a racionalizálási intézkedések hatása. A bércsökkenés magával hozza a járulékok arányos csökkenését is.

Kisebb mértékben **7 380 e Ft-tal** csökkent a **dologi kiadások** tervezett előirányzata is. Az önkormányzati intézményeknél **62 427 e Ft-tal**, a Polgármesteri Hivatalnál elsősorban a városgazdálkodási szakfeladaton a kamat és egyéb kiadások emelkedése miatt **55 047 e Ft-tal** nőtt az előirányzat. A várható 2 %-os ÁFA emelés hatását az intézményi dologi kiadásoknál figyelembe vettük.

A **szociális jellegű kiadások az ellátottak juttatásai, a célfeladatok** 2012. évi előirányzatait a 2011. évi szinten terveztük.

A fentebb részletezett működési bevételi és kiadás előirányzatok **3 600 497 e Ft** bevételi és kiadási főösszeggel és **155 340 e Ft** várható hiánnyal képezik a 2012. évi koncepció tervszámait. Ezek teljesítése újabb hitelfelvétel nélkül kizárólag példátlanul szigorú gazdálkodással lehetséges.

A jövő évi költségvetés kialakításában és végrehajtásában elsődleges szempont a gazdálkodás egyensúlyi helyzetének megtartása. Mátészalka Város Önkormányzata az előző évben tervezett hiányt elsősorban pályázati források megszerzésével kezelte. A 2012. költségvetési évben is csak pályázati forrásokat tudunk megcélozni a hiány előirányzat finanszírozására.

**A végrehajtható költségvetés tervezése érdekében be kell tartani az általános tervezési irányelveket:**

**A személyi juttatásokban csak a feladatellátás alapszükségletei jelenhetnek meg.** 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 stb.)
- személyi juttatások csak ténylegesen teljesített munkákhoz kapcsolódhatnak, túlórák tervezésére csak nagyon indokolt esetben kerülhet sor.
- Meg kell vizsgálni az ellátotti létszám alakulását a 2011-2012. tanévtől és annak függvényében elő kell készíteni a szervezeti változást.

**A dologi kiadások esetében nem lehet figyelmen kívül hagyni a normatíva csökkenést, ezért az intézmények és a polgármesteri hivatal dologi kiadásait a várható bevételek szintjén kell meghatározni.**

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. 2012. gazdasági évben a szabályozás szerint kell meghatározni a támogatások finanszírozási feltételeit, elszámolásuk módját, felhasználásuk és elszámolásuk ellenőrzését.

**A szociális jellegű kiadások** 2012. évi előirányzatait 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 2012. gazdasági évre kitűzött célok pénzügyi feltételeit kell biztosítani.

A város fejlődése érdekében a korábbi években kitűzött fejlesztési célok és a Képviselő-testület által elfogadott feladatok megvalósításához, befejezéséhez 2012. 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 rekonstrukciójának pénzügyi lezárása,
- a Képes Géza Általános Iskola felújításának pénzügyi lezárása,
- SZKESZEAI infrastrukturális fejlesztés,
- Városközpont rekonstrukció G jelű pályázat
- a temető bővítés folytatása.

A fejlesztési célú források megteremtését, a feladatok megvalósítását és finanszírozását vagyonhasznosításból, ingatlanértékesítésből, pályázati forrásból lehet biztosítani.

Az előzőek alapján a 2012. évi költségvetés általános célkitűzései:

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

**Az előző években jelentősen és a 2012. gazdasági évben is csökkenő állami normatívák hatása – a 2011-ben meghozott intézkedések mellett is – fenntartja a működésképtelenség veszélyét.**

**Ennek elkerülése kizárólag a feladatellátás racionálisabb megszervezésével, példátlanul szigorú tervezéssel, és a kieső források legalább részbeni, pályázati forrásból történő pótlásával lehetséges.**

Mátészalka, 2011. november 17.

Szabó István  
polgármester

Dr. Takács Csaba  
jegyző

**Összehasonlító kimutatás  
a 2011. és 2012. évi állami támogatások összegéről**

Megnevezés	2011. évi eredeti	Széchenyi, Móra és a Tuzoltóság 2011. évi eredeti normatívája	2012. évi terv	Eltérés
(adatok Ft-ban)				
<b>3. számú melléklet alapján megillető normatív támogatások</b>				
Települési önkormányzat feladatai	48 936 537		71 429 442	22 492 905
Közzeti igazgatás	54 928 133		55 630 403	702 270
- ebből:				
- okmányirodai alaphozzájárulás	3 000 000		3 000 000	
- okmányirodai ügyiratszám alapján	10 362 144		10 408 512	46 368
- gyámügyi igazgatási feladatok	32 489 600		33 547 800	1 058 200
- építésügyi alaphozzájárulás	3 287 368		3 271 520	-15 848
- építésügyi kiegészítő (döntésszám)	5 789 021		5 402 571	-386 450
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 251 148		1 230 252	-20 896
Pénzbeli szociális juttatások	114 662 424		114 662 424	
Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	50 937 780		44 583 280	-6 354 500
Hajléktalanok átmeneti intézményei	9 367 000		9 367 000	
Gyermekek napközbeni ellátása	31 962 400		32 116 500	154 100
Közoktatási célú normatív hozzájárulások	1 516 695 533	192 476 450	1 194 290 067	-129 929 016
<b>3. melléklet összesen</b>	<b>1 828 740 955</b>	<b>192 476 450</b>	<b>1 523 309 368</b>	<b>-112 955 137</b>
<b>4. számú melléklet alapján megillető normatív támogatások</b>				
Települési önkormányzatot megillető SZJA (8%)	193 975 440		186 647 520	-7 327 920
Jövedelem differenciálódás mérséklése	380 846 102		357 830 752	-23 015 350
<b>SZJA összesen</b>	<b>574 821 542</b>		<b>544 478 272</b>	<b>-30 343 270</b>
<b>8. és 9. számú melléklet alapján megillető normatív támogatások</b>				
Szociális továbbképzés és szakvizsga	667 400		109 880	-557 520
Ingyenes bölcsődei étkezés			340 000	340 000
Pedagógus továbbképzés és szakvizsga	2 702 000	390 460	2 425 500	113 960
Pedagógus pótlékok	8 228 999	2 860 000	4 827 333	-541 666
Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés			51 408 000	51 408 000
Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása			22 116 000	22 116 000
Szakmai, tanügyigazgatási informatikai feladatok támogatása			5 926 084	5 926 084
Túlzoltóság támogatása	293 053 530	293 053 530		
<b>8. és 9. melléklet összesen</b>	<b>304 651 929</b>	<b>296 303 990</b>	<b>87 152 797</b>	<b>78 804 858</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 708 214 426</b>	<b>488 780 440</b>	<b>2 154 940 437</b>	<b>-64 493 549</b>

## Mátészalka Város Önkormányzatának 2012. évi működési költségvetése

(adatok ezer Ft-ban)

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
Megnevezés	2011. évi eredeti előirányzat	2012. évi konceptió	Megnevezés	2011. évi eredeti előirányzat	2012. évi konceptió
Intézményi működési bevétel	322 840	302 174	Személyi juttatások	2 302 193	1 827 726
- önkormányzati finanszírozású intézmények	276 840	256 174	- önkormányzati finanszírozású intézmények	1 590 039	1 371 343
- Polgármesteri Hivatal	46 000	46 000	- Önkormányzati Tűzoltóság	219 491	
			- Polgármesteri Hivatal	492 663	456 383
Támogatásértéki bevételek, átvett pénzeszközök	300 402	239 043			
- önkormányzati finanszírozású intézmények	7 000	7 000	MATJ	591 960	464 083
- Polgármesteri Hivatal	293 402	232 043	- önkormányzati finanszírozású intézmények	426 867	368 047
			- Önkormányzati Tűzoltóság	59 262	
Helyi adó bevétel	741 000	749 000	- Polgármesteri Hivatal	105 831	96 036
- iparűzési adó	560 000	529 000			
- gépjármű adó	130 000	130 000	Dologi kiadások	1 176 940	1 169 560
- magánszemélyek kommunális adója		45 000	- önkormányzati finanszírozású intézmények	636 693	588 567
- vállalkozók kommunális adója	1 000		- Önkormányzati Tűzoltóság	14 301	
- pótlék, bírság	10 000	5 000	- Polgármesteri Hivatal	525 946	580 993
- talajterhelési díj	2 500	2 500			
- egyéb sajátos bevétel	37 500	37 500	Ellátottak juttatásai	2 000	2 000
SZJA bevétel	574 821	544 478	Szociális kiadások	90 000	90 000
- helyben maradó SZJA	193 975	186 647			
- jövedelemkülönbség mérséklési támogatás	380 846	357 831	Célfeladatot segítő kiadások	31 994	31 994
			- Támogatásértéki kiadások	6 231	6 231
Normatív állami támogatás	2 133 393	1 610 462	- Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások	25 763	25 763
- 3. számú melléklet alapján	1 828 741	1 523 309			
- 8. számú melléklet alapján	304 652	87 153	Központi háziorvosi ügyeleti feladatok támogatása	4 242	4 208
			Általános tartalék	5 000	5 000
Költségvetési egyensúlyhoz szükséges működési célú hitel	171 404	155 340	Működési céltartalék	39 531	5 926
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>4 243 860</b>	<b>3 600 497</b>	<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>4 243 860</b>	<b>3 600 497</b>

Melléklet a 2086/2011. sz. előterjesztéshez

**HATÁROZAT-TERVEZET**  
**MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
...../2011. (XI. ) Kt. Számú  
**HATÁROZATA**

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2012. évi  
Költségvetési Konceptiójáról**

**Mátészalka Város Képviselő-testülete**

1. A 2012. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést megtárgyalta és elfogadta.
2. Felhatalmazza Mátészalka Város Polgármesterét és Jegyzőjét, hogy a 2012. évi költségvetési javaslat összeállítása során az alábbi alapelveket érvényesítse:

Továbbra is alapvető feladat

- a város és az intézmények finanszírozhatóságához alkalmazkodó működtetés,
- 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 2012. évi céljellelű 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 megteremtését szolgáló intézkedéseket készítse elő.

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

Határidő: 2012. január 15.

Mátészalka, 2011. november ....

**Szabó István**  
polgármester

**Dr. Takács Csaba**  
jegyző

**Román Kisebbségi Önkormányzat**  
**Elnökétől**

**MÁTÉSZALKA VÁROS**  
**Polgármesteri Hivatal**  
**Jegyzőjének**

MÁTÉSZALKA VÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL 4701 MÁTÉSZALKA, Hősök tere 9.	
Érkezett:	2011. <sup>11</sup> <del>10</del> 15
Szám:	2086-314
Előadó:	ze'      1. melléklet: -

**Tisztel Jegyző Úr!**

Mátészalka Város Jegyzőjétől kaptunk levelet. Mátészalka Város Önkormányzata saját költségvetéséből a 2012.évi koncepció tervezete szerint 50.000,-Ft támogatást biztosítani. Az elnök, a 2012.évi 50.000.Ft támogatásról kéri a szavazást. A képviselő-testület 4 igen szavazattal elfogadta, az alábbi határozatot hozta:

**MÁTÉSZALKA VÁROS ROMÁN KISEBBSÉGI**  
**ÖNKORMÁNYZATÁNAK**  
**19/2011.(XI.14.)Kt. Számú**  
**HATÁROZATA**

A Román Kisebbségi Önkormányzat 4 igen szavazattal elfogadta, Mátészalka Város Önkormányzata saját költségvetéséből 50.000.Ft támogatását.

Mátészalka, 2011. november 15.



*Farkas Sándor*  
Farkas Sándor  
Román Kisebbségi Önkormányzata  
Elnöke



**MÁTÉSZALKA VÁROS CIGÁNY KISEBBSÉGI  
ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
17./2011(11.15.)Kt. számú  
HATÁROZATA**

**2012. évi koncepció megtárgyalása**

Napirendhez kérdés hozzászólás nem volt, a képviselő testület 4 igen szavazattal, nem és tartózkodás nélkül elfogadta a 2012.évi koncepció megtárgyalását, melyet külön határozatban is szerepeltettünk.

**Mátészalka, 2011-11-15**



*Turgyán Sándor*  
**Turgyán Sándor**  
Mátészalka Város Cigány  
Kisebbségi Önkormányzat Elnöke

**MÁTÉSZALKA VÁROS NÉMET KISEBBSÉGI  
ÖNKORMÁNYZATÁNAK**

**34/2011.(XI.15.)Kt. számú**

**H A T Á R O Z A T A**

A Német Kisebbségi Önkormányzat köszönetét fejezi ki Mátészalka Város Polgármesterének és a Képviselő-testületnek a 2012. évre nyújtandó 150.000.- forintos támogatásért.

Mátészalka, 2011. november 15.

Konczili Vendel  
a kisebbségi önkormányzat elnöke

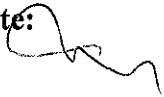
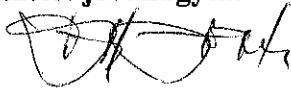
# VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 2086/2011.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzatának 2012. évi  
Költségvetési Konceptiójáról

Előterjesztés készítéséért felelős: Hirschmanné Marosi Anna

## Előterjesztés véleményezése:

<p>NÉV: Dr. Hadi Éva Önkormányzati és Jogi Irodavezető</p>	<p>VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: A költségvetésről szóló törvény rendelkezései bevitel a költségvetési koncepció elkészítését - - lehetőleg előterjesztéshez kiegészítve 30. napja. Hadi Éva</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. november 23.</p>	<p>Előterjesztést jóváhagyta: </p>