

Tisztelt Közgyűlés !

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2006. évi költségvetésének félévi teljesítéséről szóló tájékoztatási kötelezettséget, mint minden önkormányzat számára, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény írja elő.

Ezen költségvetési tájékoztató az elfogadott költségvetés szerkezetének megfelelő struktúrában összehasonlítható módon készült, annak érdekében, hogy a gazdasági folyamatok tendenciái az előző év hasonló időszakának eredményeivel összevethetőek legyenek.

Az első félévi gazdálkodás általános jellemzője, hogy a források a szükséges mértékben és mennyiségben mind a működés, mind a felhalmozási területen rendelkezésre álltak. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, technikai forrásbővítő hitel igénybevételére nem volt szükség.

A működési terület finanszírozási stabilitását az állami források (SZJA, normatíva) biztosították alapvetően, de a kiegészítő saját bevételekkel a zavarmentes feladatellátás feltételei megteremtődtek.

A felhalmozási terület kiadásainak finanszírozásában nagy jelentősége volt a pályázati forrásoknak, amelyek a megvalósítási költségek nagyobbik részére biztosították a fedezetet. A saját erő forrásai a költségvetésben rendelkezésre álló bevételekből megteremthetők voltak. Mivel a felhalmozási feladatok megvalósítása nagyobbik hányadának kivitelezői számlái a második félévben jelentkeznek, az első félév során felhalmozási hitel igénybevételére nem került sor, e nélkül is finanszírozhatóak voltak a kiadások.

A költségvetés alakulásának általános értékelése

Bevételek

A költségvetés lezárt bevételi főösszege 6.544.874 ezer forint, amelyet az elemzés torzításának elkerülése érdekében a számlavezető bank váltásával összefüggésben jelentkezett 915.779 ezer forint hitelfelvétellel korrigálni szükséges. A korrigált bevételi főösszeg 5.629.095 ezer forint, amely a 2005. év hasonló időszakához viszonyítva 676.182 ezer forinttal, 13,7%-kal növekedett. A korrigált főösszeg teljesítése 44,3%, 0,8% ponttal magasabb az előző év hasonló időszakáétól. Az időarányostól való jelentős elmaradás a felhalmozási bevételek alacsony színvonalából adódik.

A működési bevételek együttesen 2.639.642 ezer forintot tettek ki, amely az előző évhez képest 82.539 ezer forinttal, 3,2%-kal növekedett. A jóváhagyott előirányzat teljesítése 52,3%, az időarányost meghaladja.

A bevételi csoporton belül az átengedett SZJA bevétel a meghatározó 1.302.238 ezer forint összegben, a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően érkezett az önkormányzat számlájára.

A helyi adókból 585.333 ezer forint bevétel származott előlegfizetési jogcímen, amely a jóváhagyott előirányzatnak a 45,6%-a, az előző év hasonló időszakának teljesítését 5% ponttal haladja meg. Ez azt jelenti, hogy a helyi adóbevétel éves szinten várhatóan teljesülni fog, hiszen a második féléves befizetés már a vállalkozások éves szinten kalkulált árbevételéhez kapcsolódva jelentkezik.

Az illetékbevétel alakulása is meghaladja az időarányos szintet.

Az intézményi működési bevétel 6,8% ponttal haladja meg az időarányos mértéket, így ez is hozzájárult a működési bevételek időarányost meghaladó teljesítéséhez.

A működési bevételek főösszeghez viszonyított aránya 46,9%, amely 4,7% pontos csökkenést mutat az előző évhez képest. Az előző két évet figyelembe véve az arányvesztés 8,3% pontos, tehát a működési bevételek egyre kisebb mértékben vesznek részt a működési kiadások finanszírozásában.

Támogatás jogcímen a központi költségvetésből 1.880.778 ezer forint érkezett, amely 60.131 ezer forinttal, 3,1%-kal elmaradt a 2005. év első félévének mértékétől. Az előirányzat teljesítése 61,1%, az előző év teljesítményét 5,2% ponttal haladja meg.

A működéshez kapcsolódó támogatások együttesen 1.863.484 ezer forintot tettek ki, amely 44.724 ezer forinttal, 2,3% ponttal csökkent. Együttesen tehát a normatív állami hozzájárulás, a felhasználási köttőségű normatív támogatás, a központosított előirányzat, és a tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok kiegészítő támogatása jogcímen kapott állami támogatás az előző évhez képest kisebb mértékben állt rendelkezésre a működési feladatok finanszírozására mint a korábbi években.

A felhalmozási szektorhoz tartozó állami támogatások TEKI és CÉDE jogcímen jelentkeztek összességében 17.294 ezer forint összegben.

A támogatási jogcímű állami támogatások aránya a bevételi főösszegben 33,4%, 5,8% ponttal csökkent az előző évhez képest.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a félév során 89.172 ezer forintot értek el, amely 6.866 ezer forinttal meghaladja a 2005. évi első félévi mértéket. Az alacsony bevétel oka, hogy az értékesített vagyontárgyak eladásának üteme nem érte el az időarányt, illetve a különféle pályázati források lehívására a kivitelezési ütemek csúszása miatt nem került sor olyan mértékben mint a tervezési elképzelés.

A jóváhagyott előirányzat teljesítése 5,7%, elmaradt az előző évtől.

A bevételi főösszegen belüli arány 1,6%, amely az előző év hasonló időszakához képest 0,1%-kal csökkent.

A támogatásértékű bevételek összege 213.069 ezer forint, amely az előző évi mértéktől 221.384 ezer forinttal elmaradt. A jóváhagyott előirányzat 19,3%-ban teljesült. Az alacsony teljesítés a felhalmozási feladatokhoz kapcsolódó pályázati források alacsony szintje miatt alakult ki, amely a kivitelezési ütemek szerint nem is lehetett nagyobb.

A bevételi szerkezeten belüli arány tekintetében a teljesítés 3,8%.

Támogatási kölcsön visszatérítés jogcímen 4.662 ezer forint érkezett a korábban kölcsönadott önkormányzati pénzeszközök visszafizetése következtében.

Hitelfelvétel a félév során csupán a számlavezető bank változásával összefüggésben a korábbi banknál lévő hitelek visszafizetése miatt történt. A hitelkiváltás miatti hitelfelvétel összege 915.779 ezer forint.

Kiadások

A bankváltás miatti hiteltörlesztéssel korrigált kiadási főösszeg 5.057.182 ezer forint, amely a 2005. év hasonló időszakának összegét 208.492 ezer forinttal, 4,3%-kal haladja meg. A kiadás teljesítési aránya 39,8%, alapvetően a felhalmozási feladatok alacsony szintje miatt.

A működési költségvetés kiadásaira (személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadások) együttesen 3.955.996 ezer forint összeg került felhasználásra, amely 316.794 ezer forinttal, 10,1%-kal magasabb mint a 2005. év első félévi teljesítés. A felhasználás a jóváhagyott előirányzat 51,8%-ának felel meg.

A kiadási főösszegen belül elfoglalt arány 78,2%, amely 4,1% ponttal növekedett az előző évhez képest. Az aránynövekedés oka alapvetően a 10%-ot meghaladó költségnövekedés, miközben a felhalmozási kiadások alacsony szinten teljesültek.

A személyi juttatás és a munkaadói járulék jogcímen a kifizetések az időarányos 50% alatt maradtak, amely azt jelzi, hogy a költségvetési szervek nagyon fegyelmezetten és takarékosan gazdálkodtak a félév során, így várhatóan az év hátralévő részében sem kell számítani általánosságban finanszírozási feszültségre.

A dologi kiadások 55,5%-os felhasználási szintje önkormányzati szinten nem túlzó, hiszen az első félév nagyobb költségigényű mint a második félév, de egyes intézményeknél jelentkezhet fedezetbiztosítási probléma, illetve a kormányzati intézkedések második féléves hatása okozhat finanszírozási feszültséget.

A működési célú támogatás, kölcsön jogcímen 12.000 ezer forint kiadás jelentkezett, amely egy civil szervezet pályázaton elnyert forrásának megelőlegezésére irányult.

Működési támogatás jogcímen összességében 763.334 ezer forint kifizetésre került sor, amely 103.305 ezer forinttal, 15,7%-kal növekedett. A jóváhagyott előirányzat felhasználása 57%, az időarányost kissé meghaladja.

A főösszegen belüli arányát tekintve a teljesítés 15,1%, 1,5% ponttal növekedett.

Felhalmozási kiadásokra történt kifizetés 212.005 ezer forint volt, amely 164.952 ezer forinttal elmaradt a 2005. évi nagyságtól. A meghatározott előirányzat felhasználása 6,8%-os nagyon alacsony, abból adódóan, hogy a kivitelezések közbeszerzéseken keresztül történő vállalkozásba adása miatt a költségek második félévben jelentkeznek.

A kiadási főösszegen belüli arány 4,2%-os, amely az előző évihez képest kisebb felhalmozási ütem miatt 3% ponttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

Adósságszolgálatra, a bankváltás miatti hiteltörlesztéssel (915,779 ezer forint) korrigálva 95.608 ezer forint kifizetés történt, amely az előző évhez képest 52.340 ezer forinttal csökkent. Az alacsony adósságszolgálati teher a stabil likviditási helyzetet jelzi.

Az önkormányzat 2006. évi költségvetésének féléves teljesítését a stabil likviditási helyzet jellemezte, hiszen forrásbiztosító technikai hitel igénybevételére nem kellett hogy sor kerüljön, a kiadásokhoz szükséges források megfelelő időben és összegben rendelkezésre álltak.

A működési területen a gazdálkodás az időarányoshoz közel állóan teljesült, a felhalmozási területen a kivitelezési ütemek elmaradtak az időarányostól, amely természetesen

következett abból, hogy a közbeszerzések időigénye miatt a feladatok megvalósítása jelentősebb mértékben a második félévben jelentkezik. Figyelemmel azonban arra, hogy a feladatok megvalósítása elkezdődött a felhalmozási terület teljesítését is elfogadhatónak lehet értékelni.

I.

Bevételi előirányzatok teljesítése

1. Működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételei összességükben 2.639.642 ezer forint nagyságrendben teljesültek a félév során. A bevétel az előző év első félévéhez képest 82.539 ezer forinttal, 3,2%-kal növekedett. A jóváhagyott előirányzat teljesítése 52,4%, az időarányost meghaladja.

Az időarányos feletti teljesítés alapvetően az intézményi működési bevételek bővülésének és az átengedett központi adók magasabb teljesítésének köszönhető.

A bevételi csoporton belül megjelenő elemek alakulását az alábbiak jellemzik:

Intézményi működési bevétel jogcímen 368.772 ezer forint keletkezett, amely az előző év hasonló időszakához képest 55.360 ezer forinttal, 17,7%-kal magasabb szinten realizálódott. A költségvetés jóváhagyott előirányzata 56,8%-ban, az időarányost 6,8% ponttal meghaladva teljesült. Ez azt jelenti, hogy a költségvetési szervek eredményes erőfeszítést tettek a bevételeik bővítése érdekében.

Az intézményi szférában 234.998 ezer forint, az összes bevétel 63,7%-a realizálódott. Továbbra is az intézményi terület dominanciája látható ezen bevételi kategórián belül. A meghatározó a gyermekélelmezéssel kapcsolatosan érkező befizetés. Az intézmények jóváhagyott előirányzatának teljesülése 57,1%, jelentősen magasabb az időarányostól, amely szabadon felhasználható források megjelenését is eredményezte az intézmények egy részénél.

A költségvetés Polgármesteri Hivatal fejezetében 133.774 ezer forint keletkezett, amely 54.768 ezer forinttal, 74%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva. Az előirányzat teljesülése 56,3%, az időarányost meghaladja.

Illetékbevételek 61.741 ezer forint összegű forrást eredményezett. A Megyei Illetékhatóság által meghatározott előirányzatból 56,1% teljesült. Az illetékbevételek a város közigazgatási területén belül keletkezett illetékből származik.

Helyi adók jogcímen 585.333 ezer forint az az összeg, amely megjelent az önkormányzat elszámolási számláján. A 2005. év első félévi teljesítményéhez viszonyítva ez évben 52.259 ezer forinttal, 9,8%-kal nagyobb forrás keletkezett. Egyértelmű, hogy a bevétel a vállalkozások fejlődését mutatja, hiszen a többletadót többlet árbevétel eredményezi.

Adatok: ezer forintban

Adónemek	Összesen	Társas vállalkozás		Egyéni	
			%		%
Építményadó	161.825	155.340	96	6.485	4
Iparüzési adó	422.357	390.923	92,6	31.434	7,4
Vállalkozók kommunális adója	52	18	34,6	34	65,4
Idegenforgalmi adó	1.099	646	58,8	453	41,2
Helyi adó összesen	585.333	546.927	93,4	38.406	6,6

A bevétel a félévre ütemezett bevételi tervtől 76.749 ezer forinttal több, azaz 115,1 %.

Iparüzési adóban az előző év azonos időszakához mérten a teljesítés 65.191 ezer forinttal, a félévre ütemezett bevételi tervtől 81.157 ezer forinttal több.

Építményadóban az előző év félévétől 12.950 ezer forinttal több, az I. félévre ütemezett bevételi tervtől 4.175 ezer forinttal kevesebb a bevétel.

Az adósállomány 1.081.360 ezer forint, (helyi adók: 893.209 ezer forint, bírság: 45.375 ezer forint, pótlék: 142.776 ezer forint) amelynek megoszlása:

Adatok: ezer forintban

	A d ó s á l l o m á n y		
	2006. előtti	2006. I. félévi	összesen
Építményadó	89.386	216.169	305.555
Helyi iparüzési adó	98.289	488.582	586.871
Vállalkozók kommunális adója	508	2	510
Idegenforgalmi adó	-	273	273
Helyi adók összesen:	188.183	705.026	893.209
Bírság	43.960	1.415	45.375
Késedelmi pótlék	105.286	37.490	142.776
Összesen	337.429	743.931	1.081.360

később esedékes kötelezettségek	645.989 ezer forint
gazdálkodó szerv. fel- és végelszámolási eljárása miatt	279.107 ezer forint
fizetési halasztások miatt	10.861 ezer forint
hátralék	145.403 ezer forint

Az adósállomány az elmúlt év azonos időszakához viszonyítva növekedést mutat 76.840 ezer forint összegben, azaz az eltérés 107,6 %.

Összetételét illetően a

később esedékes kötelezettségek	106,6 %
gazdálkodó szerv. fel- és végelszámolási eljárása miatt	160,5 %
fizetési halasztások miatt	100,5 %
hátralék	68 %

eltérést mutatnak.

Végrehajtási intézkedések:

Megnevezés	Eljárás		Eredmény			
	menyiség (db)	összeg (eFt)	menyiség (db)	%	összeg (eFt)	%
Inkasszó	355	72.362	107	30,1	21.140	29,2
Letiltás	140	6.557	52	37,1	2.560	39
Letiltás előző évek	6	275	5	83,3	207	75,3
Pénzforgalmi ellenőrzés	1	257	1	100	257	100
Ingó foglalás	125	8.729	98	78,4	4.378	50,2
Önk-hoz behajt.átjelentés	3	189	-	-	-	-
Összesen:	630	88.369	263	41,7	28.542	32,3

Helyszíni behajtási eljárás keretében 175 hátralékost kerestek fel és 102 adózótól 8.193 ezer forint helyi adót szedtek be.

Az elmúlt év azonos időszakához viszonyítva 112 db inkasszóval kevesebb eljárás indult 124.159 ezer forinttal kevesebb összegre. Ennek ellenére a 2006. I. félévi eredmény 173 ezer forinttal több a múlt félévi időszak eredményénél. Mindez azt mutatja, hogy az ez évi inkasszóval történő végrehajtási intézkedés hatékonysága javult.

Átengedett központi adók nagysága 1.401.018 ezer forintot eredményezett, amely 28.794 ezer forinttal, 2% ponttal elmaradt a 2005. első félévi mértéktől.

Az átengedett SZJA bevétel az alábbi jogcímenekén érkezett az önkormányzat számlájára:

- helyben maradó rész 252.757 ezer forint
- jövedelemkülönbség mérséklése 402.119 ezer forint
- normatív módon elosztott 647.362 ezer forint

A helyben maradó rész esetében a központi forrás növekedett, a másik két jogcím esetében az állami pénzeszközök kisebb mértékben vettek részt az önkormányzati feladatok finanszírozásában.

Gépjárműadó bevétele 98.780 ezer forintot tett ki, amely megegyezik az előző év teljesítési adatával, hiszen ez évi csupán 91 ezer forinttal nagyobb. A meghatározott előirányzat teljesítése 52%, kissé meghaladja az időarányos mértéket.

Azzal, hogy a gépjármű adóztatás rendszere 2004. január 1-jével megváltozott – megszűnt a gépjármű tulajdonos, illetve üzemeltető bevallási kötelezettsége és az adóztatás a közúti közlekedési igazgatási nyilvántartás alapján, adóhatósági adó megállapítás útján kivetéssel történik – jelentősen megnőtt az adóztatás alá vont gépjárművek száma. A bevétel alakulását – de egyben az adósállomány növekedését is - a korábbi évekre megállapított gépjárműadó, bírság és pótlék eredményezte.

Az adósállomány 161.117 ezer forint, (56.059 ezer forint 2006. előtti, 105.058 ezer forint 2006. évi) amelynek megoszlása:

később esedékes kötelezettségek	86.083 ezer forint
gazdálkodó szerv. fel- és végelszámolási eljárása miatt	7.669 ezer forint
fizetési halasztások miatt	2.251 ezer forint
hátralék	65.114 ezer forint

Végrehajtási intézkedések:

Megnevezés	Eljárás		Eredmény			
	mennyiség (db)	összeg (eFt)	mennyiség (db)	%	összeg (eFt)	%
Inkasszó	98	12.456	32	32,7	1.605	12,9
Letiltás	121	5.143	57	47,1	1.851	36
Letilt. előző évek	7	206	7	100	161	78,2
Ingó foglalás	120	7.992	93	77,5	3.882	48,6
Önk-hoz	2	108	-		-	

behajt.átjelent.						
Összesen:	348	25.905	189	54,3	7.499	28,9

Helyszíni behajtási eljárás keretében 175 hátralékost kerestek fel és 87 adózótól 6.157 ezer forint gépjárműadót szedtek be.

Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek jogcímen az önkormányzat költségvetésébe 222.778 ezer forint érkezett, amely 11.201 ezer forinttal, 5,3%-kal nagyobb mint a 2005. év hasonló időszakában kimutatott mérték. A jóváhagyott előirányzat teljesítése 51%.

A különféle bírságok, és pótlékok együttes összege 17.211 ezer forintot eredményezett. Ezen belül a legnagyobb tételt az adóbírság és pótlék jelenti 12.544 ezer forint összegben, amelynek az összetétele a következő:

Adatok: ezer forintban

	Tény		I. félévi ütemterv
	2005. I. félév	2006. I. félév	
Bírság	7.129	5.637	7.200
Pótlék	7.115	6.907	6.000
Összesen	14.244	12.544	13.200

A bírságnál az előző év azonos időszakához képest 1.492 ezer forinttal (79,1 %), a bevételi ütemtervhez viszonyítottan 1.563 ezer forinttal (78,3 %) kevesebb a teljesítés.

A pótléknál az előző év azonos időszakához 208 ezer forinttal kevesebb (97,1 %) a bevételi ütemtervhez 907 ezer forinttal (115,1 %) magasabb a bevétel.

Az egyéb sajátos önkormányzati bevételeken belül a legnagyobb volument az önkormányzati bérlakásokkal összefüggésben beszedett laktér és egyéb térítés jelenti. Ezen a jogcímen 123.786 ezer forint a beszedett forrás, amely 8.397 ezer forinttal, 7,3%-kal nagyobb mint az előző évben. A meghatározott előirányzat 51,6%-a teljesült, amit a költségvetés szempontjából kedvező eredménynek kell értékelni.

A Közgyűlés 44/2004. (XII.16.) Ör. sz. rendelete alapján 2006. január 1-től a laktérek átlagosan 4%-kal emelkedtek.

A VÍZMŰ Kft. adatszolgáltatása alapján 2006. január 1-jétől 6,7%-os áremelés került érvényesítésre a bérlők felé.

A megbízási szerződésben rögzítettek szerint folyamatosan végzik az önkormányzati bérlakások ellenőrzését és a lakások bérléményeltárán szereplő berendezési tárgyakat.

Feltárják a lakások rendeltetésellenes használatát, a lakásban bejelentés nélkül lakók számát, illetve a lakásban jogcím nélkül lakókat.

A vizsgált időszak június 30-án a lakbér- és közüzemi díjhátralék összege 151.105 ezer forint, amely az előző év hasonló időszakához képest 5.513 ezer forinttal, 3,5%-kal csökkent. A hátralék 1611 fő között oszlik meg, amely 92 fő növekedést jelent az előző év hasonló időszakához képest. Ez igen erőteljes változás, hiszen 2005. év hasonló időszakában az adósállomány növekedése csupán 16 fő volt. Az adósok közül 770 fő már nem lakik önkormányzati bérlakásban – fiktív tartozó, tartozásuk összege 89.822 ezer forint. Az összes hátralék 59,6%-a tehát fiktív hátralék.

A fiktív tartozók száma 77 fővel növekedett, amely azt is eredményezte, hogy a fiktív tartozás volumene 1.437 ezer forinttal emelkedett.

Az élő állományból 841 háztartás tartozik 61.283 ezer forint összeggel.

A hátralékok megoszlása időtartományok szerint			
Időszak (nap)	Tartozók száma (fő)	Összeg (eFt)	Átlag (eFt/fő)
0-90 nap között	484	18.153	37,5
91-180 nap között	148	8.969	60,6
181-365 nap között	137	13.011	94,9
365 nap felett	842	110.972	131,7
Összesen	1611	151.105	-

A lakossági kintlévőség legjelentősebb problémája, hogy a hátralék 73,5%-a egy éven túli, és általában fiktív tartozás.

A hátralékok megoszlása az összegtartományok szerint az alábbi:

Tartomány (Ft)	Tartozók száma (Fő)	Hátralék (eFt)
1 – 5.000	275	638
5.001 – 10.000	166	1.205
10.001 – 20.000	187	2.685
20.001 – 50.000	341	11.190
50.001 – 100.000	247	17.849
100.000 feletti	395	117.538
Összesen	1611	151.105

Az adatok arra utalnak, hogy gondot jelent a megváltozott összegű lakbér és egyéb költségek megfizetése a bérlők többségének.

A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából 72.389 ezer forint bevétel származott, amely 8.686 ezer forinttal, 13,6%-kal növekedett a 2005. évhez képest. A tervezett előirányzat 54,4%-ban teljesült, amelyet kedvezőnek lehet értékelni.

A II. negyedévben is folytatódó kedvező bevételi folyamatban változatlanul nagy jelentőséggel bírtak a hátralékcsoökkentésre tett hathatós intézkedések és az üres helyiségek számának csökkentését elősegítő bérbeadások.

Új bérleti szerződéskötésekre került sor a December 8. tér 1., Gorkij krt. 85. sz. alatti üres helyiségek esetében.

A helyiségek bérbeadásából és azok közüzemi díjából származó kintlévőség június 30-án 13.398 ezer forint volt, ebből a közüzemi díjhátralék 2.519 ezer forint. Az előző év hasonló időszakához képest a hátralék 2.011 ezer forinttal, 13,1%-kal csökkent, ami eredményes behajtási tevékenységet mutat.

A halmozott hátralékok értékhatár szerinti összetétele az alábbiak szerint alakult:

Értékhatár (Ft)	Mennyiség (db)
100.000,-alatti	49
100.001-500.000-ig	18
500.001-1.000.000-ig	6
1.000.000,-fölötti	2
Összesen	75

A 2006. év első félévében 78 db fizetési felszólítót, 11 db felmondás előtti felszólítót és 8 db felmondást bocsátottak ki a nem fizető bérlők felé. Fizetési meghagyást 15 hátralékos bérlőnél alkalmaztak. A kényszerítő eszközök hatására 5.400 ezer forint összegű befizetés érkezett.

Közterület használati díj fizetéséből 8.927 ezer forint bevétel származott, amely 1.693 ezer forinttal, 23,4%-kal növekedett az előző évhez képest.

A Csarnok és Piacigazgatóság által befizetett összeg 7.500 ezer forint, megfelel a közgyűlés döntésének.

2. Támogatások

Az önkormányzat támogatás jogcímű bevételei a központi költségvetésből érkeznek, amelynek összege a vizsgált időszakban összesen 1.880.778 ezer forintot tett ki. A forrás, 60.131 ezer forinttal, 3,1%-kal kevesebb, mint a megelőző évben.

A működési célú támogatások együttesen 1.863.484 ezer forint összegben jelentkeztek, amely 44.724 ezer forinttal, 2,3%-kal elmaradt a 2005. év hasonló időszakának mértékétől. Ez azt jelenti, hogy kevesebb állami támogatás vesz részt az önkormányzati feladatok finanszírozásában.

A működési támogatások jogcímei és összegei az alábbiak:

- Normatív központi költségvetési támogatás 1.400.259 ezer forint nagysággal vett részt a működési feladatok finanszírozásában. A bevétel 40.792 ezer forinttal, 2,8%-kal elmaradt az előző év hasonló időszakától. Egyértelmű tehát, hogy az állami forrás nem fedezte a költségek növekedéséből adódó kiadásokat.

A források a költségvetési törvény rendelkezéseinek megfelelően érkeztek az önkormányzathoz.

Az önkormányzat járandósága

= lakosságszámra vetítetten 56.675 ezer forint

= feladatmutató alapján 1.343.584 ezer forint

összegeben érkezett az önkormányzat számlájára.

- Központosított előirányzatból 67.857 ezer forint származott az alábbi jogcímek szerint:

=lakossági közműfejlesztés támogatása 653 ezer forint

=határátkelőhely támogatása 1.267 ezer forint

=kisebbségi támogatás 640 ezer forint

=könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás 1.489 ezer forint

=utak felújításához 15.000 ezer forint

=helyi tömegközlekedés támogatása 48.808 ezer forint

- Normatív kötött felhasználású támogatás 385.368 ezer forint összegben jelentkezett, amely 46.143 ezer forinttal, 10,7%-kal csökkent az előző évhez képest. A bevételi tételek az alábbiak:

=gyermekvédelmi támogatás	21.493 ezer forint
=szociális segély	169.685 ezer forint
=közcélu foglalkoztatás	85.857 ezer forint
=ápolási díj	34.079 ezer forint
=szociális továbbképzés	428 ezer forint
=lakásfenntartás támogatása	35.021 ezer forint
=pedagógus szakvizsga	5.064 ezer forint
=pedagógiai szakszolgálat	9.624 ezer forint
=adósságcsökkentési támogatás	22.300 ezer forint

- A tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatási forrásaiból 10.000 ezer forint kiegészítő támogatást kapott a költségvetés a beadott pályázat pozitív elbírálása eredményeként.

A fejlesztést érintő támogatások 17.294 ezer forintot tettek ki az alábbiak szerinti jogcímenek:

- TEKI forrás a Pécskő út közművesítéséhez 6.294 ezer forint
- CÉDE forrás a Madách Gimn. tetőfelújításhoz 11.000 ezer forint

3.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Ezen bevételi jogcímen összességében 89.172 ezer forint keletkezett, amely az előző évi teljesítést 6.866 ezer forinttal, 8,3%-kal haladja meg. Az előirányzathoz képest rendkívül jelentős az elmaradás, amely alapvetően az elnyert pályázati forrásoknak a kivitelezési ütemek időarányost el nem érő finanszírozásából adódik.

A bevételi elemek az alábbiak:

- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése 50 ezer forintot eredményezett, amely abból származott, hogy a könyvelési nyilvántartás szerint az egyéb helyiségek értékesítését nem ebben a kategóriában, hanem az egyéb sajátos felhalmozási bevételek között kell kimutatni.

- Az önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételei 72.939 ezer forintot tettek ki, amely a jóváhagyott előirányzatnak a 131,2%-a.

A bevételi elemek az alábbiak:

=Az önkormányzati lakóingatlanok értékesítéséből 11.709 ezer forint származott, amely az előirányzatnak a 58,5%-át teszi ki. A bevételt a korábbi években részletfizetéssel értékesített lakóingatlanok utáni fizetések jelentették.

Az eladott lakásokkal kapcsolatos hátralék 2006. június 30-án 2.243 ezer forint, amely 188 ezer forinttal, 9,1%-kal növekedett, ami kedvezőtlen jelenség. Az előző évhez képest a hátraléknövekedést magyarázza egyrészt az a tény, hogy emelkedett azon ügyfelek száma (jelenleg 13 fő), ahol a hátralékok jelenleg behajthatatlannak tűnnek.

=Telekértékesítésből 26.412 ezer forint származott, amely a jóváhagyott előirányzatnak a 83,6%-a. A bevétel a 2005. évben, illetve a 2006. év folyamán egyedileg jóváhagyott telekingatlanok, az idegen tulajdonú és az értékesítésre kijelölt felépítmények alatti földterületek eladásából származik.

Megnevezés	Mennyiség (db)	Összeg (eFt)
Garázs alatti föld	5	177
Telek-kiegészítés	4	1.278
Építési telek	7	13.118
Egyéb felépítmény alatti föld	3	11.839
Összesen	19	26.412

=Privatizációs bevétel 2.398 ezer forint, amely az előirányzatnak a 60%-a, az alábbi részletezésnek megfelelően:

=ANRO Ruha Rt. „E” hitel törlesztés	2.374 ezer forint
=JAVKAR	12 ezer forint
=Mozi üzemi Vállalat lakáskölcsön törlesztés	12 ezer forint

=Egyéb sajátos felhalmozási bevétel kategóriában 32.420 ezer forint a bevétel, amely a 2005. évben értékesített Füleki út 5. sz. alatti telephely részletfizetéseiből, az I. negyedévben a Hársfa úti garázsok, illetve a Május 1. úti óvoda épületének májusban létrejött adásvételi szerződésének vételár befizetéséből származik.

- Pénzügyi befektetések bevételei jogcímen 11.145 ezer forint forrás keletkezett, amely az előirányzatnak a 14,8%-át jelenti. A realizálódott bevétel az önkormányzat tulajdonában lévő állampapírok kamathozamából keletkezett.
- Felhalmozási célra átvett pénzeszközök, amelyek az államháztartáson kívülről érkeztek, 5.038 ezer forint nagyságrendet értek el, amely az előirányzatnak csupán a 0,4%-át éri el. A bevétel teljes összegében az intézményi szektorban keletkezett. E felhalmozási források az elnyert pályázatok alapján teljesítésarányosan érkeznek. A félév során az önkormányzati felhalmozások kivitelezési számlái alapján nem jelentkezett átvett forrás.

4.Támogatásértékű bevételek

A bevételi csoport összességében 213.069 ezer forintot ért el, amely a jóváhagyott előirányzat 19,3%-a. Az időarányostól való jelentős elmaradás oka alapvetően a felhalmozási feladatokhoz kapcsolódó pályázati támogatások alacsony szintje, amely a kivitelezési ütem miatt nem lehetett nagyobb teljesítményarányos folyósítás miatt.

Támogatásértékű működési bevétel összege 167.066 ezer forint volt a vizsgált időszakban. Ezen belül a Polgármesteri Hivatal keretein belül realizálódott 85.396 ezer forint. Ez esetben a jelentősebb tételek az alábbiak:

- intézményektől pénzmaradvány elszámolás	48.036 ezer forint
- iskolatej támogatás	4.687 ezer forint
- országgyűlési választás támogatás	9.208 ezer forint
- mozgáskorlátozottak támogatása	5.298 ezer forint
- munkatapasztalat szerző munkavállalók támogatása	2.584 ezer forint

Az intézményi szférában 81.670 ezer forint jelentkezett, amelyből az Országos Egészségbiztosítási Pénztár finanszírozott 43.995 ezer forintot az anyatejgyűjtés, az iskolaorvosi ellátás, a védőnői hálózat és az önkormányzati működtetésben lévő orvosi rendelők működtetésére.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel 46.003 ezer forint összegben realizálódott. Ez esetben a Polgármesteri Hivatal keretein belül 41.575 ezer forint átvétel történt. A támogatásértékű átvett források jogcímei és összegei az alábbiak:

- Bóna Kovács K. Ált. Isk. és Diákotthon felújításához 10.842 ezer forint
- Városközpont rekonstrukcióhoz pályázati tám. 4.165 ezer forint
- Gagarin Általános Isk. felújításához elmaradt tám. 24.700 ezer forint
- Kazár önkormányzatától szennyvízprojekttel kapcs. befiz. 1.868 ezer forint

Az intézményi szférában 4.428 ezer forint pénzátvétel történt felhalmozási típusú feladatok megvalósításához.

5. Támogatási kölcsön visszatérülés

A kölcsön visszatérülés összege 4.662 ezer forint az alábbi tételek szerint:

- munkáltatói kölcsön visszafizetése 776 ezer forint
- önkormányzati lakásmegszerzési kölcsön visszafizetése 3.102 ezer forint
- Zöldfa úti vízmérőcsatlósítás kölcsön visszafizetése 784 ezer forint

6. Hitelek

Hitelfelvételre a 2006. év első felében csupán a számlavezető bankváltáshoz kapcsolódóan a korábbi számlavezető banknál meglévő hiteltartozás törlesztése érdekében került sor 915.779 ezer forint összegben.

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétel

Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele jogcímen 1.118.266 ezer forint összeg jelenik meg, amelyből a Polgármesteri Hivatalban 979.834 ezer forint, az intézményi szektorban 138.432 ezer forint az igénybevétel. Ezen bevétel felhasználása az év során várhatóan megtörténik.

8. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

A bevételi teljesítés -316.494 ezer forint. Ezen bevételi kategóriában szerepelnek azok a tételek amelyek az előző évben keletkeztek, de a tárgyévben kerülnek felhasználásra, illetve azok, amelyek felhasználása még nem ismert. Az előző évben számításba vett, de ez évben felhasznált bevételeket negatív előjellel kell szerepeltetni a halmozódás elkerülése

érdekében. A kialakuló egyenlegen belül a legjelentősebb tétel 2005. év végén 2006. évet érintően megjelent állami hozzájárulás 295.614 ezer forint összegben.

II.

Kiadási előirányzatok teljesítése

1.Működési kiadások

1.1.Egészségügyi-Szociális Központ fejezet

Az Egészségügyi-Szociális Központon keresztül megjelenő működési kiadások (személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) a központi intézmény általános kiadásait, a szociális ellátáshoz tartozó költségeket, az egészségügyi alapellátás működését tartalmazzák.

A központi intézmény ellátásaként az alábbi szociális feladatok jelennek meg:

Intézményi szociális szolgáltatások

Szociális **étkeztetést** átlagosan 332 fő számára biztosították. A **népkonyhán** átlagosan havonta 50-70 adag ebéd kerül kiosztásra.

Házi segítségnyújtás:

Házi segítségnyújtás, étkeztetés, az idősek nappali ellátása 3 gondozási központban történik. A gondozási központokon belül 30 gondozói körzet működik. Házi segítségnyújtásban 2006. június 30-ai állapot szerint 350 fő részesült. A házi segítségnyújtásban részesülők száma átlagosan havonta 373 fő volt. Ebből hivatásos gondozó által ellátott 360 fő, társadalmi gondozott által ellátott 13 fő. Egy hivatásos gondozóra jutó átlag gondozotti szám 11,1 (ideális 5-6 fő). Egy társadalmi gondozóra jutó átlag gondozotti szám 1.

A megszűnt gondozási esetekből elhalálozás miatt szűnt meg 33 fő ellátása, tartós bentlakásos intézményi elhelyezés miatt szűnt meg 10 fő ellátása.

Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás az Erzsébet téri és a Gorkij körüli összesen 140 lakásban működő segélyhívó berendezés, valamint a hozzá kapcsolódó

diszpécsterszolgálat, a 24 órás felügyelet alapján biztosított. Ezt a szolgáltatást 2006. I. félévben összesen 45 fő vette igénybe. A regisztrált segélyhívások száma 325 volt.

Családsegítés:

A Családsegítő Szolgálat szolgáltatásait igénybe vevők száma 2006. június 30-i állapot szerint 2 945 fő, egy családgondozóra átlagosan havonta 49 kliens jut. A forgalmi napló adatai szerint 2006. június 30-ig összesen 710 alkalommal jelentkeztek segítségért a szolgálatnál. Ezen túlmenően 222 alkalommal voltak családlátogatáson a családgondozók. Az ügyfelek érdekében tett hivatali ügyintézés száma 331.

Az *adósságkezelési szolgálat* kliensforgalma 1 048 fő volt. A programot sikeresen fejezte be 105 család. Pénzhiány miatt elutasításra került 10 család kérelme, várakozó listán van 40 család.

Az *aktív korú rendszeres szociális segélyezettek együttműködési programja* keretében a Családsegítő Szolgálattal együttműködési megállapodást kötött 52 fő, rendszeresen együttműködik 50 fő. A beilleszkedési program alapján közhasznú, közcélú munkára sikeresen kiközvetítettek száma 32 fő.

Az együttműködési programban első félévben összesen 1187 fő (életvezetési tanácsadásra kötelezett 104 fő, életvezetési tanácsadásra, illetőleg az önkormányzat által felajánlott számára megfelelő munkalehetőség elfogadására kötelezett 92 fő, munkavégzésre történő felkészülési programban való részvételre kötelezett 991 fő) fordult meg a szolgálatnál.

A Családsegítő Szolgálat ellátási területe 2006. január 1-jétől együttműködési megállapodás alapján Karancslapujtő és Karancsberény településekre is kiterjed.

Gyermekjóléti szolgáltatás:

A Gyermekjóléti Szolgálat által folyamatos családgondozásban az I. félévben 209 család részesült, amely 442 gyermeket érintett. Ebben az időszakban 72 új család (116 gyermek) került a szolgálathoz. A kliensforgalom 781 volt. Védelembe vételre 6 esetben került sor. *Kapcsolattartási ügyeletet* 14 család esetében 20 alkalommal szervezett a szolgálat. Családból való kiemelés 5 esetben történt. A veszélyeztetett gyermekek száma 289.

A veszélyeztetettség okai:

- környezeti ok miatt	78 fő
- magatartási ok miatt	61 fő
- anyagi, megélhetési ok miatt	110 fő
- egészségi ok miatt	31 fő
- nem megfelelő szülői magatartás miatt	9 fő

 Összesen: 289 fő

A Gyermekjóléti Szolgálat ellátási területe 2006. január 1-jétől együttműködési megállapodás alapján Karancslapujtó és Karancsberény településekre is kiterjed.

A Kistérséggel Karancslapujtó és Karancsberény *családsegítő- és gyermekjóléti feladatokra* kötött megállapodás szerint a szakmai munka folyamatos, a támogatás időarányos, ennek a terhére történő kifizetés 27 %.

Családi napközi:

Az önkormányzat által működtetett családi napközis csoportokban (I.II.III.IV) a férőhelyek száma 28 (4 x 7). 2006. I. félévben a gondozási napok száma 2 409 volt. A 28 férőhelyen összesen 34 gyermek ellátása volt biztosított.

Nappali szociális ellátás:

- *Félsziget Napközi Otthon* (fogyatékosok nappali ellátása):

Férőhelyek száma 20, kihasználtság 89 %. Első félévben a gondozási napok száma 2350.

- *Idősek Klubjai:*

Klub neve:	Férőhelyek száma fő:	Kihasználtság %.	Féléves gondozási napok száma:
Őszirózsa	20	98	2 478
Naplemente	20	96	2 394
Várkapu	20	113,4	2 729
Aranykor	50	93	6 234
Összesen:	110	100,1	13 835

További kistérségi feladatok:

2006. február 1-jétől új szolgáltatásokkal bővült az intézmény feladatrendszere, amelyek a Salgótarjáni Kistérség Többcélú társulása következtében 23 településre terjednek ki. Ezek az ellátási formák, az ellátást igénybe vevők számát is jelölve, a következők:

- pszichiátriai betegek közösségi ellátását	26 fő
- szenvedélybetegek közösségi ellátását	99 fő
- támogató szolgálatot	16 fő

Összesen: 141 fő

Salgótarján Kistérségét érintően a *pszichiátriai és szenvedélybetegek ellátására* rendelkezésre álló időarányos előirányzat teljesítése 32 %-os. Tekintettel arra, hogy először az igények felmérése történt meg, majd utána a folyamatos ellátásra került sor, a teljesítés még nem a valós képet mutatja.

Támogató szolgálat:

Az időarányos előirányzat teljesítés 20 %-os, összhangban van az induló feladatellátással. Tekintettel arra, hogy az új szolgáltatásokkal kapcsolatos költségeket megosztani teljesen nem lehet - azonos útvonal, eszközhasználat -, a %-os teljesítés csak tájékoztató jellegű. Pályázat útján biztosított vegyes használatú gépkocsit szeptembertől tudják igénybe venni a szállításokhoz.

Az itt felsorolt kistérségi szintű feladatellátáshoz a Kistérség támogatása időarányos, az intézménnyel kötött szerződéseknek megfelelően.

Az addiktológiai szolgálat kliensforgalma 296 volt. Megelőző, felvilágosító szolgáltatásra (elterelésre) jelentkezők száma 2006. I. félévben 26.

Átmeneti elhelyezést biztosító ellátások:

Férőhelyek száma: _____ Kihasználtság: _____

Fő

%

Férfi átmeneti szálló	40	82,5
Női átmeneti szálló	20	80,0

Mindkét szálló folyamatos (24 órás) nyitva tartással áll a rászorulóknak rendelkezésére.

Összegezve megállapítható, hogy a szociális ágazat intézményes szolgáltatásaira jóváhagyott költségvetési előirányzatok a feladatellátás zavartalan biztosítását az I. félévben lehetővé tették, azonban a központi döntésekből adódó változások (megtett és várható intézkedések) miatt csak valószínűsíthető, hogy a II. félévben az állami normatívából az intézményi feladatok maradéktalanul teljesíthetők.

Egészségügyi alapellátás

Az e körbe tartozó **Iskola-egészségügyi Szolgálat, Anyatejgyűjtő Állomás – Védőnői Szolgálat, 11. sz. gyermekorvosi körzet** (Salgótarján, Makarenkó út), **11. sz. felnőtt háziorvosi körzet** (Salgótarján, Csokonai út) feladatellátása folyamatos, a működtetésük az OEP támogatásból biztosított annak ellenére, hogy a védőnői szolgálatnál 2 álláshely tartósan üres, illetve 2 fő tartósan távollévő dolgozó helyettesítése miatt az OEP a finanszírozást szolgálatonként 40 %-al csökkentette, 2006 júniusától havonta 113,7 ezer forinttal.

A **fogorvosi ügyelet** ellátása csak önkormányzati támogatással biztosított. Az OEP a fix díjas támogatáson túl terven felül 6 óra 150 ezer forint teljesítménydíjat számolt el, így a kiadások teljesítése 47 %-os. (Az orvosok többsége későn számlázza ki szolgáltatási díjait). A fogorvosi ügyeletben háziorvosainkon kívül 10 fő városkörnyéki orvos is részt vesz.

A fejezet összes működési kiadási előirányzata a vizsgált időszakban 9.033 ezer forinttal, 1,9% ponttal növekedett.

A működési kiadások előirányzatainak változása és felhasználása az alábbi:

Működési kiadások, támogatások	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Előirányzat teljesítés	Teljesítés a módosított ei. %-ában
Személyi juttatások	262.482	4.273	125.989	47,2
Munkaadót terhelő járulékok	92.278	349	45.557	47,2
Dologi kiadások	131.269	4.411	64.659	47,7

A fejezetben jelentkező összes működési kiadás 236.205 ezer forintot tett ki, amely az előző évhez képest 4.839 ezer forinttal, 2% ponttal csökkent. A felhasználás nagysága 47,7%-os az időarányos szint alatt maradt, ami takarékos gazdálkodásra mutat.

A kiemelt előirányzatokon belül az egészségügyi alapellátás dologi kiadásaira rendelkezésre álló előirányzat 58,7%-os teljesítése értékelhető kissé magasnak. Az intézmény vezetésének eredményes intézkedéseket kell hozni a gazdálkodási egyensúly megteremtése érdekében.

1.2. Óvodai nevelés fejezet

Az óvodai feladatellátás egy központi intézménnyel, az Óvodai Igazgatósággal és a Váci Egyházmegyei Hatóság által fenntartott Keresztény Óvodával történik.

A 2005/2006-os nevelési évben 63 csoportban 1505 óvodás differenciált fejlesztése történt a központi intézményben és a tizenkét tagóvodában. A differenciált képességfejlesztést segíti a belső gondozói rendszer bevezetése.

A 2006/2007-es nevelési évre 380 óvodást írtak önkormányzati, 16-ot pedig a Keresztény Óvodába.

Az óvodák a szülők szabad intézményválasztásának illetve szándékának – lakóhely, munkahely – figyelembevételével vették fel a gyermekeket. Az óvodai nevelés iránti igény a beiratkozás időpontján túl is jelentkezik, amire a 2006/2007-es nevelési évben is számítani kell.

Az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Szakiskola és Pedagógiai Szakszolgálat szakemberei együttműködnek a sajátos nevelési igényű gyermekek integrált nevelésében.

A vonatkozó jogszabályi változások a szervezeti és működési szabályzat módosítását tették szükségessé az Óvodai Igazgatóságnál is.

A fejezet működési költségvetésére eredetileg meghatározott előirányzat a félév során a Közgyűlés döntése alapján 13.789 ezer forinttal, 1,8%-kal növekedett. A módosítás elsősorban a dologi kiadás előirányzatának növelésére irányult, és alapvetően az előző évi pénzmaradvány igénybevételeből fakadt.

A működés kiemelt előirányzatainak változása és felhasználása az alábbi:

Működési kiadások, támogatások	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Előirányzat teljesítés	Teljesítés a módosított ei. %-ában
Személyi juttatások	451.779	2.296	239.777	52,8
Munkaadót terhelő járulékok	144.439	661	77.312	53,3
Dologi kiadások	177.575	10.832	92.919	49,3

A fejezet összes működési kiadásaira 410.008 ezer forint került felhasználásra, amely 12.620 ezer forinttal, 3,2% ponttal növekedett. A meghatározott előirányzat 52,1%-a lett felhasználva a működési kiadások finanszírozására.

Az elkülönített kiadási előirányzatokat vizsgálva megállapítható, hogy megfelelnek a gazdálkodási tapasztalatok szerinti mértéknek, tehát az év hátralévő részében várhatóan pénzügyi feszültség nem alakul ki. Takarékos és racionális gazdálkodás valósult meg.

1.3. Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat fejezet

Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok

Ezen önállóan gazdálkodó intézmény keretein keresztül végzik az általános és középiskolai oktatási intézmények gazdálkodási feladatait. Ezen túlmenően a Közgyűlés központosítottan elvégzendő feladatokat bízott a központi intézményre (takarítás, karbantartás, őrzés-védelem, központi beszerzés).

A vizsgált időszakban az intézmény ellátta feladatait, és így minden részben önálló oktatási egység megfelelő színvonalon tudott eleget tenni a költségvetési tervezés és beszámolás, valamint a racionális operatív gazdálkodás feladatainak.

A központi intézmény az általános feladatellátásra 100.273 ezer forintot költött, amely csupán 836 ezer forinttal, 0,8%-kal nagyobb mint a megelőző évben volt. Ez takarékos gazdálkodást jelent.

Általános iskolai oktatás

A 2005/2006-os tanévben a 2005. októberi statisztika szerint az általános iskolás tanulók száma **nappali tagozaton** 3973 fő, 165 tanulócsoportban, esti tagozaton 24 tanuló 2 csoportban. *Bejáró* 496 tanuló. *Napközi otthonos*, illetve tanulószobai ellátás 60 csoportban folyik, a foglalkozásokat 1579 tanuló veszi igénybe. *Iskolaotthonos* oktatásban

vesz részt 2 iskolában 17 csoportban 405 fő. Az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Szakiskola és Pedagógiai Szakszolgálat 4 főnek tart *fejlesztő felkészítést* és a zagyvarónai telephelyen 7 *autista* tanulóval foglalkozik. A speciális szakiskola 9-10. évfolyamán 9 fő tanul egy csoportban.

2005. szeptemberétől elkezdődött a *képesség kibontakoztató* OM program bevezetése az iskolákban, mivel 480 gyermek, a tanulók 13%-a halmozottan hátrányos helyzetű, (8. osztálytól lefelé az arány 6%-ról 19%-ra nő). *Szegregáltan* oktatnak 131, integráltan 89 *sajátos nevelési igényű gyermeket*, 324 tanuló pedig tanulási, magatartási nehézséggel küzd. A pedagógusok egyre nagyobb számban vesznek részt differenciált képességfejlesztést segítő programokon. Az iskolák ehhez felhasználják a pedagógus továbbképzési keretüket, különböző pályázati forrásokat, az oktatási alapból pedig támogatást kapnak a belső gondozói rendszer bevezetését segítő képzési programhoz.

A Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthonban jelenleg 48 fő *bentlakásos* tanuló kap ellátást.

Művészetoktatás a Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézményben folyik: zeneművészeti ágon: 550 fővel, egyéb művészeti ágon: 798 fővel. 60 fővel folyik a Gagarin Általános Iskolában *a korai két tanítási nyelvű képzés*.

Az általános iskolai oktatásra irányuló működési előirányzat az első félévben 34.139 ezer forinttal, 1,8%-kal emelkedett, amely alapvetően az előző évi jóváhagyott pénzmaradvány igénybevételeiből származott.

A kiemelt működési előirányzatok változása és a felhasználás mértéke az alábbiak szerint alakult:

Működési kiadások, támogatások	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Előirányzat teljesítés	Teljesítés a módosított ei. %-ában
Személyi juttatások	1.175.140	18.475	620.008	51,9
Munkaadót terhelő járulékok	373.784	3.851	196.849	52,1
Dologi kiadások	368.067	11.813	241.763	63,6

Az általános iskolai működési feladatokra összességében 1.058.620 ezer forint felhasználásra került sor, amely 64.240 ezer forinttal, 6,5%-kal növekedett az előző évhez képest. A rendelkezésre álló előirányzat teljesítése 54,3%, az előző évi sinthez képest 0,6% ponttal magasabb.

Összességében értékelve a kiemelt előirányzatok teljesítését, a dologi előirányzat 63,6%-os felhasználása ítéltető magasnak.

Az intézményeket külön-külön vizsgálva megállapítható, hogy minden esetben a dologi kiadás előirányzat felhasználása magas, hiszen a 60%-os szintet meghaladja. Ez fokozott figyelmet követel meg az intézmények vezetésétől, hiszen eredményes intézkedéseket kell hozni a felhasználás csökkentése érdekében.

Középiskolai oktatás

A 2005/2006-os tanévben a 2005. októberi statisztika szerint **nappali tagozaton** az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Szakiskola és Pedagógiai Szakszolgálat speciális szakiskolai osztályával együtt 103 tanulócsoportban 3024 fő tanul (*általános képzésben* 2584, *szakmai elméleti és gyakorlati képzésben* 440). Ebből *bejáró* 1450 tanuló.

Iskolarendszerű **felnőttoktatásban** a Madách Imre Gimnázium és Szakiskolában 107 hallgató (4 csoportban, levelező tagozaton), a Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskolában 18 hallgató (1 csoportban, esti tagozaton) vesz részt *általános*, illetve *szakképzésben*. *Bejáró* 68 fő.

2005/2006-ban 4 középiskolában 196 fő jár *nyelvi előkészítő osztályba*.

Második éve *érettségiznek* a középiskolások a kétszintű érettségi rendszerben. Az érettségi eredményekről szóló jelentés szerint 6 középiskolában összesen 2788 tantárgyi vizsga volt, ebből 2491 középszinten, 297 emelt szinten.

Az oktatásukra fordított támogatás hatékony felhasználásának egyre objektívebb mutatója az érettségi vizsgák eredménye (,az ebből származó felvételi pontok) és a felvételi arány államilag finanszírozott képzésekre. Az osztályzatokból képzett városi érettségi átlag (3,61) megfelel az országos átlagnak (3,67). Diákjaink az országos átlagot meghaladó mértékben mérették meg magukat emelt szinten tett érettségivel: városi arány - 10,7%, országos - 9,7%. Az emeltszintű érettségi tárgyak átlaga 4,4 (84%-ban 4-es vagy 5-ös). A felvételről még csak kistérségi szinten áll rendelkezésre adat. Eszerint az államilag finanszírozott képzésre jelentkezők közül a salgótarjáni kistérségből jelentkezettek 59%-a nyert felvételt. Ez jobb arány, mint az országos, jobb, mint az Észak-Magyarországi

régióé, a megyeszékhely központú kistérségeké, Nógrád megyéé, jobb az összes Nógrád megyei kistérségétől.

A 86 két tanítási nyelvű képzésre járó tanuló közül most érettségizett először 14 fő. Az érettségi eredményei szerint jó befektetés volt a képzés támogatása. Az érettségi elnök az érettségi teljesítmény alapján országosan is példaértékűnek minősítette a tantárgyakban nyújtott választékot, a képzés színvonalát és hatékonyságát (a csoport érettségi átlaga: 4,3; a 14-ből 11 tanulóé 4-es vagy annál jobb; 4 tárgyból érettségiztek célnyelven, a célnyelvi érettségik tantárgyi átlaga 3,7).

Szakmai vizsgát tett május-júniusban 246 tanuló.

Az elmúlt félévben 78 12.-évfolyamos tanuló adta be a szükséges igazolásokat az *ECDL vizsgadíj* visszaigénylésére.

A középiskolai oktatás működési feladataira meghatározott eredeti előirányzat a félév során 68.948 ezer forinttal, 6% ponttal emelkedett alapvetően az előző évi pénzmaradvány igénybevétele miatt.

A működési előirányzatok változása és teljesülése az alábbi:

Működési kiadások, támogatások	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Előirányzat teljesítés	Teljesítés a módosított ei. %-ában
Személyi juttatások	743.919	32.354	396.524	51,1
Munkaadót terhelő járulékok	236.028	7.505	121.978	50,1
Dologi kiadások	172.369	29.089	125.971	62,5

A középiskolai oktatás működési feladataira összességében 644.473 ezer forint került felhasználásra, amely 38.984 ezer forinttal, 6,4%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva. Az előirányzat teljesítése 52,8%-os. A kiemelt előirányzatok közül a dologi kiadás 62,5%-os teljesítése értékelhető magasnak.

Az intézményeket vizsgálva megállapítható, hogy minden esetben a dologi kiadásokra irányuló előirányzat felhasználása értékelhető a féléves teljesítésben magasnak. Kiemelt figyelmet kell tehát fordítani az intézmények vezetésének a túlzott felhasználás visszafogására, mert ellenkező esetben finanszírozási probléma alakul ki.

1.4. Egyéb önállóan gazdálkodó intézmények fejezet

Ezen fejezetbe sorolt intézmények működési kiadásaira irányuló előirányzatai összességükben a félév során a Közgyűlés döntése eredményeként 21.708 ezer forinttal, 3,2%-kal emelkedtek.

A kiemelt működési előirányzatok alakulása és felhasználása az alábbi:

Működési kiadások, támogatások	Eredeti előirányzat	Előirányzat módosítás	Előirányzat teljesítés	Teljesítés a módosított ei. %-ában
Személyi juttatások	384.115	8.735	176.601	45
Munkaadót terhelő járulékok	120.338	145	54.085	44,9
Dologi kiadások	167.971	12.828	84.944	47

A fejezet működési előirányzataiból összességében 315.630 ezer forint került felhasználásra, amely 26.696 ezer forinttal elmarad az előző évi mértéktől. A jóváhagyott előirányzat felhasználása 45,5%-os, az időarányos alatt maradt.

Az intézmények feladat teljesítését az alábbiak jellemzik:

1.4.1. József Attila Művelődési és Konferencia Központ

A 2006. év első felében a JAMK tervezett programjait – figyelembe véve az intézmény felújítását - maradéktalanul és jó színvonalon valósította meg.

Szakmai feladat három nagy területen folyik. A közművelődés és ifjúsági terület mellett megjelent az idegenforgalom is, hiszen a kulturális turizmus a tágabb értelemben vett kultúra része. A kiemelkedő rendezvények az alábbiak voltak:

Nagy sikert aratott a 22. Nemzetközi Dixieland Fesztivál, amelynek sajátossága, hogy a művelődési ház felújítása miatt új helyszíneket kapott. Új helyszíneken sikerült befejezni a gyermekszínházi évadot is.

A városi rendezvények lebonyolítása és kiszolgálása maradéktalanul megvalósult.

A SITI működése az alapító okiratban és az SZMSZ-ben leírtaknak megfelelően magas színvonalon folyik. Önkormányzati döntés alapján bevezetésre került a fiataloknak szóló rendszeres, szakszerű munkavállalási és pályorientációs tanácsadás.

Január elsejével az intézményi tevékenység szerves részévé vált a kulturális turizmus és városmarketing, melyet a Turinform Iroda munkatársai folytatnak. Idén először jelent meg önállóan Salgótarján az országos Utazás kiállítás 2006 rendezvényen, melyen nagy szakmai és közönségsikert aratott.

Általánosan kijelenthető, hogy az intézményben folyó felújítási munkák ellenére is megtettek mindent annak érdekében, hogy a város és környéke lakossága – a

rendezvények és kulturális kínálat terén – minél kevésbé érzékelje az átalakítás nehézségeit.

Az intézmény a félév során működési feladatai finanszírozására 83.387 ezer forintot használt fel, amely 23.061 ezer forinttal alacsonyabb mint az előző évben. Az előirányzat teljesítése 42.8%, alatta maradt az időarányosnak. Az alacsony teljesítés alapvetően az épület átalakítása miatt az intézményi működés alacsonyabb szintű alakulásával van összefüggésben.

1.4.2. Csarnok és Piacigazgatóság

Az intézmény a feladatait a vizsgált időszakban elvégezte.

Ez évben is tudomásul kell venni, hogy az iparcikk árusok számának emelkedése ebben az időszakban sem várható, mert a kínai árút forgalmazó külföldi árusok száma tovább nőtt.

A tavasz és a nyár egybeolvadása kedvezett a gyümölcstermesztőknek. A tavasz beköszöntének elhúzódása negatív hatással volt.

Az átrendeződött vásárlói szokások miatt az östermelők többsége a hét utolsó három napján keresi fel a vásárcsarnokot.

A költségvetésben jóváhagyott átlaglétszám 22 fő, ebből 7 főt részmunkaidőben foglalkoztatnak.

Az intézmény működési feladatainak finanszírozására 45.971 ezer forint felhasználás történt, amely az előző évhez képest 5.663 ezer forinttal alacsonyabb. A jóváhagyott előirányzat összességében 43,6%-ra teljesült. A kiemelt előirányzatok esetében a felhasználás az időarányoshoz közeli.

A dologi kiadásokon belül a gáz, távhő, villamos energia, víz díjainak emelkedése miatt a szolgáltatások rovaton 62% a féléves felhasználás.

1.4.3. Önkormányzati Tűzoltóság

A parancsnokság 2006 első félévi káreseti tevékenységét tekintve a készenléti állomány 499 esetben vonult tűz- és káresethez. Az események közül 207 tűzeset, 280 műszaki mentés, 12 téves jelzés és vaklárma történt.

Az események összes száma az előző év hasonló időszakához képest hasonlóan alakult. A tüzesetek zöme március végén és április elején jelentkezett. Ebben az időszakban naponta tíznél több eseményhez kellett vonulni az állománynak. A Borsod megyei árvízi védekezésben 10 fő részvételével segédkeztek.

A vonulási területen a műszaki mentések 80 %-át a viharok, és víz szivattyúzások száma adja.

Az értékelt időszakban vonulás közben közlekedési baleset részese tűzoltó gépjármű nem volt. A beavatkozásoknál, a személyi állománynál baleset nem történt. A gépjárművezetők megfelelően ismerik a működési területet, így a vonulások a legcélszerűbb útvonalon történtek. A készenléti állomány tűz- és káreseteknél a kapott parancsokat, utasításokat jól hajtotta végre. A tüzeket gyorsan lokalizálták és a kárértékek kiérkezés után már jelentősen nem növekedtek. A beavatkozások során ügyeltek a másodlagos kárt (vízkár) okozó tényezőkre és igyekeztek ezeket csökkenteni. Az állománytáblában szereplő rendszeresített létszám 91 fő, ebből 3 fő közalkalmazott. Június 30-án betöltött létszám 85 fő.

Az intézmény a félév során működési feladataira összességében 186.272 ezer forintot használt fel, amely az előző év hasonló időszakához képest 3.028 ezer forintra, 1,7%-kal növekedett. A kiemelt előirányzatokat vizsgálva megállapítható, hogy a dologi kiadás előirányzatának felhasználása kissé magasnak értékelhető.

A dologi kiadásokon belül az intézményüzemeltetési kiadások jelentős részét a különféle szolgáltatások díjai teszik ki, így a gázdíj, áramdíj, víz- és csatornadíj, telefondíj mintegy 4.500 ezer forint értékben. Jelentős a különféle karbantartásra, javításra fordított összeg, valamint a karbantartási munkálatokhoz szükséges anyagbeszerzések közel 2.000 ezer forintos összege.. Az üzemanyagra fordított összeg a vizsgált időszakban 2.087 ezer forint volt.

1.5. Polgármesteri Hivatal fejezet

A *Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatain* belül a működési költségvetés kiadásaira összességében 461.354 ezer forint kifizetés történt, amely a jóváhagyott előirányzatnak csupán 45,6%-a.

Az időarányostól való elmaradás oka részben az, hogy egyes jelentős összegű tervezett feladatok a második félévben várhatóak, valamint a költségek felhasználása a költségtakarékossági szempontok előtérbe helyezésével, maximális figyelembe vételével

valósult meg ebben az időszakban. Jogszabályi változások miatt emelkedni fognak az ÁFA kulcsok, melyre a hivatalnak saját forrásaiból kell megteremtenie a fedezetet.

A költségvetésben a továbbtanulási támogatás előirányzata a 2006. évi továbbtanulási tervben foglalt kötelezettség figyelembe vételével készült. A féléves felhasználás 196 ezer forint, amelynek részeként jelentkezett az ügykezelői, közigazgatási alap- és szakvizsga költsége.

Az iskolarendszerű képzésben és egyéb képzésben résztvevők költségei 61 ezer forintban jelentkeztek.

A továbbképzésre irányuló előirányzat felhasználása 2.477 ezer forint, amely 40,5%-os teljesítésnek felel meg.

A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** költségvetésének eredeti jóváhagyott főösszege 1.410 ezer forint volt, amely az év során 350 ezer forinttal növekedett.

A bevételi oldal előirányzata az általános tartalékból növekedett 350 ezer forinttal a polgármester döntésének megfelelően.

A teljesített bevételek az alábbiak:

- kamatbevétel	8 ezer forint
- Orsz. Cigány Önk. támogatása	54 ezer forint
- pályázati támogatás a Zöldfa úti vízmérősítéshez	1.697 ezer forint
- önkormányzati támogatás az adminisztrátor fogl.-hoz	483 ezer forint
- általános tartalékból támogatás	350 ezer forint
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele	287 ezer forint
- állami támogatás	320 ezer forint

A kiadási oldalon a működési feladatok finanszírozására 2.764 ezer forint kifizetés történt, amely a rendelkezésre álló előirányzat 157,1%-a. Az előirányzat rendezését a kisebbségi önkormányzat erre vonatkozó felhívás ellenére sem végezte el.

A dologi kiadásokra 594 ezer forint a felhasználás, amely a jóváhagyott előirányzatnak a 71,2%-a, magasnak értékelhető. Ezen belül a legjelentősebb tételeket a telefondíj 278 ezer forint, az ÁFA fizetés 98 ezer forint, a reprezentáció 88 ezer forint jelentette.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen 1.697 ezer forint kifizetés történt a Zöldfa úti társasház vízdíjtarozásának megszüntetése érdekében, amely a pályázaton elnyert állami forrás átadását jelentette.

A kisebbségi önkormányzat elnöke 10 ezer forint előleget vett igénybe, amellyel a vizsgált időszakban még nem számolt el.

A **Szlovák Kisebbségi Önkormányzat** költségvetésének jóváhagyott főösszege 990 ezer forint volt, amely az év elmúlt időszakában nem változott.

A teljesített bevételek az alábbiak:

- kamatbevétel	4 ezer forint
- önkormányzati támogatás az adminisztrátor fogl.-hoz	250 ezer forint
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele	4 ezer forint
- állami támogatás	320 ezer forint

A kiadási oldalon a működési feladatok finanszírozására 478 ezer forint kifizetés történt, amely a rendelkezésre álló előirányzat 53,5%-a.

A dologi kiadásokra 378 ezer forint a felhasználás, amely a jóváhagyott előirányzatnak a 47,6%-a, megfelelőnek értékelhető. Ezen belül a legjelentősebb tételeket bérleti díj 150 ezer forint, kiküldetés 72 ezer forint, reprezentáció 84 ezer forint jelentette.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen 100 ezer forint kifizetés történt Mihálygergéért Alapítvány támogatására.

A **Környezetvédelmi Alap** költségvetése 1.699 ezer forintban került meghatározásra. Az év elmúlt időszakában felhasználás nem történt.

A **védelmi feladatok** működési kiadásai összességében 787 ezer forint nagyságrendet érték el, amely az előirányzat 44,2%-a.

Városfenntartási és egyéb feladatok előirányzatának felhasználása összességében 656.989 ezer forintot ért el, amely a jóváhagyott előirányzatnak a 58,7%-a.

A kiadási csoporton belül a kommunális kiadásokra (utak, hidak fenntartása, vízgazdálkodás, parkfenntartás, temetőfenntartás, köztisztaság, közvilágítás) a félév során 156.411 ezer forint kifizetés történt, amely a felhasználható előirányzatnak a 43,9%-a.

A városfenntartási és egyéb feladatok jelentősebb kiadási elemei az alábbiak:

- A helyi utak, hidak fenntartásának eredeti előirányzata 56.275 ezer forint volt, amely június 30-ig 54.335 ezer forintra módosult. Az előirányzataból felhasználásra került 30.413 ezer forint (56%), amelyből szilárd burkolatú utak kátyúzására 27.996 ezer

forintot, forgalomtechnikai feladatok ellátására 202 ezer forintot, egyéb feladatokra (korlátjavítás, fakivágás, hídjavítás, kárigény, stb.) 2.215 ezer forintot fordítottak.

- *Vízgazdálkodásra* a költségvetésben jóváhagyott előirányzat 47.334 ezer forint volt, amely a beszámolási időszakban 49.178 ezer forintra módosult.
Június 30-ig a közkifolyók vízdíjára 16.331 ezer forintot, nyílt vízvezető rendszerek, hordalékfogók, átereszek javítására, karbantartására 365 ezer forintot, zárt csapadékcatorna üzemeltetésére 6.834 ezer forintot fordítottak. A felhasználás az első félévben 23.530 ezer forint, a teljesítés 47,9%-os.
- *Parkfenntartási* feladat végrehajtásához a költségvetésben jóváhagyott előirányzat 58.037 ezer forint volt, amely a félév végére 58.071 ezer forintra módosult.
A tevékenységet megbízási szerződés alapján a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. végzi. A parkok, zöldterületek, játszóterek karbantartására fordítható összeg csak a szinten tartást biztosította.
A felhasználás 24.818 ezer forint, a teljesítés 42,7%-os volt.
- *Temetőfenntartásra* a költségvetésben jóváhagyott előirányzat 38.400 ezer forint volt, amely június 30-ig 38.448 ezer forintra módosult.
A temetők üzemeltetését megbízási szerződés alapján a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. végzi.
A felhasználás 19.313 ezer forint, a teljesítés 50,2%-os.
- *Köztisztasági* feladat végrehajtásához a költségvetésben jóváhagyott előirányzat 71.916 ezer forint volt, amely az év közben a határátkelőhely fenntartására biztosított pótelőirányzat miatt 73.183 ezer forintra módosult.
A köztisztasággal összefüggő feladatokat – burkolt felületek téli nyári takarítása, gyepmesteri feladat – megbízási szerződés alapján végzi a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. Ezen szakfeladatnál merültek fel a határátkelőhely fenntartásának költségei is.
A felhasználás 39.696 ezer forint, a teljesítés 54,2%-os.
- *Közvilágítás* eredeti előirányzata 83.000 ezer forint volt, amely a beszámolási időszakban nem változott. A felhasználás 18.641 ezer forint, amely 22,5%-os

teljesítést jelent. Ebből 2.929 ezer forint a CREDILUX Rt-nek, az ÉMÁSZ Rt-nek pedig közvilágításra 15.712 ezer forint került kifizetésre.

- *Az önkormányzati tulajdonú bérlakások fenntartására* eredeti előirányzatként 291.000 ezer forint került elkülönítésre, amelyből 146.975 ezer forint, 50,5% a felhasználás. A kifizetett összeg az előző év hasonló időszakához képest 5.870 ezer forinttal, 4,2%-kal emelkedett.

A vagyonkezelő 2006. június 30-án 1353 db önkormányzati tulajdonú és 168 db magántulajdonú lakás kezelését végezte. Az önkormányzati bérlakás állomány 30 db csökkenést mutat.

A vizsgált időszakban folytatták az elmúlt évben elkezdett Zemlinszky-Bajcsy Zs. úton lévő rehabilitációs programot, jelenleg a II. ütemben szanálásra kerülő Zemlinszky út 13-15-17, 19-21-23. és Bajcsy út 1. számú épületekből történik a bérlők elhelyezése.

A Bajcsy és Zemlinszki úti épületek és lakások szanálása miatt a megüresedett kevés bérlakást az érintett bontási területről kikerülő bérlők elhelyezésére kell felhasználni.

A megüresedett bérlakások döntő többsége rendkívül lelakott vagy tönkre tett állapotban kerül vissza. A kiköltöző bérlők vagy jogcím nélküli lakáshasználók a lakáshoz tartozó leltári tárgyakat leszerelik, vagy használhatatlanná teszik, a lakások burkolatait felszedik, ablakszárnyakat, belsőajtókat eladják.

A vagyonkezelő az első félévben 247 db lakásbérleti szerződést kötött.

A karbantartási munkák tekintetében 2006. évre is elkészítették az önkormányzati lakásállomány műszaki állapotfelmérését. A karbantartási munkák között jelentős hányadot képvisel a balesetveszélyes kémények és belső elektromos rendszerek rendben tartása, valamint a melléképületek helyreállítása.

- *A nem lakás célú helyiségek fenntartására* a költségvetésben 74.000 ezer forint áll rendelkezésre, amelyből 37.956 ezer forint a felhasznált összeg. A kiadás az előző év hasonló időszakához képest 203 ezer forinttal kevesebb.

A hibaelhárítási feladatok döntő részben az előregedett vízvezetékrendszerekben bekövetkezett csőtörések javítására, valamint a szennyvízvezetékekben bekövetkezett dugulások elhárítására, valamint az elektromos rendszerekben bekövetkezett hibák elhárítására terjedt ki.

- *A településrendezési, fejlesztési tervek* eredeti előirányzata 5.853 ezer forint volt. Ezen belül a rendezési tervmódosítás elkészítésére 6 önkormányzati tulajdonú helyszínre vonatkozóan került sor szerződés megkötésére. Ebből adódóan a kifizetés 420 ezer forint.
Örökségvédelmi hatástanulmány elkészítésére a szerződés megkötésre került, de a kifizetés későbbiekben várható.
- *Vagyonbiztosításra* a költségvetésben 10.921 ezer forint elkülönítésére került sor, amelyből a félév során 4.605 ezer forint felhasználás történt. A fizetési kötelezettség a biztosítási szerződésnek megfelelően határidőben teljesítésre került.
- *A hőközpontok karbantartására* a költségvetésben 5.500 forint a jóváhagyott előirányzat, amelyből a beszámolási időszakban felhasználás nem történt.
- *A vagyonhasznosítási, kezelési kiadásokra* a költségvetésben 33.500 ezer forint áll rendelkezésre, amelyből a befolyt bevételekkel arányosan 15.442 ezer forint kiadás történt. Az előirányzat felhasználása 46,1%-os. A bevételek realizálásához kapcsolódó megbízási díjak, hirdetési díjak, telekalakítási költségek, földhivatali díjak finanszírozására irányult.
- *A normatív állami hozzájárulás és egyéb központi támogatás visszafizetése* 218.729 ezer forintot tett ki. A visszafizetés az előző évben jogtalanul igénybe vett állami támogatás visszatérítésére, illetve a kamatfizetésre irányult. A kifizetett összeg része az adóerő képesség javulása miatti SZJA forrás visszafizetése is.
- *A közbeszerzési eljárások és szakértők* költségére 8.574 ezer forint kifizetés történt. Ebből 4.018 ezer forint az önkormányzat tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek egységes irányítási rendszerének kialakítására kiírt közbeszerzés finanszírozására irányult. Innen került finanszírozásra a számlavezető bankváltás közbeszerzési szakértőjének díja is.
- *A marketingstratégia* kidolgozására 7.000 ezer forint állt rendelkezésre, amelyből a szerződés szerint 6.720 ezer forint került kifizetésre, miután a feladat elkészült.

A **közművelődési feladatok** előirányzata a támogatásértékű és működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre irányuló kiadással együtt 36.451 ezer forintban realizálódott. A félév során az eredeti előirányzat 2.553 ezer forinttal növekedett, és 3.393 ezer forinttal csökkent a Közgyűlés előirányzat átcsoportosítása következtében. A központosított előirányzat teljesítése 48,2%.

Közvetlenül a működési költségvetés kategórián belül 3.108 ezer forint lett felhasználva, amely 30,4%-os teljesítést jelent.

Az előirányzat felhasználás tételeit a 3. számú táblázat mutatja.

A **sportfeladatok** központosított eredeti előirányzata működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre irányuló kiadással együtt 69.526 ezer forintban realizálódott. A félévben a Közgyűlés az eredeti előirányzatot 8.885 ezer forinttal növelte, és 6.685 ezer forinttal csökkentette. A központosított előirányzat teljesítése 61,8%.

A működési költségvetés keretén belül felhasznált előirányzat 261 ezer forint, 7,4%-os.

Az előirányzat felhasználás tételeit a 4. számú táblázat mutatja.

A **civil szervezetek, ifjúsági feladatok** előirányzata a támogatásértékű és működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre irányuló kiadással együtt 4.194 ezer forintban realizálódott. A vizsgált időszakban a Közgyűlés a rendelkezésre álló előirányzatot 15 ezer forinttal növelte, és 765 ezer forinttal csökkentette. A főösszeg teljesítése 4.194 ezer forint 74,4%.

Az önkormányzat áprilisban pályázatot hirdetett társadalmi, civil szervezetek 2006. évi támogatására. A pályázat célja volt a város területén működő társadalmi, civil szervezetek közösségi tevékenységének elősegítése, az együttműködési formák, valamint a működési feltételek támogatása.

A pályázók számára a rendelkezésre álló keretösszeg: 800 ezer forint.

39 civil szervezet nyújtotta be pályázatát, közülük 35 részesült támogatásban. A támogatás legalacsonyabb összege 15.000 forint, míg a legmagasabb 45.000 forint.

A működési költségvetés dologi előirányzatából 3.339 ezer forint került felhasználásra, amely az előirányzatnak a 73,7%-át jelenti.

Az előirányzat felhasználás tételeit az 5. számú táblázat mutatja.

A *kitűntető címek díjak* jogcímen a kifizetés összességében 3.756 ezer forint, amely a felhasználható előirányzat 89,4%-a. A magas kifizetési szint nem jelent problémát, hiszen a díjak minden év januárjában kerülnek kiosztásra, a Közgyűlés döntésének megfelelően. Az előirányzaton belül 1.806 ezer forint felhasználás jelentkezett a különféle plakettek, mappák stb. elkészíttetése miatt.

Az *oktatási feladatok* előirányzata a támogatásértékű és működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre irányuló kiadással együtt 34.135 ezer forintban realizálódott. Az első félév során a Közgyűlés 8.550 ezer forint előirányzat növeléséről, és 9.946 ezer forint előirányzat csökkentéséről rendelkezett. A kialakult főelőirányzat teljesítése 103,2%-os.

A címen a működési célú pénzeszközátadás előirányzat csoportban szerepel: a Nógrád Megyei Közoktatási Közalapítvány támogatása, a BURSA HUNGARICA ösztöndíj, a Salgótarján Jövőjéért ösztöndíj, a Tarjáni Gyermektábor Kht. működési támogatása. A teljesítés 70,5%.

A működési költségvetés dologi előirányzatával szemben 22.784 ezer forint került felhasználásra, amely az előirányzatnak a 134%-át jelenti. Az előirányzat rendezését haladéktalanul el kell végezni.

Az első félévben az ellenőrzési tervnek megfelelő intézményi-, illetve vezetői értékelések szakértői díjazására, a vezetők és a pedagógusok munkájának elismerését szolgáló költségekre, a jogszabály által előírt szakértői munka díjazására, és a minőségi munka fejlesztésének támogatására, illetve az iskolatej juttatás finanszírozására került sor.

Az előirányzat felhasználás tételeit a 6. számú táblázat mutatja.

2.Működési célú támogatási kölcsön

A Közgyűlés döntése alapján 12.000 ezer forint kölcsön nyújtására került sor a Mozgáskorlátozottak Egymást Segítők Egyesülete részére foglalkoztatáshoz kötődő HEFOP pályázat végrehajtásának finanszírozására. A kölcsön ez évben visszatérítésre is kerül a projekt befejeződését követő elszámolás után.

3.Támogatások

3.1.Támogatásértékű működési kiadás

Az államháztartáson belüli támogatás jogcímen működési célra 71.168 ezer forint összeg folyósítására került sor, amely az előirányzatnak a 79,6%-a. A kiadást megállapodások és szerződések alapozzák meg, ezek ütemeinek figyelembe vételével történt a juttatás továbbítása.

A Polgármesteri Hivatal keretein belül 22.879 ezer forint felhasználás történt, amelyen belül a legjelentősebb tétel a Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetésére irányuló 18.204 ezer forint a meghatározó.

Intézményi területen 48.289 ezer forint kiadás jelentkezett. Ezen belül 47.897 ezer forintot az Egészségügyi-Szociális Központ fizetett az előző év pénzmaradvány elszámolása szerint, többlet költségvetési támogatás visszatérítése és feladatellátás elmaradása miatt.

3.2.Működési célú pénzeszközátadás egyéb támogatás államháztartáson kívülre

Az előirányzat jogcímén 685.581 ezer forint kiadás történt, amely a jóváhagyott előirányzatnak 55,2%-a. Az előző évhez képest 27.830 ezer forinttal, 4,2%-kal növekedés figyelhető meg.

Az intézményeknél együttesen 343.590 ezer forint a felhasznált összeg, amelynek 99,6%-a szociális és gyermekvédelmi támogatás. Szociális támogatásokra 312.044 ezer forint, gyermekvédelemre 30.261 ezer forint folyósításra került sor.

Szociális támogatások

A szociális támogatásokon belül az **aktív korú nem foglalkoztatottak rendszeres szociális segélyében** részesülők száma a tervezett 1800 fő átlagos létszámot nem haladta meg. 2006. június 30-ig átlagosan havi 1594 fő részesült e jogcímen pénzbeli ellátásban. Az előirányzat felhasználása 41,4 %-os (173.554 ezer forint) volt. A pénzügyi teljesítés időarányos volt, amely a tervezett foglalkoztatási programoknak (közmunka, közhasznú munka, közcélú munka) is köszönhető. A segélyben részesülők számát kismértékben a munkaerő-piacon történő elhelyezkedés is befolyásolta.

A normatív lakásfenntartási támogatásban részesülők átlagos létszáma 1274 fő. Az előirányzat felhasználása 53,6 %-os (39.388 ezer forint) volt. A várható felhasználás év végéig összesen 75.000 ezer forint. A hiányzó összeg 1.560 ezer forint, melyből az önkormányzati rész 156 ezer forint. Fedezete a lakbértámogatás előirányzatán belül kalkulálható, várhatóan megmaradó összegből átcsoportosítással biztosítható.

Helyi lakásfenntartási támogatásban átlagosan 348 fő részesült. Az előirányzat felhasználása 40 %-os (4.803 ezer forint). Az előirányzat fennmaradó részéből az év végéig szükséges összeg előreláthatólag, amennyiben nem nő meg az új kérelmezők száma, fedezi a jelentkező kifizetéseket.

11.600 ezer forint kerül felhasználásra az előirányzathoz, így ezen az előirányzaton belül 400 ezer forint megtakarítás várható, amelyet vélelmezhetően más szociális támogatás előirányzatának fedezetéhez kell majd átcsoportosítani.

Lakbértámogatásban átlagosan 521 fő részesült a beszámolási időszakban. Az előirányzat felhasználása 40,3 %-os (12.581 ezer forint). A II. félévben várhatóan 13.200 ezer forint kerül felhasználásra, így 5.431 ezer forint pénzmaradványra lehet számítani, amelyet azonban nagy valószínűséggel teljes egészében a többi szociális ellátás előirányzatán keletkező hiány fedezetére kell majd átcsoportosítani.

Adósságcsökkentési támogatásban 2006. június 30-ig átlagosan 193 fő részesült. Az adósságcsökkentési támogatás esetében a 18.000 ezer forint előirányzathoz az I. félévben a pénzügyi felhasználás 80,2 %-os (14.435 ezer forint). A támogatásban résztvevők száma folyamatosan csökken sikeresen befejezett program vagy a támogatás megszüntetése miatt. Év végéig várhatóan 22.000 ezer forint kerül felhasználásra, így az előirányzat 4.000 ezer forint nagyságrendű megemelése lehet szükség, amelyből az önkormányzati önrész igény 400 ezer forint. Amennyiben az adósságcsökkentési támogatásban részesülők befizetési hajlandósága a várt alatt marad, illetve a többi rendszeres pénzbeli ellátásoknál, amely még nem látható, maradvány nem képződik, a hiányzó összeg fedezete a szociális ágazaton belül nem biztos, hogy előteremthető.

Az adósságcsökkentési támogatáshoz kapcsolódó lakásfenntartási támogatásban átlagosan 202 fő részesült az I. félévben. Az előirányzat felhasználása 79,6 %-os (7.590 ezer forint). Év végéig várhatóan 12.000 ezer forint kerül felhasználásra, amelynek az önkormányzati önrész igénye 246 ezer forint. Fedezete a lakbértámogatás előirányzatán belül kalkulálható, várhatóan megmaradó összegből átcsoportosítással biztosítható.

Az egyéb szociális támogatásokon belül az aktív korú, egészségkárosodott személy részére folyósított rendszeres szociális segélyben részesülők száma átlagosan 30 fő. Az

előirányzat felhasználása 53,3%-os (3.004 ezer forint.). A 2006. július 1-jétől folyósított új feltételű rendszeres szociális segély következtében a II. félévben kb. 1.575 ezer forinttal növekedni fog az e jogcímen kifizetendő rendszeres szociális segély összege is, amelyből az önkormányzati önrész összege 175 ezer forint. A II. félévben szükséges többletösszeg előre láthatóan a szociális ágazaton belüli pénzeszköz átcsoportosítással biztosítható.

Az időskorúak járadékában részesülők átlaglétszáma 13 fő. Az előirányzat felhasználása 51,1 %-os (1.976 ezer forint) volt. Az előirányzat várhatóan fedezi a II. féléves kifizetéseket.

Az ápolási díjban részesülők száma 2006. június 30-ig átlagosan 279 fő volt. Közülük 71 fő részére *súlyos fogyatékos, vagy 18 év alatti tartós beteg hozzátartozó ápolás-gondozása alapján* került folyósításra az ellátás. Az előirányzat felhasználása 51,4 %-os volt (9.584 ezer forint + 1.725 ezer forint járulék).

A fokozott ápolást igénylő súlyos fogyatékos személyt ápolók átlagos létszáma 86 fő volt, az előirányzat felhasználása ennél a csoportnál 50,7 %-os (16.910 ezer forint + 3.044 ezer forint) volt. Az e jogcímen megállapítható ápolási díjnál folyamatos emelkedés tapasztalható, mivel a súlyos fogyatékos személyt ápolók közül egyre többen igénylik az emelt összegű ápolási díjat. Az ennek a típusú ápolási díjnak a jogosultsági feltételei megállapíthatóságát érintően felmerülő *szakértői vélemény díjára* tervezett előirányzat 200 ezer forint, mely 2006. június 30-ig teljes egészében felhasználásra került.

Az önkormányzat rendelete alapján *a 18. életévét betöltött tartós beteg ápolását végző személy részére* 2006. február 28-ig lehetett ápolási díjat megállapítani. Ebben a típusú ápolási díjban átlagosan 122 fő részesült. Az előirányzat felhasználása ennél az ellátási formánál 147,6 %-os (7.581 ezer forint + 1.364 ezer forint járulék) volt. Az előirányzat túllépés oka a 2005. december hóra jutó, de 2006. januárban történt ápolási díj- és járulékfizetés, illetve a megszüntető határozatokból adódó, 2006. februárját meghaladóan is törvény alapján még meghatározott ideig folyósított ápolási díj és járuléka kifizetése. Az ápolási díj fedezete várhatóan a költségvetésen belüli átcsoportosításokkal biztosítható lesz az év végéig.

Gyógyszertámogatásban 371 fő részesült (222 fő részére eseti gyógyszer-támogatás, 149 fő részére rendszeres gyógyszer-támogatás került megállapításra). **Gyógyászati segédeszköz-támogatásra** 17 fő volt jogosult. Az előirányzat felhasználása 114,3 %-os (3.428 ezer forint) volt. Ez a két ellátási forma 2006. június 30-ig volt megállapítható és folyósítható.

Közgyógyellátási igazolvány 198 fő részére került megállapításra méltányossági alapon. Az előirányzat felhasználása 20,6 %-os (3.784 ezer forint) volt. 2006. július 1-jétől megváltozott a közgyógyellátás rendszere, ezen belül a közgyógyellátási igazolványok után az önkormányzat által megfizetendő térítés összege is, amely jóval magasabb, mint a 2006. június 30-ig fizetett összeg. A közgyógyellátásra tervezett éves előirányzathoz megmaradt összeg (az előirányzat 79,4 %-a) várhatóan fedezi e jelentősen megemelkedett díjfizetést.

Átmeneti segély iránti kérelem 1041 db érkezett, ez 195-el magasabb az előző év I. félévében beadott kérelmek számánál. 998 esetben 909 fő részesült átmeneti segélyben. A segélyezettek közül 31 fő részesült temetkezési költségek miatt átmeneti segélyben. Az előirányzathoz 3.754 eFt került felhasználásra, amely 37,5 %-os pénzügyi teljesítést jelent. Amennyiben a II. félévben az I. félévihez hasonlóan alakul az átmeneti segély iránti kérelmek alapján megállapítható jogosultság, akkor év végére pénzmaradvány is realizálódhat, amelyet azonban várhatóan más szociális ellátás fedezetéhez kell majd átcsoportosítani.

Köztemetéssel 32 fő eltemettetéséről gondoskodott az önkormányzat, illetve előlegezte meg a köztemetés költségét. A köztemetés tervezett előirányzata 6.100 ezer forint, melyből a felhasználás 3.438 ezer forint volt, azonban a visszafizetések miatt a tényleges pénzügyi teljesítés 41,7 %-os.

A köztemetések számát előre meghatározni nem lehet, de az előző évhez képest várhatóan ez évben is hasonlóan alakul a köztemetések száma. A II. félévben az előirányzat mégis hiányt mutathat, mivel 2006. augusztus 1-jétől a temetkezési költségek Áfa-ja 15 %-ról 20 %-ra emelkedett. A visszafizetendő köztemetési költségek esetében is bizonytalan a kötelezettek teljesítési hajlandósága, illetve képessége.

Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása 735 fő részére került megállapításra. Az előirányzat teljesítése 106 %-os (6.929 ezer forint került kifizetésre), azonban ezt az ellátási formát a központi költségvetés 100 %-ban megtéríti.

Gyermekvédelmi támogatások

A gyermekvédelmi támogatások kiemelt előirányzatán belül a **rendszeres gyermekvédelmi támogatásban (kedvezményben)** a beszámolási időszakban 203 fő részesült. Az előirányzathoz 23.147 ezer forint került felhasználásra, amely 88,8 %-os teljesítést jelent. A rendszeres gyermekvédelmi támogatásban (kedvezményben) részesülők köre a II. félévben várhatóan jelentősen csökkenni fog, ezért a rendelkezésre álló előirányzat-maradvány a II. félévben valószínűsíthető, elegendő lesz.

A rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban 303 család 701 gyermeke részesült. Az előirányzat felhasználása 51,4 %-os (1.319 ezer forint). A II. félévben az ez évre tervezett előirányzathoz fennmaradó összeg, figyelembe véve az ellátást megállapító önkormányzati rendeleti szabályozás szigorúbbá válását, várhatóan fedezni fogja az igényeket.

Az egyszeri kiegészítés költséghelyen 2006. június 30-ig teljesítés nem jelentkezett, mivel a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsághoz kapcsolódó kifizetés jogszabály alapján csak tárgyév júliusában és októberében jelentkezik.

Az eseti gondnoki, ügyvédi munkadíj költséghelyen 1.000 ezer forint áll rendelkezésre, amelyből 447 ezer forint felhasználására került sor, amely 44,7 %-os teljesítést jelent. Ezen az előirányzaton várhatóan többletigény nem jelenik meg, bár a gondnok kirendelés szükségessége, annak száma nem igazán tervezhető.

Összegezve megállapítható, hogy a különféle szociális támogatások költséghelyein tervezett előirányzatok felhasználása időarányos, azonban az egyes pénzbeli ellátásokra vonatkozó törvényi szabályozás II. félévet érintő módosításából adódó bizonytalan tervezhetőség valószínűleg további források bevonását is szükségessé teszi az év utolsó harmadában.

A költségvetés Polgármesteri Hivatal fejezetén keresztül jelentkező pénzeszközátadás összege 341.991 ezer forint.

A Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai között 96.305 ezer forint pénzáadás valósult meg. Ezen belül a legjelentősebbek az alábbiak:

- helyi tömegközlekedés támogatása 48.808 ezer forint
- Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Al. tám. 33.806 ezer forint
- Víziközmű társulat kamatvesztés miatti tám. 11.298 ezer forint

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 1.697 ezer forint pénzáadásról rendelkezett egy Zöldfa úti társasház ivóvíztartozásának támogatására, amelyhez a központi költségvetésből ugyanilyen nagyságrendű pályázati forrást nyert.

A Szlovák Kisebbségi Önkormányzatnál 100 ezer forint pénzáadás valósult meg.

Központosított feladatellátásra elkülönített előirányzatokból az alábbi kifizetések történtek:

- közművelődési feladatok 12.749 ezer forint
- sportfeladatok 69.265 ezer forint
- civil szervezetek, ifjúsági feladatok 835 ezer forint
- oktatási feladatok 11.323 ezer forint

A közcélú feladatok ellátására a költségvetésben 148.467 ezer forint került elkülönítésre, amely teljes összegében kifolyósításra került, abból adódóan, hogy a pályázati források esetében az utófinanszírozás miatt likvid forrásokra volt szükség az aktuális kifizetésekhez.

A feladatellátáshoz kapcsolódó egyéb állami források:

- Nógrád Megyei Munkaügyi Központ 7.830 ezer forint
- HEFOP pályázati program végrehajtásának támogatása 6.130 ezer forint
- Közmunkaprogram végrehajtásához támogatás 50.866 ezer forint

A Foglalkoztatási Kht. által végzett közcélú, közmunka és közhasznú munkaprogramok két fő tevékenységi kör között oszlottak meg.

A kommunális jellegű tevékenység keretein belül az elhanyagolt zöld területek gondozásba vétele – különös tekintettel a parlagfű irtásra – pataktakarítás, csapadékvíz elvezető árkok tisztítása, valamint hulladékgyűjtés, illegális személtarakók megszüntetése.

A szociális tevékenység keretében foglalkoztatott dolgozók a város intézményeiben (Egészségügyi – Szociális Központ, iskolák, óvodák stb.) végeznek hasznos munkát kisegítő munkakörben.

3.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A kifizetett összeg 6.585 ezer forint, amely alapvetően a Tempus Közalapítvány kezelésében az „Útravaló” pályázati program keretén belül a hátrányos helyzetű rászoruló gyermekeknek ösztöndíj folyósításra irányult. Ezen túlmenően az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Szakiskola és Pedagógiai Szakszolgálat részére a gyermekek bérletterítésére történt kifizetés.

4. Felhalmozási kiadások

Felhalmozási feladatok finanszírozására felhasznált összeg 212.005 ezer forint, amely a meghatározott előirányzatnak csupán a 6,8%-a. Az alacsony teljesítés természetesen következett be, hiszen az önkormányzati költségvetés elfogadását követően volt lehetséges a közbeszerzéseket lebonyolítani a legtöbb esetben, illetve ha pályázatok még nem kerültek elbírálásra, a közbeszerzések eredményhirdetésére is csupán ezt követően kerülhetett sor. Ez azzal a következménnyel járt, hogy többségében a kiviteli szerződések ugyan elkészültek, de a megvalósítási ütemek alapján kiállított számlák lejáratára a második félévre esett, így pénzügyi terhelés az első félévben nem jelentkezett.

Az intézmények a saját bonyolításukban, az intézmény költségvetésében elszámolva 15.283 ezer forint felhalmozást valósítottak meg.

A költségvetés Polgármesteri Hivatal fejezetében 196.722 ezer forint a felhasznált összeg.

A település szempontjából a két legfontosabb beruházás, a Fő tér és a József Attila Művelődési és Konferencia Központ átalakítása, és a 21-es főközlekedési út kivitelezésének nagyobb része a második félévre esik, így e tekintetben a teljesítés is ehhez igazodik.

Előirányzat nélküli, illetve az előirányzatot meghaladó Kifizetés az Egészségügyi-Szociális Központ Általános feladatainál látszik. Ezt a helyzetet haladéktalanul meg kell szüntetni.

A felhalmozási kiadások tételeit a 2. számú melléklet mutatja.

5. Adósságszolgálat

5.1. Hiteltörlesztés

Hiteltörlesztésre csupán hosszú lejáratú hitelek esetében került sor, mivel rövidlejáratú pénzügyi forrás igénybevételére nem került sor.

A kiadás összességében 1.004.130 ezer forintot tett ki, amelyből a számlavezető bankváltás miatt megjelenő hitelkiváltás 915.779 ezer forint, mint rendkívüli törlesztésként jelentkezett. Ezen túlmenően a fennálló hosszúlejáratú hitelek, mind rendes törlesztési kötelezettségek 91.351 ezer forintot jelentettek. Ezen kiadás a megelőző év hasonló időszakához viszonyítva 3.621 ezer forinttal, 4,1%-kal növekedett, ami nem értékelhető jelentősnek.

5.2. Hitelkamatok, kezelési költségek

A kiadás együttesen 21.792 ezer forintban realizálódott, ami alacsonyabb mint az előző évi.

6. Tartalékok

6.1. Általános tartalék

A költségvetés általános tartaléka 10.000 ezer forint volt, amelyből a félév során 3.970 ezer forint a felhasználás. A kifizetés megfelel a költségvetési rendelet 19.§ (1) bekezdésében meghatározott korlátozásnak.

Az előirányzat felhasználás tételeit az 1. számú táblázat mutatja.

6.2. Céltartalékok

A jogcímekhez kapcsolódó kiadások tételeit a 2. számú táblázat mutatja. A Képviselői Alap felhasználási tételeit a 7. számú táblázat mutatja.

7. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadás

Ezen a jogcímen megjelenő kiadás az egyes elemek egyenlegeként alakul ki. Féléves szinten kialakult egyenleg 18.239 ezer forint.

Ebbe a kategóriába tartoznak azok a kiadási elemek, amelyek felmerültek ugyan, de a felhasználás jogcíme még nem tisztázott (pl. előlegek), illetve olyan technikai tételek, amelyek szerepeltetése a zárlati egyezőség biztosítása érdekében indokolt. Az előző évi függő elszámolásokat a halmozódás elkerülése érdekében negatív előjellel kell szerepeltetni.

Tisztelt Közgyűlés !

Salgótarján Megyei Jogú Város 2006. évi költségvetéséről szóló 3/2006. (II.14.) számú rendelet féléves teljesítéséről szóló tájékoztatót szíveskedjenek tudomásul venni.

Salgótarján, 2006. augusztus 30.

Pusztai Béla
polgármester