

Mátészalka Város Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r é t ő l
Mátészalka, Hősök tere 9.
Tel.: 44/501-358 Fax.: 501-360
E-mail: polgarmester@mateszalka.hu

Száma: 10-9/2024

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez –

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja hatalmazza fel az önkormányzatokat arra, hogy éves költségvetésüket rendelet formájában alkossák meg. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a rendelkezik róla, hogy a helyi önkormányzat költségvetésének mit kell tartalmaznia. A 24. § (3) bekezdés előírásai szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig be kell nyújtani a Képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Vhr.) 24. §-ában fogalmazza meg, hogy milyen kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül a polgármesteri hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt (a továbbiakban: Költségvetési törvény), melynek IV. Fejezete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-ban meghatározottak szerint – tartalmazza a helyi önkormányzatok 2024. évi állami támogatásának feltételrendszerét.

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet a minimálbér összegét 2023. december 1-jétől 266 800 forintban, a garantált bérminimum összegét 326 000 forintban állapította meg.

A Költségvetési törvény alapján megterveztük Mátészalka Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A 2024. évi pénzügyi terv összhangban van nemcsak a Költségvetési törvény, hanem az Áht. és a Vhr. előírásaival is.

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetés tervezési alapelvei:

- a működési bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtése,
- a város és az intézmények finanszírozhatóságához alkalmazkodó működtetés,
- a fizető és hitelképesség megőrzése,
- az önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a saját bevételek maradéktalan beszedése,
- a költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritásának biztosítása,
- önként vállalt feladat a költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető, és az önként vállalt feladat kiadásainak finanszírozása a kötelező önkormányzati feladat ellátását nem veszélyezteti,
- újabb beruházási és felújítási kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a fedezetükre szolgáló bevételek realizálását,
- a beruházási feladatok megvalósításához szükséges saját erő érdekében a pályázati forrásokból és az ingatlaneladásokból származó bevételek növelése.

A rendelet-tervezet előkészítése kapcsán egyeztetünk költségvetési intézményeinkkel, illetve a Mátészalkai Városgazda Kft. és a Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. vezetőjével. Az intézményi költségvetések kiadási és bevételi előirányzatait, létszámkeretét és a 2024. évi gazdálkodás feltételrendszerét, valamint a gazdasági társaságok támogatását egyeztetési jegyzőkönyvekben rögzítettük. A Képviselő-testület irányítása alatt álló szervezetek elfogadták a részükre megállapított keretszámokat és előirányzatokat, melyet képviselőik aláírásukkal igazoltak.

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

Az előírásoknak megfelelően előterjesztésünk az alábbi szerkezetben készült:

- Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési javaslata szöveges indoklása
- Mátészalka Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendelet-tervezete a 2024. évi költségvetésről
- 1. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének összevont mérlege
- 2. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi tervezett bevételi előirányzatairól
- 3. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évre tervezett állami támogatásáról
- 4. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi felhalmozási bevételeinek előirányzatairól
- 5. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi tervezett kiadási előirányzatairól
- 6. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásainak előirányzatairól

- 7. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi működési kiadási előirányzatairól
- 8. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évre tervezett ellátottak pénzbeli juttatásairól
- 9. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzatának 2024. évre tervezett működési célú pénzeszköz átadásainak előirányzatairól
- 10. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat fenntartásában működő intézmények 2024. évi létszám előirányzatairól
- 11. melléklet, Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
- 12. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat által 2024. évre tervezett közvetett támogatásokról
- 13. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteinek részletezése 2024-2031 években
- 14. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésében tervezett előirányzatok kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban
- 15. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseiről
- 16. melléklet, Kimutatás Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjai
- 17. melléklet, Tájékoztató kimutatás Mátészalka Város Önkormányzata intézményei 2024. évi költségvetésének önkormányzati támogatás adatairól.

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési javaslatának szöveges indoklása

BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2024. évi költségvetési bevétele **4 714 428 e Ft**, a finanszírozási bevétel **5 331 739 e Ft**, a bevételi főösszeg együttesen **10 046 167 e Ft**.

A bevételeket az 1. melléklet, előírás szerinti teljes részletezésüket a 2. és a 3. melléklet tartalmazza. Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 1. §-a és 2. §. (1) bekezdése szerint a 2024-2031. évekre számított adatokat a 13. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének működési bevételei

A működési célú költségvetési bevételek **4 555 121 e Ft** összege az előző évi tervezetthez képest **423 960 e Ft**-tal nőtt, elsősorban a közhatalmi bevételek emelkedése következtében.

Az előző évi **33,5 %-os** arányhoz képest a tervezett működési bevételek **35,9 %-a** származik **központi költségvetési támogatásból**, összege **1 634 436 e Ft**. A Költségvetési törvény értelmében – a kialakított feladatfinanszírozásnak megfelelően – az állam az önkormányzatok

működését, az óvodai ellátást, a szociális alapellátást, a gyermekétkeztetést és a települési önkormányzatok könyvtári, közművelődési és muzeális feladatait finanszírozza.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés 2024. évben is a települési önkormányzatok működésének támogatása címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Mátészalka Város Önkormányzata az alábbi jogcímenen jogosult települési támogatásra:

• Önkormányzati hivatal működésének támogatása	241 857 e Ft
• Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos támogatás	24 726 e Ft
• Közvilágítás fenntartásának támogatása	46 525 e Ft
• Köztemető fenntartása	7 085 e Ft
• Közutak fenntartása	23 171 e Ft
• Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	44 926 e Ft
• Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	1 357 e Ft

Mindösszesen **389 647 e Ft**

A 2024. évi Költségvetési törvény szerint a fizetendő szolidaritási hozzájárulás alapja 2023. évvel azonosan az önkormányzatok iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő kategóriái és mértéke több ponton növekedett 2023 évben. Az idei évben azonban a számítási módban nem történt változás.

Önkormányzatunk 2023. évi **67 202 e Ft** egy főre jutó adóerőképességi mutatójához képest a 2024. évi adóerőképesség **85 557 e Ft**. Ezért a tavalyi **425 350 e Ft** helyett **609 935 e Ft** szolidaritási hozzájárulást kell fizetni. Az elvonás a nettó finanszírozás keretében a települési támogatásból történik.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 74. § (1) bekezdése alapján a köznevelési feladatok ellátásáról az óvodai nevelés kivételével az állam gondoskodik. Így a köznevelési ágazatban az önkormányzatok egyetlen feladata az óvodai nevelés, melyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá.

A 2024. évi Költségvetési törvény az Nkt., valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), továbbá annak végrehajtási rendelete alapján átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők béréhez, és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Púétv.) és a végrehajtását szabályozó Kormányrendeletek alapján a támogatás mértéke jelentősen megemelkedett.

Önkormányzatunk az **óvodapedagógusok bérének fedezetére, illetve az óvodapedagógusok minősítésének kiadásaira 290 751 e Ft** támogatást kap ebben az évben, mely a 2024. évi költségvetési törvényben biztosított eredeti összeghez képest 83 005 e Ft-tal magasabb. A közel 40,0 %-os növekedés a 2024. évi pedagógus béremelés ellentételezését szolgálja.

Az **óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása idén 115 896 e Ft**, melynek növekedése a költségvetési törvény biztosítottához képest 19,15 %-os.

A bértámogatás mellett a 2024. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez. Az **óvodaműködtetési támogatás 65 157 e Ft**, 13 960 e Ft-tal magasabb az előző évinél.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően megváltozott 2015-től. A rászorulókat támogatásáról, a segélyezésekről a helyi önkormányzatok saját hatáskörben döntenek. A támogatások forrásaként a költségvetési törvény az önkormányzati bevételeket, elsősorban a helyi adóbevételt jelöli meg. Az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességünk magasabb mint a költségvetési törvényben megszabott 35 000 Ft/fő felső határ, ezért pénzügyi szociális juttatások jogcímen állami támogatást nem kapunk. Így a 8. melléklet szerinti szociális keretet teljes egészében saját forrásból finanszírozzuk.

A szociális alapellátásokhoz a központi költségvetés által biztosított források:

• Család- és gyermekjóléti szolgálat	53 145 e Ft
• Család- és gyermekjóléti központ	91 795 e Ft
• Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység	47 434 e Ft
• Szociális étkeztetés	7 213 e Ft
• Személyi gondozás támogatása	54 048 e Ft
• Fogyatékosok nappali ellátása	15 250 e Ft
• Hajléktalanok átmeneti szállása	16 315 e Ft
• Támogató szolgáltatás	16 145 e Ft
• Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás	13 436 e Ft
• Bölcsokei ellátás	184 222 e Ft.

Szociális feladatainkat nagyrészt társulási keretek között látjuk el. Az állami támogatás növekedése sajnos ebben az évben sem fedezi a bérnövekedés kiadásait, így idén is jelentős hozzájárulást, **238 983 e Ft-ot** biztosítunk saját bevételeinkből a társulási feladatellátáshoz.

Továbbra is önkormányzati feladat az intézményi gyermekétkeztetés. A feladattal összefüggésben a dolgozók bértámogatására, valamint a felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz – a személyi térítési díjból elvárt bevétel figyelembe vételével – biztosít forrást a központi költségvetés.

Az idei **gyermekétkeztetési támogatás 198 811 e Ft**. Ezen belül a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók **bértámogatása 92 925 e Ft**, a **gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 105 886 e Ft**.

A rászoruló gyerekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása 1 320 e Ft.
A normatíva az egy lakosra jutó adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembe vételével, valamint az étkezési adagok száma alapján került meghatározásra.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés 2024. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló források célzottan jussanak el e területre.

- **Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása (könyvtár és közművelődés) 35 508 e Ft**
- **Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása 18 000 e Ft**
- **Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása 20 342 e Ft.**

A központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású közművelődési intézmények eszközállományának gyarapítására.

Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére a Költségvetési törvény 3. számú melléklete olyan tartalékot tartalmaz, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – működőképességük megőrzésére, feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítására **rendkívüli kiegészítő támogatást** kaphatnak a települési önkormányzatok. A feltételrendszer az előző évekhez képest nem változott.

Az állami támogatások mellett a legjelentősebb helyben képződő közhatalmi bevétel a **helyi adó**. 2023-ban éves előirányzatát **1 624 500 e Ft-tal** terveztük, a december 31-ig könyvelt befizetések ezt több száz millió forinttal meghaladták. A nagymértékű növekedés az iparüzési adónemben jelentkezett. A teljesítési adatok függvényében **2 133 500 e Ft-ban** határoztuk meg a 2024. évi előirányzatot.

Az adóbevételek adónemenkénti részletezését az alábbi táblázat mutatja.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi tervezett előirányzat	Eltérés
Iparüzési adó	1 570 000	2 075 000	505 000
Magánszemélyek kommunális adója	50 000	50 000	
Pótlék, bírság	4 000	8 000	4 000
Talajterhelési díj	500	500	
Összesen	1 624 500	2 133 500	509 000

A **működési bevételek** 2024. évi előirányzata **467 383 e Ft**, a tavalyi előirányzathoz viszonyítva 18,52 %-kal magasabb.

Az önkormányzati intézményi bevételek tervezésekor a 2023. évi saját bevétel teljesítési szintjét vettük figyelembe, a tervezett összeg **31 998 e Ft**. A polgármesteri hivatalnál várható bevétel **2 478 e Ft**.

Az önkormányzatnál tervezett működési bevétel előirányzata összesen **432 907 e Ft**. Nagyobb tételként jelenik meg a gyermekétkeztetésből befolyó étkezési térítési díj bevételek összege 35 039 e Ft, az önkormányzat bérlakás állományának, illetve egyéb önkormányzati ingatlanok bérleti díja 53 000 e Ft, víziközmű vagyონunk üzemeltetéséből várható bevétel 77 148 e Ft. A kiszámlázott ÁFA együttes összege 80 551 e Ft, beruházásokhoz, valamint a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó megtérülő ÁFA 99 886 e Ft. Átmenetileg szabad pénzeszközeink betétként történő lekötéséből 52 283 e Ft kamat bevételt tervezünk.

Az **államháztartáson belülről származó egyéb támogatások** előirányzata éves szinten **318 802 e Ft**, melyből a Polgármesteri Hivatal költségvetése 4 068 eFt nagyságrendű támogatást tartalmaz.

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő egyéb támogatások részletezését az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi tervezett előirányzat
Előző évi állami támogatás kiutalási igénye	5 537	6 748
Fejlesztő foglalkoztatás támogatása	10 251	13 804
Közfoglalkoztatás	233 784	294 182
Kormányzati szintű bérintézkedésekhez várható központi támogatás	103 855	
Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt támogatása	15 214	
Gyermekegészségügyi Központ kialakításának támogatása	103 440	
Szociális célú városrehabilitáció projekt támogatása	108 521	
Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése III. ütem támogatása	36 010	
Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése IV. ütem támogatása	20 653	
Belterületi utak fejlesztése I. ütem támogatása	44 846	
Belterületi utak fejlesztése II. ütem támogatása	44 846	
Összesen:	726 957	314 734

Finanszírozási bevételként terveztük az előző év **5 062 219 e Ft** költségvetési maradványát, melynek igénybevételét működési és felhalmozási célra, 2023-ról áthúzódó kötelezettségeinkre és a folyamatban lévő projektekre fordítjuk.

Az ipari parki földterületek megvásárlására az év végéig rendelkezésre álló **269 520 e Ft** fejlesztési hitelkeret előirányzata is a finanszírozási bevételek között jelenik meg.

KIADÁSOK

Az Önkormányzat 2024. évi kiadási főösszege **10 046 167 e Ft**, melyből költségvetési kiadás **9 990 372 e Ft**, finanszírozási kiadás **55 795 e Ft**.

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

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének működési kiadásai

A költségvetési működési kiadások **5 721 724 e Ft** összege az előző év eredeti előirányzatát 16,85 %-kal haladja meg.

Az **intézmények feladat-ellátásához nyújtott önkormányzati támogatás** tervezett összege **1 610 539 e Ft**, mely 116,83 %-a az előző évinek. Nagyságrendileg a legnagyobb növekedést a pedagógus béremelés és ennek járulék vonzata okozza, melynek ellentételezését állami támogatásban megkapjuk.

A működési kiadások mintegy 30,08 %-át a személyi jellegű kifizetések, bérek és az azokat terhelő járulékok jelentik, melyek a 2023. évi eredeti előirányzatokhoz képest 302 918 e Ft-tal nőttek.

A **személyi jellegű kifizetések** tervezése során a kötelező juttatásokat, a garantált bérelemeket, valamint az ágazati jogszabályokban előírt béremeléseket tételesen megterveztük, és az intézmények képviselőivel egyeztetjük. A pedagógus béremeléshez kapcsolódóan a Négy Évszak Óvoda igazgatójával több alkalommal történt egyeztetés. Azon ágazatok, illetve munkavállalók esetében, ahol jogszabályi rendelkezés nem biztosítja a bér növekedését, 10 % béremeléssel terveztünk.

A költségvetési szerveknél együttesen **1 098 490 e Ft-ra**, az előző évi 120,65 %-ra nőtt a személyi juttatás. A százalékos arány visszatükrözi a minimálbér és a garantált bérminimum 15 %-os növekedését, a pedagógus bérek átlagos 32,2 %-os, valamint a többi ágazatban tervezett 10 %-os emelést.

Az Önkormányzat költségvetésében a közfoglalkoztatottak bérére, a képviselő-testület tagjainak juttatására, valamint a projektek megbízási díjaira **438 392 e Ft-ot** terveztünk, melynek részletezését a rendelettervezet 7. melléklete tartalmazza.

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** **184 257 e Ft-os** előirányzata 123,1 %-a az előző évinek. A különbség követi a bérelőirányzat növekedését. A kiadási jogcím tartalmazza a fizetendő rehabilitációs hozzájárulást is.

A 2022. év tavaszától folyamatosan és drasztikusan emelkedő energia- és élelmiszerárak már az év második félévétől megjelentek gazdálkodásunkban. 2023-ban tartalékainkból jelentős nagyságrendet az előző évihez képest 466 224 e Ft-ot csoportosítottunk át ezek finanszírozására.

Idén a **dologi kiadások** tervezésénél a villamosenergia, a gáz és a távhő szolgáltatás előirányzatát mérési pontonként, a havi mért mennyiség figyelembevételével, a jelenleg érvényben lévő árakon terveztük meg, melyek a 2022 és 2023 évi kiemelkedően magas árakhoz képest jelentősen mérséklődtek. Ugyanakkor a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról szóló 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet 2024. január 1-jei hatálybalépésével a vízdíjak mintegy négyszeresre emelkedtek.

Az egyéb dologi kiadásoknál a 10 - 15 %-os várható emelkedést figyelembe véve, a 2023. évi teljesítésre alapozva határoztuk meg az előirányzatokat.

Mіндеzek hatására a 2024. évre tervezett előirányzat **1 954 015 e Ft**, mely 58 278 e Ft-tal magasabb a tavalyinál.

A Képviselő-testület által irányított intézmények esetében a fentiek szerint, **381 223 e Ft** értékben terveztük a dologi kiadásokat. Az önkormányzati támogatás mellett a kiadások forrása az intézmények előző évi teljesítése alapján tervezett működési bevétel.

Az Önkormányzathoz rendelt 2024. évi **1 572 792 e Ft** összegű működési kiadások részletezését a 7. melléklet tartalmazza.

Az előirányzaton belül terveztük meg a városüzemeltetési és gazdálkodási feladatokat. A 2023. évi teljesítési adatok figyelembe vétele mellett a dologi kiadások előirányzata az előző évi előirányzathoz viszonyítva **45 580 e Ft-tal** nőtt, elsősorban a városgazdálkodási feladatok előirányzatainak növekedése miatt, ahol a városi uszoda megemelkedett vízdíja is megjelenik. A 2024-ben megvalósuló projektek dologi kiadásainak tervezett előirányzatait célonként tartalmazza a melléklet.

Továbbra is önkormányzati feladatként jelenik meg az önkormányzat működési kiadásai között a gyermekétkeztetés, melynek kiadásait a 2023. évi teljesített adagszámok és a jelenleg érvényben lévő nyersanyagnorma, valamint rezszi mértékek alapján terveztük.

A Városgazda Kft-nek a településüzemeltetés és az ingatlankezelés területén a finanszírozás pénzeszköz átadással történik.

Az elmúlt évben és idén is több alkalommal egyeztettünk a Kft. vezetésével annak érdekében, hogy a hatékony, eredményes és átlátható feladat-ellátás feltételeit az Önkormányzat biztosítani tudja. A 2024. évi feladatokhoz **418 000 e Ft** támogatást tudunk nyújtani.

A **működési célú pénzeszközátadások** (célfeladatok, 9. melléklet) előirányzatai között kimutatott támogatási előirányzatokat az önkormányzat teherbíró képessége, és az ellátandó feladatok arányában a 2023. évi összegnél 275 191 e Ft-tal magasabb értékben terveztük.

Legnagyobb, 189 543 e Ft növekedés a Szatmári Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézményi Társulás működési támogatásában jelentkezik. A feladat ellátásához nyújtott állami támogatás emelkedése mellett az önkormányzati saját forrás is jelentős mértékben nőtt. A két forrásból együttesen fedezhető az intézményben dolgozó munkatársak bérének garantált bérminimumra való kiegészítése, valamint az új bölcsőde egész éves működési kiadása.

A Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft-nek átadott közművelődési támogatás a fenntartási kiadásokhoz és a színházépület egész éves nyitvatartása miatt megnövekedett fűtési költségekhez igazítva 22 697 e Ft-tal emelkedett.

Hasonlóan a 2023. évi tervezéshez, eredeti előirányzatként jelenik meg a működési célú pénzeszköz átadásokban többek között az egyesületek, közösségek, civil szervezetek, sportszervezetek támogatása.

2024. évi költségvetésünkben az **ellátottak pénzbeli juttatásaira** saját bevételi forrásainkból 27 000 e Ft-ot terveztünk. Az előző évi tapasztalati adatokhoz és a várható kiadásokhoz igazítva idén is ezzel az összeggel számolunk.

Az **általános tartalékban 20 000 e Ft-ot** különítettünk el esetlegesen nem tervezett kiadásainkra.

A 2023. évi eredeti költségvetésben szereplő tervszámokhoz képest ez évi működési bevételeink előirányzatai tovább növekedtek. A város gazdasága az elmúlt évben tovább erősödött. Ez látszik a 2023. évben jóval a tervezetten felül befolyó adóbevételeinkből, adóerőképességünk nagyságából, valamint az idén biztonsággal tervezhető iparüzési adó előirányzatból.

Mindezek mellett nem lehet figyelmen kívül hagyni azt, hogy a pandémia és a háborús konfliktusok milyen hatással voltak és vannak a magyar gazdaságra. Ezért a működés biztonsága, a város likviditásának megőrzése érdekében idén is kiemelten fontos a szigorú gazdálkodási fegyelem megtartása és megtartatása.

2024. évi költségvetés felhalmozási bevételei és kiadásai

A felhalmozási költségvetésben a bevétel és kiadás egyensúlyát működési bevétel bevonásával tudtuk megteremteni. **A felhalmozási bevételek előirányzata 3 639 832 e Ft, a felhalmozási kiadásoké 4 268 648 e Ft.**

A felhalmozási bevételek és kiadások célok szerinti részletezését a 4. és a 6. mellékletekben mutatjuk be.

A tavalyi évben több projektünk megvalósítása befejeződött, ugyanakkor nagy számban indultak újak is, ezért idei költségvetésünk felhalmozási kiadásaiban változatlanul a legnagyobb nagyságrendet képviselik a **beruházások** előirányzatai, **4 247 148 e Ft értékben.** A 2024. évi fejlesztések kiadásait Európai Unió, valamint saját források biztosítják.

A 16. melléklet tartalmazza Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évben Európai Unió forrásból támogatással megvalósuló programjait, melyekre a programozási ciklusban pályázati forrásokat nyertünk.

2024-ben folyamatban lévő projektek:

- Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés
- Mátészalka-Ópályi közötti kerékpárút építése
- Belterületi utak fejlesztése I. ütem
- Belterületi utak fejlesztése II. ütem

- Zöld Mátészalka projekt
- Kegyeleti park II. ütemű fejlesztése
- Gyermekegészségügyi Központ kialakítása
- Szociális célú városrehabilitáció (ESZA+)
- Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése III. ütem
- Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése IV. ütem

A Mátészalkai Ipari Park további bővítése céljából 269 520 e Ft fejlesztési hitelkeret áll rendelkezésünkre.

Önerőből megvalósuló fejlesztéseink kivitelezéséhez az év folyamán az önkormányzatnak **1 057 643 e Ft-ot** kell biztosítani.

Ennek forrásai:

- 150 249 e Ft tervezett ingatlanértékesítésből származó bevétel és kölcsön visszatérülés,
- 269 520 e Ft fejlesztési hitelkeret,
- valamint 628 816 e Ft kerül felhasználásra az önkormányzat helyi adó bevételeiből.

Nagyobb saját erős beruházásaink:

- A saját beruházások előirányzata idén is tartalmazza többek között a Közműfejlesztési Építési Alap **97 978 e Ft** kiadását.
- Folytatódik a temető bővítése, ebben az évben **30 000 e Ft** előirányzatot fordítunk az utak szilárd burkolattal való ellátására.
- **154 950 e Ft** saját forrásból tervezzük az átfogó út és járdaépítési program megvalósításának folytatását.
- A Bencsi köz közművesítésére és építési telkek kialakítására **20 001 e Ft-ot** szeretnénk fordítani.
- A Színház épület külső csatorna fűtésszál rekonstrukciója **10 000 e Ft**-ba kerül.
- Idén is rendelkezésre áll a játszóterek felújítására, bővítésére **20 000 e Ft**.
- Ebben az évben is folytatódik a közterületi kamerarendszer bővítése és pótlása, melynek előirányzata **27 556 e Ft**.
- Fedett hulladékátrolók építésére, kialakítására **50 000 e Ft** előirányzatot különítettünk el.
- Gyalogos átkelőhelyek akadálymentesítésére **40 000 e Ft**, a szennyvíztelepi szagtalanító berendezésre **12 000 e Ft**, a közterületi nyilvános WC felújítására **10 000 e Ft** áll rendelkezésre.
- A fürdő csatorna zárttá tételére **49 270 e Ft**, a Szatmári Múzeum felújítási terveire **20 000 e Ft**, az életveszélyes rabbiház bontására **35 000 e Ft** előirányzatot terveztünk.

- A Városi Uszoda gépészeti átalakítására és a hidegvizes kutjának rekonstrukciójára **40 000 e Ft**, öntözőkút létesítésére a Kegyeleti Parkban **10 000 e Ft** az idei terv.
- A megvalósítandó projektek esetleges saját erejének biztosítására **70 000 e Ft** beruházási tartalék tervezésére volt lehetőség.
- Az intézmények költségvetésében szereplő különböző felhalmozási és beruházási kiadások ez évi előirányzata **22 600 e Ft**.

Az **egyéb támogatások** államháztartáson belülről **17 500 e Ft** előirányzata a Főtér projekt támogatás – időszakosan államkötvényben történő elhelyezéséből – felhalmozott kamatbevétel visszafizetését tartalmazza.

Államháztartáson kívülre nyújtott egyéb támogatásként tervezzük az első lakáshoz jutók támogatásának előirányzatát és homlokzatfelújítási támogatást **4 000 e Ft** értékben.

A felhalmozási költségvetés egyensúlyát az előző évekhez hasonlóan a tervezett felhalmozási és működési bevételek realizálásával teremthetjük meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet szöveges indoklásához csatolt mellékletek az Áht. előírásainak megfelelő szerkezetben, részletes tájékoztató táblákkal kiegészítve mutatják be Mátészalka Város Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi kiadási és bevételi előirányzatait.

Mátészalka, 2024. február 07.


Dr. Hanusi Péter
polgármester



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

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről

A Képviselő-testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet *A rendelet hatálya*

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat hivatalára és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekre terjed ki.

II. Fejezet *A költségvetés bevételei és kiadásai*

2. §

(1) A Képviselő-testület Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetését

- a) 4 714 428 ezer Ft költségvetési bevétellel
- b) 9 990 372 ezer Ft költségvetési kiadással
- c) - 5 275 944 ezer Ft költségvetési egyenleggel, melyből
 - ca) - 1 166 603 ezer Ft működési,
 - cb) - 4 109 341 ezer Ft felhalmozási állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év – 5 062 219 ezer Ft összegű – költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(3) A kiadási és bevételi főösszegeken belül:

- a) a költségvetési felhalmozási kiadást 4 268 648 ezer Ft-ban, melyből a/az:
 - aa) beruházási kiadásokat 4 247 148 ezer Ft-ban,
 - ab) egyéb támogatásokat államháztartáson belülre 17 500 ezer Ft-ban,
 - ac) egyéb támogatásokat államháztartáson kívülre 4 000 ezer Ft-ban,
- b) a költségvetési felhalmozási bevételt 159 307 ezer Ft-ban,
- c) a költségvetési működési kiadást 5 721 724 ezer Ft-ban, melyből a/az:
 - ca) személyi juttatásokat 1 536 882 ezer Ft-ban,
 - cb) munkaadókat terhelő járulékokat 184 257 ezer Ft-ban,
 - cc) dologi kiadásokat 1 954 015 ezer Ft-ban,
 - cd) ellátottak pénzbeli juttatásait 27 000 ezer Ft-ban,
 - ce) elvonásokat és befizetéseket 610 935 ezer Ft-ban,
 - cf) egyéb támogatásokat államháztartáson belülre 777 457 ezer Ft-ban,
 - cg) egyéb támogatásokat államháztartáson kívülre 611 178 ezer Ft-ban,
 - ch) tartalékot 20 000 ezer Ft-ban,
- d) a költségvetési működési bevételt 4 555 121 ezer Ft-ban,
- e) a finanszírozási felhalmozási bevételt 3 480 525 ezer Ft-ban,

- f) a finanszírozási működési kiadást 55 795 ezer Ft-ban,
- g) a finanszírozási működési bevételt 1 851 214 ezer Ft-ban
- h) az önkormányzat intézményeinek költségvetési létszámkeretét 151,0 főben állapítja meg.

(4) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés b) pontja szerinti elkülönített bemutatását a 2. és az 5. melléklet szerint fogadja el.

3. §

A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megbontását, továbbá a költségvetési és a finanszírozási egyenleget az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A 2. § (3) bekezdés d) pontjából az állami támogatás jogcímenkénti részletezését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A 2. § (3) bekezdés b) pontjában megállapított felhalmozási bevételek jogcímenkénti részletezését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A 2. § (3) bekezdés a) pontjában megállapított felhalmozási kiadásokat célonként és feladatonként a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő városüzemeltetési feladatok és a futó projektek működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A 2. § (3) bekezdés *cd)* pontjában megállapított ellátottak pénzbeli juttatásainak jogcímenkénti részletezését a 8. melléklet szerint fogadja el.

9. §

A 2. § (3) bekezdés *cf)* és *cg)* pontjában megállapított működési célú pénzeszköz átadások előirányzatait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A 2. § (3) bekezdés h) pontjában megállapított létszámkeret intézmények szerinti megbontását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

Az előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. melléklet szerint fogadja el.

12. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 12. melléklet szerint fogadja el.

13. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontja alapján az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségének a futamidő végéig történő bemutatását, és a fedezetként felhasználható tárgyévi saját bevételeket a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

Az Önkormányzat költségvetésében tervezett előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti elkülönített bemutatását a 14. melléklet szerint fogadja el.

15. §

Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó döntések számszerűsítésének bemutatását évenkénti bontásban a 15. melléklet szerint fogadja el.

16. §

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Vhr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és b) pont bd) alpontja alapján az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bemutatását a 16. melléklet szerint fogadja el.

17. §

Az intézmények 2024. évi önkormányzati támogatásának adatait a 17. melléklet mutatja be.

III. Fejezet

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

18. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

19. §

- (1) Az önkormányzati képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíját Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testületének a települési képviselők, bizottsági tagok és elnökök tiszteletdíjáról szóló 16/2020. (VII. 16.) önkormányzati rendelet 2. §-a szerint állapítja meg.

(2) A köztisztviselők illetményalapját Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésének felhatalmazása alapján 2024. évre 71 559 Ft-ban állapítja meg. Illetménykiegészítését, továbbá a vezetők illetménypótlékát Mátészalka Város Önkormányzat Képviselő-testületének a köztisztviselők és közszolgálati ügykezelők közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről szóló 9/2012. (IV. 27.) önkormányzati rendelet 3. §-a szerint állapítja meg. A köztisztviselőket érintő 2024. évi illetménykiegészítés, vezetői pótlék, képzési, továbbképzési támogatás előirányzatait a Mátészalkai Polgármesteri Hivatal 2024. évi költségvetése tartalmazza.

20. §

(1) Mátészalka Város Képviselő-testületének az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 1/2020. (II. 13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Civil rendelet) 13. § (4) bekezdése alkalmazása során az egyedi kérelem alapján nyújtott támogatások tárgyévi keretösszege 6 000 e Ft. A Civil rendelet 5. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a civil szervezetek tárgyévi pályázati keretösszege 5 000 e Ft.

(2) A sport támogatására fordítható tárgyévi összeg – Mátészalka Város Önkormányzata Képviselő-testületének Mátészalka Város Önkormányzata sportfeladatairól, valamint a helyi sporttevékenység támogatásáról szóló 4/2020. (II. 27.) önkormányzati rendelet 6. § (1) bekezdés alkalmazása során – 50 000 e Ft.

21. §

A Képviselő-testület az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatok módosításának és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának a jogát fenntartja.

22. §

A finanszírozási műveletekkel összefüggő nyilatkozatok megtételére az önkormányzat nevében a polgármester jogosult, a jegyző jogi és a pénzügyi irodavezető pénzügyi ellenjegyzése mellett.

23. §

(1) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek előirányzaton felüli többletbevételeiket csak a Képviselő-testület engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű, a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használhatják fel.

(2) A működési bevételek éven belüli elmaradása esetén csökkenteni kell a kiadási feladatokat a várható bevétel nagyságrendjéig.

(3) A személyi juttatások előirányzatainak átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.

(4) A költségvetési év folyamán az önkormányzat gazdálkodásának biztonsága és a folyamatos likviditás megőrzése érdekében a költségvetési intézmények működési kiadásait rangsorolni kell. Elsősorban a rendszeres személyi juttatásokat, járulékokat és a közüzemi számlákat kell teljesíteni. Bruttó 20 000 Ft-ot meghaladó összegre kötelezettséget vállalni – az 1/2021. (I. 05.) Polgármesteri utasításnak megfelelően – csak a pénzügyi irodavezető véleményezése alapján, a polgármester előzetes írásos jóváhagyása után lehet. Az előzetes megrendelőt jóváhagyásra az intézmény vezetőjének aláírásával kell benyújtani. Az intézményvezetők jóváhagyás és pénzügyi ellenjegyzés nélkül nem vállalhatnak bruttó 20 000 Ft-ot meghaladó kötelezettséget.

(5) Az intézmények részére az önkormányzati támogatás rendelkezésre bocsátása nem pénzellátási terv alapján, hanem a tényleges szükséglethez és a likviditáshoz igazítva történik. A havi nettó munkabérek fedezetéhez szükséges támogatás a következő hó elején – a Magyar Államkincstár értesítése alapján – kerül biztosításra.

(6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szervek vezetői kötelesek betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

24. §

Az Áht. 97. § (3) bekezdésében foglaltak alkalmazása során a kisösszegű követelések értékhatára Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 72. §-ának megfelelően 100 000 Ft.

IV. Fejezet *Záró rendelkezések*

25. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

26. §

Ez a rendelet 2024. február 15-én órakor lép hatályba.

Dr. Hanusi Péter
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

KIMUTATÁS
Mátészalka Város Önkormányzat 2024. évi költségvetésének összevont mérlege

	A.	B.	C.
1.	BEVÉTELEK (adatok ezer Ft-ban)	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi tervezett
2.	Önkormányzatok támogatásai	1 383 878	1 634 436
3.	Egyéb támogatások bevételai államháztartáson belülről	726 957	318 802
4.	Közhatalmi bevételek	1 626 000	2 134 500
5.	Működési bevételek	394 326	467 383
6.	Átvett pénzeszközök		
7.	I. Működési célú költségvetési bevételek	4 131 161	4 555 121
8.	Egyéb támogatások bevételai államháztartáson belülről	1 709 911	9 058
9.	Felhalmozási bevételek	152 399	138 249
10.	Átvett pénzeszközök	12 000	12 000
11.	2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	1 874 310	159 307
12.	I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+2.)	6 005 471	4 714 428
13.	Költségvetési maradvány igénybevétele	3 623 495	5 062 219
14.	Bankbetétek megszüntetése és forg. célú belföldi értékp. ért.	4 500 000	
15.	Hosszú lejáratú fejl. célú hitel felvétele Ipari Park fejlesztésére	280 408	269 520
16.	Hosszú lejáratú fejl. célú hitel felvétele belvárosi piac megújítása projekt saját erő fedezetére	239 389	
17.	II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 643 292	5 331 739
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	14 648 763	10 046 167
19.	KIADÁSOK (adatok ezer Ft-ban)	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi tervezett
20.	Személyi juttatások	1 268 510	1 536 882
21.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	149 711	184 257
22.	Dologi kiadások	1 895 737	1 954 015
23.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 000	27 000
24.	Elvonások és befizetések	426 350	610 935
25.	Egyéb támogatások államháztartáson belülré	587 043	777 457
26.	Egyéb támogatások államháztartáson kívülré	527 454	611 178
27.	Tartalékok	15 000	20 000
28.	3. Működési célú költségvetési kiadások	4 896 805	5 721 724
29.	Beruházások	5 143 150	4 247 148
30.	Felújítások		
31.	Egyéb támogatások államháztartáson belülré	10 490	17 500
32.	Egyéb támogatások államháztartáson kívülré	4 000	4 000
33.	4. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	5 157 640	4 268 648
34.	III. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (3.+4.)	10 054 445	9 990 372
35.	Finanszírozási előleg visszafizetése	48 127	55 795
36.	Hosszú lejáratú hitel törlesztése	46 191	
37.	Betét lekötések és forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	4 500 000	
38.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	4 594 318	55 795
39.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (III.+IV.)	14 648 763	10 046 167
40.	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (költségvetési hiány) I. - III.	-4 048 974	-5 275 944
41.	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (finanszírozási többlet) II. - IV.	4 048 974	5 275 944

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzat 2023. évi tervezett bevételi előirányzatairól

A.	B.	C.		D.	E.	F.	G.	H.	I.	L.	M.		N.	O.	Q.		R.	S.	T.	U.		V.	W.	X.		Y.	Z.	AA.
		2023. évi eredeti	2024. évi terv								Működési célú	Felhalmozási célú			2023. évi eredeti	2024. évi terv				2023. évi eredeti	2024. évi terv			2023. évi eredeti	2024. évi terv			
1.	Megnevezés (utolsó ezer Ft-ig)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Egyéb támogatások államháztartáson belülről	Vehetőeszközök államháztartáson belülről	Önkormányzati támogatások	2023. évi eredeti	2024. évi terv	Egyéb támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek		Felhalmozási célú bevételek		Átvevő pénzeszközök		Maradvány igénybevétele	Pénzeszközös bevételek		Irányítószervi támogatás	Bevételek összesen							
		2023. évi eredeti	2024. évi terv								2023. évi eredeti	2024. évi terv	2023. évi eredeti	2024. évi terv	2023. évi eredeti	2024. évi terv		2023. évi eredeti	2024. évi terv		2023. évi eredeti	2024. évi terv						
2.	Négy Füzess Óvoda										27 967	28 469					1 054	250			526 172	626 161	555 193	654 889				
3.	Képes Öze Városi Könyvtár									940	940						670	173			58 580	71 234	60 190	72 347				
4.	Szalmási Múzeum									1 995	2 589						9 497	661			47 869	53 062	59 361	56 312				
5.	Intézmények összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	30 902	31 998	0	0	0	0	0	11 221	1 093	0	0	632 621	750 457	674 744	783 546				
5.	Polgármester Hivatal			4 068						2 236	2 478						9 096	3 932			745 913	860 082	757 245	870 560				
7.	Közfelügyeleti szervek összesen:	0	0	4 068	0	0	0	0	0	33 138	34 476	0	0	0	0	0	20 317	5 025	0	0	1 378 534	1 610 539	1 431 989	1 654 108				
8.	Irányítószervi támogatás																				-1 378 534	-1 610 539	-1 378 534	-1 610 539				
9.	Önkormányzat	1 383 878	1 634 436	726 957	314 734			1 709 911	9 058	2 134 500	361 188	432 907	152 399	138 249	12 000	12 000	3 603 178	5 057 194	5 019 797	2 69 520			14 595 308	10 002 598				
10.	Mátészalka Város Önkormányzata összesen:	1 383 878	1 634 436	726 957	318 802	0	0	1 709 911	9 058	2 134 500	394 336	467 383	152 399	138 249	12 000	12 000	3 623 495	5 062 219	5 019 797	269 520	0	0	14 648 763	10 046 167				

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évre tervezett állami támogatásáról

	A.	B.	C.
1.	MEGNEVEZÉS (adatok Ft-ban)	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv
2.	Települési önkormányzatok működésének támogatása	356 325 191	389 646 713
3.	Óvodaműködtetési támogatás	49 183 000	65 157 372
4.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása és kiegészítő támogatás a pedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	199 714 043	290 751 000
5.	Óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	97 262 000	115 896 000
6.	Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása	47 424 000	53 144 800
7.	Család- és gyermekjóléti központ támogatása	82 506 260	91 795 230
8.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	43 186 911	47 433 728
9.	Szociális étkeztetés támogatása	4 537 770	7 213 100
10.	Személyi gondozás támogatása	43 984 080	54 048 390
11.	Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	13 407 210	15 249 730
12.	Hajléktalanok átmeneti szállásának támogatása	14 070 060	16 315 300
13.	Támogató szolgáltatás	14 899 300	16 145 300
14.	Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás	12 641 200	13 436 000
15.	Bölcsőde támogatása	133 420 300	184 222 000
16.	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	161 118 782	198 811 520
17.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1 377 690	1 319 550
18.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	36 284 777	35 507 585
19.	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	18 000 000	18 000 000
20.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	19 972 405	20 342 405
21.	Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása összesen:	1 349 314 979	1 634 435 723

K I M U T A T Á S

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi felhalmozási bevételeinek előirányzatairól

	A.	B.	C.
1.	MEGNEVEZÉS (adatok ezer Ft-ban)	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv
2.	Közfoglalkoztatás beruházási kiadásainak támogatása	1 416	9 058
3.	Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt támogatása	179 590	
4.	Külterületi helyi közutak projekt támogatása	127 666	
5.	Gyermekegészségügyi Központ kialakításának támogatása	384 060	
6.	Szociális célú városrehabilitáció (ESZA+) projekt támogatása	18 923	
7.	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése III. ütem projekt támogatása	451 490	
8.	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése IV. ütem projekt támogatása	246 458	
9.	Belterületi utak fejlesztése I. ütem projekt támogatása	150 154	
10.	Belterületi utak fejlesztése II. ütem projekt támogatása	150 154	
11.	<i>Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen</i>	<i>1 709 911</i>	<i>9 058</i>
12.	Ingyatlanok értékesítése	152 399	138 249
13.	<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>152 399</i>	<i>138 249</i>
14.	Magánszemélyek részére nyújtott kölcsönök visszatérülése	2 000	2 000
15.	Mátészalkai Távhőszolgáltató Kft. részére adott tagi kölcsön megtérülése	10 000	10 000
16.	<i>Átvett pénzeszközök összesen</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
17.	<i>Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen</i>	<i>1 874 310</i>	<i>159 307</i>
18.	Maradvány igénybevétele	2 430 754	3 211 005
19.	Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele Ipari Park bővítésére	280 408	269 520
20.	Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele belvárosi piac megújítása projekt saját erő fedezetére	239 389	
21.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen</i>	<i>2 950 551</i>	<i>3 480 525</i>
22.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 824 861	3 639 832

K I M U T A T Á S
Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi felhalmozási kiadásainak
előirányzatairól

	A.	B.	C.
1.	MEGNEVEZÉS (adatok ezer Ft-ban)	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv
2.	Közműfejlesztési Építési Alap kiadásai	81 934	97 978
3.	Új bölcsőde Mátészalkán projekt kiadásai	46 500	
4.	Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt kiadásai	179 590	186 728
5.	Temető bővítés	30 000	30 000
6.	Településrendezési terv módosítása	8 972	1 795
7.	Közfoglalkoztatás felhalmozási kiadásai	1 416	9 058
8.	Főtér rekonstrukció, új városháza építésének előkészítése projekt	88 900	
9.	Belterületi utak, járdák felújítása (saját forrásból)	130 077	154 950
10.	Bencsi köz közművesítése és építési telkek kialakítása	20 001	20 001
11.	Belterületi utak fejlesztése projekt I ütem	150 154	140 154
12.	Belterületi utak fejlesztése projekt II. ütem	150 154	140 154
13.	Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt	477 912	398 714
14.	Színház épület kupola tetőszerkezetének felújítása	12 700	721
15.	Színház épület külső csatorna fűtésszál rekonstrukció		10 000
16.	Játszóterek felújítása, bővítése, újak építése	40 000	20 000
17.	Belvárosi piac megújítása projekt	748 889	
18.	Zöld Mátészalka projekt megvalósítása	1 196 157	1 147 667
19.	Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt megvalósítása	94 117	96 657
20.	Gyermekegészségügyi Központ kialakítása	384 060	384 060
21.	Szociális célú városrehabilitáció (ESZA+) projekt kiadásai	18 923	18 923
22.	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt III. ütem	471 740	471 740
23.	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt IV. ütem	257 902	257 902
24.	Mátészalkai Ipari Park fejlesztése, bővítése	280 408	269 520
25.	Közterületi kamerarendszer bővítése és pótlása	18 034	27 556
26.	Önkormányzati informatikai eszköz beszerzések	1 000	4 000
27.	Közterületi, nyilvános WC felújítása		10 000
28.	Fedett hulladékátrolók építése, kialakítása	15 000	50 000
29.	Ipari parkban lévő 544/92. hrsz-ú ingatlan visszavásárlása	16 020	
30.	Gyalogos átkelőhelyek akadálymentesítése	5 000	40 000
31.	Elektromos töltőállomások fizetősé alakítása	2 032	
32.	Szagtalanító berendezés (ozmogén sorompó) beszerzése szennyviztelepre		12 000
33.	3355/5és 3355/7. hrsz-ú Fürdő csatorna zárttá tétele		49 270
34.	Szatmári Múzeum épületének felújítási terve		20 000
35.	Zsinagóga épület ingatlanon az életveszélyes Rabbiház bontása		35 000
36.	B-147 sz. hidegvizes kút rekonstrukciója és a Városi Uszoda gépészet átalakítása		40 000
37.	Hidegvizes öntözőkút létesítése a Kegyeleti Parkban		10 000
38.	Beruházási tartalék	185 154	70 000
39.	Intézmények egyéb kiadásai	30 404	22 600
40.	Beruházások összesen	5 143 150	4 247 148
41.	Mátészalka bel- és külterületi kerékpárút építés projekt fel nem használt támogatás visszafizetése	10 481	
42.	Mátészalka energetikai megújulása projekt fel nem használt támogatás visszafizetése	9	
43.	Főtér rekonstrukció projekt fel nem használt kamatbevétel visszafizetése		17 500
44.	Egyéb támogatások államháztartáson belülre összesen	10 490	17 500
45.	Első lakáshoz jutók támogatása	2 000	2 000
46.	Homlokzatfelújítási támogatás	2 000	2 000
47.	Egyéb támogatások államháztartáson kívülre összesen	4 000	4 000
48.	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen	5 157 640	4 268 648
49.	Fejlesztési célú hitel törlesztése	46 191	
50.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	46 191	0
51.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 203 831	4 268 648

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi működési kiadásainak előirányzatairól

1.	A. MEGNEVEZÉS (adatok ezer Ft-ban)	B.		C.		D.		E.		F.		G.		H.		I.		J.		K.	
		Személyi juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		Dologi kiadások		Pénzeszköz átadások		Kiadások összesen											
		2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv
2.	Zöldterület kezelés							6 150	6 000			114 000	120 000			120 150	126 000				
3.	Közutak fenntartása							16 500	16 500			52 000	78 000			68 500	94 500				
4.	Közvilágítás							135 000	90 000							135 000	90 000				
5.	Helyi közforgalmú közlekedés							21 025	22 500							21 025	22 500				
6.	Közfoglalkoztatás	270 883	339 442	17 867	22 236			42 845	31 971							331 595	393 649				
7.	Településvízellátás							1 000	4 500							1 000	4 500				
8.	Csapadékvíz elvezetés											12 500	22 500			12 500	22 500				
9.	Köztisztító fenntartása											20 000	28 300			20 000	28 300				
10.	Városi Piac működtetése											6 000	6 000			6 000	6 000				
11.	Szalkai Ház működtetése											3 000	3 000			3 000	3 000				
12.	Településtudósok							5 500	5 500			30 500	40 000			36 000	45 500				
13.	Állategészségügy							3 500	4 500			4 750	7 200			8 250	11 700				
14.	Vállalatirányítási szoftver beszerzése, működtetés feltételeinek megteremtése											2 139				2 139	0				
15.	Városgazdálkodás	8 962	9 350	921	1 450			310 104	411 968			41 000	31 000			360 987	453 768				
16.	Gyermekékeztetési feladatok							255 010	268 865							255 010	268 865				
17.	Önkormányzati ingatlanokkal való gazdálkodás							2 500	3 500			66 384	70 000			68 884	73 500				
18.	Városi rendezvények és kommunikáció	5 000	2 500					86 287	103 905			10 700	12 000			101 987	118 405				
19.	Önkormányzati jogalkotás	48 846	54 777	6 195	6 970			200	200							55 241	61 947				
20.	Új bölcsőde Mátészalkán projekt							2 975								2 975	0				
21.	Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt							13 182	6 044							13 182	6 044				
22.	Belvárosi piac megújítása projekt							34 314								34 314	0				
23.	Közlekedésfejlesztés Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyében projekt							281								281	0				
24.	Belterületi utak, járdák felújítása (önerős)							18 305	3 683							18 305	3 683				
25.	Belterületi utak fejlesztése I. ütem projekt							43 195	44 951							43 195	44 951				
26.	Belterületi utak fejlesztése II. ütem projekt							43 195	44 940							43 195	44 940				
27.	Mátészalka - Opályi közötti kerékpárút építése projekt							40 795	119 993							40 795	119 993				
28.	Zöld Mátészalka projekt megvalósítása							58 770	45 310							58 770	45 310				
29.	Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt							8 224	2 619							8 224	2 619				
30.	Gyermekékeztetési Központ kialakítása							101 027	101 027							101 027	101 027				
31.	Szociális célú városrehabilitáció (ESZA+) projekt megvalósítása	23 696	32 323	3 081	1 806			80 093	54 747							106 870	88 876				
32.	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése III. ütem projekt							43 320	43 320							43 320	43 320				
33.	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése IV. ütem projekt							23 817	23 249							23 817	23 249				
34.	Közös értékek, közösségi élmények projekt	683		80				111								874	0				
35.	Főtér rekonstrukció							52 987								52 987	0				
36.	Időskorúak támogatása							28 000	70 000							28 000	70 000				
37.	Kárpátaljai segély keret							2 000	2 000							2 000	2 000				
38.	Fejlesztési célú hitelek kamatai							10 000	10 000							10 000	10 000				
39.	Vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó dologi kiadások							7 000	11 000							7 000	11 000				
40.	Projekt előkészítési költségek, megvalósíthatósági tanulmányok							30 000	20 000							30 000	20 000				
41.	Önkormányzati kiadások összesen	358 070	438 392	28 144	32 462			1 527 212	1 572 792			362 973	418 000			2 276 399	2 461 646				

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évre tervezett ellátottak pénzbeli juttatásairól

A.			B.	C.
	MEGNEVEZÉS (adatok ezer Ft-ban)	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi tervezett	
1.				
2.	a) lakhatáshoz kapcsolódó kiadások	12 000	10 000	
3.	b) 18. életévét betöltött tartósan beteg személy ápolási díj kiadása	1 000	1 000	
4.	c) gyógyszerkiadások fedezéséhez kapcsolódó kiadás	1 000	1 000	
5.	d) lakhatási hátralékot felhalmozó személyek támogatása	1 000	1 000	
6.	Rendkívüli települési támogatás	8 000	8 500	
7.	Lakbértámogatás	500	1 000	
8.	Köztemetés	3 500	4 500	
9.	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	27 000	27 000	

**Mátészalka Város Önkormányzatának 2024. évre tervezett működési célú
pénzeszköz átadásainak előirányzatairól**

A.	B.		C.		D.		E.		F.		G.
	Támogatások államháztartáson belülről		Támogatások államháztartáson kívülről		Támogatások államháztartáson belülről		Támogatások államháztartáson kívülről		Összesen		
	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	
1.	MEGNEVEZÉS (adatok ezer Ft-ban)										
2.							106 836	129 533	106 836	129 533	
3.	Msz-i Kulturális Nonprofit Kft. közművelődési támogatása						362 973	418 000	362 973	418 000	
4.	Msz-i Városgazda Nonprofit Kft. városüzemeltetési tám.										
5.	Szalm. Egy. Szoc. és Ifj.-i Alapell. Intézm. Társ. működési tám.	576 674	766 217						576 674	766 217	
6.	Normatív jelleggel juttatott támogatások összesen:	576 674	766 217			469 809	547 533		1 046 483	1 313 750	
7.	Vállalkozó házirovások támogatása					1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	
8.	Egyesületek, közösségek, alapítványok támogatása					6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	
9.	Civil szervezetek támogatása					4 000	5 000	4 000	4 000	5 000	
10.	Ádám J. Pedagógus Énekkar támogatása					200	200	200	200	200	
11.	Zenebarátok Körösáért Egyesület támogatása					200	200	200	200	200	
12.	Szatmár Néptánc Egyesület támogatása					200	200	200	200	200	
13.	Rákóczi Szövetség támogatása					200	200	200	200	200	
14.	Bursa Hungarica Ösztöndíj pályázat	1 803	2 130						1 803	2 130	
15.	Művészetbarát Egyesület támogatása					200	200	200	200	200	
16.	Városi Közlekedési Polgárőrség támogatása					200	200	200	200	200	
17.	Rend-Team Mátészalkai Polgárőr Egyesület támogatása					200	200	200	200	200	
18.	Szatmári Síkság Leader Egyesület támogatása					45	45	45	45	45	
19.	Szabolcs 05. Önkormányzati Területfejlesztési Társulás tám.	1 623	3 210						1 623	3 210	
20.	Sporttámogatás					45 000	50 000	45 000	45 000	50 000	
21.	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	750	900						750	900	
22.	Mátészalkai gyerekek táboroztatásának támogatása	5 000	5 000						5 000	5 000	
23.	Mátészalka Képes Album projekt fel nem használt támogatás visszafizetése	140							140		
24.	Egyéb speciális célú támogatások összesen:	9 316	11 240			57 645	63 645		66 961	74 885	
	ÖSSZESEN:	585 990	777 457			527 454	611 178		1 113 444	1 388 635	

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata fenntartásában működő intézmények 2024. évi létszám-előirányzatairól

A. Megnevezés (adatok főben)	B. Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony				E.			F.			H.			I. Munkatör- vénykönyv alapján foglalk.	J. Választott tisztségviselők	K. ÖSSZESEN
	Pedagógus	Dajka	Nevelési munkát közvetlenül segítő	Ügyviteli fizikai	Közszolgálati jogviszony			Közszolgálati üggykezelők								
					I. besorolási osztály	II. besorolási osztály	Közszolgálati üggykezelők									
2. Négy Évszak Óvoda	34,5	16,0	5,0	1,0									1,0			57,5
3. Képes Géza Városi Könyvtár													6,0			6,0
4. Szatmári Múzeum													8,5			8,5
5. INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN:	34,5	16,0	5,0	1,0									15,5			72,0
6. Mátészalkai Polgármesteri Hivatal									54,0	16,0	5,0		4,0			79,0
7. Mátészalka Város Önkormányzata															2,0	2,0
8. Közfoglalkoztatás													174,0			174,0
9. MINDÖSSZESEN:	34,5	16,0	5,0	1,0	54,0	16,0	5,0		54,0	16,0	5,0		193,5	2,0		327,0

MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2024. évi előirányzat-felhasználási titemterve

A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.
MEGBEVEZÉS (adatok ezer Ft-ban)	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1. Önkormányzatok támogatásai (működési célra)	196 132	130 755	130 755	130 754	130 755	130 755	130 755	130 755	130 755	130 755	130 755	130 755	1 634 436
2. Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről (működési célra)		3 821	29 788	29 788	33 239	29 788	36 536	33 239	29 788	29 788	33 239	29 788	318 802
3. Köztalalmi bevételek	5 000	50 000	300 000	150 000	350 000	150 000	150 000	200 000	200 000	150 000	175 000	254 500	2 134 500
4. Működési bevételek	32 383	40 000	40 000	50 000	50 000	50 000	20 000	20 000	40 000	40 000	40 000	45 000	467 383
5. Átvett pénzeszközök (működési célra)													0
6. Önkormányzatok támogatásai (felhalmozási célra)													0
7. Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről (felhalmozási célra)			4 529						4 529				9 058
8. Felhalmozási bevételek	41	12 192	41	1 642	56 041	42	8 041	20 042	41	40 042	42	42	138 249
9. Átvett pénzeszközök (felhalmozási célra)	166	167	166	167	166	167	166	167	167	167	167	10 167	12 000
10. Működési célú költségvetési bevételek összesen (2.+3.+4.+5.+6.)	233 515	224 576	500 543	360 542	563 994	360 543	337 291	383 994	400 543	350 543	378 994	460 043	4 555 121
11. Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen (7.+8.+9.+10.)	207	12 359	4 736	1 809	56 207	209	8 207	20 209	4 737	40 209	209	10 209	159 307
12. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11.+12.)	233 722	236 935	505 279	362 351	620 201	360 752	345 498	404 203	405 280	390 752	379 203	470 252	4 714 428
13. Költségvetési maradvány igénybevétele	421 851	421 852	421 851	421 852	421 851	421 852	421 851	421 852	421 851	421 852	421 852	421 852	5 062 219
14. Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitelek felvétele			20 000	30 000	30 000	30 000	29 520	30 000	20 000	30 000	20 000	30 000	269 520
15. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK (14.+15.)	421 851	421 852	441 851	451 852	451 851	451 852	451 371	451 852	441 851	451 852	441 852	451 852	5 331 739
16. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+16.)	655 573	658 787	947 130	814 203	1 072 052	812 604	796 869	856 055	847 131	842 604	821 055	922 104	10 046 167
17. Személyi juttatások	97 577	116 683	145 789	116 683	116 683	126 683	116 683	116 683	116 683	116 683	116 683	233 369	1 536 882
18. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 000	13 000	17 000	13 000	13 000	14 395	13 000	13 000	14 524	14 000	14 000	30 338	184 257
19. Dologi kiadások	150 000	200 000	200 000	20 000	200 000	150 000	100 000	170 000	150 000	200 000	200 000	214 015	1 954 015
20. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	2 250	27 000
21. Elvonások és befizetések	50 828	50 828	50 828	50 828	50 828	51 327	50 828	50 828	50 828	50 828	50 828	51 328	610 935
22. Egyéb támogatások államháztartáson belülről (működési célra)	64 916	63 852	67 061	63 852	63 851	64 752	68 851	63 852	64 916	63 852	63 851	63 851	777 457
23. Egyéb támogatások államháztartáson kívülről (működési célra)	38 889	49 546	52 546	51 244	56 244	51 244	51 244	52 244	51 244	52 244	52 244	52 245	611 178
24. Tartalékok													20 000
25. Beruházások	5 000	25 000	350 000	650 000	600 000	550 000	450 000	250 000	350 000	450 000	300 000	267 148	4 247 148
26. Felújítások													0
27. Egyéb támogatások államháztartáson belülről (felhalmozási célra)		17 500											17 500
28. Egyéb támogatások államháztartáson kívülről (felhalmozási célra)			1 000			1 000		1 000			1 000		4 000
29. Működési célú költségvetési kiadások összesen	424 460	521 159	885 474	967 857	1 102 856	1 010 651	852 856	718 857	800 445	949 857	799 856	934 544	5 721 724
30. Felhalmozási kiadások összesen (26.+27.+28.+29.)	5 000	42 500	351 000	650 000	600 000	551 000	450 000	251 000	350 000	450 000	301 000	267 148	4 268 648
31. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (30.+31.)	429 460	563 659	1 236 474	1 617 857	1 702 856	1 561 651	1 302 856	969 857	1 150 445	1 399 857	1 100 856	1 201 692	9 990 372
32. Finanszírozási előleg visszafizetése	55 795												55 795
33. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (33.)	55 795	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55 795
34. KIADÁSOK ÖSSZESEN (32.+34.)	485 255	563 659	1 236 474	1 617 857	1 702 856	1 561 651	1 302 856	969 857	1 150 445	1 399 857	1 100 856	1 201 692	10 046 167

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata által 2024. évre tervezett közvetett támogatásokról

A.		B.
1.	Közvetett támogatás megnevezése a Vhr. 28.§-a szerinti részletezésben	2024. évi terv (adatok Ft-ban)
2.	Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege	2 042 000
3.	- ebből - Magánszemélyek kommunális adója	40 000
4.	10/2019. (IV. 24.) önkormányzati rendelet 4.§ (1) bekezdése alapján 10/2019. (IV. 24.) önkormányzati rendelet 4.§ (2) bekezdése alapján	2 002 000
5.	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
6.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
7.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
8.	A vállalkozások beruházás ösztönző és munkahely teremtési programjáról szóló 16/2015. (V. 28.) önkormányzati rendelet alapján nyújtott támogatás	
9.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	75 000 000
10.	70 éven felüliek hulladék szállítási díj kedvezménye	3 750 000
11.	13/2023. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) a) pontja alapján 13/2023. (VI. 29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) b) pontja alapján	1 250 000
12.	Időskorúak támogatása	70 000 000
13.	Összesen:	77 042 000

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteinek részletezéséről 2024-2031 években

	A.										B.			
											2024. év (adatok ezer Ft-ban)	2031. év		
1.	Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügylethől származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához													
2.	Helyi adóból származó bevétel										2 125 000			
3.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel										77 148			
4.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevételek													
5.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel										138 249			
6.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel										9 500			
7.	Közösségvállalással kapcsolatos megtérülés													
8.	Saját bevételek összesen:										2 349 897			
9.	C.													
10.	Adósságot keletkeztető ügyletekből és kczzességvállalásokból fennálló kötelezettségek (adatok ezer Ft-ban)										2024.év	2029. év	2030. év	2031. év
11.	Mátészalkai Ipari Park fejlesztése, bővítése hitel törlesztése										10 000	41 287	40 225	39 170
12.	Összes kötelezettség:										10 000	41 287	40 225	39 170

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésében tervezett előirányzatok kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

I	A BEVÉTELEK (adatok ezer Ft-ban)	B 2024. évi tervezett	ebből		
			C kötelező feladatok	D önként vállalt feladatok	E államigazgatási feladatok
2	Önkormányzatok támogatásai	1 634 436	1 588 539	45 897	
3	Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről	318 802	304 998	13 804	
4	Közhatalmi bevételek	2 134 500	1 848 810	220 172	65 518
5	Működési bevételek	467 383	466 883		500
6	Átvett pénzeszközök				
7	1. Működési célú költségvetési bevételek	4 555 121	4 209 230	279 873	66 018
8	Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 058	9 058		
9	Felhalmozási bevételek	138 249	138 249		
10	Átvett pénzeszközök	12 000	11 500	500	
11	2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	159 307	158 807	500	0
12	I. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+2.)	4 714 428	4 368 037	280 373	66 018
13	Hosszú lejáratú fejlesztési célú hitel felvétele	269 520	269 520		
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 062 219	5 062 219		
15	Bankbetétek megszüntetése és forg. célú belföldi értékp. ért.				
16	II. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 331 739	5 331 739	0	0
17	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.)	10 046 167	9 699 776	280 373	66 018
18	A KIADÁSOK (adatok ezer Ft-ban)	B 2024. évi tervezett	ebből		
			C kötelező feladatok	D önként vállalt feladatok	E államigazgatási feladatok
19	Személyi juttatások	1 536 882	1 486 054	2 500	48 328
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	184 257	177 757		6 500
21	Dologi kiadások	1 954 015	1 838 920	103 905	11 190
22	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 000	27 000		
23	Elvonások és befizetések	610 935	610 935		
24	Egyéb támogatások államháztartáson belülről	777 457	683 134	94 323	
25	Egyéb támogatások államháztartáson kívülre	611 178	535 533	75 645	
26	Tartalékok	20 000	20 000		
27	3. Működési célú költségvetési kiadások	5 721 724	5 379 333	276 373	66 018
28	Beruházások	4 247 148	4 247 148		
29	Felújítások				
30	Egyéb támogatások államháztartáson belülről	17 500	17 500		
31	Egyéb támogatások államháztartáson kívülre	4 000		4 000	
32	4. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	4 268 648	4 264 648	4 000	0
33	III. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (3.+4.)	9 990 372	9 643 981	280 373	66 018
34	Finanszírozási előleg visszafizetése	55 795	55 795		
35	Hosszú lejáratú hitel törlesztése				
36	Betét lekötések és forg. célú belföldi értékpapírok vásárlása				
37	IV. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	55 795	55 795	0	0
38	KIADÁSOK ÖSSZESEN (III.+IV.)	10 046 167	9 699 776	280 373	66 018
39	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege (költségvetési hiány) I. - III.	-5 275 944	-5 275 944	0	0
40	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (finanszírozási többlet) II. - IV.	5 275 944	5 275 944	0	0

KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata több éves kihatással járó döntéseiről

	A	B	C	D	E
1	Előirányzat megnevezése (adatok ezer Ft-ban)	Költségvetési évet megelőző kiadás	Kiadási előirányzatok		
			2024	2025	2026
2	Óvodai és bölcsődei eszközfejlesztés projekt	2 032	105 000	87 772	
3	Mátészalka - Ópályi közötti kerékpárút építése projekt	5 916	260 000	258 707	
4	Belterületi utak felújítása saját forrásból	30 353	158 633		
5	Belterületi utak fejlesztése projekt I. ütem	9 895	40 000	60 000	85 105
6	Belterületi utak fejlesztése projekt II. ütem	9 906	50 000	70 000	65 094
7	Zöld Mátészalka projekt	74 775	400 000	792 977	
8	Kegyeleti Park II. ütemű fejlesztése projekt	4 462	40 000	59 276	
9	Gyermekegészségügyi Központ kialakítása projekt	2 413	150 000	150 000	185 087
10	Szociális célú városrehabilitáció (ESZA+) projekt	19 645	45 000	45 000	17 799
11	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt III. ütem	2 413	150 000	150 000	215 060
12	Mátészalka Óvárosának turisztikai fejlesztése projekt IV. ütem	2 413	80 000	80 000	121 151
13	Közműfejlesztési Építési Alap képzése	27 569	97 978	50 800	50 800
14	Első lakáshoz jutók támogatása		2 000	2 000	2 000
15	Homlokzatfelújítási támogatás		2 000	2 000	2 000
16	Mátészalkai Városgazda Nonprofit Kft. részére nyújtott városüzemeltetési támogatás	396 312	418 000	400 000	400 000
17	Mátészalkai Kulturális Nonprofit Kft. részére nyújtott közművelődési támogatás	115 836	129 533	125 000	125 000
18	Szatmári Egyesített Szoc. és Eü-i Alapellátási Intézményi Társulás részére nyújtott támogatás önkormányzati önréje	162 624	238 983	210 000	210 000
19	Szabolcs 05. Önkormányzati Területfejlesztési Társulás részére fizetett tagdíj	1 623	1 605	1 605	1 605
20	Vállalkozó háziorvosok támogatása	1 200	1 200	1 200	1 200

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁS

Mátészalka Város Önkormányzata intézményei
2024. évi költségvetésének önkormányzati támogatás adatairól

	A	B	C	D	E
	Intézmények (adatok ezer Ft-ban)	Intézményi saját bevétel	Állami támogatás	Önkormányzati támogatás	Bevételek összesen
1					
2	Négy Évszak Óvoda	28 728	546 496	79 665	654 889
3	Képes Géza Városi Könyvtár	1 113	23 305	47 929	72 347
4	Szatmári Múzeum	3 250	23 478	29 584	56 312
5	Intézmények összesen:	33 091	593 279	157 178	783 548

Általános indokolás

Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés *f*) pontja hatalmazza meg az önkormányzatokat, hogy éves költségvetésüket rendelet formájában alkossák meg. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a rendelkezik róla, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének mit kell tartalmaznia. A 24. § (3) bekezdés előírásai szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet február 15-ig be kell nyújtani a Képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A rendelet hatályát tartalmazza.

A 2. §-hoz

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak összességű jóváhagyását tartalmazza, valamint a költségvetés egyenlege (hiány) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra. Tartalmazza továbbá az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények bevételeit és kiadásait az Áht. szerinti megbontásban, valamint a végrehajtását szabályozó Kormányrendeleteknek megfelelő tagolásban.

A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását a „Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról” című előterjesztés mutatja be.

A 3–17. §-hoz

A rendelet mellékleteinek felsorolását tartalmazza.

A 18. §-hoz

Az Önkormányzat gazdálkodását szabályozó hatáskörök kerülnek meghatározásra.

A 19. §-hoz

A települési képviselői tiszteletdíjak, továbbá a köztisztviselők illetményalapjának és illetménykiegészítése mértékének megállapítására vonatkozó szabályokat tartalmazza.

A 20. §-hoz

A működési célú államháztartáson kívülrre nyújtott támogatások közül az un. Polgármesteri Alap, a civil szervezetek pályázati kerete és a sportfeladatok támogatására az éves költségvetésben biztosított tárgyévi keretösszegeket határozza meg.

A 21. §-hoz

Az elfogadott költségvetés módosításának és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának jogáról rendelkezik.

A 22. §-hoz

Az önkormányzati költségvetés finanszírozási célú műveleteinek végrehajtásával kapcsolatos jogköröket szabályozza.

A 23. §-hoz

Az Önkormányzat intézményeinek gazdálkodására, továbbá elfogadott költségvetésük végrehajtására vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 24. §-hoz

A kisösszegű követelések értékhatárának nagyságrendjét határozza meg.

A 25. §-hoz

A rendelet alkalmazásának időszakát jelöli meg.

A 26. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről

Rendelet-tervezet címe		Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet		
Rendelet-tervezet valamennyi hatása, különösen				
Társadalmi gazdasági hatás	Költségvetési hatás	Környezeti, Egészségügyi következmények	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás	Egyéb hatás
A költségvetés biztosítja az önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodását, az intézmények zavartalan működését. A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtható feladatokról, a tervezett fejlesztésekről. Lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.	Elfogadásával teremt meg az önkormányzat kötelezően ellátandó, önként vállalt és államigazgatási feladatainak előirányzatát. A rendelet-tervezet magába foglalja Mátészalka Város Önkormányzata és az irányítása alatt álló költségvetési szervek költségvetését. 2024-ben a rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés az államháztartás része a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.	A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.	A rendelet végrehajtása további adminisztratív terheket nem ró az önkormányzatra.	
A rendelet megalkotásának szükségessége	A rendelet megalkotásának szükségességét az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a írja elő.			
A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények	Az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak megsértése.			
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek személyi	szervezeti	tárgyi	pénzügyi	egyéb
Meghatározza a költségvetési szervek 2024. évi engedélyezett létszámkeretét.	nincs közvetlen hatás	nem releváns	A pénzügyi feltételek rendszert maga a rendelet határozza meg.	

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 10-9/2024.

Előterjesztés Mátészalka Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról

Előterjesztés készítéséért felelős: Vargáné Reszler Erika pénzügyi irodavezető

Előterjesztés véleményezése:

NÉV: Potosné Dr. Kovács Zsuzsanna Aljegyző H.	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS: AZ ELŐTERJESZTÉS ÉS A RENDELET-TERVEZET MEGFELEL A JOCSSZABÁLYI ELŐÍRÁSOKNAK Terve - Berhó Áldi
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2024. február 07.

Előterjesztést jóváhagyta:



Jóváhagyás időpontja: 2024. február 07.