

*SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2007. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE*



TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2007. (II.13.) rendelete a 2007. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	17
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	45
3. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege	46
4/a. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	47
4/b. számú melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai	48
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények létszáma	49
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	50
7. számú melléklet – A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2007-2008-2009. évi alakulását külön bemutató mérleg	51
8. számú melléklet – 2007. évi Környezetvédelmi feladatterv	52
9. számú melléklet – 2007. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	55
10. számú melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	59
Általános indokolás a 2007. évi költségvetéséről szóló .../2007. (II.13.) rendelethez	60
Részletes indokolás a 2007. évi költségvetéséről szóló .../2007. (II.13.) rendelethez	104
Segédlet a 2007. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	111
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2007. évre	117
2. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege - Bevételek	122
3. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege - Kiadások	123
4/a számú táblázat – Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	124
4/a számú táblázat – Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	126
5. számú táblázat – Hitelállomány – Lejárat szerint	128
6. számú táblázat – Hitelállomány – Eszközök szerint	129
7. számú táblázat – Hitelállomány – Hitelezők szerint	130
8. számú táblázat – Kamatfizetés és kezelési költség	131
9. számú táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	132
10. számú táblázat – Közvetett támogatások és indokolása	135
Könyvvizsgálói jelentés	

*SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK
.../2007. (II.13.) rendelete*

**Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2007. évi költségvetéséről**

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, valamint a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény települési önkormányzatokra vonatkozó rendelkezései alapján a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2007. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Önkormányzat Közgyűlésére és annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és
- b) az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre.

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § (3) bekezdése alapján a Közgyűlés a címrendet a (2) – (5) bekezdések alapján állapítja meg.
- (2) A rendelet *I. számú mellékletében*, az I. Egészségügyi-Szociális Központ fejezetben az Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatai, az Egészségügyi alapellátás, a Szociális támogatások és a Gyermekvédelmi támogatások önálló címet alkotnak

- (3) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények – külön-külön – alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását az 1. számú melléklet II.-IV. fejezete tartalmazza.
- (4) A rendelet 1. számú mellékletében a Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai önálló címet alkotnak.
- (5) A rendelet V. Polgármesteri Hivatal fejezetében szereplő – nem intézményi - kiadások az 1. számú melléklet szerint – külön-külön – címet alkotnak.

MÁSODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3. §

A Közgyűlés a 2007. évi önkormányzati költségvetés

- a, kiadási főösszegét **10.725.183 ezer forintban,**
b, bevételi főösszegét **10.160.183 ezer forintban,**
c, hitellel fedezett hiányát **565.000 ezer forintban**

állapítja meg.

4. §

- (1) A 3.§-ában megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, valamint a költségvetési szervek (ideértve az önkormányzat gazdálkodását lebonyolító Polgármesteri Hivatalt is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz nyújtott **költségvetési támogatás** előirányzatai, költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (2) A **felújítási és felhalmozási kiadások, fejlesztési célú pénzeszközátadások**, valamint a **támogatásértékű felhalmozási kiadás** részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

- (3) A **helyi kisebbségi önkormányzatok bevételeit és kiadásait** mérlegszerűen önkormányzatonként külön-külön az 1. számú melléklet tartalmazza. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 2. és 3. cím)
- (4) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés e rendelet 3. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3. § c, pontjában meghatározott hiány finanszírozására:
- a, **400.000 ezer forint** összegű működési hitelt vegyen fel,
 - b, **165.000 ezer forint** összegű felhalmozási hitelt vegyen fel,
- (2) Az (1) bekezdés a, pontjában meghatározott hitelösszeget (400.000 ezer forint) külön hitelszerződés alapján, a polgármester 2007. év végén a folyószámlahitel-keret kiváltására, illetve forrásbővítési célra egy éves futamidővel vehet fel.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – a 2008. költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldására – 200.000 ezer forint folyószámlahitel-keret megnyitására vonatkozó szerződés aláírására.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési éven túlmutatóan is, a havonta esedékes személyi juttatások kifizetését biztosító bérhitel igénybevételére irányuló keretszerződés aláírására.
- A bérhitel igénybevételére, a személyi juttatások havi nagyságrendjének figyelembe vétele alapján, a szükséges mértékig kerülhet sor.
- (5) Amennyiben a 3.§ a, és b, pontjában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg teljesítésének szaldójaként bevételi többlet jelenik meg, a felhasználásról a közgyűlés költségvetési rendeletmódosításon keresztül, vagy a következő évi költségvetésében dönt.

HARMADIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, teljesítésével, illetőleg felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

- (1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3. § a, pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. sz. melléklet V. Polgármesteri Hivatal fejezet 15. cím) az

általános tartalék

10.000 ezer forint

- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3. §. a, pontjában jóváhagyott kiadásából

céltartalékként

191.541 ezer forintot

különít el az 1. számú melléklet V. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím 1-14. kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

A költségvetési szerv használatában lévő és feladatai ellátásához átmenetileg nem hasznosított 20.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő ingatlanokat, ingatlanrészeket - amennyiben jogszabály másképpen nem rendelkezik - 6.000 ezer forint éves bruttó bevétel felett a polgármester előzetes jóváhagyásával hasznosíthatja.

8. §

A költségvetési szerv, a használatában lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló 20.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, 3.000 ezer forint forgalmi érték felett a polgármester előzetes jóváhagyásával értékesítheti.

9. §

Ha valamely vagyonról az önkormányzat javára lemondtak, ezt a lemondásban megnevezett költségvetési szerv csak akkor fogadhatja el, ha képes az azzal járó kötelezettségek teljesítésére.

A vagyon elfogadásához 5.000 ezer forint értékhatár felett szükség van a polgármester jóváhagyására is.

10. §

A Csarnok- és Piacigazgatóságot 20.000 ezer forint befizetési kötelezettség terheli.

Az első félévre esedékes 10.000 ezer forint befizetési kötelezettséget 2007. július 31. napjáig, a második félévi kötelezettséget 2007. december 20. napjáig kell teljesítenie az önkormányzati költségvetés részére.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés elkülönített pénzalapja, valamint az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

11. §

- (1) A Közgyűlés a Környezetvédelmi Alap mérlegét a 4/a. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Környezetvédelmi Alap gazdálkodása során a jogcímek közötti átcsoportosítást a Környezetvédelmi Alapról szóló rendelet rendelkezései szabályozzák.

12.§

A Közgyűlés a Parkoló építési alap mérlegét a 4/b. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

- (1) A **Salgótarjáni Városi Televízió Kht.** működésének támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 5. előirányzat-csoport 2. kiemelt előirányzat)
- (2) A **Létesítmény és Sport Kht.**-n keresztül ellátandó sportfeladatok végrehajtásának támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei

szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 5. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

- (3) A **Foglalkoztatási Kht.**-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a gazdasági társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 5. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (4) A **Tarjáni Gyermektábor Kht.** működésének támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 5. előirányzat-csoport 4. kiemelt előirányzat)
- (5) Az (1)-(4) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának folyósítását – 2007. évre érvényes megállapodás hiányában – az önkormányzati költségvetés elfogadását követően a megállapodás aláírásáig fel kell függeszteni.

14. §

A **Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány** támogatására a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás alapján kerül sor, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 5. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat) Az alapítvány támogatását – 2007. évre szóló finanszírozási megállapodás híján – a megállapodás módosításáig a 2006. évre érvényes eredeti előirányzat alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15. §

- (1) Az Önkormányzat saját forrásaiból a kisebbségi önkormányzatok támogatására, a kisebbségi önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján kerül sor.

- (2) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Cigány Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 2 cím.)
- (3) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Szlovák Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 3 cím.)
- (4) A kisebbségi önkormányzatok költségvetésének végrehajtásáról a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületei döntenek.
- (5) A költségvetési rendeletbe beépült kisebbségi önkormányzatok költségvetési előirányzatai kizárólag a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületi határozatai alapján módosíthatók.

16. §

- (1) Az általános tartalék, a képviselői alap, továbbá a közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil szervezetek, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok előirányzatai terhére előfinanszírozásként költségvetési forrást folyósítani csak gazdálkodó szervezet részére és konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.
- (2) A költségvetési forrás addig nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az önkormányzat felé esedékessé vált és még meg nem fizetett köztartozása van, illetve ameddig az esetlegesen elmulasztott, de előírt számadási kötelezettséget nem teljesítette.

17. §

- (1) Az Önkormányzat kezességvállalására csak a közgyűlés döntése alapján az önkormányzati költségvetés javára fizetendő kezességvállalási díj ellenében kerülhet sor. A kezességvállalási díj mértéke a kezességgel biztosított kötelezettség összegének évi 4,0 %-a.

E rendelkezés nem érinti az Ipari Park bővítéséhez kapcsolódó, valamint az önkormányzat költségvetési szervei részére biztosítandó önkormányzati kezességvállalást.

- (2) A kezesség beváltását követően a polgármester - a tartozás eredeti kötelezettjének adatszolgáltatása alapján - köteles a közgyűlésnek tételesen beszámolni a kezesség beváltásának szükségességéről és annak nagyságáról, és javaslatot tenni az önkormányzati költségvetésből kifizetett összeg behajtására teendő intézkedésről.

ÖTÖDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a Szociális és Egészségügyi Bizottságot, hogy az egyéb szociális támogatásokra meghatározott előirányzatból (I. Egészségügyi – Szociális Központ fejezet 3. cím 1. alcím 2. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajtákra eső részelőirányzatokat megállapítsa.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza az Szociális és Egészségügyi Bizottságot az (1) bekezdésben meghatározott részelőirányzatok közötti átcsoportosításra.

19. §

- (1) A Közgyűlés a 6. § (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát a polgármesterre átruházza. A polgármester e jogosítványát a következő korlátozás mellett gyakorolhatja:
- Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
 - Az általános tartalék terhére a tárgyidőszakot megelőzően kötelezettség nem vállalható.
- (2) A Közgyűlés a 6. § (2) bekezdésében elkülönített céltartalék előirányzatok közül az V. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím 1.,2. kiemelt előirányzata feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát a polgármesterre ruházza.

- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési cél-előirányzatok feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok céljainak megtartása mellett:
- a, a közművelődési feladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b, a sportfeladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c, a civil szervezetek, ifjúsági feladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - d, az oktatási feladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).
- (4) Az (1)-(3) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

20. §

Az 5. §-ban jóváhagyott hitelösszegek igénybevétele esetén az esedékes tőke, kamat és kezelési költség fizetéséhez az önkormányzat mindenkori költségvetésében, minden más kiadást megelőzően, a szükséges forrásokat biztosítani kell.

21. §

Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az önkormányzat részére év közben biztosított, felhasználási kötöttségű pótelőirányzat már a költségvetési rendeletmódosítást megelőzően felhasználható.

A közgyűlés havonta, de legkésőbb a költségvetési szervek számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

22. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője saját előirányzat-módosítási hatáskörében a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti
 - a, az eredeti (módosított) előirányzatot meghaladó többletbevételéből a (2)-(3) bekezdésekben foglaltakra figyelemmel,
 - b, a jóváhagyott pénzmaradványából.

A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv esetében ilyen előirányzat változtatására a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője egyetértése mellett kerülhet sor.

A közgyűlés havonta, de legkésőbb a költségvetési szervek számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.
 - (2) Az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év(ek)ben nem járhat.
 - (3) A költségvetési szerv év közben a tervezett, illetve a módosított előirányzatát meghaladó többletbevételéből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb
 - a, a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és a közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig, és
 - b, szerződés, megállapodás esetén az abban meghatározott összeggel, a meghatározott időszakra emelheti.
 - (4) A költségvetési szerv vezetője előirányzat-felhasználási hatáskörben a működési költségvetés kötött, kiemelt előirányzatain belül átcsoportosítást hajthat végre, figyelemmel arra, hogy a változtatás, működési zavart nem okozhat.
- E jogosítványt a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervi besorolásban működő költségvetési szervek esetében csak a hozzá rendelt önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének egyetértése mellett lehet gyakorolni.

- (5) A költségvetési szerv rendszeresen végzett termékértékesítésnek és szolgáltatásnyújtásnak minősülő tevékenységet csak az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat alapján végezhet.
- (6) A költségvetési szerv nevében,
a, dologi kiadás előirányzat felhasználása során, június- július- augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 500 ezer forint bruttó összeget meghaladóan,
b, felújítási, felhalmozási előirányzat felhasználás során, június- július- augusztus hónapokban, 500 ezer forint bruttó összeget meghaladóan kötelezettséget vállalni csak szeptember 17. napját követő fizetési határidő kikötésével lehet.
- (7) A költségvetési gazdálkodás - e rendelet eltérő rendelkezéseinek hiányában - a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (8) A költségvetési szervek dologi kiadásán belül a tervezett karbantartási részelőirányzat, amennyiben a körülmény megengedi, épületekre, gépekre, berendezésekre való felhasználása kötelező. Az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatához intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében, a karbantartási részelőirányzatból kötelező közös beszerzés alkalmazásával a vásárolt termékekre és szolgáltatásokra irányuló kötelezettség vállalás megszervezésére – a természetes adatok és várható költségek egyeztetése után – a 124/2003.(VI.26.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott megállapodás alapján, az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat vezetője vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (9) A költségvetési szerveknek az élelmezés rendszeréhez kapcsolódó költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Az előirányzatot elkülönítetten kell vezetni a havi élelmezéshez tartozó bevétel és kiadás figyelembevételével. A felhasználási kötöttségből adódóan a költségvetési támogatás maradványa más célra nem használható fel, elvonásra kerül, vagy a közgyűlés más felhasználási célt határoz meg.

- (10) A költségvetési szervek élelmezéshez kapcsolódóan megjelenő levonható/visszaigényelhető ÁFA bevétele saját hatáskörben nem használható fel, a pénzmaradvány elszámolásnál elvonásra kerül, ha a Közgyűlés felhasználási célt nem határoz meg.
- (11) A biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatokat (munkavédelem, érintésvédelem, villámvédelem), az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében, erre a célra szolgáló részleírányzatból kötelező közös beszerzés alkalmazásával a vásárolt szolgáltatásokra irányuló kötelezettség vállalásra – a naturális adatok és várható költségek egyeztetése után – a 124/2003.(IV.26.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott megállapodás alapján, az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára vezetője vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (12) Az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében, a dologi kiadásokon belül tervezett
- a, papíráruk, irodaszerek
 - b, bútorok
 - c, taneszközök
 - d, takarítószer, kellékanyagok
- beszerzésének részleírányzatából kötelező közös beszerzés alkalmazásával a vásárolt termékek és szolgáltatásokra irányuló kötelezettség vállalás megszervezésére – a naturális adatok és várható költségek egyeztetése után – a 124/2003.(IV.26.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott megállapodás alapján, az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára vezetője vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (13) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.
- (14) A költségvetési szervek dologi kiadás előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványa a költségvetési szervet nem illeti meg, a pénzmaradvány

elszámolásánál elvonásra kerül, ha a Közgyűlés más felhasználási célt nem határoz meg.

23. §

A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv kezelésébe, használatába adott vagyonnak az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodás rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet szerinti rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért.

24. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben bankszámlát csak a Kereskedelmi és Hitelbank Rt-nél nyithatnak.

25. §

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek költségvetési többlettámogatást eredményező pályázati lehetőségekhez való kapcsolódása (pályázatbeadás) a Közgyűlés előzetes, indokolt esetben utólagos, jóváhagyásával történhet.

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2007. évi költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

- (2) A költségvetési szervek bevételeinek beszedéséről, kiadásainak teljesítéséről a szervek vezetői gondoskodnak.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Salgó Vagyon Kft-t, hogy az önkormányzat és a Salgó Vagyon Kft. között megkötött megbízási szerződésben meghatározott feladatokkal összefüggésben a bevételeket folytatólagosan beszedje és a felmerülő kiadásokat finanszírozza, figyelemmel az önkormányzat költségvetésben jóváhagyott előirányzatokra is.

27. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2007. év március 1-jéig készítik el és küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodája részére úgy, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény előírásainak megfelelő tartalommal és határidőre az államháztartási információs és mérlegrendszernek megfelelően tájékoztatni lehessen a Kormányt.

28. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek létszám-előirányzatát az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

29. §

- (1) A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

30. §

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2007-2009. évi várható alakulását bemutató mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

31. §

A Közgyűlés a Környezetvédelmi Program éves feladattervét a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

32. §

A Közgyűlés az év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

33. §

A költségvetési szerveknél az illetményt, a munkavállalók által meghatározott bankszámlára történő átutalással, bankszámla hiányában postai úton kell folyósítani úgy, hogy a járandóság jóváírása, postai kifizetése - ha jogszabály másként nem rendelkezik - minden hónap tizedikéig megtörténjen.

34. §

A Közgyűlés tagjainak, tanácsnokainak, a bizottságok külső tagjainak tiszteletdíját bankszámlára utalással vagy postai úton, minden hónap tizedikéig kell folyósítani.

35. §

A Közgyűlés - települési képviselőnként 200 ezer forintot számítva - 4.600 ezer forint összegű képviselői alapot különít el.

36. §

A Közgyűlés az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 10. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

37. §

Az Önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet alapján adható kereset-kiegészítés 2007. évben nem lehet kevesebb 30 ezer forint/hó/főnél.

HETEDIK FEJEZET

Záró rendelkezések

38. §

E rendelet 2007. február 15. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2007. január 1-jétől kell alkalmazni.

39. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2007. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról szóló 50/2006. (XII.12.) rendelete.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

Óvári Péter
címetes főjegyző

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem.ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET									
1				Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					101 612
			2	Munkaadót terhelő járulékok					32 114
			3	Dologi kiadás					89 308
				<i>ebből</i>		<i>- ételmezési kiadás</i>			39 412
						<i>- karbantartási kiadás</i>			3 734
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					2 673
		7		Felújítás					3 500
		8		Felhalmozási kiadás					2 000
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									231 207
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					33 730
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									33 730
	3			Önkormányzati támogatás					197 477
Bevételek mindösszesen									231 207
2				Egészségügyi alapellátás					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					55 364
			2	Munkaadót terhelő járulékok					17 789
			3	Dologi kiadás					22 112
				<i>ebből</i>		<i>- ételmezési kiadás</i>			
						<i>- karbantartási kiadás</i>			1 886
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		7		Felújítás					
		8		Felhalmozási kiadás					
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									95 265
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					

		1				Intézményi műk. bev.	8 700
						-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
	3					Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
		4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
	4					Támogatásértékű bevételek	
		1				Támogatásértékű működési bev.	82 693
						-ebből OEP-től származó bev.	82 693
		2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	8					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen							91 393
3						Önkormányzati támogatás	3 872
Bevételek mindösszesen							95 265

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem.ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
3				Szociális támogatások				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
		2		Munkaadót terhelő járulékok				13 460
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		1		Aktív korúak rendszeres segélye				611 150
		2		Önkormányzati foglalkoztatás mellett folyósított rendszeres szociális segély (6 óra)				7 320
		3		Egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye				8 791
		4		Normatív lakásfenntartási támogatás				89 126
		5		Helyi lakásfenntartási támogatás				14 100
		6		Adósságcsökkentési támogatás				22 373
		7		Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás				12 132
		8		Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása				7 895
		9		Lakbértámogatás				27 978
		10		Egyéb szociális támogatás				106 151
		11		Vizitdíj visszafizetés				15 000
Kiadások összesen							935 476	
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	4			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen							935 476	
3				Önkormányzati támogatás				935 476
Bevételek mindösszesen							935 476	

4				Gyermekvédelmi támogatások				
	1			Kiadások				
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
			1	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás				644
			2	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.				1 800
			3	Pénzbeli támogatás				30 000
			4	Eseti gondnoki díj és ügyvédi munkadíj				1 500
Kiadások összesen								33 944
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								
	3			Önkormányzati támogatás				33 944
Bevételek mindösszesen								33 944

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem.ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET ÖSSZESEN								
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				156 976
			2	Munkaadót terhelő járulékok				63 363
			3	Dologi kiadás				111 420
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				39 412
				<i>- karbantartási kiadás</i>				5 620
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				955 960
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		4		Támogatás értékű működési kiadás				
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				2 673
		7		Felújítás				3 500
		8		Felhalmozási kiadás				2 000
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								1 295 892
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				42 430
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4		Támogatásértékű bevételek				

			1				Támogatásértékű működési bev.	82 693
							-ebből OEP-től származó bev.	82 693
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8					Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen								125 123
	3						Önkormányzati támogatás	1 170 769
Bevételek mindösszesen								1 295 892

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2007 évi előirányzat e Ft	
II. ÓVODAI NEVELÉS FEJEZET									
1				Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					414 010
			2	Munkaadót terhelő járulékok					132 829
			3	Dologi kiadás					195 574
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					116 315
				<i>- karbantartási kiadás</i>					1 918
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		7		Felújítás					16 340
		8		Felhalmozási kiadás					
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		12		Függő, átfutó, kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								758 753	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					52 125
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								52 125	
	3			Önkormányzati támogatás					706 628
Bevételek mindösszesen								758 753	

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
III. OKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1				Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának általános feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					123 157
			2	Munkaadót terhelő járulékok					39 617
			3	Dologi kiadás					45 151
				<i>ebből</i> - <i>élelmezési kiadás</i>					
				- <i>karbantartási kiadás</i>					241
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		7		Felújítás					
		8		Felhalmozási kiadás					
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									207 925
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					500
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									500
	3			Önkormányzati támogatás					207 425
Bevételek mindösszesen									207 925

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS									
2				Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthon					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					74 745
			2	Munkaadót terhelő járulékok					23 960
			3	Dologi kiadás					23 447
				<i>ebből</i> - <i>élelmezési kiadás</i>					11 401
				- <i>karbantartási kiadás</i>					358
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					

		7			Felújítás		
		8			Felhalmozási kiadás		
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre		
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen							122 152
	2				Saját bevételek		
		1			Működési bevételek		
			1		Intézményi műk. bev.		1 871
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről		
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
		4			Támogatásértékű bevételek		
			1		Támogatásértékű működési bev.		
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.		
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek		
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele		
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek		
Saját bevételek összesen							1 871
	3				Önkormányzati támogatás		120 281
Bevételek mindösszesen							122 152
3					<i>Dornyay Béla Általános Iskola</i>		
	1				Kiadások		
		1			Működési költségvetés		
			1		Személyi juttatás		40 851
			2		Munkaadót terhelő járulékok		13 089
			3		Dologi kiadás		20 752
					ebből - élelmezési kiadás		13 973
					- karbantartási kiadás		237
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások		
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása		
		4			Támogatás értékű működési kiadás		
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
		7			Felújítás		
		8			Felhalmozási kiadás		
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre		
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen							74 692
	2				Saját bevételek		
		1			Működési bevételek		
			1		Intézményi műk. bev.		5 085
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről		
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
		4			Támogatásértékű bevételek		
			1		Támogatásértékű működési bev.		
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.		
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek		
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele		
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek		
Saját bevételek összesen							5 085
	3				Önkormányzati támogatás		69 607
Bevételek mindösszesen							74 692

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
4				Gagarin Általános Iskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	151 901
			2					Munkaadót terhelő járulékok	48 702
			3					Dologi kiadás	81 791
							ebből	- ételmezési kiadás	48 724
								- karbantartási kiadás	703
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4						Támogatás értékű működési kiadás	
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7						Felújítás	
		8						Felhalmozási kiadás	
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									282 394
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1					Intézményi műk. bev.	29 050
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									29 050
	3			Önkormányzati támogatás					253 344
Bevételek mindösszesen									282 394
5				Kodály Zoltán Általános Iskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	90 612
			2					Munkaadót terhelő járulékok	29 017
			3					Dologi kiadás	49 265
							ebből	- ételmezési kiadás	33 187
								- karbantartási kiadás	400
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4						Támogatás értékű működési kiadás	
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7						Felújítás	
		8						Felhalmozási kiadás	
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									168 894
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1					Intézményi műk. bev.	17 592

									-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3							Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4							Támogatásértékű bevételek	
			1						Támogatásértékű működési bev.	
			2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7							Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen										17 592
		3							Önkormányzati támogatás	151 302
Bevételek mindösszesen										168 894

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft	
6				Petőfi Sándor Általános Iskola						
	1			Kiadások						
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	110 685	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	35 378	
			3					Dologi kiadás	41 973	
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	23 322	
								<i>- karbantartási kiadás</i>	497	
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások		
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása		
		4						Támogatás értékű működési kiadás		
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
		7						Felújítás		
		8						Felhalmozási kiadás		
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre		
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen										188 036
	2							Saját bevételek		
		1						Működési bevételek		
			1					Intézményi műk. bev.	7 957	
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről		
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
		4						Támogatásértékű bevételek		
			1					Támogatásértékű működési bev.		
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.		
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek		
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele		
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek		
Saját bevételek összesen										7 957
	3							Önkormányzati támogatás	180 079	
Bevételek mindösszesen										188 036
7				II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola						
	1			Kiadások						
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	114 640	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	36 356	
			3					Dologi kiadás	30 146	

							ebből	- élelmezési kiadás	16 911
								- karbantartási kiadás	503
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4						Támogatás értékű működési kiadás	
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7						Felújítás	
		8						Felhalmozási kiadás	
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									181 142
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	9 748
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									9 748
	3							Önkormányzati támogatás	171 394
Bevételek mindösszesen									181 142

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft	
8				Arany János Általános Iskola						
	1							Kiadások		
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	140 815	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	45 021	
			3					Dologi kiadás	63 140	
								ebből - élelmezési kiadás	33 789	
								- karbantartási kiadás	593	
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások		
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása		
		4						Támogatás értékű működési kiadás		
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
		7						Felújítás		
		8						Felhalmozási kiadás		
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre		
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen									248 976	
	2							Saját bevételek		
		1						Működési bevételek		
			1					Intézményi műk. bev.	11 444	
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről		
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
		4						Támogatásértékű bevételek		

			1				Támogatásértékű működési bev.	
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8					Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen								11 444
	3						Önkormányzati támogatás	237 532
Bevételek mindösszesen								248 976
9							<i>Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Szakiskola és Ped. Szaksz.</i>	
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	140 198
			2				Munkaadót terhelő járulékok	44 531
			3				Dologi kiadás	25 246
							<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	10 310
							<i>- karbantartási kiadás</i>	560
		2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3					Ellátottak pénzbeli juttatása	2 415
		4					Támogatás értékű működési kiadás	
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7					Felújítás	
		8					Felhalmozási kiadás	
		9					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12					Függő, átfutó, kiegy. kiadások	
Kiadások összesen								212 390
	2						Saját bevételek	
		1					Működési bevételek	
			1				Intézményi műk. bev.	2 479
							-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3					Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4					Támogatásértékű bevételek	
			1				Támogatásértékű működési bev.	
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8					Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen								2 479
	3						Önkormányzati támogatás	209 911
Bevételek mindösszesen								212 390

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
10				Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	110 471
			2				Munkaadót terhelő járulékok	35 293
			3				Dologi kiadás	19 453
							<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	
							<i>- karbantartási kiadás</i>	622
		2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3					Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4					Támogatás értékű működési kiadás	

		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7			Felújítás	
		8			Felhalmozási kiadás	
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						165 217
	2				Saját bevételek	
		1			Működési bevételek	
			1		Intézményi műk. bev.	6 717
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4			Támogatásértékű bevételek	
			1		Támogatásértékű működési bev.	
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen						6 717
	3				Önkormányzati támogatás	158 500
Bevételek mindösszesen						165 217
11					<i>Általános Művelődési Központ</i>	
	1				Kiadások	
		1			Működési költségvetés	
			1		Személyi juttatás	143 005
			2		Munkaadót terhelő járulékok	46 057
			3		Dologi kiadás	56 073
					ebből - ételmezési kiadás	37 215
					- karbantartási kiadás	560
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4			Támogatás értékű működési kiadás	
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7			Felújítás	
		8			Felhalmozási kiadás	
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						245 135
	2				Saját bevételek	
		1			Működési bevételek	
			1		Intézményi műk. bev.	17 469
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4			Támogatásértékű bevételek	
			1		Támogatásértékű működési bev.	
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen						17 469
	3				Önkormányzati támogatás	227 666
Bevételek mindösszesen						245 135

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	1 117 923
		2						Munkaadót terhelő járulékok	357 404
		3						Dologi kiadás	411 286
							ebből	- élelmezési kiadás	228 832
								- karbantartási kiadás	5 033
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3							Ellátottak pénzbeli juttatása	2 415
	4							Támogatás értékű működési kiadás	
	5							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	7							Felújítás	
	8							Felhalmozási kiadás	
	9							Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
	12							Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									1 889 028
	2							Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	109 412
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
	3							Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
	4							Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	7							Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	8							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									109 412
	3							Önkormányzati támogatás	1 779 616
Bevételek mindösszesen									1 889 028

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS									
12				Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola					
	1							Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	130 471
		2						Munkaadót terhelő járulékok	41 869
		3						Dologi kiadás	41 789
							ebből	- élelmezési kiadás	20 089
								- karbantartási kiadás	874
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3							Ellátottak pénzbeli juttatása	
	4							Támogatás értékű működési kiadás	
	5							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	7							Felújítás	

		8			Felhalmozási kiadás	
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						214 129
	2				Saját bevételek	
		1			Működési bevételek	
			1		Intézményi műk. bev.	12 265
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4			Támogatásértékű bevételek	
			1		Támogatásértékű működési bev.	
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen						12 265
	3				Önkormányzati támogatás	201 864
Bevételek mindösszesen						214 129
13					Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	
	1				Kiadások	
		1			Működési költségvetés	
			1		Személyi juttatás	114 873
			2		Munkaadót terhelő járulékok	36 772
			3		Dologi kiadás	30 879
					ebből - élelmezési kiadás	10 926
					- karbantartási kiadás	648
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4			Támogatás értékű működési kiadás	
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7			Felújítás	
		8			Felhalmozási kiadás	
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						182 524
	2				Saját bevételek	
		1			Működési bevételek	
			1		Intézményi műk. bev.	8 131
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4			Támogatásértékű bevételek	
			1		Támogatásértékű működési bev.	
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen						8 131
	3				Önkormányzati támogatás	174 393
Bevételek mindösszesen						182 524

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
14				Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskola					
	1				Kiadások				
		1			Működési költségvetés				
			1		Személyi juttatás				79 617
			2		Munkaadót terhelő járulékok				25 274
			3		Dologi kiadás				15 672
					<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				1 285
					<i>- karbantartási kiadás</i>				568
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása				162
		4			Támogatás értékű működési kiadás				
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		7			Felújítás				
		8			Felhalmozási kiadás				
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen									120 725
	2				Saját bevételek				
		1			Működési bevételek				
			1		Intézményi műk. bev.				1 226
					<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4			Támogatásértékű bevételek				
			1		Támogatásértékű működési bev.				
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen									1 226
	3				Önkormányzati támogatás				119 499
Bevételek mindösszesen									120 725
15				Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola					
	1				Kiadások				
		1			Működési költségvetés				
			1		Személyi juttatás				111 964
			2		Munkaadót terhelő járulékok				35 799
			3		Dologi kiadás				55 878
					<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				31 390
					<i>- karbantartási kiadás</i>				1 044
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása				
		4			Támogatás értékű működési kiadás				
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		7			Felújítás				
		8			Felhalmozási kiadás				
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen									203 641
	2				Saját bevételek				
		1			Működési bevételek				
			1		Intézményi műk. bev.				38 647

								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									38 647
	3							Önkormányzati támogatás	164 994
Bevételek mindösszesen									203 641

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. .ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
16				Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					139 915
			2	Munkaadót terhelő járulékok					44 744
			3	Dologi kiadás					36 167
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					4 132
				<i>- karbantartási kiadás</i>					1 306
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		7		Felújítás					
		8		Felhalmozási kiadás					
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									220 826
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					4 386
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									4 386
	3							Önkormányzati támogatás	216 440
Bevételek mindösszesen									220 826
17				Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					124 404
			2	Munkaadót terhelő járulékok					39 699
			3	Dologi kiadás					18 787

1. számú melléklet

								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	1 285
								<i>- karbantartási kiadás</i>	758
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4						Támogatás értékű működési kiadás	
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7						Felújítás	12 000
		8						Felhalmozási kiadás	
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									194 890
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	1 849
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									1 849
	3							Önkormányzati támogatás	193 041
Bevételek mindösszesen									194 890

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	701 244
			2					Munkaadót terhelő járulékok	224 157
			3					Dologi kiadás	199 172
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	69 107
								<i>- karbantartási kiadás</i>	5 198
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása	162
		4						Támogatás értékű működési kiadás	
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7						Felújítás	12 000
		8						Felhalmozási kiadás	
		9						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									1 136 735
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	66 504
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	

		4				Támogatásértékű bevételek	
			1			Támogatásértékű működési bev.	
			2			Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7				Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1			Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8				Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen							66 504
	3					Önkormányzati támogatás	1 070 231
Bevételek mindösszesen							1 136 735

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
III. OKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN								
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	1 942 324
			2				Munkaadót terhelő járulékok	621 178
			3				Dologi kiadás	655 609
							<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	297 939
							<i>- karbantartási kiadás</i>	10 472
		2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3					Ellátottak pénzbeli juttatása	2 577
		4					Támogatás értékű működési kiadás	
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7					Felújítás	12 000
		8					Felhalmozási kiadás	
		9					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12					Függő, átfutó, kiegy. kiadások	
Kiadások összesen								3 233 688
	2						Saját bevételek	
		1					Működési bevételek	
			1				Intézményi műk. bev.	176 416
							<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	
		3					Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4					Támogatásértékű bevételek	
			1				Támogatásértékű működési bev.	
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8					Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen								176 416
	3						Önkormányzati támogatás	3 057 272
Bevételek mindösszesen								3 233 688

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
IV. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET								
1				József Attila Művelődési és Konferencia Központ				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	61 092

		2			Munkaadót terhelő járulékok	19 300
		3			Dologi kiadás	85 577
					<i>ebből - karbantartási kiadás</i>	1 394
					<i>- Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál</i>	10 000
					<i>- Felnőtt színházi előadás sorozat</i>	9 000
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4			Támogatás értékű működési kiadás	
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7			Felújítás	
		8			Felhalmozási kiadás	
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						165 969
	2				Saját bevételek	
		1			Működési bevételek	
			1		Intézményi műk. bev.	20 145
					<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4			Támogatásértékű bevételek	
			1		Támogatásértékű működési bev.	
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen						20 145
	3				Önkormányzati támogatás	145 824
Bevételek mindösszesen						165 969
2					Csarnok- és Piacigazgatóság	
	1				Kiadások	
		1			Működési költségvetés	
			1		Személyi juttatás	35 022
			2		Munkaadót terhelő járulékok	10 752
			3		Dologi kiadás	64 926
					<i>ebből - karbantartási kiadás</i>	600
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3			Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4			Támogatás értékű működési kiadás	
		5			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		7			Felújítás	
		8			Felhalmozási kiadás	
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						110 700
	2				Saját bevételek	
		1			Működési bevételek	
			1		Intézményi műk. bev.	110 700
					<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4			Támogatásértékű bevételek	

			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		8						Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									110 700
	3							Önkormányzati támogatás	
Bevételek mindösszesen									110 700

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
3				Hivatásos Tűzoltóság					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					269 555
			2	Munkaadót terhelő járulékok					87 181
			3	Dologi kiadás					22 432
				<i>ebből - karbantartási kiadás</i>					3 120
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		4		Támogatás értékű működési kiadás					
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		7		Felújítás					
		8		Felhalmozási kiadás					4 000
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		10		Támogatás értékű felhalmozási kiadás					
		12		Függő, átfutó, kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									383 168
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					7 488
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									7 488
	3			Önkormányzati támogatás					375 680
Bevételek mindösszesen									383 168

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
IV.EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN									
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					365 669
			2	Munkaadót terhelő járulékok					117 233
			3	Dologi kiadás					172 935

1. számú melléklet

								ebből	- élelmezési kiadás	
									- karbantartási kiadás	5 114
									- Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál	10 000
									- Felnőtt színházi előadás sorozat	9 000
	2								Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3								Ellátottak pénzbeli juttatása	
	4								Támogatás értékű működési kiadás	
	5								Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	7								Felújítás	
	8								Felhalmozási kiadás	4 000
	9								Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
	10								Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
	12								Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen										659 837
	2								Saját bevételek	
	1								Működési bevételek	
		1							Intézményi műk. bev.	138 333
									-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
	3								Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1							Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
		4							Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
	4								Támogatásértékű bevételek	
		1							Támogatásértékű működési bev.	
		2							Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	7								Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1							Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	8								Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen										138 333
	3								Önkormányzati támogatás	521 504
Bevételek mindösszesen										659 837

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem.ei. név		2007 évi előirányzat e Ft	
V. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET										
1				Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok						
	1							Kiadások		
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	646 139	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	197 500	
			3					Dologi kiadás	221 927	
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások		
		3						Ellátottak pénzbeli juttatása		
		4						Támogatás értékű működési kiadás		
			1					CKÖ műk. támogatása	530	
			2					SZKÖ műk. támogatása	300	
			3					St. Kistérs.Többc.Társ. házi orvosi ügyelet működtetése	1 874	
			4					St. Kistérs.Többc.Társ. házi gyermekorvosi rendelés	1 430	
			5					Kistérségi működésre	26 462	
		5						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
			1					VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása	50 000	
			2					VGÜ Kft. kinnlévőség megtérítése	4 000	
			3					S.tarján és Környékének Egészséges Körny. Alapítv. részére	72 000	

1. számú melléklet

		4			S.tarján, Vizslás, Kazár és Mterenye Vízüzem Társulat kamatvesztés megtérítése	28 000
		6			Működési c. támogatási kölcsön	
		7			Felújítás	417 662
		8			Felhalmozási kiadás	1 018 355
		9			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	15 000
		10			Támogatás értékű felhalmozási kiadás	11 905
		11			Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
		12			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						2 713 084
	2				Bevételek	
		1			Működési bevételek	
		1			Intézményi műk. bev.	173 354
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		2			Önkorm.sajátos működési bevételei	
					- Illetékek	120 000
					- Helyi adók	1 383 400
					- Átengedett központi adók	2 401 427
					- Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.	463 100
		2			Támogatások	
		1			Önkormányzatok költségv. támog.	
					- Normatív állami hozzájárulás	2 386 145
					- Norm.kötött felh. támogatások	63 780
					- Központosított előirányzatok	1 280
					- Működésépt.vált helyi önk.kieg.tám.	
					- Címzett támogatások	
					- Céltámogatások	
					- Területi kiegy. szolgáló fejl. célú támogatás	
					- Céjlegű decentralizált támogatás	
					- Fejl. és vis maior feladatok támogatás	
					- Vis maior tartalékból kapott támogatás	
					- Leghátr. helyzetű kistérs. felzárkóztató támogatása	
					- Egyéb központi támog	
		3			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
		1			Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	48 000
		2			Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételei	70 725
		3			Pénzügyi befektetések bevételei	161 550
		4			Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	437 716
		4			Támogatásértékű bevételek	
		1			Támogatásértékű működési bev.	821 779
		2			Támogatásértékű felhalmozási bevételek	639 000
		5			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	68 300
		6			Hitelek	
		1			Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	400 000
		2			Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	165 000
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1			Előző évi pénzmar. igénybevétele	427 722
		8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Bevételek összesen						10 232 278
	3				Önkormányzati támogatás	-7 519 194
Bevételek mindösszesen						2 713 084

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem.ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1					Működési költségvetés		
			1				Személyi juttatás		
			2				Munkaadót terhelő járulékok		
			3				Dologi kiadás		1 173
		2					Önkormányzatok által folyósított ellátások		
		3					Ellátottak pénzbeli juttatása		
		4					Támogatás értékű működési kiadás		
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
		6					Működési c. támogatási kölcsön		
		7					Felújítás		
		8					Felhalmozási kiadás		
		9					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre		
		12					Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen									1 173
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1				Intézményi műk. bev.		
							-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről		
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
			4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1				Támogatásértékű működési bev.		530
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.		
		5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele					
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele		3
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									533
	3			Önkormányzati támogatás					640
Bevételek mindösszesen									1 173
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1					Működési költségvetés		
			1				Személyi juttatás		
			2				Munkaadót terhelő járulékok		
			3				Dologi kiadás		1 015
		2					Önkormányzatok által folyósított ellátások		
		3					Ellátottak pénzbeli juttatása		
		4					Támogatás értékű működési kiadás		
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
		7					Felújítás		
		8					Felhalmozási kiadás		
		9					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre		
		12					Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen									1 015
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1				Intézményi műk. bev.		

								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	300
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	75
		8						Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									375
	3							Önkormányzati támogatás	640
Bevételek mindösszesen									1 015

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
4				Környezetvédelmi alap					
	1						Kiadások		
		1					Működési költségvetés		
			3				Dologi kiadás		1 745
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
			1				Egyéb szervek támogatása		
	3			Önkormányzati támogatás					1 745
5				Védelmi feladatok					
	1						Kiadások		
		1					Működési költségvetés		
			1				Személyi juttatás		420
			2				Munkaadót terhelő járulékok		177
			3				Dologi kiadás		983
		7					Felújítás		
		8					Felhalmozási kiadás		
	3			Önkormányzati támogatás					1 580
6				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1						Kiadások		
		16					Központi kezelésű előirányzatok		
			1				Helyi utak, hidak fenntartása		55 000
			2				Vízgazdálkodás		49 478
			3				Parkfenntartás		55 392
			4				Temetőfenntartás		34 687
			5				Köztisztaság		66 198
			6				Közvilágítás		80 307
			7				Bérlakások fenntartása		328 005
			8				Nem lakás célú hely.fenntart.		75 500
			9				Településrendezési, fejl. terv		3 000
			10				Közműterkép		4 200
			11				Hatósági hat. végrehajtása		1 500
			12				Vagyonbiztosítás		10 200
			13				Hőközpontok karbantartása		5 700
			14				Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások		23 019
			15				Perveztés, perköltségek		2 000
			16				ÁFA befizetés		44 593
			17				Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei		9 000
			18				Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.		166 440

			19				Hulladékgyűjtési terv felülv.	500
			20				Körny. védelmi program felülv.	500
			21				Digit. alaptérkép feltöltése	3 500
			22				Közbesz.ej. és szakértők ktg.	2 500
			23				Határőrség részére üzemanyag biztosítása	300
			24				Ebösszeírás	500
3							Önkormányzati támogatás	1 022 019

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
7				Közművelődési feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				17 200
				<i>ebből</i> -Vidám Vásár				2 000
				-Szépségverseny díjazása				200
				-Utazás kiállítás				2 500
		4		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	Balassi Bálint Megyei Könyvtár műk.támogatása				39 740
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása				6 415
			2	Városi Tv. Kht. műk.támogatása				18 560
3				Önkormányzati támogatás				81 915
8				Sportfeladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				10 000
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Lét.és Sport KHT műk. támogatása				73 099
3				Önkormányzati támogatás				83 099
9				Civilszervezetek, ifjúsági feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				3 000
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Civilszervezetek támogatása				1 500
3				Önkormányzati támogatás				4 500
10				Kitüntető címek, díjak				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				950
			2	Munkaadót terhelő járulékok				105
			3	Dologi kiadás				1 500
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Gazdálkodó szervezetek				600
3				Önkormányzati támogatás				3 155

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem.ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
11				Oktatási feladatok				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	10 100
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1				Nógrád megyei Közokt.Közalap.iroda műk. támogatása	300
			2				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. támogatása	1 500
			3				Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj	1 600
			4				Tarjáni Gyermektábor Kht működ. támogatása	12 567
	3			Önkormányzati támogatás				26 067
12				Közcélú foglalkoztatás				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1				Foglalk. KHT műk.támogatása	127 761
	3			Önkormányzati támogatás				127 761
13				Hiteltörlesztés				
	1						Kiadások	
			1				Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	244 851
			2				Rövid lejáratú hiteltörlesztés	190 000
	3			Önkormányzati támogatás				434 851
14				Hitelkezelési költség				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			3				Dologi kiadás	24 955
	3			Önkormányzati támogatás				24 955
15				Kamatfizetés				48 553
	3			Önkormányzati támogatás				48 553
16				Általános tartalék				10 000
	3			Önkormányzati támogatás				10 000
17				Céltartalékok				
			1				Képviselői alap	4 600
			2				Int. vez. jutalmazása	10 000
			3				Kiemelk. színv. okt. munka elismerése	5 000
			4				Érettségi és szakmai vizsgák	10 000
			5				Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása	9 500
			6				Tankönyvtámogatás	32 822
			7				Integráltan nevelt SNI gyerm. gyógyped. ellátása	8 554
			8				Kistérségi feladat ellátási tartalék	4 143

			9				Működési tartalék	18 186
			10				Parkolóépítési alap	3 150
			11				Felhalmozási pályázati saját erő	35 000
			12				Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. feladatok	30 586
			13				Térségi integrált szakképző központ	15 000
			14				Felhalmozási tervek	5 000
	3						Önkormányzati támogatás	191 541

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem.ei. név	2007 évi előirányzat e Ft
V. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
	1			Kiadások				
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	647 509
			2				Munkaadót terhelő járulékok	197 782
			3				Dologi kiadás	1 315 617
		2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3					Ellátottak pénzbeli juttatása	
		4					Támogatás értékű működési kiadás	70 336
		5					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	397 902
		6					Működési c. támogatási kölcsön	
		7					Felújítás	417 662
		8					Felhalmozási kiadás	1 018 355
		9					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	15 000
		10					Támogatás értékű felhalmozási kiadás	11 905
		11					Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
		12					Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
		13					Hiteltörlesztés	434 851
		14					Kamatfizetés	48 553
		15					Tartalékok	201 541
Kiadások összesen								4 777 013
	2			Bevételek				
		1					Működési bevételek	
			1				Intézményi műk. bev.	173 354
							-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
			2				Önkorm.sajátos működési bevételei	4 367 927
		2					Támogatások	
			1				Önkormányzatok költségv. támogatása	2 451 205
		3					Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
			1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	48 000
			2				Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételek	70 725
			3				Pénzügyi befektetések bevételei	161 550
			4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	437 716
		4					Támogatásértékű bevételek	
			1				Támogatásértékű működési bevételek	822 609
			2				Támogatásértékű felhalmozási bevételek	639 000
		5					Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	68 300
		6					Hitelek	
			1				Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	400 000
			2				Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	165 000
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	427 800
		8					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	

Saját bevételek összesen										10 233 186
3							Intézmények finanszírozása			-5 456 173
Bevételek mindösszesen										4 777 013
KIADÁSOK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN										10 725 183
BEVÉTELEK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN										10 725 183

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat e Ft
I - V. FEJEZET ÖSSZESEN									
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					3 526 488
			2	Munkaadót terhelő járulékok					1 132 385
			3	Dologi kiadás					2 451 155
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					453 666
				<i>- karbantartási kiadás</i>					23 124
				<i>- Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál</i>					10 000
				<i>- Felnőtt színházi előadás sorozat</i>					9 000
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					955 960
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása					2 577
		4		Támogatás értékű működési kiadás					70 336
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					400 575
		6		Működési c. támogatási kölcsön					
		7		Felújítás					449 502
		8		Felhalmozási kiadás					1 024 355
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					15 000
		10		Támogatás értékű felhalmozási kiadás					11 905
		11		Felhalmozási c. támogatási kölcsön					
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
		13		Hiteltörlesztés					434 851
		14		Kamatfizetés					48 553
		15		Tartalékok					201 541
Kiadások összesen									10 725 183
	2			Bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					582 658
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
			2	Önkorm.sajátos működési bevételei					4 367 927
		2		Támogatások					
			1	Önkormányzatok költségv. támog.					2 451 205
		3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					48 000
			2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.					70 725
			3	Pénzügyi befektetések bevételei					161 550
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					437 716
		4		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					905 302
				<i>-ebből OEP-től származó bev.</i>					82 693
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					639 000
		5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele					68 300

1. számú melléklet

		6			Hitelek		
			1		Működési célú hitel, kötvénykibocsátás		400 000
			2		Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás		165 000
		7			Pénzforgalom nélküli bevételek		
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele		427 800
		8			Függő, átfutó, kiegy. bevételek		
Bevételek összesen							10 725 183

Fejeletszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejeletnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2007 évi előirányzat
I.					SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET						
	1				Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatok						
		1			Kiadások						
			7							Felújítás	
				1						Félsziget Napköziotthon külső nyílászárócsere, homlokzatfelújítás	2 500
				2						Női átmeneti szálló tetőtér leválasztása	1 000
		8								Felhalmozási kiadás	
				1						Számítástechnikai eszközök bővítése	2 000
II.					ÓVODAI NEVELÉS FEJEZET						
	1				Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda						
		1			Kiadások						
			7							Felújítás	
				1						Vadvirág tagóvoda kéménybontás	600
				2						Mackóvár óvoda fűtés és vízvezeték felújítás I. ütem	4 340
				3						Pitypang tagóvoda kéménybontás	600
				4						Baglyasi tagóvoda járdafelújítás	800
				5						Szivárvány tagóvoda 2-es gázkazáncsere, fűtési rendszer és víz alapvezeték felújítása	10 000
III.					OIGSZ ÉS INTÉZMÉNYEI FEJEZET						
					KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS						
	18				Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola						
		1			Kiadások						
			7							Felújítás	
				1						Pinceszigetelés	10 000
				2						Kerítésfelújítás	2 000
IV.					EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET						
	3				Hivatásos Tűzoltóság						
		1			Kiadások						
			8							Felhalmozási kiadás	
				1						Fűtőkorszerűsítés	4 000
V.					POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET						
	1				Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok						
		1			Kiadások						
			7							Felújítás	
				1						Polgármesteri hivatali felújítások	6 500
				2						Bérlakások felújítása	35 400
				3						Nem lakás c. helyiségek felúj.	7 000
				4						Arany János út felújítás (támogatás kezelési költség)	44
				5						Vároldal úti járda felújítás (támogatás kezelési költség)	33
				6						Rózsafa út felújítás (támogatás kezelési költség)	61
				7						Vasvári Pál út felújítás (támogatás kezelési költség)	99
				8						Hősök út felújítás (támogatás kezelési költség)	104

			9		Hargita krt felújítás (támogatás kezelési költség)	23
			10		Posta út felújítás (támogatás kezelési költség)	52
			11		Zagyvafő út felújítás (támogatás kezelési költség)	58
			12		Rákóczi út 88-98. szám közötti szakasz felújítása saját erő	4 040
			13		Iskola út felújítása saját erő	3 000
			14		Feketesereg út felújítása saját erő	9 052
			15		Madzsar József út felújítása saját erő	9 000
			16		Fazekas Mihály út felújítása saját erő	3 294
			17		Pécskő út felújítása saját erő	13 840
			18		Kálmán Imre út felújítása saját erő	12 688
			19		Szerpentin út 8-14 közötti lépcső felújítás	2 380
			20		Szerpentin út 15-19 közötti lépcső felújítás	2 260
			21		Bem út 2. melleti lépcső felújítása	3 000
			22		Juhász Gy.úti hordalékfogó helyreállítás	500
			23		Dülő út elején hordalékfogó helyreállítás	600
			24		Salgóházi temető ravatalozójának felújítása	660
			25		"Teret a jövőnek" projekt saját erő (Múzeum tér)	9 720
			26		Erzsébet tér 1-2, Garzonház felújítás	255 966
			27		Gyermekkert tagóvoda tető, vízvezetés felújítás	15 000
			28		Férfi átmeneti szálló vizesblokk felújítása	4 500
			29		Férfi átmeneti szálló melléképület felújítása	5 000
			30		Bolyai J.Gimnázium és Szakközépiskola külső nyílászáró csere II.ütem	10 000
			31		Bolyai J.Gimnázium és Szakközépiskola tetőszigetelés (támogatás kezelési költség)	36
			32		ÁMK.ablakok statikai vizsgálata	1 500
			33		ÁMK akadálymentesítés saját erő	320
			34		Mackóvár óvoda épület statikai vizsgálata	1 000
			35		Illés Gyuláné Óvoda, ÁI. Szakiskola és Ped. Szaksz. akadálymentesítés saját erő	520
			36		Stromfeld A. Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola akadálymentesítési saját erő	320
			37		Petőfi S. Ált. Isk. vizesblokk felújítás (támogatás kezelési költség)	47
			38		Keresk. és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola iskola tető és fűtési rendszer részleges felújítása (támogatás kezelési költség)	45
		8			Felhalmozási kiadás	
			1		Polgármesteri hivatali beruházások	32 060
			2		21-es út önkormányzati költsége (kisajátítás+közvilágítás)	109 235
			3		Sportcsarnok rekonstrukció	507 000
			4		Távolsági autóbussz-pályaudvar rekonstrukció	203 334
			5		Nagymező út korszerűsítése	10 000
			6		Liliom út építési telkek közműellátása	2 177
			7		Út céljára területrendezés (Jenő,Csalogány,Fazekas,Nyár út, Gedőc puszta)	4 600
			8		Állati hulladék ártalmatlanító	97 500
			9		Arany J.úti parkoló	3 472
			10		Új központi temető bővítés tervezés	12 000
			11		Kassai sor ideiglenes parkolóhely kialakítása (támogatás kezelési költség)	70

2. számú melléklet

				12				Gagarin út parkolóhely kialakítás (támogatás kezelési költség)	81
				13				Attila kút felépítése	2 300
				14				Madách I. Gimn. és Szakközépiskola akadálymentesítés támogatás kezelési költség (támogatás kezelési költség)	18
				15				Fő tér rekonstrukció (Főhivatali bejegyzés)	1 000
				16				JAMKK rekonstrukció	650
				17				ÁMK műfüves pálya kialakítása saját erő	1 500
				18				Arany J. Ált. Isk. műfüves pálya kialakítása saját erő	1 500
				19				Városközpont rekonstrukció II.ütem engedélyezési költség	1 500
				20				Szakképzési fejlesztési terv	5 561
				21				Zagyvapálfalvai temetőben 1 db közkifolyó építése	360
				22				Baglyasaljai temetőben 1 db közkifolyó építése	360
				23				Zagyvarónai temetőben 1 db közkifolyó építése	360
				24				Rónafalui temetőben 1 db közkifolyó építése	360
				25				Forgách telepi temetőben nyilvános illemhely építése	360
				26				Kotyházai temetőben nyilvános illemhely építése	360
				27				Energiaracionalizálás és fűtőkorszerűsítés (új temetőben.)	1 300
				28				Energiaracionalizálás és fűtőkorszerűsítés (régi központi temetőben.)	880
				29				Kandelláber virágosítás bővítése új tartókkal	1 872
				30				Pécskő úti fapótlás (20 db)	450
				31				Bartók B. úti fapótlás (20 db)	450
				32				Acélgyári út 4 db dézsza beültetése	660
				33				Utcabútorok pótlása	960
				34				Zászlók pótlása	540
				35				Hulladékgyűjtők pótlása	900
				36				Alsóidegér út végén hordalékfogó létesítés	850
				37				Sugár út -Lakatos Pál út vízvezetés	600
				38				Kazinczy út végén hordalékfogó létesítés	550
				39				Határőr út vízvezetés	1 500
				40				Salgó út 9/a lakásvásárlás	2 025
				41				Forgách telep telekkialakítás	2 600
				42				Gorkij telepi telekkialakítás	4 500
				9				Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
				1				Nógrád megyei Közútkezelő Kht-nak 21.út négynyomsáv. földvásárlás szanálás elszámolása	15 000
				10				Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
				1				St.Kistérs.Többcélú Társ."Félsziget" lakóotthon bővítése és átalakítása	3 409
				2				St. Kistérs. Többcélú Társ. jelzőrendszeres segítségnyújtó beruházáshoz	6 339
				3				St.Kistérs. Többcélú Társ. családok átmeneti otthona beruházáshoz	1 216
				4				St. Kistérs. Többcélú Társ. hajléktalanok nappali melegedő és éjjeli menedék beruházáshoz	941
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN									1 500 762

Az önkormányzati költségvetés mérlege

KIADÁSOK	2007. évi előirányzat e Ft	BEVÉTELEK	2007. évi előirányzat e Ft
Személyi juttatás	3 526 488	Intézményi működési bevételek	582 658
Munkaadókat terhelő járulékok	1 132 385	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	4 367 927
Dologi kiadások	2 451 155	-Illetékek	120 000
Működési kiadások összesen	7 110 028	-Helyi adók	1 383 400
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	-Átengedett központi adók	2 401 427
Támogatásértékű működési kiadás	70 336	=Szja helyben maradó része	415 068
Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	400 575	=Jövedelemkülönbség mérséklése	577 258
Önkormányzatok által folyósított ellátások	955 960	=Szja norm.módon elosztott része	1 203 101
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 577	=Gépjárműadó	206 000
Működési támogatások összesen	1 429 448	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	463 100
Felújítás	449 502	Működési bevételek összesen	4 950 585
Felhalmozási kiadások	1 024 355	Önkormányzatok költségvetési tám.	2 451 205
Felhalmozási c. pénzeszköztadás államháztartáson kívülre	15 000	-Normatív támogatások	2 386 145
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	11 905	-Központosított előirányzatok	1 280
Felhalmozási kiadások összesen	1 500 762	-Normatív, kötött felh.támogatások	63 780
Felhalmozási célú tám. kölcsön	0	-Fejlesztési célú támogatások	0
Tőketörlesztés	434 851	=Céltámogatás	0
Kamatfizetés	48 553	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	0
Adósságszolgálat összesen	483 404	=Céljellegető decentr. támogatás	0
		Támogatások összesen	2 451 205
Általános tartalék	10 000		
Céltartalék	191 541	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	48 000
Tartalékok összesen	201 541	Sajátos felhalmozási és tőkebev.	70 725
		-Önkorm. lakások értékesítés	24 625
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	34 100
		-Privatizációs bevétel	4 000
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	8 000
		Pénzügyi befektetések bevételei	161 550
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	437 716
		Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	717 991
		Támogatásértékű működési bevétel	905 302
		-ebből OEP-től szárm. bev.	82 693
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	639 000
		Támogatásértékű bevételek összesen	1 544 302
		Tám. kölcs. visszat., értékpapir ért.	68 300
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	400 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	165 000
		Hitelek összesen	565 000
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	427 800
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	10 725 183	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	10 725 183

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai

MEGNEVEZÉS	2007.évi előirányzat ezer Ft
<i>KIADÁSOK</i>	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	1 745
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 745
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	1 745
<i>BEVÉTELEK</i>	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	1 675
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Privatizációból szárm.bev.	
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	
Egyéb bevétel	100
ÖSSZES BEVÉTEL	100
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	1 775

Parkoló építési alap
Bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2007.évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	3 472
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 472
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	3 150
KIADÁS+ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	6 622
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	6 622
Várokozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	
Közterületi fizetőparkolók üzemeltetője által fizetett bérleti díj	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY+ TÁRGYÉVI BEVÉTEL	6 622

**Önkormányzati intézmények
létszáma**

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	Átlag- létszám
I.		EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET		
	1		Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatok	49
	2		Egészségügyi alapellátás	26
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	75
II..		ÓVODAI NEVELÉS FEJEZET		
	1		Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda	214
			II.FEJEZET ÖSSZESEN	214
III..		OKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET		
	1		Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat általános feladatok	90
			ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS	
	2		Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthon	39
	3		Dornyay Béla Általános Iskola	20
	4		Gagarin Általános Iskola	60
	5		Kodály Zoltán Általános Iskola	41
	6		Petőfi Sándor Általános Iskola	46
	7		II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	52
	8		Arany János Általános Iskola	61
	9		Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Szakisk.és Ped. Szaksz.	68
	10		Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	47
	11		Általános Művelődési Központ	60
			ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN	494
			KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS	
	13		Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola	53
	14		Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	45
	15		Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskola	25
	16		Kereskedelmi és Vendégl.ip. Szakközépisk. és Szakiskola	50
	17		Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola	60
	18		Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola	45
			KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN	278
			III.FEJEZET ÖSSZESEN	862
IV.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET		
	1		József Attila Művelődési és Konferencia Központ	24
	3		Csarnok- és Piacigazgatóság	22
	4		Hivatásos Tűzoltóság	91
			IV.FEJEZET ÖSSZESEN	137
V.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET		
	1		Polgármesteri Hivatal igazg. felad.	152
			V.FEJEZET ÖSSZESEN	152
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				1440

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer Ft.

Megnevezés	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Felhalmozási hitel		10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	100 000
Célhitel Sportcsarnokhoz		16 250	16 250	16 250	16 250							65 000
Összesen	0	26 250	26 250	26 250	26 250	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	165 000

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2007-2008-2009. évi alakulását külön bemutató mérleg**

ezer Ft.

Megnevezés	2007.	2008.	2009.
<i>I.Működési bevételek és kiadások</i>			
Intézményi működési bevételek	582 658	599 917	626 462
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 172 500	2 246 675	2 364 075
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	4 481 780	4 625 224	4 860 233
Támogatásértékű működési bevétel	905 302	932 461	960 435
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	2 800	0	0
Rövid lejáratú hitel	400 000	300 000	200 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	292 739	150 000	100 000
<i>Működési célú bevételek összesen</i>	8 837 779	8 854 277	9 111 205
Személyi juttatások	3 526 488	3 532 283	3 638 251
Munkaadókat terhelő járulékok	1 132 385	1 130 331	1 164 241
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	2 426 200	2 429 332	2 502 212
Támogatásértékű működési kiadás	70 336	72 446	74 619
Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	400 575	412 592	424 970
Önkormányzatok által folyósított ellátások	955 960	984 639	1 014 178
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 577	2 654	2 734
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	190 000	200 000	200 000
Rövid lejáratú hitel kamata +kezelési költség	20 453	10 000	10 000
Tartalékok	112 805	80 000	80 000
<i>Működési célú kiadások összesen</i>	8 837 779	8 854 277	9 111 205
<i>2.Felhalmozási célú bevételek és kiadások</i>			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztátétel államháztartáson kívülről)	161 550	150 000	150 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	118 725	120 000	140 000
Fejlesztési célú támogatások	164 852	171 446	178 304
Felhalmozási célú pénzeszköztátétel államháztartáson kívülről	437 716	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	639 000	0	0
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	65 500	20 000	20 000
Hosszú lejáratú hitel	165 000	100 000	100 000
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	135 061	50 000	50 000
<i>Felhalmozási célú bevételek összesen</i>	1 887 404	611 446	638 304
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	1 024 355	147 837	185 437
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	449 502	100 000	100 000
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	15 000	0	0
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	11 905	40 414	30 000
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	244 851	266 650	256 233
Hosszú lejáratú hitel kamata+költsége	53 055	46 546	22 917
Tartalékok	88 736	10 000	43 717
<i>Felhalmozási célú kiadások összesen</i>	1 887 404	611 446	638 304
<i>Önkormányzat bevételei összesen</i>	10 725 183	9 465 723	9 749 509
<i>Önkormányzat kiadásai összesen</i>	10 725 183	9 465 723	9 749 509

2007. évi környezetvédelmi feladatterv
a többször módosított
Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétkerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, megszüntetése a helyi Hulladékgazdálkodási Tervben foglaltakkal összhangban

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

1.2. A zöldterületek létesítéséről, fenntartásáról és használatáról szóló 8/1996. (III. 25.) Ör. sz. rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgó Vagyon Kft.

1.3. A köztisztaság fenntartásáról szóló 43/2001. (XII. 17.) Ör. sz. rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgó Vagyon Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

2.1. A szabálytalan szennyvízbekötések, illegális szennyvízkivezetések feltárása, hatósági intézkedések foganatosítása

Felelős: Építéshatósági Iroda

2.2. Nyílt vízvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása, karbantartása pályázati lehetőségek függvényében

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

3. Kommunális szennyvízelvezetés és -kezelés

3.1. Ellátatlan városrészek szennyvízcsatornázásának vízjogi engedélyeztetése

Felelős: Salgótarjáni Csatornamű Kft.

Városüzemeltetési Iroda

- 3.2. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyonton történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

- 4.1. Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

- 4.2. Állati hulladékkezelési rendszer megvalósítása KIOP pályázati forrás bevonásával

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

- 4.3. A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési helyi közszolgáltatásról szóló 42/2001. (XII. 17.) Ör. sz. rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Építéshatósági Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

5. Lakossági és közszolgáltatási eredetű zaj, rezgés és légszennyezés elleni védelem

- 5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület- Felügyeleti Iroda
Építéshatósági Iroda

6. Helyi közlekedésszervezés

- 6.1. Önkormányzati utak felújítása pályázati források bevonásával, valamint lépcsők felújítása és parkoló kialakítása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

- 7.1. Önkormányzati tulajdonú területen lévő források, közkutak vízminőségének folyamatos ellenőrztetése, környezetük tisztántartása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

- 7.2. Ivóvízhálózati rekonstrukciók megvalósítása a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. üzleti tervében foglaltak alapján

Felelős: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.
Városüzemeltetési Iroda

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézményi energiaracionalizálási programok folytatása

8.2. Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

9.1. Zöldterületek kaszálása, hatékony gondozása a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. és a Foglalkoztatási Kht együttműködésének keretében

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Salgótarján Foglalkoztatási KHT

9.2. Városközpont rekonstrukció II. ütem elindítása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

11. Környezeti nevelés

11.1. Lakossági szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő programok szervezése

Felelős: Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

11.2. A környezettudatos magatartás erősítése a város közoktatási intézményeiben

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2007. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználás (eFt)												Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatás	435 672	314 202	268 732	286 809	264 470	277 035	305 149	275 879	275 584	264 248	280 662	278 046	3 526 488
Munkaadókat terhelő járulékok	140 686	101 162	86 898	88 635	85 282	90 655	93 997	88 878	88 562	85 175	90 985	91 470	1 132 385
Dologi kiadások	183 736	198 187	201 779	355 940	195 635	193 714	160 570	154 620	201 911	196 349	187 937	220 777	2 451 155
Működési kiadások összesen	760 094	613 551	557 409	731 384	545 387	561 404	559 716	519 377	566 057	545 772	559 584	590 293	7 110 028
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési kiadás	5 517	5 517	6 342	5 517	6 347	6 344	5 517	5 517	6 342	5 517	5 517	6 342	70 336
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	30 558	33 036	38 362	34 662	31 232	29 694	25 210	21 688	80 474	28 181	23 912	23 566	400 575
Önkormányzatok által folyósított ellátások	79 600	79 600	79 600	79 600	79 600	79 600	79 600	79 600	79 600	79 600	79 980	79 980	955 960
Ellátottak pénzbeli juttatása	241	241	241	241	241	242	0	0	404	242	242	242	2 577
Működési támogatások összesen	115 916	118 394	124 545	120 020	117 420	115 880	110 327	106 805	166 820	113 540	109 651	110 130	1 429 448
Felújítás	49 600	21 774	38 728	17 300	15 466	43 000	56 274	45 720	137 620	3 600	3 800	16 620	449 502
Felhalmozási kiadások	7 900	18 216	219 654	12 858	21 931	77 522	35 637	185 210	173 747	156 480	107 000	8 200	1 024 355
Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	0	0	15 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0	718	3 409	0	719	6 339	0	720	0	0	11 905
Felhalmozási kiadások összesen	57 500	39 990	258 382	30 876	45 806	120 522	97 630	237 269	316 367	160 800	110 800	24 820	1 500 762
Felhalmozási célú tám.kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketörlesztés	0	0	108 713	0	0	108 713	0	0	108 713	0	0	108 712	434 851
Kamatfizetés	0	0	12 138	0	0	12 138	0	0	12 138	0	0	12 139	48 553
Adósságszolgálat összesen	0	0	120 851	0	0	120 851	0	0	120 851	0	0	120 851	483 404
Általános tartalék	0	0	1 500	1 500	500	500	2 000	500	500	1 000	1 000	1 000	10 000
Céltartalék	0	0	2 000	2 000	22 465	7 000	14 071	2 000	14 650	6 000	74 497	46 858	191 541
Tartalékok összesen	0	0	3 500	3 500	22 965	7 500	16 071	2 500	15 150	7 000	75 497	47 858	201 541
Függő, átfutó, kiegy. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	933 510	771 935	1 064 687	885 780	731 578	926 157	783 744	865 951	1 185 245	827 112	855 532	893 952	10 725 183
Intézményi működési bevételek	45 699	44 278	51 447	47 018	44 612	90 728	27 474	29 322	59 831	46 835	46 199	49 215	582 658
- ebből műk. c. átvett pe. áth-n kívülről													
Önkorm sajátos működési bevételei	242 945	240 173	835 335	266 293	253 990	241 394	250 952	250 305	877 209	257 003	260 352	391 976	4 367 927
- Illetékek	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	120 000

9. számú melléklet

- Helyi adók	12 830	9 122	530 384	25 242	18 240	7 302	7 302	7 854	570 658	19 452	16 452	158 562	1 383 400
- Átengedett központi adók	185 666	184 951	257 951	194 951	188 251	185 951	186 951	194 951	257 951	190 951	186 951	185 951	2 401 427
= Szja helyben maradó része	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	34 589	415 068
= Jövedelemkülönbség mérséklése	48 114	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	48 104	577 258
= Szja normatív módon elosztott része	100 263	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	100 258	1 203 101
= Gépjárműadó	2 700	2 000	75 000	12 000	5 300	3 000	4 000	12 000	75 000	8 000	4 000	3 000	206 000
- Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	34 449	36 100	37 000	36 100	37 499	38 141	46 699	37 500	38 600	36 600	46 949	37 463	463 100
Működési bevételek összesen	288 644	284 451	886 782	313 311	298 602	332 122	278 426	279 627	937 040	303 838	306 551	441 191	4 950 585
Önkormányzatok költségvetési tám.	204 410	204 793	204 401	204 401	204 721	204 478	204 401	204 793	204 401	204 401	204 793	201 212	2 451 205
- Normatív támogatások	198 845	198 845	198 845	198 845	198 845	198 850	198 845	198 845	198 845	198 845	198 845	198 845	2 386 145
- Központosított előirányzatok	0	320	0	0	320	0	0	320	0	0	320	0	1 280
- Működésképtelenné vált helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Normatív, kötött felh.támogatások	5 565	5 628	5 556	5 556	5 556	5 628	5 556	5 628	5 556	5 556	5 628	2 367	63 780
- Egyéb központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vis maior tartalékból kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Fejlesztési és Vis maior feladat támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Címzett támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céltámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céljellelű decentr.támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	204 410	204 793	204 401	204 401	204 721	204 478	204 401	204 793	204 401	204 401	204 793	201 212	2 451 205
Tárgyi eszk.,immat.javak értékesítése	0	500	500	1 000	14 000	500	14 000	1 000	500	500	14 000	1 500	48 000
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	1 000	1 000	2 000	21 500	9 600	13 000	5 000	4 000	7 900	1 000	1 000	3 725	70 725
- Önkorm.lakások értékesítése	1 000	1 000	1 000	2 000	3 000	4 000	5 000	2 000	2 000	1 000	1 000	1 625	24 625
- Önkorm.lakótelek értékesítése	0	0	0	16 600	6 600	6 000	0	2 000	2 900	0	0	0	34 100
- Privatizációs bevétel	0	0	1 000	0	0	1 000	0	0	1 000	0	0	1 000	4 000
- Nem lakás c. helyiségek értékesítése	0	0	0	2 900	0	2 000	0	0	2 000	0	0	1 100	8 000
- Egyéb sajátos felhalm.bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi befektetések bevételei	0	12 000	0	0	0	0	0	149 550	0	0	0	0	161 550
Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről	29 017	12 169	166 236	8 775	103 724	20 300	42 970	10 648	43 877	0	0	0	437 716
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	30 017	25 669	168 736	31 275	127 324	33 800	61 970	165 198	52 277	1 500	15 000	5 225	717 991

9. számú melléklet

Támogatásértékű működési bevétel	73 373	73 373	73 373	75 037	75 870	75 040	79 640	75 040	77 927	76 540	75 040	75 049	905 302
- ebből OEP-től szárm.bev.	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 891	6 892	82 693
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	20 463	8 581	19 781	6 188	4 526	145 973	20 800	152 465	44 242	128 210	87 771	0	639 000
Támogatásértékű bevételek összesen	93 836	81 954	93 154	81 225	80 396	221 013	100 440	227 505	122 169	204 750	162 811	75 049	1 544 302
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.	583	333	3 133	583	333	60 833	583	333	334	584	334	334	68 300
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000	400 000
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	0	165 000	0	0	0	0	0	165 000
Hitelek összesen	0	0	0	0	0	0	165 000	0	0	0	200 000	200 000	565 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	555 511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-127 711	427 800
Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 173 001	597 200	1 356 206	630 795	711 376	852 246	810 820	877 456	1 316 221	715 073	889 489	795 300	10 725 183
HIÁNY/TÁMOGATÁS	239 491	-174 735	291 519	-254 985	-20 202	-73 911	27 076	11 505	130 976	-112 039	33 957	-98 652	0
Számlaegyenleg	239 491	64 756	356 275	101 290	81 088	7 177	34 253	45 758	176 734	64 695	98 652	0	0

I N D O K O L Á S

az előirányzat-felhasználási ütemtervhez

Az előirányzat-felhasználási ütemterv készítésének célja, hogy az önkormányzat tervezett feladatainak végrehajtásához a szükséges pénzeszközök időben rendelkezésre álljanak.

A 9.sz melléklet havi bontásban tartalmazza az önkormányzat- benne az intézmények – összes bevételeit és kiadásait.

A táblázat összeállításánál figyelembe vett szempontok:

Bevételek:

- a bevételek meghatározó részét kitevő állami támogatások folyósítása havi ütemezés szerint történik
- a helyi adó bevételek jelenős része március és szeptember hónapban jelentkezik
- az egyéb bevételek realizálódásának terve tapasztalati adatok alapján került meghatározásra.
- a felhalmozást finanszírozó bevételek meghatározó összege a feladat megvalósulásának függvénye.

Kiadások:

- a működési kiadások 64,9 %-át kitevő személyi juttatások és azok járulékai havi ütemezésű tervezése a folyamatos működést finanszírozza.
- a működés dologi kiadásainak ütemezésénél az energia és közmű költségek ütemezése nagy pontossággal számítható
- az előzőkön túli működési kiadások ütemezését a pénzügyi források figyelembe vételével tervezték
- a felhalmozási és felújítási kiadások finanszírozásának terve a kivitelezések megvalósulásának függvénye.

A táblázat utolsó -Számleegylenleg- sorában látható, hogy a tervezett bevételek fedezik a tervezett kiadások pénzigényét.

Az önkormányzat gazdálkodásában likviditási gond nem várható.

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek**Bevételei és kiadásai**

ezer Ft.

Fő tér, József A.MMK átalakítás	2004.évi teljesítés	2005.évi teljesítés	2006.évi teljesítés	2007.évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK					
-saját erő	60	19 379	100 638	1 650	121 727
-állami támogatás			336 083		336 083
-TERKI					0
-CÉDE					0
-PHARE tám.			420 179		420 179
FORRÁSOK EGYÜTT	60	19 379	856 900	1 650	877 989
KIADÁSOK					
-nettó	48	15 558	714 084	1 375	731 065
-ÁFA	12	3 821	142 816	275	146 924
KIADÁSOK EGYÜTT	60	19 379	856 900	1 650	877 989

Salgótarjáni távolsági autóbusz pályaudvar felújítása	2004.évi teljesítés	2005.évi teljesítés	2006.évi teljesítés	2007.évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK					
-saját erő	0	50	68 238	0	68 288
-Eu.tám. megelőlegezés			84 636	-84 636	0
-állami támogatás			0		0
-TERKI					0
-CÉDE					0
-EU. tám.		450	0	287 970	288 420
FORRÁSOK EGYÜTT	0	500	152 874	203 334	356 708
KIADÁSOK					
-nettó	0	400	127 393	169 445	297 238
-ÁFA	0	100	25 481	33 889	59 470
KIADÁSOK EGYÜTT	0	500	152 874	203 334	356 708

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2007. évi költségvetésről szóló .../2007.(II.13.) rendelethez

I.

A 2006. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A 2006. évi önkormányzati költségvetés az intézményi feladatellátás feltételeinek szigorításával, felhalmozási típusú pénzeszközök működési célú felhasználásra való igénybevételével, és pénzügyi kiegészítő források tervezésével alakulhatott ki. A költségvetés egyensúlyát biztosító feltételrendszer ugyan végrehajtható költségvetést eredményezett, de nem adott megoldást az önkormányzat működési feladatainak finanszírozási feszültségeire, csupán elnapolta azt.

Az elfogadott 2006. évi költségvetés teljesítésének jellemzője, hogy a meghatározott feladatok elvégzéséhez szükséges források a felmerült költségek finanszírozási igényének megfelelő időben és mennyiségben rendelkezésre álltak, forráshiány nem akadályozta a kiadásokat.

A 2006. évi költségvetés teljesítése hatással van a 2007. évi költségvetésre is, nem mindegy tehát, milyen induló helyzet alakult ki. A bevétel és kiadás jellemzői, főbb eredményei a következők:

Bevételek

- Működési saját bevételek
 - = Az intézményi működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzatot meghaladja alapvetően az intézményvezetők többletbevétel elérése érdekében kifejtett erőfeszítése eredményeként. A bevételi volumen legjelentősebb tétele a gyermekélelmezéshez tartozó szülői befizetés, amelynek nagyságát a Közgyűlés étkezési díjakra vonatkozó döntése alakítja ki.
 - = Helyi adóbevétel teljesítése meghaladja a meghatározott előirányzatot. Ez azt mutatja, hogy a vállalkozások árbevétele növekedett, tehát fejlődési szakaszba kerültek. A jövőre vonatkozóan javítja a bevételi pozíciót, hogy a korábbi években biztosított adókedvezmények jelentős része 2007. december 31-ével megszűnnek.

- = Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek jogcímen tervezett előirányzat teljesült. A bevételi csoporton belül megjelenő önkormányzati bérlakás és nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatos bevétel is megfelel a meghatározott előirányzatnak. A hátralékos állomány nem változott lényegesen, így az tételezhető fel, hogy a várható inflációhoz igazodó díjemelést az érintett bérlők várhatóan meg tudták fizetni.
- A központi költségvetés alapján tervezett átengedett SZJA bevétel a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően érkezett az önkormányzat elszámolási számlájára. Az adóerő képesség növekedése miatt a Közgyűlés az év során lemondott 30.219 ezer forint központi adóról, ezért a bevétel teljesítése elmarad az eredetileg tervezett összegtől.
A 2007. évben tervezhető nagyságrend a Pénzügyminisztérium rendelkezésének megfelelően határozandó meg.
A gépjárműadó előirányzata teljesült. A tervezhető előirányzat az adószámítás új rendszerének alkalmazása miatt növekedni fog.
 - Az önkormányzat működését finanszírozó állami támogatások jogcímei a normatív állami hozzájárulás, a felhasználási kötöttségű normatív támogatás, a központosított előirányzat, és a fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatása. E bevételek a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően érkeztek az önkormányzathoz.
A tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására irányuló előirányzathoz az önkormányzat a Belügyminisztérium döntése szerint 10.000 ezer forinttal részesedett.
A következő évi tervezés a költségvetési törvény mellékletei szerint történhet. Az önkormányzat járandóságának folyósításáról a Pénzügyminisztérium intézkedik.
 - A felhalmozási feladatok megvalósítását segítő állami támogatás, elnyert pályázatok alapján, figyelemmel a kivitelezési ütemekre, jelent meg az önkormányzat elszámolási számláján. Mivel több forrás, az utófinanszírozás miatt 2006-ban nem érkezett meg, a 2007. év bevételei között kell számításba venni.
 - Felhalmozási és tőke jellegű bevételek csoportján belül a sajátos felhalmozási és tőkebevételek teljesültek. Ezzel azonban a továbbiakban értékesíthető vagyonelemek száma csökkent.

Pénzeszközátvétel jogcímen tervezett előirányzat nem teljesült a 2006. évben, mivel a tervbe vett pályázati források a kivitelezési ütemekhez igazodva utólag jelennek meg a bevételek között. Az elnyert, de a 2006. évben meg nem érkezett forrásokat a 2007. évi költségvetésben kell számításba venni.

- Támogatásértékű bevételek a működés és a felhalmozási területet érintően konkrét feladatok finanszírozásával összefüggésben jelentkeztek. A működési típusú források közül az OEP-től származó pénzeszköz, felhasználási kööttséggel illetve meg az önkormányzatot az anyatejgyűjtés, az iskolaorvosi szolgálat, a védőnői feladatok és az önkormányzat által fenntartott orvosi rendelők működtetésének finanszírozására. Ezek a források azonban nem voltak elégségesek, így önkormányzati forrás kiegészítésre volt szükség.

A felhalmozási feladatokat finanszírozó támogatásértékű bevételek az elnyert pályázati forrásokat jelentik, amelyek támogatási szerződés szerint illetik meg az önkormányzatot. Némely feladat esetében a kivitelezési számlák alapján a források csupán 2007-ben jelennek meg.

- A működési feladatok támogatására 190.000 ezer forint éven belüli hitelfelvételt történt. A felhalmozási feladatok finanszírozása érdekében 250.000 ezer forint hosszúlejáratú hitelfelvételre került sor. További 100.000 ezer forint összegű hitelszerződés aláírására került sor a 210-es főközlekedési út elkerülő szakaszához kapcsolódó önkormányzati szerepvállalás miatt, illetve 65.000 ezer forint összegű hitelszerződés a Sportcsarnok átalakításának munkálataira irányulóan nyílt meg. Ezen hitelek lehívására, amennyiben szükségessé válnak, a 2007. évben kerül sor a kivitelezési munkálatokhoz kapcsolódóan.

Kiadások

- Az önkormányzat 2006. évi folyó működési kiadásai finanszírozásához a szükséges források rendelkezésre álltak, biztosították a feladatok zavartalan ellátását. Racionális és takarékos gazdálkodás jellemezte a működést.

A személyi juttatások és a munkaadói járulékok előirányzata elégségesnek bizonyult a kifizetésekhez, finanszírozási feszültség nem alakult ki.

A dologi kiadások finanszírozásához rendelkezésre álló előirányzat némely intézmény esetében nem biztosította a szükséges fedezetet, de az élelmezés kötött előirányzatának

maradványa és az ÁFA bevételi többlet előirányzat rendezésével 2007. januárjában a fedezetlenség megszüntethető volt.

- Működési támogatások jelentős részben a szociális és a gyermekvédelmi ellátásokat finanszírozták. Az ellátórendszer biztosította az ágazati törvények, és az önkormányzat jogszabályának megfelelő ellátást az érintettek részére. A rendelkezésre álló előirányzat megfelelő biztonságot nyújtott az ellátórendszer működéséhez.

A 2007. évben a korábbi időszak ellátottainak figyelembe vételével kalkulálva, a normatív fajlagos mutatók szerint kell az előirányzatokat meghatározni a rászorultság szigorú figyelembe vétele mellett.

- A felhalmozási szektor teljesítménye nem érte el a jóváhagyott előirányzati mértéket, mivel néhány feladat nem valósult meg ebben az évben (Sportcsarnok átalakítás, garzonház felújítás, távolsági autóbusz pályaudvar). Jelentős eredményként értékelhető azonban, hogy több kiemelt fejlesztés befejeződött (Városközpont rekonstrukció I. ütem, József Attila Művelődési és Konferencia Központ átalakítása, 210-es főközlekedési út beruházásában vállalt önkormányzati szerepvállalás is megfelelő színvonalú).

A 2007. évre áthúzódó felhalmozási feladatokat determinációként kell értékelni a tervezőmunka során.

- A felmerült adósságszolgálati kötelezettséget az önkormányzat a szerződésekben vállalt ütemeknek megfelelően teljesítette, hátralék nem alakult ki. A következő évben tervezendő adósságszolgálati terheket az érvényben lévő hitelszerződések határozzák meg alapvetően. Ebből adódóan ezek a tételek determináltak.

Összességében a költségvetés 2006. évi teljesítménye megfelel a követelményeknek annak ellenére is, hogy némely feladat megvalósítása 2007. évben történik meg. Az önkormányzat stabil pénzügyi helyzetben gazdálkodott, pénzhiány nem akadályozta a költségek finanszírozását.

A felhalmozási feladatok közül némelyek megvalósítása áthúzódik a 2007. évre, mivel azonban a támogatási és saját források rendelkezésre állnak a kivitelezés zavarmentesen befejezhető.

Az önkormányzati költségvetés végrehajtása sikeresnek és eredményesnek értékelhető.

II.

A 2007. évi költségvetés-politikai cselekvés céljai és a feladatellátás lényegi keretei

I. Főbb célkitűzések, feladatok

A központi költségvetés forrásszabályozása alapján a Közgyűlés a 283/2006. (XII.12.) Öh. sz. határozatában meghatározott 2007. évi költségvetési-politika főbb céljai és a tervezési cselekvés irányai az alábbiak:

1. Stabil, végrehajtható működési feltételek biztosítása

Mivel a működési szektor kiadásainak jelentős része determinált, a feladatellátás összehangolásával, megszorításával, szervezeti korszerűsítéssel el kell érni a nagy ellátó rendszerek működési racionalitásában rejlő gazdasági előnyöket. A közfeladatok ellátásában, amennyiben a hatékonyság biztosítható, a privát szektor szerepvállalását is célszerű figyelembe venni.

1.1. A szociális ellátás területén a szelektivitás, a célzottság fokozása a rászorultság elvének fenntartásával, figyelemmel a jogszabályok módosulására is.

A szociális ellátórendszer esetében minden rászoruló számára hozzáférhető, probléma érzékeny támogatásokra és szolgáltatásokra van szükség, amelyek elsősorban a hátrányos helyzetű csoportok és egyének munkaerő-piaci és társadalmi integrálását szolgálják.

Továbbra is fontos szempont, hogy előnyben részesüljenek azok a személyek, családok, akik helyzetük javítására saját erőfeszítésükkel is hajlandóságot mutatnak.

A segítség célzottságát, szelektivitását fokozni szükséges a különböző társadalmi rétegek problémáinak figyelembe vétele mellett.

A rendszeres és eseti támogatások helyett a szolgáltatások irányába kell elmozdulni.

1.2. Az oktatási, nevelési feladatok színvonalának megtartása, racionalizálása a közoktatási törvény rendelkezéseinek figyelembe vétele mellett, a térségi szerepkör fokozására tekintettel is.

Az önkormányzat alapvető érdeke, hogy a képzés színvonalán keresztül vonzó kínálat jelenjen meg a térség felé is az intézményi kapacitások kihasználása érdekében, miközben

figyelembe véve a közoktatási törvény változásait, racionális költséggazdálkodásnak kell megvalósulni.

A versenyképes tudás és a műveltség bővülése érdekében fontos, hogy az oktatási és képzési rendszer biztosítsa a gazdasági keresletnek megfelelő munkaerőt, és folyamatosan alkalmazkodjon a munkaerő-piaci igényekhez. Fontos, hogy a város partner legyen a térségi integrált szakképző központ létrehozásában, amelyhez pályázati források igénybevétele elkerülhetetlen.

1.3.Felsőoktatási törekvés

Az önkormányzat továbbra is fontosnak tartja a korábbi elképzeléseknek megfelelően az előkészítés folytatását a felsőfokú szakképzés bővítése érdekében. Ez alapján új szakok indításával Salgótarjában bővíthet a felsőfokú szakképzés.

2. Salgótarján versenyképességének fokozása, figyelemmel a térség versenyképességére is

Az emberi erőforrás a gazdaság versenyképességének, ezáltal a tartós növekedésnek meghatározó tényezője. A salgótarjáni versenyképesség javításának feltétele, hogy többen dolgozzanak, és kevesebben szoruljanak szociális segízésre.

A város versenyképessége javításának szempontjából a magas hozzáadott értékű, nagy emberi erőforrás szükségletű, a közvetlen földrajzi környezeten kívül értékesítő vállalkozások kívánatosak.

2.1.Üzleti környezet fejlesztése

A vállalkozói igényeknek megfelelő üzleti környezet megteremtése kedvező lehetőséget biztosít a vállalkozásoknak. Az ösztönző üzleti környezet javítása érdekében szükséges bővíteni a vállalkozói szférát érintő önkormányzati információkat, a kamarák segítségét a rendelkezésre álló üzleti szolgáltatások és lehetséges kooperációs partnerek bemutatásában. Megfelelő telephely kínálatot elsősorban az ipari park révén lehet biztosítani.

2.2.A települési marketing-kommunikáció erősítése

A kommunikációs és marketing eszközök alkalmazása nélkülözhetetlen a befektetések ösztönzésében, a turizmus élénkítésében, a lakossági elégedettség, a pozitív megítélés kialakításában.

2.3. Környezet megóvása és fejlesztése

A környezet felértékelődő tényező, mely az ott élő népességen keresztül is hat a versenyképességre. A települési környezet, befolyásolja az emberek életminőségét, kihat teljesítőképességükre, és fontos szerepe van abban, hogy minőségével vonzza a lakosságot, amely nem csak munkaerőt, de adóbevételt és a helyi vállalkozások számára piacot is teremt. A beruházások vonzásában Salgótarján környezeti szempontból akkor élvez előnyt, ha olyan telephelyekkel rendelkezik, melyek nem szennyezettek, illetve kiépített infrastruktúrával rendelkeznek. Az önkormányzat ezen értékek erősítésében érdekelt.

2.4. Turisztikai infrastruktúra és szolgáltatások

A turisztikai és rekreációs piacon való eredményes érvényesülés érdekében szükséges a terület turisztikai vonzerőéhez illeszkedő turisztikai infrastruktúra, és a kapcsolódó vendéglátó szolgáltatások rendszerének összehangolása. Erősíteni szükséges a különböző turisztikai kínálati elemek harmonizálását, hogy versenyképes célterületként jelenjenek meg a hazai és nemzetközi turisztikai piacon.

3.A felhalmozási kiadások maximálása

A pályázati lehetőségek kihasználásával a lehető legszélesebb mértékben szükséges bővíteni a felhalmozási volument.

A felhalmozási volumennek a költségvetésben közgazdaságilag fejlődést biztosító arányban kell realizálódni.

II. A gazdálkodás keretei

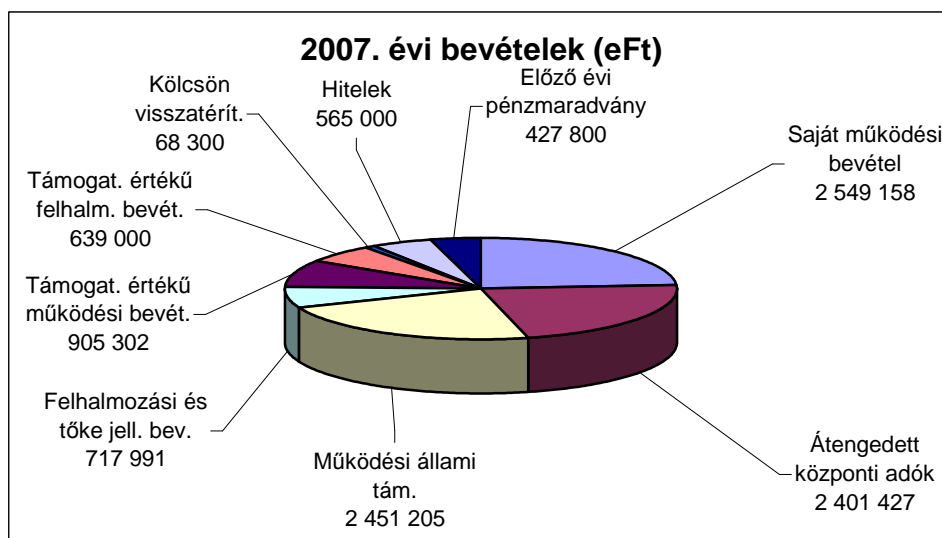
Az önkormányzati költségvetés forrásainak gerincét a központi költségvetési kapcsolatokról származó források határozzák meg. Mivel a központi források, figyelemmel a központi költségvetés szigorú forrásszabályozására, nem reálérték tartóak, és a városban lakók száma, illetve a gyermekek száma is csökken, miközben a reálisan figyelembe vehető saját bevételek növelésére is korlátozottan van mód, az előző években megszokott kiadási volumen és színvonal sem tartható.

A 2007. évi költségvetés sem tudja nélkülözni a forrásbővítő hitelek tervezését, de mértékét a következő évek költségvetéseinek terhelhetősége korlátozza.

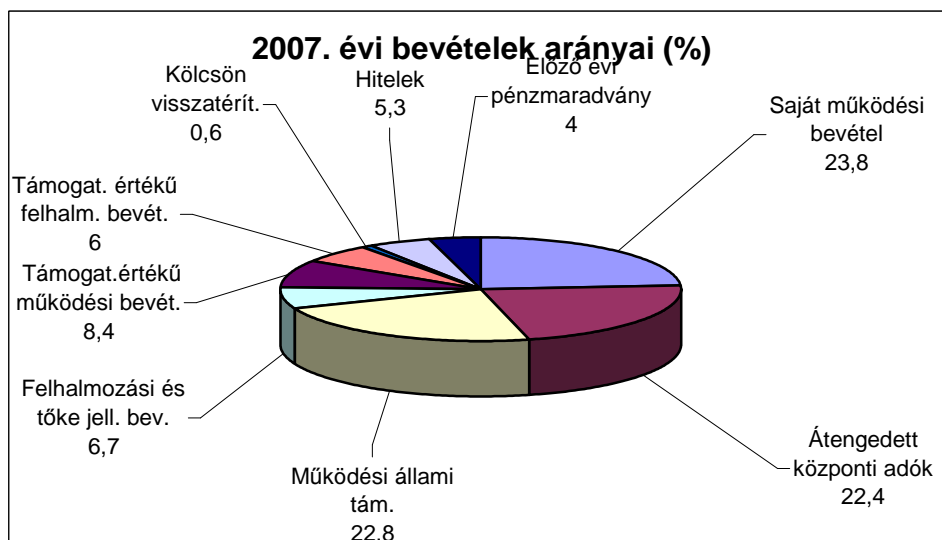
Bevételek

Az önkormányzat 2007. évi költségvetésének bevételi főösszege 10.725.183 ezer forint, amely a 2006. évi tervezett összegtől 1.378.054 ezer forinttal, 11,4%-kal marad el. Forrásbővítő hitellel fedezett költségvetési hiány 565.000 ezer forint.

A főbb bevételi elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A saját működési bevétel összege 2.549.158 ezer forintot tesz ki, aránya a bevételi főösszege belül 23,8%, amely 3,9% ponttal növekszik az előző évhez képest. Az aránynövekedést a felhalmozási bevételek súlyának csökkenése okozza alapvetően.

A saját működési bevételi csoporton belül a meghatározó volumen a helyi adóbevételből származik. E tekintetben a súly 54,3%-os.

A működési szektor bevételi oldalán elfoglalt arány 28,8%, amely 2% ponttal növekszik.

Az átengedett adók jogcímen 2.401.427 ezer forint a tervezett összeg. A bevételi főösszegegen belüli arányát tekintve 22,4%-ot mutat, 1,4% ponttal növekedett az előző évhez képest.

Ezen belül összességében az SZJA bevétel 159.431 ezer forint összegű csökkenés figyelhető meg.

A gépjárműadó bevétel növekedését elsősorban az adóztatás új rendszere okozza.

Az átengedett adóknak a működési szektor bevételi oldalán belül megjelenő aránya 27,2%, amely 1% pontos csökkenést mutat. Ez azt jelenti, hogy a saját bevételek a működési kiadások finanszírozásában alacsonyabb szinten vesznek részt mint a megelőző évben.

A működést segítő állami támogatás (normatív állami hozzájárulás, felhasználási kötöttségű normatív állami hozzájárulás, központosított előirányzat) együttes összege 2.451.205 ezer forint. Ezen belül a felhasználási kötöttség nélküli normatív állami hozzájárulás 166.528 ezer forinttal, 6,5%-kal csökkent.

A költségvetés bevételi főösszegegen belül megjelenő arány 22,8%, 4,7% ponttal csökken.

A működési szektor bevételi főösszegegen belüli arány 27,7%, 9,2% pontos csökkenést mutat. Ez azt jelenti, hogy a központi költségvetés kisebb mértékben vesz részt a működési közfeladatok finanszírozásában, mint a 2006. évben. Súlyát tekintve azonban ezen állami forrás továbbra is alapvető szerepet tölt be a fedezet megteremtésében.

Felhalmozási és tőke jellegű bevétel jogcímen 717.991 ezer forint tervezésére került sor, amely a költségvetés bevételi főösszegegen belüli arányát tekintve 6,7%-os, 5,7% pontos csökkenést mutat a 2006. évhez képest. A csökkenés alapvetően a felhalmozási célú pénzeszközök államháztartáson kívülről érkező bevételek alacsonyabb szintű tervezése miatt következett be, mivel az Európai Unió forrásokból a Fő tér és a József Attila Művelődési és Konferencia Központ átalakításának befejezése miatt 2007-ben kevesebb forrás vehető számításba.

A felhalmozási szektor forrásoldalán megjelenő arány 38%, amely 10,5% ponttal csökkent a 2006. évhez képest.

Működési célú támogatásértékű bevétel jogcímen 905.302 ezer forint tervezésére került sor. A költségvetés bevételi főösszegén belüli arány 8,4%, amely 7,2% ponttal növekedett az előző évben tervezetthez képest.

A működési szektor bevételi főösszegén belüli arány 10,2%, amely 9% ponttal növekedett alapvetően amiatt, hogy a jövedelempótló támogatás forrásai itt jelentkeznek. Ezen belül az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett felhasználási köztötségű források 82.693 ezer forintot tesznek ki.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel jogcímen 639.000 ezer forint tervezésére került sor. A költségvetés bevételi főösszegén belül elfoglalt arány 6%, amely 1,8% ponttal növekszik alapvetően a Városi Sportcsarnok átalakításához kapcsolódó központi forrás miatt. A felhalmozási szektor bevételi oldalán belül megjelenő arány 33,9%, 17,6% ponttal növekedett az alacsonyabb bevételi volumennel tervezett felhalmozási feladatok miatt.

Forrásbővítő céllal tervezett hitel igénybevétel 565.000 ezer forint, amelynek aránya a költségvetés bevételi főösszegén belül 5,3%, 0,6% ponttal csökkent a tervezett alacsonyabb hitelfelvétel miatt.

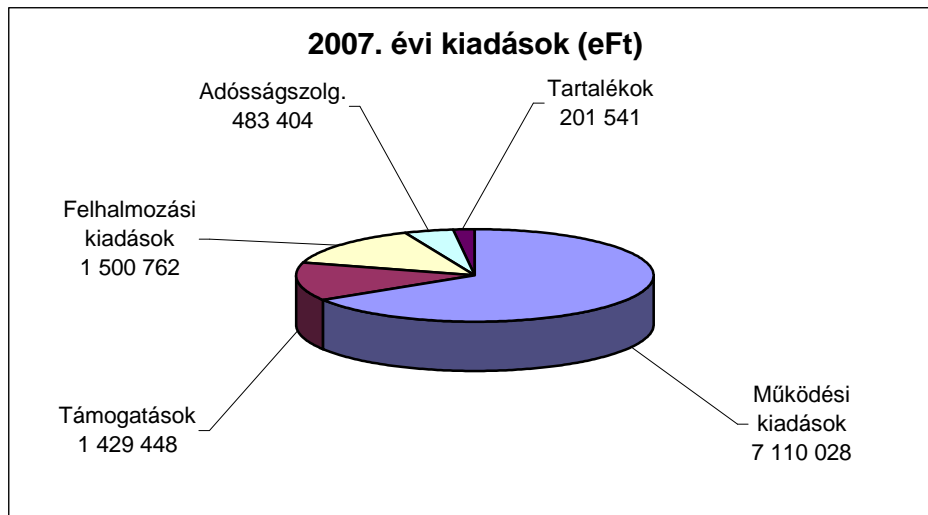
A költségvetés működési szektorát 4,5%-ban, (2006. évben 3,3%-ban), a felhalmozási szektort 8,7%-ban, (2006. évben 13,5%-ban) finanszírozza hitelforrás.

Pénzmaradvány igénybevételének tervezett összege 427.800 ezer forint működési és felhalmozási feladatokhoz kapcsolódóan. A költségvetés bevételi főösszegén belül megjelenő arány 4%-os, amely 3,7% ponttal csökkent az előző évhez képest.

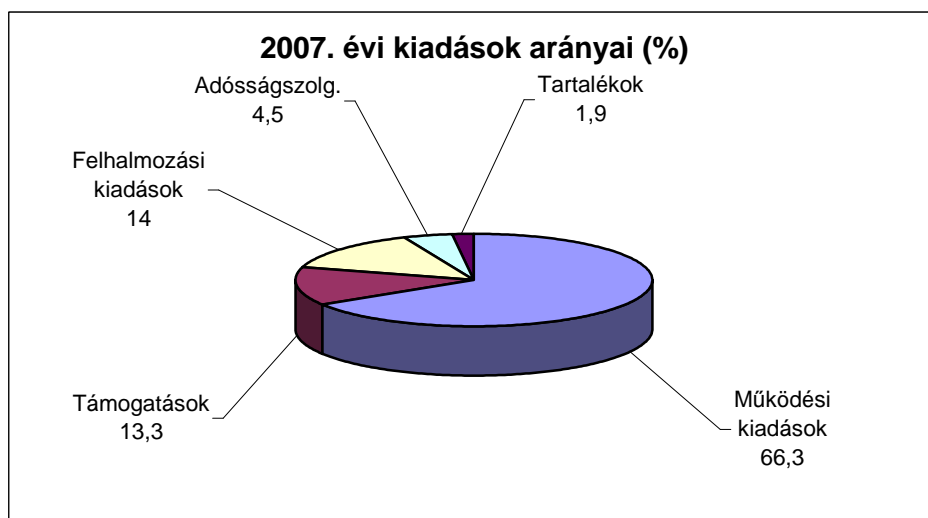
Kiadások

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszege 10.725.183 ezer forintban került meghatározásra, amely 1.378.054 ezer forinttal, 11,4%-kal alatta marad a 2006. évben tervezett mértéknek, alapvetően a felhalmozási feladatok alacsonyabb volumene miatt.

A főbb kiadási elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A folyó működési kiadásokra (személyi juttatás, munkaadói járulék, dologi kiadás) összességében 7.110.028 ezer forint tervezésére került sor, amely a 2006. évi tervhez képest 300.487 ezer forinttal, 4,1%-kal csökkent.

A költségvetés kiadási főösszegén belül elfoglalt arány 66,3%-os, amely 5,1% ponttal növekedett.

A költségvetés működési szektorán belül elfoglalt arány 80,5%-os, 1,7% pontos csökkenést mutat, amely azt jelenti, hogy túlnyomó részben a folyó működési kiadások teszik ki a költségek jelentős részét.

A személyi juttatásokra irányuló előirányzat 3.526.488 ezer forint, amely 205.189 ezer forinttal, 5,5%-kal csökken a 2006. évben tervezetthez képest. A csökkenés a 2006. évben

megjelent bérfejlesztés áthúzódó hatása és a kötelező átsorolások miatt növekszik ugyan, de az intézményhálózatot érintő szervezési intézkedések hatása miatt csökken.

A dologi kiadások fedezésére 2.451.155 ezer forint tervezésére került sor, amely 41.097 ezer forinttal, 1,6% ponttal csökken az előző évhez képest a megszorító intézkedések következtében. A központi költségvetés szintjéről a dologi kiadások finanszírozásához kapcsolódóan nem társul állami forrás, hasonlóan a korábbi évekhez. Ez azt jelenti, hogy a központi költségvetés teljes mértékben az önkormányzatokra bízta, hogy milyen intézkedéseken keresztül finanszírozzák a költségek növekedését.

Működési támogatás jogcímen 1.429.448 ezer forint tervezésére került sor, amely 211.482 ezer forinttal, 17,4%-kal növekszik a 2006. évben tervezetthez képest. Ezen belül a szociális és a gyermekvédelmi kiadások a meghatározók.

A költségvetés kiadási főösszegén belül megjelenő arány 13,3%, amely 3,2% ponttal növekszik, elsősorban a szociális típusú kiadások növekedése miatt.

A költségvetés működési szektorán belül megjelenő arány 16,2%, amely 6,1% ponttal növekszik a szociális juttatások növekedése miatt.

Felhalmozási feladatokra 1.500.762 ezer forint a meghatározott előirányzat, amely 1.297.492 ezer forinttal, 46,4%-kal csökken a 2006. évben tervezett színvonalhoz képest. A csökkenés alapvetően abból adódik, hogy a korábbi években elindított nagyberuházások befejeződtek, illetve, olyan feladatok tervezésére is sor került 2006-ban, amelyek csupán a 2007. évben valósulnak meg.

A költségvetés kiadási főösszegén belüli arány 14%, 9,1% ponttal csökken.

A felhalmozási szektoron belül megjelenő arány 79,5%, amely 11,2% pontos csökkenést mutat a felhalmozási kiadások alacsonyabb volumene miatt.

Az adósságszolgálati kötelezettségek finanszírozására 483.404 ezer forint előirányzat került elkülönítésre, amely a 2006. évi tervhez képest, 78.998 ezer forinttal, 19,5%-kal növekedett.

A költségvetés kiadási főösszegén belüli arány 4,5%, 1,2% ponttal növekszik.

Általános tartalék jogcímen a költségvetés 10.000 ezer forint előirányzatot különít el.

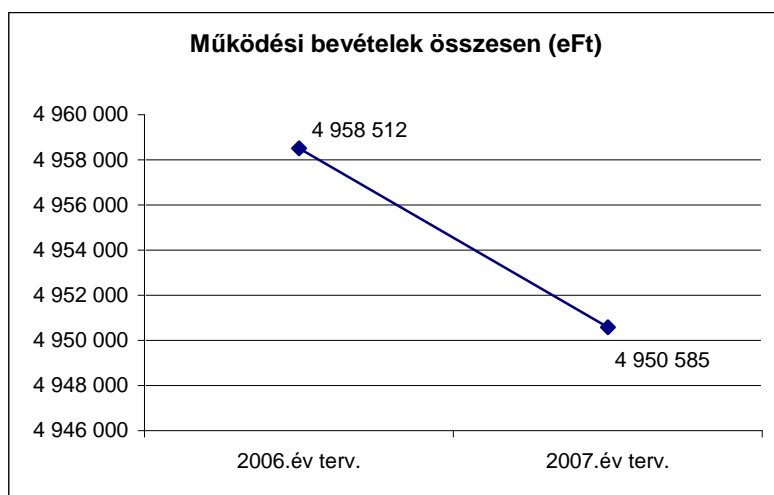
Céltartalék jogcímen a költségvetés 191.541 ezer forint előirányzatot határoz meg, amely az 1. számú melléklet szerint meghatározott célokra irányul.

III.

Az önkormányzati költségvetés 2007. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

A működési bevételek tervezett volumenének alakulását, figyelemmel a korábbi időszakra is, az alábbi diagram mutatja:



E bevételi csoport együttes összege 4.950.585 ezer forint nagyságrendben került meghatározásra, amely 7.927 ezer forinttal, 0,2%-kal csökkent az előző évhez képest. Ezen belül az SZJA jogcímen megjelenő forrás 159.431 ezer forinttal csökkent abból adódóan is, hogy Somoskőújfalu településrész kivált Salgótarjánból, ami központi forráscsökkenést eredményezett.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevétel jogcímen tervezett előirányzat 582.658 ezer forint, amely 496 ezer forinttal csökkent a 2006. évi tervhez képest. A szerény mértékű csökkenés abból adódott, hogy növekedett a kedvezményes, illetve térítési díjfizetés nélkül étkezők száma, amely bevételkiesést eredményez ebben a bevételi kategóriában.

Az előirányzaton belül a gyermekélelmezéshez kapcsolódó térítési díjak befizetéséből származó bevétel a meghatározó. E tekintetben a Közgyűlés 2007-re vonatkozóan 8%-os díjemelést hagyott jóvá.

Kisebb mértékben jelentkezik az intézmények átmenetileg kihasználatlan ingatlanrészeinek, eszközeinek hasznosításából származó bevétel.

1.2. Az önkormányzat sajátos működési bevételei

1.2.1. *Illetékbevételek*

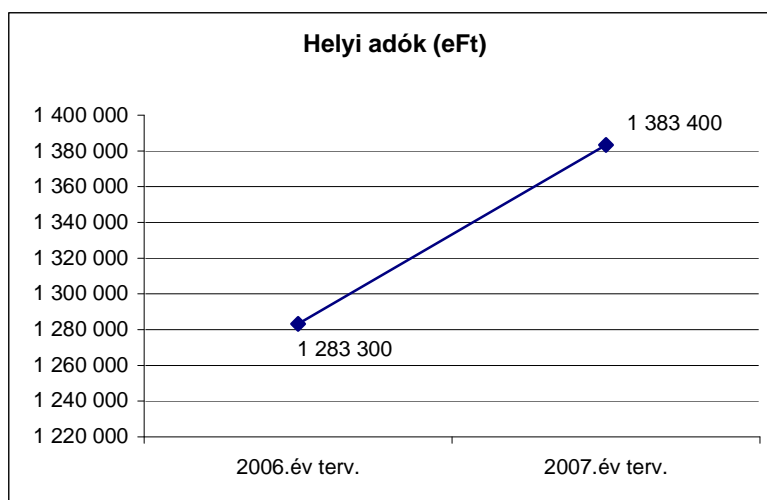
Az illetékbevételeként meghatározott előirányzat 120.000 ezer forint az Illetékhivatal jelzése alapján. A 2007. évi költségvetési törvény 19.§-ának rendelkezése szerint 2007. január 1-jétől az illetékek beszedése az állami adóhatóság (APEH) feladata.

1.2.2. *Helyi adók*

A helyi adókra vonatkozó szabályokat sem a központi jogszabály, sem az önkormányzat rendelete nem módosította.

A jövőbeni bevételi összeget emeli fogja, hogy az ipari parkba települt vállalkozások adókedvezménye 2007. december 31-ével megszűnik.

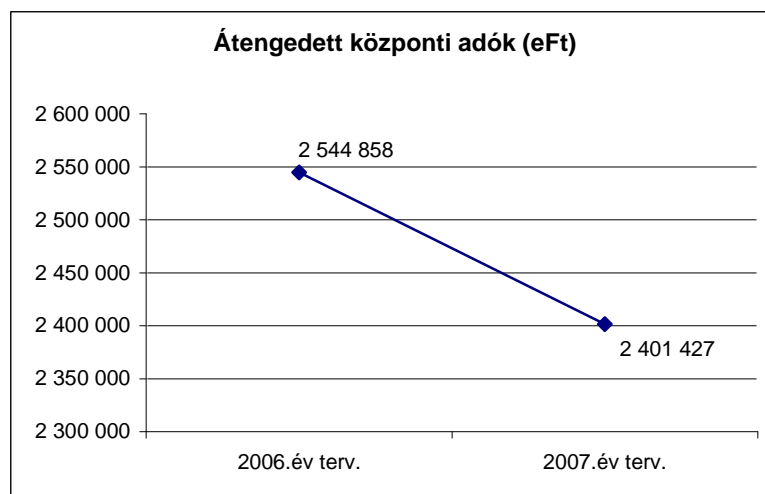
A helyi adók tervezett összegét az alábbi diagram mutatja, figyelemmel a korábbi év előirányzatára is:



A meghatározott bevételi előirányzat 1.383.400 ezer forint, amely 100.100 ezer forinttal, 7,8%-kal meghaladja a 2006. évben tervezett mértéket.

1.2.3. *Átengedett központi adók*

A központi költségvetés tervezhető átengedett bevételének nagyságát (SZJA, gépjárműadó), figyelemmel a korábbi év adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az átengedett központi adók tervezett előirányzata 2.401.427 ezer forint, amely 143.431 ezer forinttal, 5,6%-kal elmarad az előző évben meghatározott összegnél.

A 2007. évi költségvetési törvény szerint a 2005. évben realizált személyi jövedelemadóból az önkormányzatok járandósága makroszinten továbbra is 40%. Ezen belül a helyben maradó rész az előző évi 10%-kal szemben 8%-ra mérséklődött. Továbbra is három jogcímen illeti meg az önkormányzatot e központi forrás. Ezek a jogcímek az alábbiak:

	<u>összeg</u>	<u>változás</u> <u>2006-hez képest</u>
- SZJA helyben maradó része	415.068 ezer forint	-67.314 ezer forint
- Normatív módon elosztott	1.203.101 ezer forint	+55.164 ezer forint
- Jövedelemkülönbség mérséklése	577.258 ezer forint	-147.281 ezer forint

A helyi vállalkozások árbevételei növekedése miatt az adóerő képesség már a 2005. évben is és a 2006. évben is javult, miáltal a jövedelemkülönbség mérséklése jogcímen az önkormányzatot megillető járandóság mérséklődött.

A 2007. évi költségvetési törvény 20.§-ának rendelkezése szerint a gépjárműadóból az önkormányzat által beszedett adó 100%-a illeti meg az önkormányzatot. Az adóhatóság számítása szerint a tervezhető előirányzat 206.000 ezer forint, amely 16.000 ezer forinttal, 8,4%-kal nagyobb, mint a 2006. évre meghatározott összeg. Az előirányzat emelkedést befolyásoló tényezők az alábbiak:

- A gépjármű életkora és teljesítményének figyelembe vételével kell a kötelezettséget kiszámítani.
- Megszűnt a katalizátorok miatti kedvezmény.
- Mozgáskorlátozottakat megillető kedvezményt csupán az veheti igénybe aki egyben tulajdonosa is a gépjárműnek.

1.2.4. *Egyéb sajátos bevételek*

E bevételi jogcímen tervezett előirányzat 463.100 ezer forint, amely 25.900 ezer forinttal, 5,9%-kal növekedett az előző évben meghatározott összeghez képest.

A tervezett bevételi tételek az alábbiak:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével kapcsolatban számítható bevétel a vagyon üzemeltetésével megbízott Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 260.000 ezer forintban határozható meg. Az előirányzat 20.000 ezer forinttal, 8,3%-kal haladja meg a 2006. évben tervezett mértéket.

Az előirányzat teljesítése alapvető fontosságú az ide kapcsolódó kiadások finanszírozásához, ezért az előírt források realizálására kiemelt figyelmet kell fordítani. Eredményes erőfeszítést kell tenni a felhalmozódott hátralék csökkentése érdekében.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésére irányuló előirányzat tervezett összege a Salgó Vagyon Kft számítása szerint 133.000 ezer forint, amely egyezik a 2006. évben meghatározott nagyságrenddel, abból adódóan, hogy az ingatlanállomány csökkent, de a bérleti díj növekszik.

Mivel ezen ingatlanok esetében is jelentkezik hátralékos állomány, ennek csökkentése érdekében eredményes intézkedéseket kell tenni.

- Közterület használati díj jogcímen kalkulált előirányzat 16.000 ezer forint, amely 7%-kal nagyobb az előző év tervezett mértékétől, figyelemmel a díjak inflációs valorizálására.
- Az önkormányzat által rendelkezésre bocsátott vagyon használata a Csarnok- és Piacigazgatóság működési költségeinek fedezésén felül többletbevételt eredményez. Ebből adódóan az önkormányzat felé a Közgyűlés 20.000 ezer forint befizetés teljesítését írta elő az intézmény számára, amelyet két ütemben kell megfizetni.
- Helyi adóztatást érintően az Adóhatósági Iroda kalkulációja szerint, pótlék, bírság jogcímen tervezhető előirányzat 27.000 ezer forint.

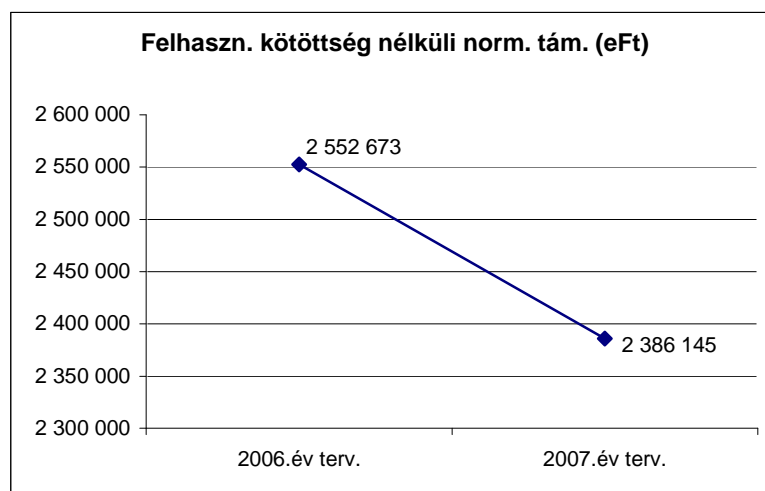
- Egyéb bírság jogcímen kalkulált előirányzat 7.100 ezer forint, amely tartalmazza az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által az önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírság 30%-át (100 ezer forint) is.

2. Támogatások

2.1. Normatív központi költségvetési támogatás

E bevétel a 2007. évi költségvetési törvény 3. számú mellékletében meghatározott fajlagos összegek, és a kapcsolódó mutatószámok figyelembe vételével illeti meg az önkormányzatot.

A központi költségvetés szintjén meghatározott felhasználási kötöttség nélküli normatíva előirányzat összegét, figyelemmel a korábbi időszak adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A jóváhagyott előirányzat összege 2.386.145 ezer forint, amely 166.528 ezer forinttal, 6,5%-kal csökkent a 2006. évben tervezetthez képest. A csökkenés Somoskőújfalu településrész kiválása és a nevelés, oktatás területén jelentkező gyermekek számának csökkenése okozza alapvetően.

A támogatás összegeit és mutatószámait az 1. számú táblázat mutatja.

A közoktatási feladatokat érintően a járandóság 2.291.761 ezer forint, 124.667 ezer forinttal, 5,2%-kal csökkent az előző évhez képest.

2.2. Normatív kötött felhasználású támogatás

E bevétel a 2007. évi költségvetési törvény 8. számú mellékletében meghatározottak szerint illeti meg az önkormányzatot.

A meghatározott előirányzat 63.780 ezer forint, amely 643.557 ezer forinttal elmarad az előző évben jóváhagyott összegtől amiatt, hogy a jövedelempótló támogatások forrása nem ezen a bevételi kategórián belül jelentkezik.

A közoktatási területet érintően a tervezett összeg 28.408 ezer forint.

2.3. Központosított támogatás

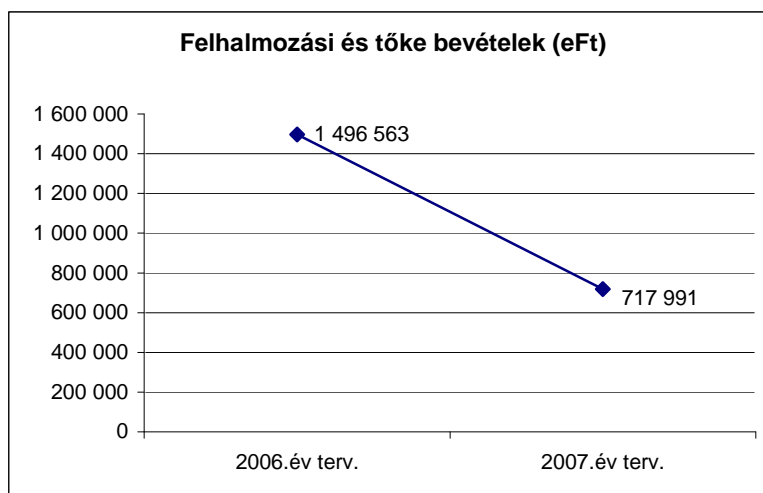
A központosított támogatás bevételének előirányzata jogcímen 1.280 ezer forint összeggel számol a költségvetés. Mivel a központi költségvetés 5. számú melléklete szerint később kiírt pályázati feltételek teljesítése esetén jelenhet meg év közben központi forrás, ezért csupán a kisebbségi önkormányzatokat érintően szerepeltet bevételt a költségvetés. A később megjelenő többletforrás év közben kerül átvezetésre az önkormányzat költségvetésén.

3. **Felhalmozási és tőke jellegű bevételek**

Ezen a jogcímen az önkormányzati vagyon hasznosításából származó, és a felhalmozási célra átvett pénzeszközök együttesen jelennek meg.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek nagysága, a felhalmozási célra államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök nélkül számítva, a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint került meghatározásra.

A teljes előirányzatot, figyelemmel a korábbi év adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A tervezett előirányzat 717.991 ezer forintot tesz ki, amely 788.572 ezer forint, 52% csökkenést mutat a 2006. évben tervezett mértékhez képest. A csökkenés, amiatt következett be, mert az előző évben átvett pénzeszközök figyelembe vételével tervezett felhalmozási feladatok jelentős részben befejeződtek, így a kapcsolódó források sem jelenhetnek meg a 2007. évi tervben.

Közvetlenül az önkormányzati vagyonnal (átvett pénzeszközök nélkül) kapcsolatosan tervezett bevétel 280.275 ezer forint, amely 45.488 ezer forinttal, 19,4%-kal növekszik, alapvetően amiatt, hogy korábban a gázszolgáltatók privatizációja miatt kapott állampapírokból jelentős rész beváltásra kerül.

A közvetlen vagyonhasznosításból adódó bevétel csökkenést mutat, amely az értékesíthető vagyonelemek fogyását is jelenti. A későbbi évek felhalmozási elképzeléseinek meghatározásakor e folyamatra figyelemmel kell lenni, hiszen a számításba vehető források egyre korlátozottabban állnak rendelkezésre.

3.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint meghatározott előirányzat 48.000 ezer forint.

A földterületek értékesítéséből származó bevételt a Közgyűlés által az önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló 4/2005. (II.15.) Ör. sz. rendelet 38.§-ban meghatározott, eladásra kijelölt ingatlanok alapján lehet meghatározni. Ezt egészítheti ki az idegen tulajdonú felépítmények alatt lévő földek értékesítési bevétele.

A tervezett főbb tételek:

- Csokonai út (6069/1 hrsz.) részletfizetés
- ÉVI II. és Mérleg úti üzletház általaj

3.2. Sajátos felhalmozási és tőkebevételek

3.2.1. Önkormányzati lakások értékesítése

A bevételi előirányzat a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 24.625 ezer forint összegben határozható meg. A tervezett bevételből 10.000 ezer forint a korábban részletfizetéssel megvásárolt lakások törlesztő részletei teszik ki. A 175/2006. (VI.29.) Öh. sz. határozattal értékesítésre kijelölt lakások eladásából 14.625 ezer forint tervezhető.

3.2.2. *Lakótelek értékesítés*

A meghatározott bevétel 34.100 ezer forint. Az értékesítés alapját a 4/2005. (II.15.) Ör. sz. rendeletben részletezett értékesítésre kijelölt ingatlanok képezik.

A tervezett főbb elemek:

- Zemlinszky út (1218 hrsz.)
- Családi házas telek értékesítés
 - =Pécskő út
 - =Forgách-Kazári út
 - =Frigyes Krt.
- Egyéb értékesítés (telek kiegészítés, telekhatár rendezés)

3.3.3. *Privatizációs bevétel*

A tervezhető előirányzat 4.000 ezer forint, amely a rendszerváltást megelőzően tanácsi tulajdonban lévő vállalatok privatizációjával összefüggésben igénybe vett „E” hitelek törlesztési ütemeinek figyelembe vételével alakult ki.

3.4.4. *Egyéb sajátos felhalmozási bevétel*

A nem lakás célú ingatlanok tekintetében a Közgyűlés által 2005-2006. évben értékesítésre kijelölt, gazdaságosan nem felújítható ingatlanok eladását tervezik (Déryné út 1., Petőfi út 178., Hősök út 35., Zöldfa út 5., Salgó út, Liget út 3.), amelyek értékesítésre előkészítettek, illetve előkészítés alatt vannak, előirányzata 8.000 ezer forint.

3.3. Pénzügyi befektetések bevétele

A tervezett előirányzat 161.550 ezer forint, amely a gázszolgáltató vállalatok privatizációjával összefüggésben az állam által az önkormányzatnak átadott és lekötött állampapírok kamathozamából és beváltásából alakult ki. A 2007. évben a lejáró állampapírok beváltásából 149.550 ezer forint jelenik meg az önkormányzat elszámolási számláján.

3.4. Felhalmozási célra átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

A számításba vett 437.716 ezer forint előirányzat célra orientáltan, megállapodásban rögzítetteknek megfelelően jelenik meg az alábbi tételek szerint:

- Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújításához 149.746 ezer forint
társasházi hitelforrás átvétele
- Távolsági autóbusz pályaudvar rekonstrukcióhoz 287.970 ezer forint
Európai Unió forrás

4. Támogatásértékű bevételek

4.1. Támogatásértékű működési bevétel

A tervezett bevételi összeg 905.302 ezer forint. Ezen belül meghatározó a jövedelempótló támogatás jogcímen megjelenő összeg 797.792 ezer forint nagyságrendben és az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó felhasználási kööttségű pénzeszköz 82.693 ezer forint összegben, amely az anyatejgyűjtés, az iskola egészségügy, a védőnői szolgálat és az önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők működtetésére irányul. Ezen túlmenően, itt jelentkezik az iskolatej juttatás 2006. második félévére eső központi támogatás 3.000 ezer forint összegben, és Somoskőújfalu Község Önkormányzatának anyagi szerepvállalása a helyi autóbusz közlekedés támogatására irányuló állami támogatás saját erejének biztosítása érdekében, lakosságárányosan 2.887 ezer forint összegben.

Az előirányzaton belül került számításba véve Mátraszele Község Önkormányzatának térítése az oktatási feladatok ellátásával kapcsolatosan amiatt, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötendő megállapodás biztosítja a település oktatási kötelezettségét.

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel

E bevételi jogcímen meghatározott előirányzat 639.000 ezer forint. A forrás elnyert pályázatokhoz kapcsolódóan megkötött támogatási szerződések alapján illeti meg az önkormányzatot az államháztartáson belülről.

A számításba vett bevételi tételek az alábbiak:

- Gorkj lakótelepi játszótér támogatása 3.000 ezer forint
- Sportcsarnok rekonstrukciója 445.000 ezer forint

- | | |
|--|---------------------|
| - Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújítása
központi támogatása | 105.600 ezer forint |
| - Szakképzési fejlesztési tervpályázat alapján | 7.500 ezer forint |
| - Állati hulladékártalmatlanító telep megvalósítása | 77.900 ezer forint |

5. Támogatási kölcsön visszatérítés

A számított előirányzat 68.300 ezer forint. Ezen belül a legjelentősebb bevételi tételt korábban a Salgó Vagyon Kft-nek kölcsönadott kölcsön visszafizetése jelenti 60.500 ezer forint összegben. Ezen túlmenően a munkáltatói kölcsönök, lakásvásárlásra, építésre irányuló önkormányzati kölcsönök visszafizetéséből 5.000 ezer forint, illetve a Mozgáskorlátozottak Egymást Segítők Egyesülete részére 2006-ban kölcsönadott összeg visszafizetéséből 2.800 ezer forint nagyságrendben várható visszatérülés.

6. Hitel

Az igénybevételre tervezett előirányzat 565.000 ezer forint.

Ezen belül a működési feladatok finanszírozása érdekében forrásbővítési céllal 400.000 ezer forint hitelfelvétel jelentkezik.

A költségvetési éven belül jelentkező likviditási feszültségek kezelése érdekében technikai forrásbővítésként 200.000 ezer forint folyószámlahitel keret megnyitására kerülhet sor 2007 decemberében, amikor a korábban megnyitott keretszerződés megszűnik. A havi illetményfizetési feszültségek kezelésére technikai forrásbővítésként 200.000 ezer forint bérhitelkeret megnyitására kerülhet sor 2007 decemberében, amikor a korábban megnyitott keretszerződés megszűnik.

A felhalmozási feladatok finanszírozása érdekében, forrásbővítési céllal az alábbi hitel igénybevételek tervezésére került sor:

- | | |
|-----------------------------------|---------------------|
| - Általános felhalmozási céllal | 100.000 ezer forint |
| - Sportcsarnok rekonstrukciójához | 65.000 ezer forint |

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Pénzmaradvány igénybevétel jogcímen 427.800 ezer forint előirányzat került meghatározásra a következő feladatok finanszírozása érdekében:

- | | |
|---|---------------------|
| - A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 75 ezer forint |
| - A Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 3 ezer forint |
| - Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatása a térségi szennyvízcsatorna hálózatbővítésével összefüggésben | 72.000 ezer forint |
| - Salgótarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Víziközmű Társulat támogatása a kamatveszteség megtérítése miatt | 28.000 ezer forint |
| - Környezetvédelmi Alap | 1.675 ezer forint |
| - Egyéb működési feladatok finanszírozására igénybe vehető maradvány | 190.986 ezer forint |
| - A 210-es út tehermentesítő szakaszának önkormányzati szerepvállaláshoz felvett hitel maradványa | 109.235 ezer forint |
| - Az önkormányzati bérlakások felújításához | 15.400 ezer forint |
| - Parkoló építési alap | 6.622 ezer forint |
| - Az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújításához a társasház által 2006-ban átadott összeg maradványa | 620 ezer forint |
| - Egyéb felhalmozási feladatok finanszírozására igénybe vehető maradvány | 3.184 ezer forint |

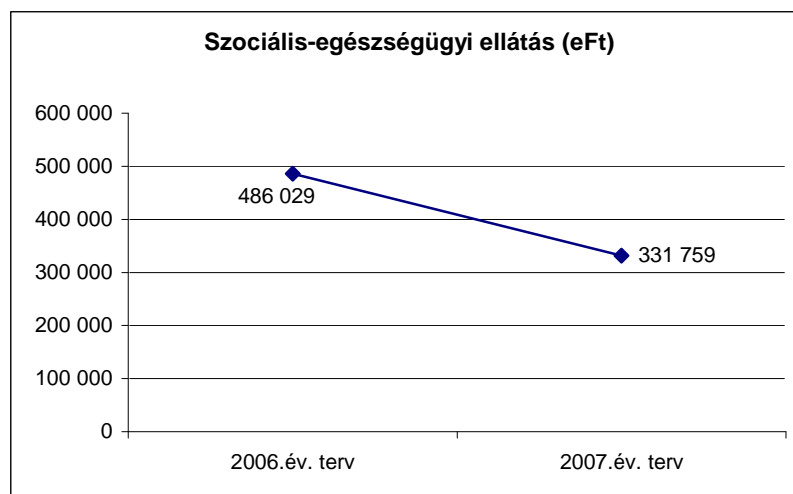
IV.

Az önkormányzati költségvetés 2007. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások

1.1. Egészségügyi-Szociális Központ fejezet

Az Egészségügyi-Szociális Központ keretén belül megjelenő működési költségvetés finanszírozására irányuló előirányzat 331.759 ezer forint, amelynek alakulását, figyelemmel a korábbi időszakban meghatározott összegre is, az alábbi diagram mutatja:



Össességében meghatározott előirányzat az előző évhez képest 154.270 ezer forinttal, 31,7%-kal csökkent, abból adódóan, hogy a családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, adósságkezelés, házi szociális gondozás, támogató szolgálat, közösségi ellátások 2007. január 1-jével a kistérségi feladatellátás keretén belül kerül ellátásra, ami az Egészségügyi-Szociális Központ alkalmazottainak számát csökkenti.

A személyi juttatás előirányzata 156.976 ezer forint, 105.506 ezer forinttal, 40,2%-kal csökken a feladatellátás átszervezése miatt.

A dologi kiadások finanszírozására 111.420 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 19.849 ezer forint, 15,1%-os csökkenést mutat az előző évhez képest, a feladatát szervezés következtében.

Az egészségügyi alapellátás keretében megvalósuló iskolaorvosi ellátás, az anyatejgyűjtés, a védőnői szolgálat működtetésére az Egészségbiztosítási Pénztár felhasználási kööttségű forrásokat bocsát rendelkezésre.

Ide tartozok az önkormányzat tulajdonában lévő orvosi rendelők működtetése is, amelyre alapvetően az Egészségbiztosítási Pénztár bocsát rendelkezésre felhasználási kööttségű forrásokat. Mivel a címzett források nem elégségesek a várható kiadások fedezésére, az önkormányzat saját forrásaiból kiegészítés szükséges.

A gyógyító orvosi ellátás túlnyomó részben vállalkozó háziorvosi rendszeren keresztül valósul meg, amelyhez a korábban privatizált orvosi rendelők állnak rendelkezésre. E körben ellátott feladatok végzésére közvetlenül a házi orvosoknak folyósított egészségbiztosítási pénztári források szolgálnak.

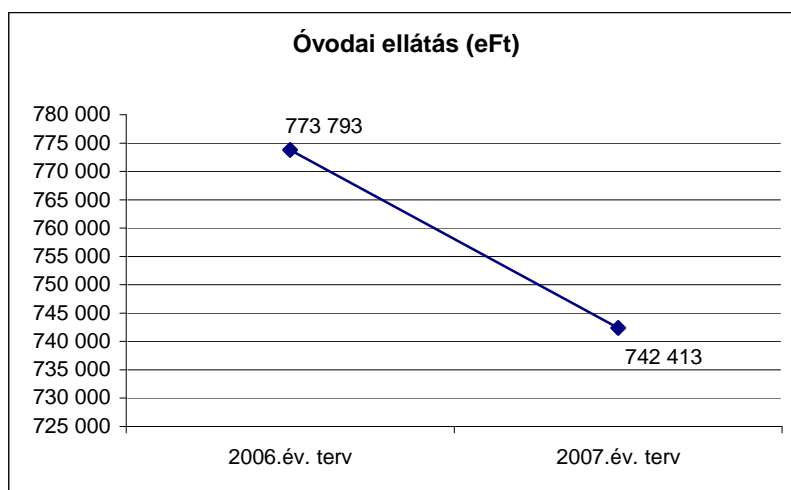
1.2. Óvodai nevelés fejezet

Az Óvodai Igazgatóság, telephelyein keresztül biztosítani tudja a megfelelő feladatellátást. A hálózatban ellátott gyermekek számát figyelembe véve az épületkapacitás, illetve a szakemberek száma meghaladja a közoktatási törvény szerinti kötelezettséget, így indokolt a feladatellátás hatékonyabb megszervezése. Az óvodai feladatellátás racionalizálás óvodai csoportok csökkentését eredményezi, figyelemmel a hatékonyabb munkavégzésre, illetve a somoskőújfalui tagóvoda átadására a somoskőújfalui önkormányzat kezelésébe.

A hatékonyabb munkavégzés megszervezésére azért kell hogy sor kerüljön, mivel a gyermekek száma az ellátó rendszerben stagnál, miközben a működési kiadás erőteljesen determinált és növekszik.

Továbbra is elsőrendű érdeke az önkormányzatnak, hogy az óvodai csoportok feltöltöttsége a közoktatási törvény lehetőségei alapján maximális legyen.

Az óvodai feladatellátás működési költségelőirányzatainak főösszegét, figyelemmel a korábbi időszak tervezett adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az óvodák működési költségeinek fedezetére elkülönített előirányzat 742.413 ezer forint, amely 31.380 ezer forinttal, 4,1%-kal csökkent a 2006. évben tervezetthez képest.

A személyi juttatás előirányzata 414.010 ezer forint, amely 47.769 ezer forinttal, 8,4%-kal elmarad az előző évi összegtől. A változást jelentősen befolyásolja, hogy az Óvodai Igazgatóság 2007. július 1-jéről részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervvé kerül

átalakításra, és ebből adódóan a személyi juttatás előirányzata csökkenthető. Növelő tényező a 2006. év április 1-jétől jelentkező átlagos 3%-os illetménytábla emelés áthúzó hatása, illetve az illetménytábla szerinti kötelező átsorolások következménye.

Dologi kiadásként jelentkező költségek fedezésére elkülönített előirányzat 195.574 ezer forint, 17.999 ezer forinttal, 10,1%-kal haladja meg az előző évben tervezett adatokat.

Az előirányzati lehetőségek feszültségei miatt a Közgyűlés hatékonyabb költséggazdálkodást vár el.

1.3. Oktatási intézmények fejezet

Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános feladatai

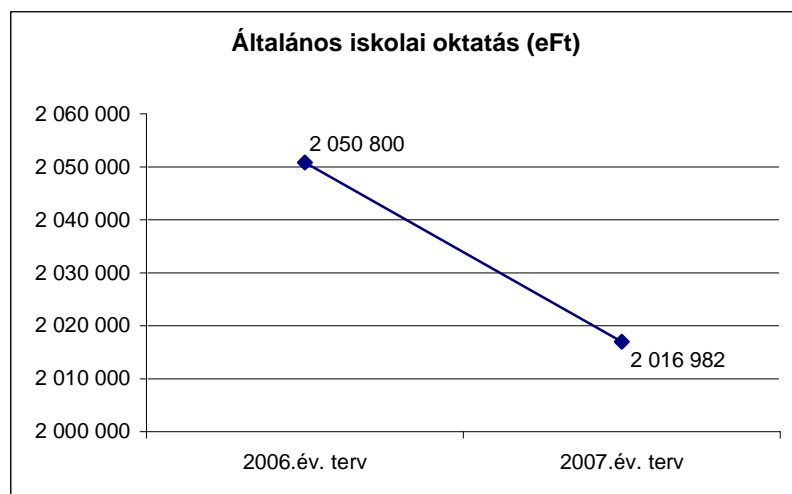
Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv végzi a hozzá kapcsolódó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági feladatait.

Az általános, illetve a központosítottan elvégzendő feladatokra irányuló előirányzat 207.925 ezer forint, 6.169 ezer forinttal, 2,9%-kal csökken az előző évhez képest.

Általános iskolai oktatás

Az általános iskolai feladatellátás a rendelkezésre álló épület és eszközbázison zavarmentesen megszervezhető. Továbbra is jelentkezik a tanulólétszám csökkenés a nagyobb létszámú nyolcadik évfolyamok kilépése és a kisebb létszámú első osztályos tanulók belépése következtében. Mivel a normatív állami finanszírozás jelentős részben még a tanulók számát díjazza, a csökkenő tanulólétszám önmagában is kisebb állami támogatást eredményez. A 2007. év szeptember 1-jétől teljesítménymutató szerint számított normatíva, a tanulócsoportok feltöltésében teszi érdekelté az önkormányzatokat. Ebből adódóan azonban az önkormányzatnak elsőrendű érdeke a gyermekszám növelése, a szabad férőhelyek feltöltése.

Az általános iskolai oktatás működési feladatainak fedezésére 2.016.982 ezer forint, került elkülönítésre, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat arányos költségeit is. A rendelkezésre álló előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi év adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az általános iskolai működtetési feladatok finanszírozására meghatározott előirányzat 33.818 ezer forinttal, 1,6%-kal csökkent az előző évhez képest.

A személyi juttatás kiadásainak fedezésére 1.195.142 ezer forint előirányzat szolgál, amely 57.357 ezer forint, 4,6% csökkenést mutat a 2006. évhez képest. A változásban jelentős tényező a 2006. év április 1-jétől alkalmazott közalkalmazotti bértábla átlagos 3%-os növekedésének áthúzódó hatása és a kötelező átsorolások, illetve a Közgyűlési döntésből adódó 2007. július 1-jével életbe lépő átszervezés következményei.

A dologi kiadások finanszírozására meghatározott előirányzat 439.596 ezer forint, 39.865 ezer forinttal, 10%-kal növekedett az előző évhez képest.

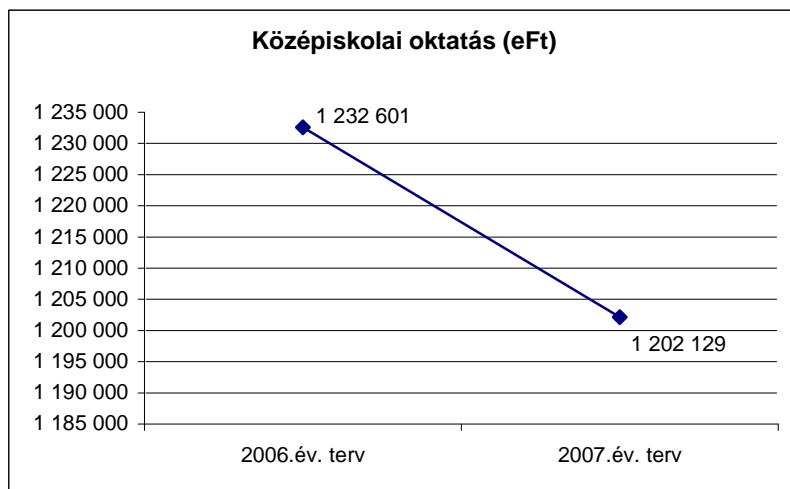
Az előirányzati lehetőségek feszültségei miatt a Közgyűlés hatékonyabb költséggazdálkodást vár el.

Középiskolai oktatás

A középiskolai hálózat a képzés feladatait az önkormányzati intézményeken keresztül megfelelő színvonalon biztosítani tudja. A rendelkezésre álló épület és eszközbázis biztosítja a feladatok zavartalan ellátását a térség tanulói részére is. A normatív állami források maximálása érdekében (2007 szeptemberétől ezen a területen is teljesítménymutató szerinti a normatív finanszírozás) az önkormányzat az iskolák teljes feltöltésében érdekelt, amelyben az iskolák vezetésének nagy jelentőségű szerepe van.

A középiskolai működtetés feladataira a költségvetés összességében 1.202.129 ezer forint előirányzatot határozott meg, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat arányos költségeit

is. Az előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi időszak adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési feladatok finanszírozására rendelkezésre álló előirányzat 30.472 ezer forinttal, 2,5%-kal csökkent az előző évhez képest.

A személyi juttatások fizetésére 747.182 előirányzat szolgál, amely 43.152 ezer forinttal, 5,5%-kal csökkent az előző évhez képest. Az előirányzat változásban jelentős elemként jelentkezik a 2006. április 1-jétől érvényes közalkalmazotti bértábla átlagos 3%-os növekedésének áthúzódó hatása és a kötelező átsorolások, illetve az intézmények átszervezésére irányuló 2007. július 1-jétől életbe lépő Közgyűlés döntés következménye.

Dologi kiadások finanszírozására 216.011 ezer forint az összes előirányzat, amely 24.644 ezer forinttal, 12,9%-kal növekedett az előző évhez képest.

Az előirányzati lehetőségek feszültségei miatt a Közgyűlés hatékonyabb költséggazdálkodást vár el.

1.4. Egyéb önálló intézmények fejezet

Egyéb önállóan gazdálkodó intézményként három költségvetési szerv jelenik meg a költségvetésen belül.

A kulturális feladatok ellátására vonatkozóan a József Attila Művelődési és Konferencia Központ jelentkezik bázisként. Ezen intézményen keresztül lehet biztosítani a feladatellátás olyan színvonalát, amely az önkormányzattól minimálisan elvárható.

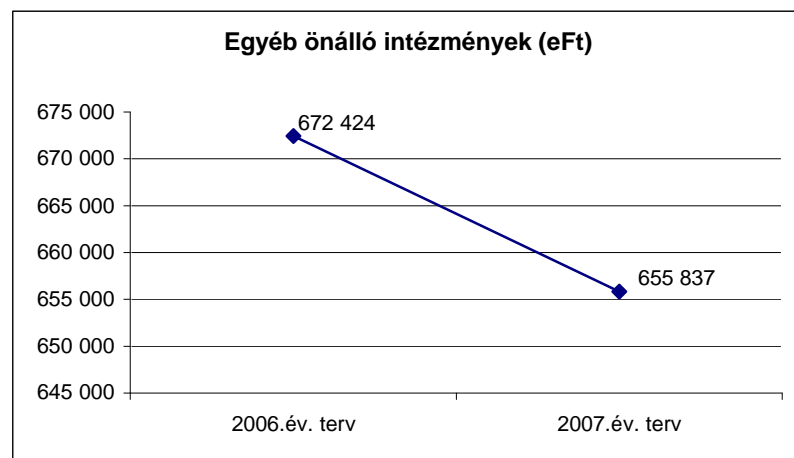
Az intézmény kapacitásai biztosítják azokat a tereket, amelyeket a jogszabály előír az önkormányzat részére.

Az intézményt érintő szervezési intézkedés hatékonyabb feladatellátást követel meg az intézményi vezetéstől.

Az önkormányzat hivatásos tűzoltóságának fenntartása biztosítja a település és a településen kívül jelentkező tűzoltási tevékenység feltételeit. A feladatokra irányulóan a költségvetési törvény felhasználási kötöttségű forrásokat biztosít, amely fedezi a várható költségeket.

Az önkormányzat a Csarnok- és Piacigazgatóság intézményének fenntartásával biztosítja a szervezett piacozás feltételeit. Az intézmény a működési kiadásainak fedezetét saját bevételeiből biztosítani tudja, költségvetési támogatás nem szükséges.

Az egyéb önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó összes működési előirányzat 655.837 ezer forint, amelyet figyelemmel a korábbi időszak adataira is, az alábbi diagram mutat:



Az összes működési előirányzat 16.587 ezer forinttal, 2,5%-kal csökken az előző évhez képest.

A személyi juttatás előirányzata 365.669 ezer forint, 18.446 ezer forinttal, 4,8%-kal csökken a 2006. évhez képest. A változáson belül jelentős elem a 2006. év április 1-jével hatályos átlagos 3%-os közalkalmazotti bérfeljesztés áthúzó hatása és a kötelező átsorolások, illetve a hatékonyabb szervezet kialakítására irányuló Közgyűlési döntés eredménye.

A dologi kiadások finanszírozására 172.935 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 4.964 ezer forinttal, 3%-kal növekedett.

Az előirányzati lehetőségek feszültségei miatt a Közgyűlés ezen intézmények esetében is elvárja a hatékonyabb költséggazdálkodást.

1.5. Polgármesteri Hivatal fejezet

A *Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai* között az intézményekhez nem telepíthető feladatok jelennek meg. A meghatározott előirányzatok az igazgatási kiadásokra vonatkozóan fedezik az önkormányzatot érintő központi jogszabályok végrehajtásából, illetve a helyi jogszabályok előkészítéséből és végrehajtásából adódó feladatokat, illetve a városműködtetéssel kapcsolatos szervezési, végrehajtási munkálatokat.

A működési költségvetés együttes kiadásaira (személyi juttatás, munkaadói járulék, dologi kiadások) rendelkezésre bocsátott előirányzat 1.065.566 ezer forintot tesz ki, amely 73.018 ezer forinttal, 7,4%-kal növekedett az előző évhez képest.

A személyi juttatás fizetésére irányuló előirányzat 646.139 ezer forint, 58.191 ezer forinttal, 9,9%-kal növekedett a 2006. évben tervezetthez képest. Az előirányzat változást, lényegi elemeiben a köztisztviselőket érintő illetményalap emelés hatása és a kötelező átsorolások, illetve a feladatellátás növekedése miatt jelentkező létszámnövekedés okozza. A dologi kiadások fedezetére 221.927 ezer forint került elkülönítésre, amely 2.789 ezer forint, 1,2%-os csökkenést mutat a 2006. évben tervezetthez képest. E területen is megköveteli a Közgyűlés a hatékonyabb feladatellátást.

A Polgármesteri Hivatal fejezeten belül az egyéb feladatok előirányzatainak jelentősebb tételei az alábbiak:

- A városüzemeltetés kommunális feladataira (útfenntartás, vízgazdálkodás, köztemető üzemeltetés, parkfenntartás, köztisztaság, közvilágítás) irányuló rendes előirányzat 341.062 ezer forint, amely 19.860 ezer forinttal, 5,5%-kal csökkent. A csökkenés a somoskőújfalui településrész kiválása miatt, illetve a feladatellátást érintő megszorítás, hatékonyabb munkavégzés elvárása miatt következett be alapvetően.

A kommunális feladatok rendes kiadási tételein túlmenően külön elkülönített előirányzat biztosítja a forrásokat a városfenntartási gyorsjavító szolgálat működtetésére 9.000 ezer forint összegben.

Figyelemmel arra, hogy a somoskőújfalui településrész kivált az önkormányzatból, a ellátandó feladatok is jelentős részben csökkentek, amely hatásait a kiadási oldalon érvényesíteni szükséges.

A szakfeladatok elvégzésére korlátozottan rendelkezésre álló előirányzatok miatt hatékonyabb feladatellátáson keresztül kell az ellátási színvonalat megtartani.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetésére meghatározott előirányzat 328.005 ezer forint, amely 37.005 ezer forinttal, 12,7%-kal növekedett a 2006. évben erre a célra elkülönített összegnél. A növekedést a közüzemi és egyéb költségek növekedése, illetve az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújításához kapcsolódó társasházi hitel éves tőke és kamatkötelezettsége okozza.

Az önkormányzat tulajdonában lévő közel 1350 db bérlakás működtetését a Salgó Vagyon Kft. végzi.

A lakások karbantartására szolgáló előirányzat 40.000 ezer forint, amely a rendeltetésszerű működés feltételeit biztosítja. Minden évben folyamatos feladat a vizes, penészes lakások helyreállítása, valamint a kolónia típusú lakások tető, kémény, homlokzat javítása, illetve az ereszcsonnák javítása.

- Nem lakás célú helyiségek működtetési költségei elsősorban a társasházakban lévő helyiségek miatt fizetendő közös költségek fedezésére irányul. A helyiségek működtetését a Salgó Vagyon Kft. végzi az önkormányzat megbízásából. A Salgó Vagyon Kft. kalkulációja alapján meghatározott előirányzat 75.500 ezer forint, amely 1.500 ezer forinttal, 2%-kal növekedett a 2006. évhez képest.

A növekedés elsősorban a közüzemi költségek növekedésével van összefüggésben. A karbantartásra elkülönített összeg 5.000 ezer forint, hasonló nagyságrendű mind a 2006. évben tervezett.

- Településrendezési terv aktualizálására meghatározott előirányzat 3.000 ezer forint. Az előirányzat biztosít lehetőséget a településrendezési terv aktuális - önkormányzati érdekeltségbe tartozó ingatlanokra vonatkozó - módosításaira, annak érdekében, hogy a jelentkező ingatlanfejlesztés megvalósítható legyen.

- Az önkormányzati vagyon biztosítására 10.200 ezer forint elkülönítésére került sor, amely a biztosítótársaság jelzése szerint került meghatározásra.

- Intézményi hő központok tervszerű, és folyamatos karbantartására irányuló előirányzat 5.700 ezer forint, amely feladatot a Tarjánhő Kft. végzi. A hőenergiát biztosító társaság a felhasználható előirányzatból a hő központokat zavarmentesen üzemelő állapotban tudja tartani.

- Vagyonhasznosítással, kezeléssel összefüggésben megjelenő költségek finanszírozására 23.019 ezer forint előirányzat szolgál. A pénzügyi lehetőség a lakás és a nem lakás célú önkormányzati vagyon hasznosításával kapcsolatos járulékos kiadások fedezésére került meghatározásra, azon vagyontárgyak esetében, amelyek a Salgó Vagyon Kft. felügyeletére bízott az önkormányzat.
Az előirányzaton belül a Dolinka, mint szabadidőpark rendben tartására, zöldterület fenntartására, védelmére 1.000 ezer forint a tervezett összeg. A feladatellátást a Salgó Vagyon Kft-nek a VGÜ Kft-vel kötött megbízási szerződése garantálja közhasznú foglalkoztatás igénybevételével.

- Az önkormányzati működés költségeihez a központi költségvetésből elszámolási kötelezettséggel kapott állami támogatásokat (normatívák, egyéb központi pénzeszközök.) visszafizetési kötelezettség terheli, amennyiben az igénybevétel a feltételeket meghaladja. A számítások szerint elkülönítendő előirányzat 166.440 ezer forint, amely alapvetően abból adódik, hogy a szolgáltatásokat igénybevevők száma kevesebb mint az állami támogatások igénybejelentésében szereplő mutatószám.
Itt került számításba véve, hogy bizonyos szociális feladatoknak a többcélú kistérségi társulás részére történő átadás miatt a normatíva lemondás 88.940 ezer forint lesz. A normatívát az önkormányzat igényelte, de a feladatellátás átadása miatt erről az állami forrásról le kell mondani.

- A jelenleg rendelkezésre álló digitális alaptérkép feltöltésének folytatására 3.500 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre. Az előirányzat biztosítja a már elkészült önkormányzati útnyilvántartás térinformatikai rendszerbe történő konvertálását.

A *védelmi feladatok* elvégzésére 1.580 ezer forint az elkülönített előirányzat. Az önkormányzat védelmi feladatai előkészítési költségei mellett, fedezetet biztosít a Védelmi Bizottság működtetésére, illetve a városkörnyéki településeket terhelő előkészítő

munkálatok végzésére. A városkörnyéket érintő feladatok zavartalansága érdekében el kell érni, hogy a védelmi előirányzat közös költségfinanszírozásban valósulhasson meg.

Környezetvédelmi Alap jogcímen 1.745 ezer forint az elkülönített előirányzat. Az alap költségvetésének főösszege az előző években fel nem használt maradványokból, illetve a 2007. évre 100 ezer forintban tervezett környezetvédelmi bírságból tevődik össze.

Közművelődési feladatok jogcímen jelentkező általános előirányzat 17.200 ezer forint. Az előirányzat biztosítja a lehetőséget elsősorban a nemzeti ünnepek, városi ünnepek és egyéb jeles napok méltó megrendezéséhez. Ezen belül a Vidám Vásár megrendezéséhez 2.000 ezer forint, a szépségversenyhez 200 ezer forint, az utazás kiállításon való megjelenéshez 2.500 ezer forint kapcsolódik.

Sportfeladatok jogcímen elkülönített központosítottan felhasználható előirányzat 10.000 ezer forint, amely elsősorban a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, a szabadidős rendezvények megvalósítására irányul.

Ifjúsági feladatok előirányzata 3.000 ezer forint. A meghatározott központosítottan felhasználható előirányzat nagyságát a gyermek és ifjúsági koncepcióról szóló 267/2005. (XI.24.) Öh. sz. határozat rögzíti. Ez alapján a rendelkezésre álló előirányzat a tervezett helyi adóbevétel 2 ezreléke lehet. Mivel a rendelkezés meghatározza a minimum összeget is a tervezhető előirányzat 3.000 ezer forint.

Oktatási feladatok jogcímen jelentkező központosítottan felhasználható előirányzat 10.100 ezer forintban került meghatározásra. Az elkülönített forrás teszi lehetővé a közoktatási törvényben meghatározott intézményi ellenőrzések, értékelések, és a közoktatás-fejlesztési tervből adódó feladatok végrehajtását.

1.5.1.A *Cigány Kisebbségi Önkormányzat* költségvetésének kiadási főösszege 1.173 ezer forintban került a kisebbségi önkormányzat részéről meghatározva.

A kiadási főösszeg nagyságát a 640 ezer forint állami támogatás, az 530 ezer forint összegű Salgótarján önkormányzatának kiegészítése és 3 ezer forint összegű pénzmaradvány határozta meg.

A legjelentősebb kiadási tételt az önkormányzat működtetésére irányuló dologi kiadások jelentik.

1.5.2.A *Szlovák Kisebbségi Önkormányzat* költségvetésének kiadási főösszege 1.015 ezer forintban került meghatározásra a kisebbségi önkormányzat részéről.

A kiadási főösszeg nagyságát a 640 ezer forint állami támogatás, a 300 ezer forint összegű Salgótarján önkormányzatának kiegészítése és 75 ezer forint összegű pénzmaradvány határozta meg.

A kiadási előirányzat csupán az önkormányzat működésének dologi kiadásaira vonatkozóan került meghatározásra.

2. Működési támogatások

2.1. Támogatásértékű működési kiadás

E támogatási jogcímen elkülönített előirányzat 70.336 ezer forint. Ezen belül elkülönített támogatási tételként került meghatározásra a Balassi Bálint Megyei Könyvtár működését biztosító támogatás 39.740 ezer forint összegben, a Cigány és a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat támogatása a Salgótarjáni önkormányzat részéről 830 ezer forint összegben, illetve a Salgótarján Kistérség Többcélú Társulásán keresztül ellátandó házi orvosi ügyelet, a házi gyermekorvosi rendelés támogatása együttesen 3.304 ezer forint összegben.

A Salgótarján Kistérség Többcélú Társulásával történt megállapodásnak megfelelően 2007. január 1-jétől a Társulás látja el a továbbiakban az alábbi önkormányzati feladatokat:

- házi segítségnyújtás
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
- családsegítés
- gyermekjóléti szolgáltatás
- szociális információs szolgáltatás
- pszichiátriai betegek közösségi ellátása
- szenvedélybetegek közösségi ellátása
- támogató szolgálat

Mivel a feladatellátáshoz tartozó normatív központi költségvetési hozzájáruláson felüli fedezetet a térség önkormányzatai biztosítják, Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatára eső részt át kell adni, amelynek tervezett nagysága 26.462 ezer forint.

2.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás

Az előirányzat összességében 400.575 ezer forint.

Ezen belül az alábbi tételek jelentkeznek:

A *Nógrád Volán Zrt. működésének támogatására* 50.000 ezer forint önkormányzati saját forrás elkülönítésére került sor, annak érdekében, hogy a központi költségvetésben (5. számú melléklet) megjelenő elkülönített pénzalapra irányuló pályázathoz szükséges saját pénzeszköz rendelkezésre álljon. A forrás megteremtéséhez Somoskőújfalu önkormányzata lakosságárányosan hozzájárul amiatt, hogy a helyi járatí tömegközlekedés a 2007. évben is fennmarad.

A *VGÜ Kft kintlévősége* megtérítésére irányuló előirányzat 4.000 ezer forint. Az előirányzat nyújt lehetőséget a szolgáltató társaság azon követelésének teljesítésére, amely a személyszállítás, mind kötelezően igénybeveendő közszolgáltatás díjával hátralékba kerülők esetén jelentkezik. A szolgáltatót a helyi adóbehajtás eredménytelensége esetén illeti meg az önkormányzati támogatás.

Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatására 72.000 ezer forintot különített el a költségvetés, amiatt, hogy térségi szennyvízcsatorna hálózatbővítő beruházással összefüggésben a lakosság érdekeltségi hozzájárulását az érvényes megállapodásnak megfelelően támogassa.

Kamatvesztesség finanszírozására 28.000 ezer forint előirányzat lett elkülönítve. A forrás Salgótarján, Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Víziközmű Társulat részére kerül folyósításra, a szennyvízcsatorna hálózatbővítő beruházásához igénybe vett hitel kamatfizetése érdekében.

Közművelődési feladatok jogcímen tervezett központosítottan kiemelt előirányzat két külső gazdálkodási szervezeten keresztül ellátandó feladat megvalósítására irányul amely az alábbi:

- Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatása 6.415 ezer forint
- Salgótarjáni Városi Televízió Kht. támogatása 18.560 ezer forint

Sportfeladatok jogcímen elkülönítetten tervezett központosított előirányzaton belül jelentkező támogatás a Létesítmény és Sport Kht-n keresztül ellátandó feladatok megvalósítására irányul. A címzetten megjelenő előirányzat 73.099 ezer forint.

Civil szervezetek támogatására 1.500 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely növekedett a 2006. évi mértékhez képest.

Oktatási feladatok jogcímen elkülönítetten tervezett központosított előirányzaton belül megjelenő támogatási célok és összegek az alábbiak:

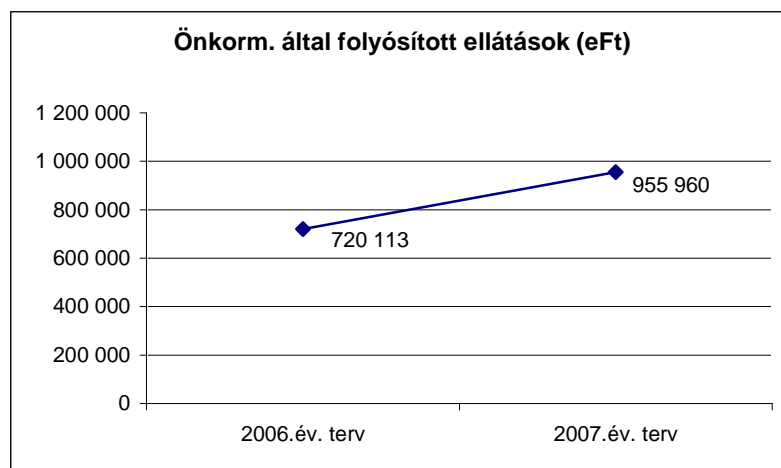
- | | |
|--|--------------------|
| - Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása | 1.600 ezer forint |
| - Tarjáni Gyermektábor Kht. támogatása | 12.567 ezer forint |
| - Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása | 1.500 ezer forint |
| - Nógrád Megyei Közoktatási Közalapítvány támogatása | 300 ezer forint |

Közcélú foglalkoztatás céljának támogatására összességében 127.761 ezer forint előirányzat szolgál. A forrás, figyelemmel e célra irányuló központi költségvetés normatív támogatására, illetve az önkormányzat saját pénzügyi szerepvállalására, biztosítja a közfoglalkoztatást.

Figyelemmel arra, hogy a Foglalkoztatási Kht. működési feladataira figyelembe vett előirányzat alacsonyabb szinten került számításba véve, racionálisabb munkaszervezés az elvárás.

2.3. Önkormányzat által folyósított ellátások

Ezen a jogcímen elkülönített előirányzat 955.960 ezer forint a szociális és gyermekvédelmi kiadások finanszírozására irányul, amelynek alakulását, figyelemmel a korábbi időszak adataira is, az alábbi diagram mutat:



A tervezett előirányzat 235.847 ezer forinttal, 32,8%-kal haladja meg a 2006. évben meghatározott összeget.

Szociális támogatások

Ezen ellátási feladatokra 935.476 ezer forint az előirányzat, amely 257.099 ezer forinttal, 37,9%-kal növekedett a 2006. évi szinthez képest. A növekedést a szolgáltatások bővítésére irányuló jogszabályváltozás generálta.

A főbb ellátási jogcímek az alábbiak:

- aktív korúak rendszeres szociális segélye
- Önkormányzati foglalkoztatás mellett folyósított rendszeres szociális segély (6 óra)
- egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye
- normatív lakásfenntartási támogatás
- helyi lakásfenntartási támogatás
- adósságcsökkentési támogatás
- adósságkezeléssel kapcsolatos lakásfenntartási támogatás
- súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
- lakbértámogatás
- egyéb szociális támogatás
- vizitdíj visszafizetés

Gyermekvédelem

A költségvetésben elkülönített előirányzat 33.944 ezer forint, 7.792 ezer forinttal, 18,7%-kal csökkent az előző évhez képest.

A kiadási jogcímek az alábbiak:

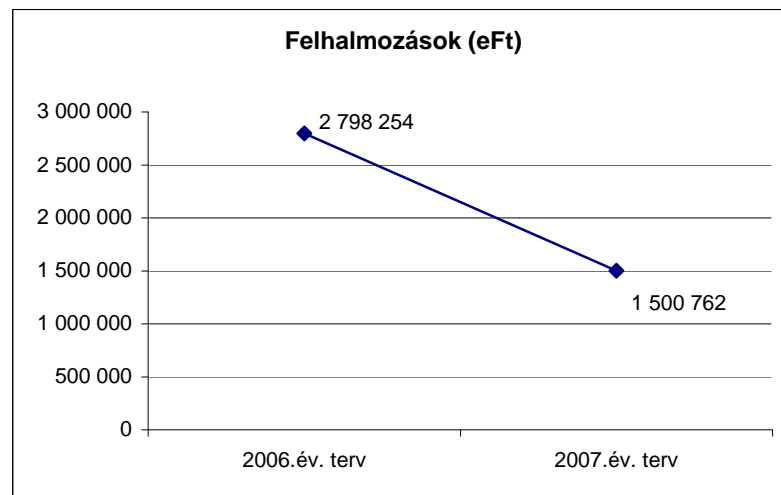
- pénzbeli támogatás
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás,
- eseti gondnoki és ügyvédi díj,
- kiegészítő gyermekvédelmi támogatás.

2.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az előirányzat összességében 2.577 ezer forint, amely az Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Isk. és Pedagógiai Szakszolgálat érintett tanulóinak helyi járatú autóbussz bérletbiztosítására, illetve a Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskolában a nyári gyakorlat idejére fizetett ösztöndíj jogszabály szerinti biztosítására irányul.

3. **Felhalmozási kiadások**

Összességében közvetlenül fizikai megvalósításra tervezett felhalmozási előirányzat 1.500.762 ezer forint, amelyet, figyelemmel a korábbi időszak adataira is, az alábbi diagram mutat:



Az előirányzat csökkenést mutat a 2006. évhez képest jelentős részben abból adódóan, hogy a Fő tér és a József Attila Művelődési és Konferencia Központ átalakítási munkálatai befejeződtek, így a közel 900.000 ezer forint előirányzat a viszonyítási alapot csökkenti.

3.1.Felújítások

Ezen a jogcímen meghatározott előirányzat összességében 449.502 ezer forintot tesz ki.

A felújítási tételek előirányzatait a költségek ÁFA kiadásainak figyelembe vételével kerültek meghatározásra. Azon feladatok esetében, amelyeket függetlenül pályázati forrás lehetőségektől mindenképpen meg kell valósítani, a teljes kivitelezési előirányzat áll rendelkezésre. Azok a feladatok, amelyek megvalósításában a költségvetés pályázati forrásokra számít, a kalkulálható saját forrás nagyságrendjében kerültek a megvalósítási tételek közé.

A legjelentősebb felújítás az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonházhoz kapcsolódik 255.966 ezer forint összegben. A forrásokat a társasház bocsátja az önkormányzat rendelkezésére, illetve pályázati forrás támogatja.

Az útfelújítások megvalósításához 20%-os pályázati saját erő került elkülönítésre 6 db útfelújítás kivitelezése érdekében, amely összességében 54.914 ezer forintot tesz ki.

Járda és lépcsőfelújításokra 7.640 ezer forint a felhasználható összeg.

A „Teret a jövőnek” pályázati projekt keretén belül kívánja a város megvalósítani a Múzeum tér és környéke felújítását, amelyre a költségvetés saját erőként 9.720 ezer forintot különít el. A kapcsolódó saját erőt kiegészítő forrást a költségvetési törvény pályázati önerő alapból tervezik biztosítani.

Lakások egyéb felújítására 35.400 ezer forint irányul.

Intézményeket érintő feladatokra összességében 70.128 ezer forint az elkülönített előirányzat.

A felújítási feladatok kiadási tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.2.Felhalmozási (beruházási) kiadások

A tervezett előirányzat összességében 1.024.355 ezer forintot tesz ki.

A felhalmozási tételek előirányzatait a költségek ÁFA kiadásainak figyelembe vételével kerültek meghatározásra. Azon feladatok esetében, amelyeket függetlenül pályázati forrás lehetőségektől mindenképpen meg kell valósítani, a teljes kivitelezési előirányzat áll rendelkezésre. Azok a feladatok, amelyek megvalósításában a költségvetés pályázati forrásokra számít, a kalkulálható saját forrás nagyságrendjében kerültek a megvalósítási tételek közé.

A legnagyobb volumenű kiadási tétel a Városi Sportcsarnok átalakítása, amely 507.000 ezer forint nagyságrenddel szerepel. A beruházással megújul a csarnok épülete, szabványos méretűre bővül a küzdőtér, és magasabb műszaki színvonalon biztosítja a lehetőségeket a diák, a tömeg, és a versenysport számára.

Kiemelt jelentőségű a 210-es főközlekedési út kivitelezésének előkészítésében vállalt önkormányzati szerepvállalás, amely ez évben 109.235 ezer forint összeget jelent. Itt jelenik meg a közvilágítási hálózatbővítéssel kapcsolatos kiadás is.

A távolsági pályaudvar rekonstrukciójával kapcsolatosan a tervezett előirányzat 203.334 ezer forint, amely a kivitelezés erre az évre történő átcsúsztatása következtében jelentkezik. A beruházás befejezésével korszerű a jelenlegi kornak megfelelő pályaudvar áll az utazóközönség rendelkezésére.

Állati hulladékártalmatlanító telep kialakítására az önkormányzat pályázati forrást nyert el, amely kiegészülve a szükséges saját erővel, biztosítja a beruházás megvalósítását. A tervezett előirányzat 97.500 ezer forint.

Út és parkolóhely kialakításra összességében 13.623 ezer forint használható fel.

Az új központi temető bővítésére irányuló kivitelezési munka sokáig már nem halogatható, ezért a költségvetés 12.000 ezer forint tervezési költséggel számol, annak érdekében, hogy a későbbi évben a szükséges mértékű bővítés megvalósulhasson.

A Forgách telepen és a Gorkij körúton közművesítés mellett telekkialakításra kerülhet sor, amely családi ház építésre biztosít telekkínálatot. A feladatra 7.100 ezer forint előirányzat irányul.

A felhalmozás kiadási tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.3. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

A jogcímen elkülönített előirányzat 15.000 ezer forint.

Korábbi időszakban a 210-es főközlekedési út négy nyomtávra való bővítésének első szakaszával kapcsolatosan igénybe vett földterületek, kisajátított épületek költségei közös finanszírozásban történtek a Magyar Közút Állami Közútkezelő Fejlesztő Műszaki és Információs Kht. Nógrád Megyei Területi Igazgatóságával. A költségek megosztásának

kalkulációja szerint az önkormányzatnak 15.000 ezer forint kötelezettsége jelentkezik várhatóan.

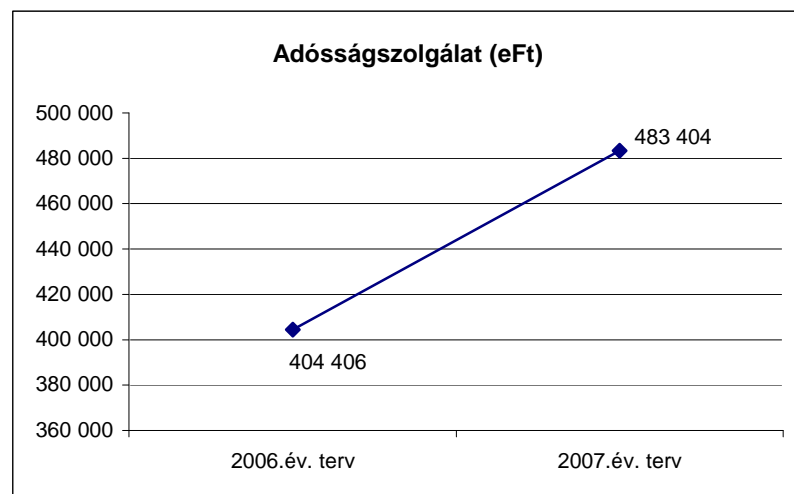
3.4. Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Az előirányzat 11.905 ezer forint, amely a Salgótarján Kistérség Többcélú Társulása által ellátott feladatokhoz kapcsolódó fejlesztésekre irányul. A forrásátadás az alábbi feladatokra irányulóan jelentkezik:

- „Félsziget” lakóotthon (fogyatékosoknak)
- Jelzőrendszeres segítségnyújtó beruházáshoz
- Családok átmeneti otthona beruházáshoz
- Hajléktalanok nappali melegedő és éjjeli menedék beruházáshoz

4. Adósságszolgálat

Az adósságszolgálat teljesítésére elkülönített előirányzat 483.404 ezer forint, amelyet, figyelemmel a korábbi év adataira is, az alábbi diagram mutat:



A tervezett előirányzat 78.998 ezer forinttal, 19,5%-kal növekedett az előző évhez képest.

A hosszúlejáratú hitelek törlesztésére 244.851 ezer forint előirányzat lett elkülönítve, amely 72.222 ezer forinttal növekedett. A növekedés abból adódott, hogy a 2006. évben igénybe vett hitelek törlesztő részletei a 2007. évben már jelentkeznének.

Rövidlejáratú hiteltörlesztés 190.000 ezer forint, amely a 2006. évi összegtől 2.000 ezer forinttal alacsonyabb. A törlesztés szinkronban van a 2006. évben igénybe vett rövidlejáratú hitelfelvétel összegével.

Kamatfizetés várható összege 48.553 ezer forint, amely 8.776 ezer forinttal növekedett.

5. Tartalék-előirányzatok

5.1. Általános tartalék

A tervezett előirányzat 10.000 ezer forint, hasonló mértékű mint a 2006. évi összeg. Az előirányzat szolgál az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadások finanszírozására, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására.

5.2. Céltartalékok

A céltartalék olyan, a költségvetésben meghatározott előirányzat, amely évközi intézkedés fedezetül szolgál, s amelynek célját és rendeltetését egyidejűleg meghatározták, azonban az előirányzat felhasználásának megosztása a költségvetési rendelet elfogadásakor még nem ismert.

Céltartalékként 191.541 ezer forint elkülönítésére került sor az alábbi jogcímek szerint:

Képviselői Alap

Az elkülönített előirányzat 4.600 ezer forint. Az elkülönített forrás (települési képviselőnként számítva 200 ezer forint) teszi lehetővé, hogy a képviselők kezdeményezésére a település, illetve településrész érdekében fontos, de a részletes költségvetés tételei között nem tervezett feladatok megvalósuljanak. A települési képviselő javaslatára a polgármester rendelkezik a kiadásról.

Intézményvezetők jutalmazása

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint. Ezen összeg biztosítja a 2006. évi gazdasági és szakmai munka értékelését követően, az intézményvezetők jutalmazását. Az értékelés az önkormányzat költségvetési beszámolóját követően történik.

Kiemelkedő színvonalú oktatói munka elismerése

Az elkülönített előirányzat 5.000 ezer forint. A 9/2001. (III. 26.) Ör. sz. rendelet alapján a hosszú évek óta, a város oktatáspolitikája szempontjából kiemelkedő jelentőségű és színvonalú, pedagógiai szakmai munkát végző pedagógusok, egy éven keresztül anyagi elismerésben részesülhetnek. Az előirányzat arra nyújt lehetőséget, hogy a Közgyűlés

döntése alapján az elismerésben részesülő pedagógus havonta egy éven keresztül többlet anyagi javadalmazást kapjon.

Alsó tagozatos tanulók bérlet támogatása

A meghatározott előirányzat 9.500 ezer forint, amely a rászoruló gyermekek helyi járási autóbusz közlekedés igénybevételéhez nyújt költségvetési forrásokat az önkormányzati rendelet rendelkezése szerint.

Tankönyvtámogatás

Az elkülönített előirányzat 32.822 ezer forint, amelyet a költségvetési törvény normatív finanszírozási rendszere alapján tervezhető.

Integráltan nevelt sajátos nevelési igényű (SNI) gyermekek gyógypedagógiai ellátása

Az elkülönített előirányzat 8.554 ezer forint, amely az integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekek utazó gyógypedagógusi ellátására szolgál.

Érettségi és szakmai vizsgák

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint, amely a vonatkozó jogszabályban meghatározott mértékig a vizsgabizottságok tagjainak kötelező juttatására nyújt részben fedezetet, amely pályázat alapján kiegészül a központi költségvetés elkülönített forrásaival.

Kistérségi feladat ellátási tartalék

A Közgyűlés döntése alapján, több szociális típusú feladatellátást 2007. január 1-jétől a Salgótarján Kistérség Többcélú Társulása biztosítja az önkormányzat részére. Mivel a működtetési költségeket, illetve az önkormányzati támogatás összegét nem tudták az érintettek pontosan meghatározni, indokolt az igénynek megfelelő 4.143 ezer forint előirányzat elkülönítése.

Működési tartalék

Az elkülönített előirányzat 18.186 ezer forint.

A Közgyűlés által meghatározott oktatási intézményhálózatot érintő átszervezés, illetve megszorítás hatásai, következményei a tervezés során nem ismertek teljes mértékben. A létszámcsökkentés költségeinek (felmondás, végkielégítés) fedezésére a központi

költségvetés pályázati lehetőséget biztosít, de az elnyerhető összeg még nem határozható meg. Ezen túlmenően, mivel az önkormányzati megszorító intézkedések tovább nehezítik az intézményi működés feltételeit, célszerű tartalékot képezni a rendkívüli fedezeti problémák kezelésére.

A tartalék felosztására az év végén kerülhet sor, miután ezt a rendkívüli helyzet indokolttá teszi.

Felhalmozási pályázati saját erő

Cél meghatározása nélkül felhasználható előirányzat 35.000 ezer forint. A forrás lehetőséget biztosít az év során jelentkező és nem tervezett pályázati források megszerzésére.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

A szilárd hulladéklerakó üzemeltetését bérleti díj ellenében a VGÜ Kft. végzi. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia. Az elkülönített összeg 30.586 ezer forint, amely a bérleti díj megfizetésén keresztül keletkezik.

Parkoló építési alap

A korábbi évek befizetéseiből adódó elkülönített előirányzat 3.150 ezer forint.

Térségi Integrált Szakképző Központ

A Térségi Integrált Szakképző Központ megvalósítása érdeke a salgótarjáni, illetve a résztvevő települési önkormányzatoknak. A pályázati feltételek még nem ismertek, de a saját forrás elkülönítése szükséges a sikeres pályázathoz. Saját forrásként 15.000 ezer forint elkülönítésére került sor.

Felhalmozási tervek

Az elkülönített előirányzat összege 5.000 ezer forint, lehetőséget biztosít, olyan beruházási, felújítási feladatok terveinek elkészítésére, amelyek pályázatok beadását készítik elő. Az előkészítés lehetővé teszi a megnyíló pályázatok azonnali, illetve a lehető legrövidebb időn belüli beadását.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2007. évi költségvetésről szóló .../2007. (II.13.) rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

Az 1. § a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza. A 2. § - tekintettel az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. §-ának (a továbbiakban: ÁHT) a

költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseire – határoz meg előírásokat.

MÁSODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege,
a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3-4. §-okhoz

A 3.§ meghatározza a 2007. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel finanszírozandó hiány nagyságát.

E § szerint a költségvetés 1-2 sz. mellékletei tartalmazzák a kiadások és a bevételek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontását, valamint a kiadások bevétellel nem fedezett költségvetési támogatását.

A 4. § (4) bekezdésében az ÁHT 116. §-a alapján kerül meghatározásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

5. §-hoz

A Közgyűlés ebben a paragrafusban hatalmazza fel a polgármestert, hogy a rendeletben jóváhagyott hiányt finanszírozza a likviditást biztosítsa. A folyószámlahitel az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására szolgál, költségvetési forrásbővítésként rövid lejáratú éven belüli hitelt lehet igénybe venni. Felhalmozási feladatokra hosszú lejáratú hitelt lehet felvenni.

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben az év során a havonta rendszeresen jelentkező bérfizetéshez finanszírozási megfontolásból indokolt, bérhitelt vegyen igénybe a szükséges mértékig.

HARMADIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, teljesítésével, illetőleg felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

6. §-hoz

E paragrafus határozza meg a költségvetés általános tartalékának és céltartalékának mértékét, illetve a céltartalékként elkülönített összeg a felhasználásának céljait rögzíti.

Az általános tartalék funkcióját tekintve lehetőséget teremt az előre nem tervezhető kiadások finanszírozására, illetve az esetleg kieső bevételek pótlására az előirányzat által meghatározott korlátokon belül.

7-9. §-okhoz

E paragrafus, figyelemmel az ÁHT 108.§-ának rendelkezéseire is, szabályozza a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosítását, amennyiben a feladatai ellátásához átmenetileg nem szükségesek.

Eleget tesz továbbá az ÁHT 109. §-ának is, amely szerint, ha valamely vagyonról az önkormányzat valamely vagyonkezelője javára lemondtak, értékhatárt kell meghatározni a vagyon elfogadására.

10. §-hoz

E paragrafus kiadási kötelezettséget ír elő a Csarnok- és Piacigazgatóság részére.

Az önkormányzat által az intézmény részére rendelkezésre bocsátott önkormányzati tulajdonú vagyon használata alapján képződő bevételeknek a működési költségek fedezetén túl jelentkező részéből indokolt a térítés az önkormányzat költségvetése számára.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés elkülönített pénzalapja, valamint az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

11. §-hoz

E paragrafus a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12. §-hoz

E paragrafus a Parkoló építési Alap költségvetését hagyja jóvá.

13-14. §-okhoz

E paragrafusok szabályozzák, az önkormányzati költségvetésen kívüli szervezeteken keresztül megvalósuló feladatellátás finanszírozási szabályait. A közfeladat elvégzésére irányulóan a költségvetésben meghatározott támogatási összeg változik a 2007. évre vonatkozóan, ezért a támogatási, finanszírozási megállapodást is módosítani kell. A támogatás felhasználásához kapcsolódó jogok és kötelezettségek szabályozása alapvetően szükséges ahhoz, hogy a közpénz céljának megfelelően kerüljön folyósításra, és a kedvezményezettnek a céljának megfelelően felhasználásra.

15. §-hoz

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata saját pénzeszközeiből a kisebbségi önkormányzatokat támogatja, amelyről megállapodás rendelkezik.

Az ÁHT 69. §-a rendelkezik arról, hogy települési kisebbségi önkormányzatok költségvetéseinek elkülönítetten kell megjelennie a települési önkormányzat költségvetésében. E paragrafus a Cigány- és a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetésének elkülönítéséről és kezeléséről rendelkezik.

16. §-hoz

A költségvetés elkülönített központosított célleírányzataiból különféle feladatok elvégzésére, célok elérésére irányulhatnak közpénzek költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. Ahhoz, hogy a költségvetési források céljaiknak megfelelően a gazdálkodási jogszabályok betartása mellett kerüljenek felhasználásra, megállapodásban kell rögzíteni a forrásjuttatás és felhasználás feltételrendszerét figyelemmel az ÁHT 13/A. § rendelkezéseire. Fontos feltétel, hogy az átvett közpénzzel el kell számolni, és olyan szervezet nem részesülhet juttatásban, amelynek az önkormányzattal szemben köztartozása van.

17. §-hoz

Ez a paragrafus a kezességvállalási díj mértékét írja elő, illetve a kezesség beváltása esetén a polgármester részére feladatot határoz meg.

ÖTÖDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18-19. §-okhoz

E paragrafusok hatáskör átengedést és eljárási szabályokat határoznak meg a Szociális és Egészségügyi Bizottság, illetve a polgármester részére a megjelölt előirányzatok tekintetében.

20. §-hoz

Az igénybevételre tervezett hitelek visszafizetésének garanciális kötelezettségét rögzíti.

21-22. §-okhoz

A Közgyűlés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből felhasználási kööttségű pénzeszközök jelentkeznek, illetve az intézményeket érintően többletbevételek képződnek vagy pénzmaradvány igénybevételére kerül sor, a költségvetési rendelet előzetes módosítása nélkül is rendelkezni lehessen a pénzfelhasználást illetően.

Ezen túlmenően az intézményi előirányzatok felhasználására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Június- július- augusztus hónapokra gazdálkodási eljárási szabályt határoz meg az önkormányzati likviditási feszültségek csökkentése érdekében.

A Közgyűlés rendelkezik egyes feladatok ellátásának, valamint azon termékek beszerzésének központosított megszervezéséről, amelyek árelőnyt biztosítanak a költségvetési szervek részére.

23. §-hoz

E paragrafus a költségvetési szervek vezetőinek felelősségét rögzíti. Ennek alapvető figyelembevételével kell a költségvetési szerv gazdálkodását megszervezni.

24. §-hoz

Az ÁHT 99. §-a alapján rögzítésre kerül az önkormányzat számlavezető pénzügyintézete.

25. §-hoz

A Közgyűlés rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általuk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell, mivel közvetlenül vagy közvetve a későbbi években a költségvetési következményeket az intézmények vezetői nem vállalhatják. A költségvetési szervek részéről elkészült pályázatokat, amennyiben a pályázati feltétel lehetővé teszi, előzetesen kell engedélyeztetni. Amennyiben ez nem lehetséges az utólagos jóváhagyás indokolása szükséges.

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §-hoz

E rendelkezés hatalmazza fel a polgármestert, a költségvetési szervek vezetőit és megbízási szerződésen keresztül az önkormányzat vagyonkezelőjét, hogy az éves gazdálkodás során a költségvetés bevételeit beszedjék, és a kiadásokat teljesítsék.

27. §-hoz

E rendelkezés szerint az elfogadott önkormányzati költségvetési rendelet alapján a költségvetési szerveknek saját költségvetésüket a meghatározott időpontig kell elkészíteni, annak érdekében, hogy az ÁHT 72. §-a által rögzített időpontig az önkormányzat költségvetéséről megfelelő formában tájékoztatni lehessen a Kormányt.

28. §-hoz

E paragrafus a költségvetési szervek létszám-előirányzatait határozza meg.

29. §-hoz

E paragrafus a többéves kiadással járó feladatok pénzügyi kihatásait határozza meg.

30. §-hoz

Az ÁHT 71. § (3) bekezdése alapján kerülnek bemutatásra az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak - a költségvetési évet követő két év - várható előirányzatai.

31. §-hoz

E paragrafus az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

32. §-hoz

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. §-a szerint a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni a költségvetés előirányzat-felhasználási ütemtervét. E paragrafus ezen kötelezettségnek tesz eleget.

33-34. §-okhoz

E paragrafusok a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozzák, valamint meghatározzák Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, tanácsnokainak, bizottságok külső tagjainak tiszteletdíja folyósítási rendjét.

35. §-hoz

E paragrafus a Képviselői Alap összegét határozza meg. Az előirányzat felhasználására vonatkozóan – figyelemmel az ÁHT 13/A. §-ának rendelkezéseire is – a települési képviselők tehetnek javaslatot a polgármesternek.

36. §-hoz

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése szerint a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni

elkülönítetten az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait. Ezen paragrafus e kötelezettségnek tesz eleget.

37. §-hoz

Az önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet a költségvetési rendeletet jelöli meg az aktuális év keret kiegészítési összegének meghatározására.

E paragrafus meghatározza a keret kiegészítés éves minimális összegét.

HETEDIK FEJEZET

Záró rendelkezések

38-39. §-hoz

E paragrafus a hatályba léptető rendelkezést, illetve az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó jogszabály hatályon kívül helyezését tartalmazza.

SE G É D L E T

a 2007. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez

Az alábbiak a rendelet mellékleteihez, az ezzel összefüggő indokolások részeként bemutatott táblázatok megértéséhez, a különböző számjelek használatához adnak eligazítást.

A **költségvetési fejezet** a költségvetés szerkesztése és végrehajtása szempontjából összetartozó előirányzatok csoportja. A költségvetési fejezeteket római számok jelölik.

A **költségvetési cím** egyfelől önállóan gazdálkodó költségvetési szervezet vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontjából elkülöníthető aggregátumait (pl. hiteltörlesztés) jelenítik meg. A cím jelölhet egy-egy önálló költségvetési szervet (pl. Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda), azonos tevékenységet végző szervezetet, továbbá szakmai irányítás tekintetében egy területhez tartozót, valamint azokat a szervezeteket, ahol a költségvetési gazdálkodás több egységre tagoltan folyik.

A **költségvetési alcímek** egy adott költségvetési címhez kapcsolódó, különböző költségvetési kiadások és bevételek tételeit, valamint a költségvetési támogatás összegeit foglalják magukba.

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban csoportokat alkotnak. Ezek a csoportok: kiadásoknál: az (1) működési költségvetés, (2) önkormányzatok által folyósított ellátások, a (3) ellátottak juttatásai, a (4) támogatásértékű működési kiadás, az (5) működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (6) működési célú támogatási kölcsön, a (7) felújítás, a (8) felhalmozási kiadások, a (9) felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (10) támogatásértékű felhalmozási kiadás, a (11) felhalmozási célú támogatási kölcsön, a (12) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, a (16) központi kezelésű előirányzatok, bevételeknél az (1) működési bevétel, a (2) támogatások (3) felhalmozási és tőke jellegű bevételek, a (4) támogatásértékű bevételek, az (5) támogatási kölcsön visszatérülése, a (6) hitelek, a (7) pénzforgalom nélküli bevételek, a (8) függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.

A **kiemelt előirányzatok** tagolása a következő:

KIADÁSOK:

(1) Működési költségvetésnél

1. **Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, egy havi személyi alaphír külön juttatást, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többlétszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)
2. **Munkaadót terhelő járulékok** (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni járulék)
3. **Dologi kiadások** (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele pl. gáz, villamosenergia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkidadások, munkaadói járulék stb.)

(2) Önkormányzatok által folyósított ellátások (az önkormányzat által folyósított szociálpolitikai juttatások; pld. különféle segélyek, a szociális rendeletben megállapított pénzbeli, természetbeni juttatások.)

(3) Ellátottak juttatásai (oktatásban részt vevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatás)

(4) Támogatásértékű működési kiadás (önkormányzatok egymás közötti működési célú pénzeszközátadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez)

történő hozzájárulás, pénzeszközátadás államháztartáson belülről, pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

- (5) **Működési célú pénzeszközátadás, egyéb támogatás államháztartáson kívülre** (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)
- (6) **Működési célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülre – működési célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)
- (7) **Felújítás** (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)
- (8) **Felhalmozási kiadás** (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárptólási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)
- (9) **Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)
- (10) **Támogatásértékű felhalmozási kiadás** (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülről pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
- (11) **Felhalmozási célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön)

(12) Fügő, átfutó, kiegyenlítő kiadások (az adott időszakban felmerülő, de nem az adott időszak költségvetését terhelő kiadások, csak tényadat)

(16) Központi kezelésű előirányzatok (a Polgármesteri Hivatalon belül elkülönülő, a város működtetésével kapcsolatos kiadások pl. helyi utak, hidak fenntartása, vízgazdálkodás, parkfenntartás, temetőfenntartás, köztisztaság stb.)

BEVÉTELEK:

(1) Működési bevételeknél

1. **Intézményi működési bevételek** (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszközkölcsonzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)

2. **Önkormányzatok sajátos működési bevételei** (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint, illetékek, helyi adók, átengedett központi adók (pl. SZJA, gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó bevételeket), különféle bírságok, egyéb sajátos folyó bevételeket (pl. önkormányzati lakások, lakbérbevételei, szolgálati lakások lakbéréi, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából származó bevételek))

(2) Támogatások (tartalmazza a költségvetési szervek, önkormányzat központi költségvetésből kapott költségvetési támogatásait úgymint, normatív központi költségvetési támogatás, normatív módon elosztott kötött felhasználású központi támogatás, központosított előirányzatok, címzett- és céltámogatások, egyéb költségvetési támogatás (pl. területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás, céljellegű decentralizált támogatás, stb.))

(3) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

1. **Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek tulajdonában lévő ingatlanok (lakásépítési földterület és önkormányzati bérlakás nélkül), gépek, berendezések, felszerelések, járművek, immateriális javak értékesítéséből származó bevételeket)
 2. **Sajátos felhalmozási és tőkebevételek** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket, telek értékesítéséből, az önkormányzat egyéb helyiségeinek értékesítéséből, valamint azon bevételt amely szerint alapítói jogot gyakorló önkormányzatot illet meg, a helyi önkormányzatok megalakulásakor az alapítói jogok gyakorlása tekintetében tanácsi vállalat jogutódjának – állami vagyon felett tulajdoni jogosítvánnyal rendelkező szervezet által történő – értékesítéséből származik)
 3. **Pénzügyi befektetések bevételei** (tartalmazza a pénzügyi befektetések osztalék jellegű bevételeit, a hosszú lejáratú részvények, kötvények és egyéb értékpapírok értékesítéséből (beváltásából) származó bevételeket)
 4. **Felhalmozási célra átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről** (tartalmazza a folyósított felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközöket)
- (4) Támogatásértékű bevételek** (tartalmazza az Egészségbiztosítási Pénztárból folyósított működési célú forrásokat és a működési vagy felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)
- (5) Támogatási kölcsön visszatérítése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülről – működési és felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)

- (6) **Hitelfelvétel** (tartalmazza az egy évnél hosszabb lejáratra kapott fejlesztési hitelek, illetve az éven belüli visszafizetési kötelezettség mellett az államháztartáson kívülről és az államháztartáson belülről felvett hiteleket, fejlesztési és működési célú kötvénykibocsátás miatti kötelezettséget, továbbá a hosszú és rövid lejáratra kapott támogatási kölcsönöket, ideiglenesen átvett pénzeszközöket)
- (7) **Pénzforgalom nélküli bevételek** (a közgyűlés által jóváhagyott intézményi pénzmaradvány terhére teljesített kiadásokhoz igénybe vett pénzforgalom nélküli bevétel összege, illetve az előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele)
- (8) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)

Központi források részletezése 2007. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	Mutató	Fajlagos összeg (Ft/fő/év)	Állami hozzájárulás (Ft)	Szja-ból finanszírozott rész	
Száma	Megnevezése					%	(Ft)
NORMATÍV HOZZÁJÁRULÁSOK (3. sz. melléklet)							
<i>Általános feladatok</i>							
1. a 1	Település üzemeltetési, igazgatási és sportfelad.	fő	41 448,00	1 380	57 198 240	100,0	57 198 240
2.	Közzétartás						
2. a a	Okmányiroda alaphozzájárulás	közzétartás	1,00	3 300 000	3 300 000	100,0	3 300 000
2. a b	Okmányiroda működési kiadásai	üzemeltetés	76 226,00	513	39 103 938	100,0	39 103 938
2. a c	Gyámügyi igazgatási feladatok	fő	69 643,00	280	19 500 040	100,0	19 500 040
2. b	Építésiügyi igazgatási feladatok	fő	54 344,00		6 654 800	100,0	6 654 800
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	fő	347,00	3 800	1 318 600	100,0	1 318 600
7.	Súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatai	fő	41 448,00	2 500	103 620 000	100,0	103 620 000
8.	Üdüléshelyi feladatok	id.forg.adó	3 360 000,00	2	6 720 000	100,0	6 720 000
<i>Összesen</i>					237 415 618		237 415 618
<i>Szociális ellátás</i>							
9.	Pénzbeli szociális juttatások	fő	41 448,00		335 604 456	100,0	335 604 456
10.	Lakáshoz jutás feladatai	fő	41 448,00		61 232 441	100,0	61 232 441
11.	Szoc.és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok						
11.ab1	Családsegítés	fő	45 351,00		17 913 645	42,11	7 543 436
11.ab2	Gyermekjóléti szolgáltatás	fő	45 351,00		17 913 645	42,11	7 543 436
11. c	Szociális étkeztetés	fő	305,00	81 200	24 766 000	42,11	10 428 963
11.d.	Házi segítségnyújtás						
11. d.1.	2006. dec.-ben is részesült hozzájárulásban	fő	217,00	111 500	24 195 500	42,11	10 188 725
11.g.	Támogató szolgálat						
11. g.a.	2006. dec.-ben is részesült hozzájárulásban	műk. hó	12,00	8 000 000	8 000 000	42,11	3 368 800
11.h.	Közösségi ellátás						
11. h.a.	2006. dec.-ben is részesült hozzájárulásban	műk. hó	24,00	6 000 000	12 000 000	42,11	5 053 200
11. j	Időszerű napközi int. ellát.	fő	80,00	150 000	12 000 000	42,11	5 053 200
11. l	Fogyatékos és demens személyek napközi int. ellátása	fő	19,00	465 100	8 836 900	42,11	3 721 219
13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei	férőhely	60,00	525 000	31 500 000	43,00	13 545 000
14.	Gyermekek napközbeni ellátása						
14. b	Családi napközi ellátás	fő	26,00	250 000	6 500 000	43,00	2 795 000
<i>Összesen</i>					560 462 587		466 077 876
15.	Közzétartási alap-hozzájárulások (8 hónapra)						
15.1.	Alap-hozzájárulás az óvodai neveléshez, az iskolai oktatáshoz, a szakképzés elméleti képzéshez (01.01-től - 08.31-ig.)						
15.1.1	Óvodai nevelés	fő	906,67	199 000	180 426 667		
15.1.2	Iskolai oktatás						
15.1.2.1	az 1-4. évfolyamon	fő	1 076,67	204 000	219 640 000		
15.1.2.2a	az 5-8. évfolyamon	fő	1 356,67	212 000	287 613 333		
15.1.2.3.a	a 9-13. évfolyamon	fő	1 699,33	262 000	445 225 333		
15.1.2.4.	Iskolai szakképzés (szakmai elméleti képzés)	fő	258,67	210 000	54 320 000		
15.2.	Alap-hozzájárulás az óvodai neveléshez, az iskolai oktatáshoz, a szakképzés elméleti képzéshez (09.01.-től - 12-31-ig 4 hónapra)						

Központi források részletezése 2007. évre

		Óvodai nevelés (napi 8 órát meghaladó)					
15.2.3		1. nevelési év	fő	22,00	850 000	18 700 000	
15.2.4		2-3. nevelési év	fő	102,10	850 000	86 785 000	
		Általános iskolai oktatás					
15.2.5		1. évfolyamon	fő	23,90	850 000	20 315 000	
15.2.6		2-3. évfolyamon	fő	60,10	850 000	51 085 000	
15.2.7		4. évfolyamon	fő	37,10	850 000	31 535 000	
15.2.8		5. évfolyamon	fő	31,10	850 000	26 435 000	
15.2.9		6. évfolyamon	fő	40,80	850 000	34 680 000	
15.2.10		7-8. évfolyamon	fő	99,50	850 000	84 575 000	
		Középfokú iskolai oktatás					
		9. évfolyamon					
15.2.11		szakiskolában	fő	2,50	850 000	2 125 000	
15.2.12		Középfiskolában	fő	57,30	850 000	48 705 000	
15.2.13		szakiskolában	fő	2,70	850 000	2 295 000	
15.2.14		Középfiskolában	fő	58,20	850 000	49 470 000	
15.2.15		11-13. évfolyamon	fő	129,40	850 000	109 990 000	
		Iskolai szakképzés (szakmai elméleti képzés)					
15.2.17		1/11. évfolyamon szakiskolában	fő	2,50	850 000	2 125 000	
15.2.18		1/12. évfolyamon szakiskolában	fő	2,80	850 000	2 380 000	
15.2.19		1/13. évfolyamon szakközépfiskolában	fő	16,40	850 000	13 940 000	
15.2.20		1/14. évfolyamon szakközépfiskolában	fő	13,00	850 000	11 050 000	
16.		Közoktatás kiegészítő hozzájárulások					
16.1.1		Iskolai gyak.okt., szakképzés (szakmai gyak. képzés)					
16.1.1		Isk.gyak. okt. a szakisk. szakk.i. 9-10. évfolyamán	fő	40,00	40 000	1 600 000	
16.1.2.a		Egyévf.és többévf.képzés második szakképz. és spec.szakisk.	fő	74,67	112 000	8 362 667	
16.1.2.b		Az első évf.képzéshez, ha a képzési idő meghaladja 1 évet	fő	162,67	156 800	25 506 133	
16.1.2.c		A záró évf.képzéshez, ha a képz.idő meghaladja 1 évet	fő	124,33	67 200	8 355 200	
16.1.2.d		Tanulószerződéssel nem önk.tanműhelyben tört. képzéshez	fő	66,33	22 400	1 485 866	
16.2.		Alapfokú művészetoktatás					
16.2.1.1		zeneművészeti ágon, egyéni fogl., (8 hónapra)	fő	320,67	105 000	33 670 000	
16.2.2.1		képző és iparművészeti ág (6 hónapra)	fő	304,50	50 000	15 225 000	
		nem minősített intézmény					
16.2.1.5		zenem. ágon, egyéni fogl.legalább heti öt tó (4 hónapra)	fő	160,33	105 000	16 835 000	
16.2.2.6		képző és iparműv. ág , legalább heti négy tó (6 hónapra)	fő	178,50	40 000	7 140 000	
16.2.2.7		képző és iparműv ág , heti négy tó kev. (6 hónapra)	fő	13,50	40 000	540 000	
16.3.		Kollégiumok közoktatási feladatai					
16.3.1.		Kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás	fő	35,67	318 000	11 342 000	
16.3.4.1		Sajátos nev. igényű gyerm. kollégiumi nev., okt. (8 hónapra)	fő	8,00	645 000	5 160 000	
16.3.4.2		Sajátos nev. igényű gyerm. kollégiumi nev., okt. (4 hónapra)	fő	4,00	645 000	2 580 000	
16.4.		Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása a Közokt. tv. 121. §. (1). bek.-nek 2006. 12.31-ig hatályos 29. pontja alapján					

Központi források részletezése 2007. évre

16.4.1.		Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában (8 hónapra)					
		Magántanulók (rehab.biz. szakv. alapján, ill. nem fogy. tanulók orv. ig. alapján heti nyolc tan. óra egyéni felk.)					
16.4.1.a.1		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	0,67	464 000	309 333	
16.4.1.a.2		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	6,00	464 000	2 784 000	
16.4.1.b.1.		gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek	fő	1,33	324 800	433 067	
		Testi, érzékszervi és középsúlyos értelmi fogyatékos, továbbá autista gyermekek, tanulók (a közokt. tv. 3 sz. mell. II/3. p. szerint 3 főként számítva.)					
16.4.1.c.1.		óvodások	fő	6,00	603 200	3 619 200	
16.4.1.c.2.		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	10,67	603 200	6 434 133	
16.4.1.c.3.		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	12,00	603 200	7 238 400	
16.4.1.c.4.		középiskolai 9-13.évfolyamos tanulók	fő	4,67	603 200	2 814 933	
		Beszéd- és enyhe értelmi fogy. a pszichés fejl. zavara miatt a nev. tan. folyamatban tartóan akadályozott gyermekek, tanulók					
		integráltan a többi gyermekkel, tanulóval együtt (a közokt. tv. 3 sz. mell. II/3. p. szerint 2 főként számítva.)					
16.4.1.d.1.		óvodások	fő	3,33	417 600	1 392 000	
16.4.1.d.2.		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	24,00	417 600	10 022 400	
16.4.1.d.3.		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	19,33	417 600	8 073 600	
16.4.1.d.4.		középiskolai 9-13.évfolyamos tanulók	fő	1,33	417 600	556 800	
		külön szervezett csoportban, osztályban (a közokt. tv. 3 sz. mell. II/3. p. szerint 2 főként számítva.)					
16.4.1.e.2.		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	36,00	371 200	13 363 200	
16.4.1.e.3.		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	32,67	371 200	12 125 867	
16.4.1.e.6		szakképzési évfolyamon tanulók	fő	10,00	371 200	3 712 000	
		Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása a Közokt. tv. 121. §. (1). bek.-nek 2007. 01.01-től hatályos 29. pontja alapján (A 30.§.(7) bek.-ben meghat. gyermekek, tanulók nélkül.)					
		Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában (4 hónapra)					
		Magántanulók (rehab.biz. szakv. alapján, ill. nem fogy. tanulók orv. ig. alapján heti nyolc tan. óra egyéni felk.)					
16.4.1.a.6		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	0,33	240 000	80 000	
16.4.1.a.7		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	1,33	240 000	320 000	
16.4.1.b.2.		gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek	fő	0,33	144 000	48 000	
		Testi, érzékszervi és középsúlyos értelmi fogyatékos, továbbá autista gyermekek, tanulók (a közokt. tv. 3 sz. mell. II/3. p. szerint 3 főként számítva.)					
16.4.1.c.8.		óvodások	fő	4,33	384 000	1 664 000	
16.4.1.c.9.		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	6,00	384 000	2 304 000	
16.4.1.c.10.		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	6,67	384 000	2 560 000	
16.4.1.c.11.		középiskolai 9-13.évfolyamos tanulók	fő	2,00	384 000	768 000	
		Beszéd- és enyhe értelmi fogyatékos gyermekek, tanulók					
		integráltan a többi gyermekkel, tanulóval együtt (a közokt. tv. 3 sz. mell. II/3. p. szerint 2 főként számítva.)					
16.4.1.d.7.		óvodások	fő	1,00	192 000	192 000	
16.4.1.d.8.		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	8,33	192 000	1 600 000	

Központi források részletezése 2007. évre

16.4.1.d.9.		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	11,33	192 000	2 176 000		
16.4.1.d.10.		középsiskolai 9-13.évfolyamos tanulók	fő	1,33	192 000	256 000		
		külön szervezett csoportban, osztályban (a közokt. tv. 3 sz. mell. II/3. p. szerint 2 főként számítva.)						
16.4.1.e.8.		ált.iskolai 1-4.évfolyamos tanulók	fő	18,67	192 000	3 584 000		
16.4.1.e.9.		ált.iskolai 5-8.évfolyamos tanulók	fő	17,00	192 000	3 264 000		
16.4.2.		Korai fejlesztés, gondozás	fő	8,00	240 000	1 920 000		
16.4.3.		Fejlesztő felkészítés	fő	5,00	325 000	1 625 000		
16.5.		Általános iskolai napközis foglalkoztatás						
16.5.a.		napközis vagy tanulószobai foglalkozás	fő	1 385,00	23 000	31 855 000		
16.5.b.		iskolaotthonos oktatás az ált. isk. 1-4. évfolyamán	fő	378,67	32 200	12 193 067		
16.6.		Különleges helyzetben lévő gyermekek, tanulók támogatása						
16.6.a.1		képesség-kibontakoztató felkészítés	fő	122,67	20 500	2 514 667		
16.6.a.3		2003/2004. tanévben indított fejlesztő, felzárkóztató oktatás	fő	8,00	20 500	164 000		
16.6.b		Integrációs felkészítés	fő	170,00	61 500	10 455 000		
16.7.		Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint roma kisebbségi oktatás						
16.7.a.2		kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés, oktatás okt. részt vevők / 2)	fő	79,33	45 000	3 570 000		
16.8.		Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás						
16.8.2		két tanítási nyelven folyó oktatás	fő	201,67	71 500	14 419 167		
16.8.3		Nyelvi felkészítő évfolyamon folyó oktatás	fő	230,00	71 500	16 445 000		
16.9.		Hozzájárulás pedagógiai szakmai szolgáltatások igénybevételéhez (8 hónapra)	fő	5 467,00	720	3 935 520		
16.11.		Hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához						
16.11.1.		Óvodába, iskolába bejáró gyermekek, tanulók ellátása						
16.11.1.a.		középfokú oktatási intézménybe bejáró tanulók ellátása (12 óra)						
16.11.1.a.1		középsisk. 9-13., szakiskolai 9-10. évfolyamokon	fő	1 374,00	15 000	20 610 000		
16.11.1.a.2		szakképzési évfolyamokon	fő	240,00	15 000	3 600 000		
16.11.1.b.		Óvodába, ált. iskolába bejáró gyermekek, tanulók ellátása (8 hónapra)						
16.11.1.b.1		óvodában	fő	85,33	15 000	1 280 000		
16.11.1.b.2		általános iskolai 1-4. évfolyamokon	fő	170,67	15 000	2 560 000		
16.11.1.b.3		általános iskolai 5-8. évfolyamokon	fő	262,00	15 000	3 930 000		
17.		Gyermek- és ifjúságvédelemmel összefüggő szociális juttatások, szolgáltatások						
17.1.		Óvodában, iskolában kollégiumban szervezett kedvezményes étkeztetés						
		50 % kedvezménnyel						
17.1.1		tartósan beteg, vagy fogyatékos gyermek, tanuló	fő	150,00	55 000	8 250 000		
17.1.2		3 és több gyermekes családban élő gyermek, tanuló	fő	557,00	55 000	30 635 000		
17.1.3		az 5. évf.-tól az isk. okt.-ban, szakképzésben résztvevő és rendszeres gy.véd.-i kedvezményben részesülő tanuló	fő	320,00	55 000	17 600 000		
		ingyenes étkeztetés						
17.1.4		óvodában a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő	378,00	55 000	20 790 000		

Központi források részletezése 2007. évre

17.1.5		az ált. isk. 1-4. évfolyámán a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő tanuló	fő	685,00	55 000	37 675 000		
17.2.b		Ált. hozzájárulás a nappali tanulók tankönyvellátásához		6 852,00	1 000	6 852 000		
17.2.		Nappali tanulók ingyenes tankönyvellátása						
17.2.1		tartósan beteg tanulók	fő	218,00	10 000	2 180 000		
17.2.2		sajátos nev. ig. tanulók a Közokt. tv.2006. 12.31-ig hatályos 121. §. (1) bek. 29.a) pontja szerint	fő	167,00	10 000	1 670 000		
17.2.3		nagykorú, saját jog. csp.-re jog. tan.	fő	5,00	10 000	50 000		
17.2.4		rendszeres gyermekvédelmi kedv.-ben részesülő tanulók	fő	1 371,00	10 000	13 710 000		
17.2.6		3 vagy több gyermekes családban élő tanulók	fő	836,00	10 000	8 360 000		
<i>Összesen</i>						2 291 760 552		0
18.		Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok	fő	41 448,00	1 135	47 043 480	100,0	47 043 480
Normatív hozzájárulások ÖSSZESEN						3 136 682 237		750 536 974
SZJA-ból finanszírozott rész nélkül						2 386 145 263		
NORMATÍV, KÖTÖTT FELHASZNÁLÁSÚ TÁMOGATÁSOK (8. sz. melléklet)								
I.	<i>Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz</i>							
I.1.	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgáztatásra való felkészülés támogatása		fő	771,67	11 700	9 028 500		
I.3.	Pedagógiai szakszolgálat		fő	19,00	1 020 000	19 380 000		
II.	<i>Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz</i>							
II. 2.	Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támog.		Ft			111 344 303	68,49	76 259 713
II.3.	Szociális továbbképzés és szakvizsga		fő	97,00	9 400	911 800	68,49	624 492
III.	Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása					375 679 836	100,0	375 679 836
Normatív, kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN						516 344 439		452 564 041
SZJA-ból finanszírozott rész nélkül						63 780 398		
NORMATÍVÁK MINDÖSSZESEN						3 653 026 676		1 203 101 015
SZJA-ból finanszírozott rész nélkül						2 449 925 661		
SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ MEGOSZLÁSA								
Szja helyben maradó része						415 068 294		
Szja jövedelemkülönbség mérséklésére						577 258 009		
Szja normatív módon elosztott része						1 203 101 015		
SZJA ÖSSZESEN						2 195 427 318		
KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOKBÓL ÖSSZESEN						4 645 352 979		

Az önkormányzati költségvetés mérlege

ezer Ft.

BEVÉTELEK	2005. évi teljesítés	2006. évi várható teljesítés	2007. évi irányszám
Intézményi működési bevételek	714 873	766 889	582 658
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	4 449 083	4 393 839	4 367 927
-Illetékek	110 790	110 000	120 000
-Helyi adók	1 325 100	1 283 300	1 383 400
-Átengedett központi adók	2 583 195	2 563 339	2 401 427
=Szia helyben maradó része	405 837	482 382	415 068
=Jövedelemkülönbség mérséklése	811 124	724 539	577 258
=Szia norm.módon elosztott része	1 179 626	1 166 418	1 203 101
=Gépjárműadó	186 608	190 000	206 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	0		
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	429 998	437 200	463 100
Működési bevételek összesen	5 163 956	5 160 728	4 950 585
Önkormányzatok költségvetési tám.	3 711 595	3 111 153	2 451 205
-Normatív támogatások	2 630 496	2 561 559	2 386 145
-Központosított előirányzatok	205 403	102 967	1 280
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	8 000	10 000	
-Normatív kötött felh.támogatások	785 601	419 333	63 780
-Fejlesztési célú támogatások	82 095	17 294	0
=Céltámogatás			0
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	77 184	6 294	0
=Céljellegű decentr. tám.	4 911	11 000	0
Támogatások összesen	3 711 595	3 111 153	2 451 205
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	9 930	103 874	48 000
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	167 048	55 600	70 725
-Önkorm. lakások értékesítése	23 660	20 000	24 625
-Önkorm. lakótelek értékesítése	83 198	31 600	34 100
-Privatizációs bevétel	4 704	4 000	4 000
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	55 486	0	8 000
Pénzügyi befektetések bevételei	79 896	75 313	161 550
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	52 171	1 346 361	437 716
Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	309 045	1 581 148	717 991
Támogatásértékű működési bevétel	282 645	498 468	905 302
-ebből OEP-től szárm. bev.	78 561	86 202	82 693
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	683 239	767 847	639 000
Támogatásértékű bevételek összesen	965 884	1 266 315	1 544 302
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	25 720	38 200	68 300
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	192 000	290 000	400 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	375 000	1 330 779	165 000
Hitelek összesen	567 000	1 620 779	565 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	678 811	1 174 070	427 800
Függő bevétel	13 456	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	11 435 467	13 952 393	10 725 183

Az önkormányzati költségvetés mérlege

ezer Ft.

KIADÁSOK	2005. évi teljesítés	2006. évi várható teljesítés	2007. évi irányszám
Személyi juttatás	3 508 350	3 815 133	3 526 488
Munkaadókat terhelő járulékok	1 136 714	1 205 334	1 132 385
Dologi kiadás	2 480 940	2 711 650	2 451 155
Működési kiadások összesen	7 126 004	7 732 117	7 110 028
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	6 000	12 000	0
Támogatásértékű működési kiadás	46 319	91 566	70 336
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	1 317 707	1 254 290	1 356 535
Ellátottak pénzbeli juttatása	40 568	7 657	2 577
Működési támogatások összesen	1 404 594	1 353 513	1 429 448
Felújítás	570 779	799 119	449 502
Felhalmozási kiadások	679 330	2 423 410	1 024 355
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	125 017	144 699	15 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	3 716	22 306	11 905
Felhalmozási kiadások összesen	1 378 842	3 389 534	1 500 762
Felhalmozási célú tám. kölcsön	1 914	0	0
Tőketörlesztés	393 360	1 280 408	434 851
Kamatfizetés	112 692	39 777	48 553
Adósságszolgálat összesen	506 052	1 320 185	483 404

Általános tartalék		465	10 000
Céltartalék		144 579	191 541

Tartalékok összesen	0	145 044	201 541
----------------------------	----------	----------------	----------------

Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	27 712	0	0
--	---------------	----------	----------

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	10 451 118	13 952 393	10 725 183
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**Cigány Kisebbségi Önkormányzat
költségvetése**

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem.ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem.ei. név		2005 évi teljesítés e Ft	2006 évi várható teljesítés e Ft	2007 évi irányszám e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat							
	1			Kiadások							
		1		Működési költségvetés							
			1	Személyi juttatás				677	684		
			2	Munkaadót terhelő járulékok				257	243		
			3	Dologi kiadás				1 617	900	1 173	
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások							
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása							
		4		Támogatás értékű működési kiadás							
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					1 697		
		6		Működési c. támogatási kölcsön							
		7		Felújítás				438			
		8		Felhalmozási kiadás							
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre							
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások							
Kiadások összesen								2 989	3 524	1 173	
2				Saját bevételek							
		1		Működési bevételek							
			1	Intézményi műk. bev.				5	16		
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről							
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek							
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése							
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről							
		4		Támogatásértékű bevételek							
			1	Támogatásértékű működési bev.				1 961	2 584	530	
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				81			
		5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele							
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek							
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				514	287	3	
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek							
Saját bevételek összesen								2 561	2 887	533	
3				Önkormányzati támogatás				714	640	640	
Bevételek mindösszesen								3 275	3 527	1 173	

INDOKOLÁS

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

Az önkormányzat a 2007. évben 1.173 ezer forint költségvetési főösszeggel gazdálkodhat.

A költségvetési főösszeg 237 ezer forinttal 16,8 % -kal elmarad a 2006. évben tervezett előirányzathoz képest.

Bevételek

A bevételi oldal legjelentősebb tétele, a költségvetési törvény 5. sz. mellékletének 5. pontja szerint illeti meg az önkormányzatot 640 ezer forint összegben.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás alapján a kisebbségi feladatok támogatására 530 ezer forint támogatás jelentkezik a költségvetés forrásoldalán.

A 2006. évi költségvetés 3 ezer forint pénzmaradvánnyal zárt, amelyet a költségvetés bevételi oldalán szerepeltetnek.

Kiadások

A kiadási főösszeg 1.173 ezer forint, amely a tervezés szintjén teljes mértékben a dologi kiadások finanszírozására irányul.

**A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat
költségvetése**

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem.ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem.ei. név		2005 évi teljesítés e Ft	2006 évi várható teljesítés e Ft	2007 évi irányszám e Ft
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat							
	1			Kiadások							
		1		Működési költségvetés							
			1	Személyi juttatás							
			2	Munkaadót terhelő járulékok							
			3	Dologi kiadás					1 596	2 383	1 015
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások							
		3		Ellátottak pénzbeli juttatása							
		4		Támogatás értékű működési kiadás							
		5		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					220	150	
		7		Felújítás							
		8		Felhalmozási kiadás							
		9		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre							
		12		Függő,átfutó,kiegy. kiadások							
Kiadások összesen								1 816	2 533	1 015	
	2			Saját bevételek							
		1		Működési bevételek							
			1	Intézményi műk. bev.					2	704	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről						650	
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek							
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése							
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről							
		4		Támogatásértékű bevételek							
			1	Támogatásértékű működési bev.					1 077	1 260	300
				-ebből OEP-től származó bev.							
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.							
				-ebből OEP-től származó bev.							
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek							
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					26	4	75
			2	Előző évi vállalk.eredmény igénybev.							
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek							
Saját bevételek összesen								1 105	1 968	375	
	3			Önkormányzati támogatás					714	640	640
Bevételek mindösszesen								1 819	2 608	1 015	

I N D O K O L Á S

A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

Az önkormányzat a 2007. évben 1.015 ezer forint főösszegű költségvetéssel rendelkezik.

A költségvetési főösszeg 121 ezer forinttal 13,5 % -kal növekedett a 2006. évhez képest.

Bevételek

A bevételi oldalon jelentkezik a költségvetési törvény 5. sz. mellékletének 5. pontja szerinti állami támogatás, amely 640 ezer forintot tesz ki.

A kisebbségi önkormányzat, a kisebbségi feladatok támogatására irányulóan is kötött megállapodás szerint, a költségvetés 300 ezer forint támogatási bevétellel számolhat Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatától.

A 2006. évi költségvetés zárása 75 ezer forint pénzmaradványt mutat, amelyet a bevételi oldalon szerepeltetnek.

Kiadások

A kiadási főösszeg 1.015 ezer forint, amelyet a tervezési szinten a dologi kiadások finanszírozására különítettek el.

HITELÁLLOMÁNY*Lejárat szerint*

ezer Ft.

Hiteltípusok	É v e k										
	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
<i>Működési célú</i>											
- Éven belüli	190 500	192 000	400 000								
<i>Felhalmozási célú</i>											
- Célhitel	185 460	172 629	203 185	203 185	203 185	203 185	183 185	30 555	30 555	30 555	30 560
- Csatornamű Kft-től kölcsön*		232 600									
<i>Együtt</i>	<i>185 460</i>	<i>172 629</i>	<i>203 185</i>	<i>203 185</i>	<i>203 185</i>	<i>203 185</i>	<i>183 185</i>	<i>30 555</i>	<i>30 555</i>	<i>30 555</i>	<i>30 560</i>
MINDÖSSZESEN	375 960	364 629	603 185	203 185	203 185	203 185	183 185	30 555	30 555	30 555	30 560

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

VGÜ Kft. hiteltartozása

5 548 eFt

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

* A Csatornamű Kft-től felvett kölcsön ütemezése nem megoldható, mivel a visszafizetés forrásául szolgáló osztalék évenkénti összege előre nem ismert.

HITELÁLLOMÁNY*Eszközök szerint*

ezer Ft.

Hiteltípusok	Á l l o m á n y		
	2005. január 1.	2006. január 1.	2007. január 1.
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	190 500	192 000	190 000
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Célhitel	1 101 239	1 290 779	1 368 149
- Csatornamű Kft-től kölcsön	250 000	232 600	223 460
<i>Együtt</i>	<i>1 351 239</i>	<i>1 523 379</i>	<i>1 591 609</i>
MINDÖSSZESEN	1 541 739	1 715 379	1 781 609

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

VGÜ Kft. hiteltartozása

5548 eFt

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

HITELÁLLOMÁNY*Hitelezők szerint*

ezer Ft.

Hiteltípusok	2005. év		2005. év összesen	2006. év		2006. év összesen	2007. év		2007. év összesen
	Háromkő Takarékszövetkezet	Csatornamú Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	Csatornamú Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	Csatornamú Kft.	
<i>Működési célú</i>									
- Éven belüli	190 500		190 500	192 000		192 000	190 000		190 000
<i>Felhalmozási célú</i>									
- Célhitel	1 101 239		1 101 239	1 290 779		1 290 779	1 368 149		1 368 149
- Csatornamú Kft-től kölcsön		250 000	250 000		232 600	232 600		223 460	223 460
<i>Együtt</i>	1 101 239	250 000	1 351 239	1 290 779	232 600	1 523 379	1 368 149	223 460	1 591 609
MINDÖSSZESEN	1 291 739	250 000	1 541 739	1 482 779	232 600	1 715 379	1 558 149	223 460	1 781 609

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

VGÜ Kft. hiteltartozása
St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamú Vízközmű Társulat

5 548 eFt
1 050 000 eFt

Kamatfizetés és kezelési költség

Hiteltípusok	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
Működési célú	29 844	17 850	20 453								
Felhalmozási célú	130 633	20 236	53 055	46 546	35 805	25 064	14 981	8 285	5 992	3 870	1 747
MINDÖSSZESEN	160 477	38 086	73 508	46 546	35 805	25 064	14 981	8 285	5 992	3 870	1 747

ezer Ft.

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer Ft.

Megnevezés	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Összesen
Két tanítási nyelvű oktatás	14 496	17 023																31 519
Apolló Mozi működési támog.	5 000																	5 000
BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázat	1 230	1 630	1 600															4 460
Hőközpontok felújítása	6 250	6 250																12 500
Közoktatási intézmények kötelező eszköz- és felszerelési jegyzék támogatása	41 649	22 228	22 227															86 104
"Rátalálás 2003" program támogatása	1 643	440																2 083
Rövid lejáratú hitel/2004	190 500																	190 500
Apolló Mozi átalakítása	98 697																	98 697
Vagyonbiztosítás módosítása miatti többlet (2004. évi árszinten)	8 696	8 696																17 392
JAMKK felnőtt színházberlet sorozat indításához	8 000	9 000	9 000															26 000
Mozgáskorlátozottak Egymást Segítők Egyesületének kamatmentes kölcsön	6 000																	6 000
JAMKK új telephelyének működési többletktg.	1 500																	1 500
Tarjáni Gyermektábor ifj. turizmus fejl. c. pály. tám.	1 000																	1 000
"Tér a Városban - Város a Térben" c. pály.	19 379	906 047	1 650															927 076
Teret a jövőnek c. projekt saját erő			29 650															
Bóna-K. K. Ált. Isk.és Diákotthon informatikai fejlesztés	39 833																	39 833
É-Mo. Idegenforgalmi és Gazdaságfejlesztési Kht. törzsbetéte	250																	250
Gagarin Ált. Iskola infrastrukturális fejlesztése c. pály.	140 977																	140 977
Városi Sportcsarnok fejlesztését célzó pály. saját erő szüks.	10 000																	10 000
Helyközi autóbusz állomás rekonstrukciójának pály. saját erő szüks.	500																	500
Háromkö Takszövnél fennálló hitelállomány kiváltása		152 629	152 630	152 630	152 630	152 630	152 630											915 779
Célhitel felújításokhoz 2005		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000												100 000
Célhitel beruházásokhoz 2005			30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 560							275 000
Felújítási célú hitel 2006			25 000	25 000	25 000	25 000												100 000
Felhalmozási célú hitel 2006			16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 669	16 669							150 000
Célhitel Városi Sportcsarnokhoz 2006				16 250	16 250	16 250	16 250											65 000
Rövid lejáratú hitel 2005		189 000																189 000
Rövid lejáratú hitel 2006			190 000															190 000
Neogradiens Eurorégió projekt		38 289																38 289
Határőrség részére üzemanyag biztosítása		300	300															600

9. számú táblázat

Starjáni távolsági buszpályaudvar felújítása		152 874	203 384																356 258
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak		1 989																	1 989
Háziorvosi ügyelet épületének és eszközeinek Dr. Angyal Dávidtól történő megvásárlásához pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak		8 000																	8 000
Hétfégyi-ünnepnapi házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak		1 518																	1 518
A hátrányos helyzetű tartós munkanélküliek foglalkoztatását célzó pályázat saját erejének biztosítása miatt		15 000																	15 000
Bányásztelepülések Magyarországi Országos Szövetsége tagdíj		450																	450
Új szoc.nyilvántartó rendszer beszerzéséhez kapcsolódóan felmerülő adatrögzítési feladatokhoz adat átkonvertáláshoz szükséges összeg			2 800																2 800
St.és környéke Kistérségi Többcélú Társulás Felsőzsiget napközi otthon bővítése			3 409																3 409
Időskorúak átmeneti elhelyezése(Baglyasalján épülőben 10 férőhely)				5 000															5 000
Időskorúak nappali ellátása(Baglyasalján épülőben 20 férőhely)				4 500															4 500
Kodály Z.Ált.Iskola HEFOP."Felkészítés a kompetenciaalapú oktatásra" c. pályázat			3 914	1 567															
Arany J.Ált.Iskola HEFOP."Felkészítés a kompetenciaalapú oktatásra" c. pályázat			5 060	817															
Együttműködési megállapodás alapján a CKÖ-nek nyújtandó éves támogatás			530	530	530	530													2 120
Együttműködési megállapodás alapján az SZKÖ-nek nyújtandó éves támogatás			300	300	300	300													1 200
Az Erzsébet tér 1-2.sz.alatti garzonház energiatakarékosági korszerűsítését, felújítását célzó pályázat saját erő részéhezkapcsolódó hitel törlesztésében való közreműködés			29 505	31 414	30 487	29 561	28 635	27 709	26 782	25 856	24 930	24 003	23 077	22 151	21 225	20 298	19 372		385 005
Összesen	595 600	1 551 363	748 180	305 229	292 418	291 492	244 736	74 930	74 003	73 080	72 159	24 003	23 077	22 151	21 225	20 298	19 372		4 412 308

Közvetett támogatások

Helyi adó mentességek, kedvezmények		Építményadó		Helyi iparüzési adó		Összesen	
		db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
1. 1990. évi C.tv. alapján							
Közszolgáltató szervezetek	2005. évi tény	4	12.383	4	64.320	8	76.703
	2006. évi várható	3	10.990	3	61.758	6	72.748
	2007. évi irányszám	4	12.383	4	76.987	8	89.370
Közhasznú társaságok	2005. évi tény	2	930	5	2.862	7	3.792
	2006. évi várható	2	930	8	4.418	10	5.348
	2007. évi irányszám	2	930	8	5.302	10	6.232
2. 500 eFt alatti adóalap	2005. évi tény			814	3.950	814	3.950
	2006. évi várható			800	3.800	800	3.800
	2007. évi irányszám			780	3.700	780	3.700
3. Beruházások	2005. évi tény	7	9.680	5	63.052	12	72.732
kedvezményei, mentességei	2006. évi várható	7	7.979	3	56.165	10	64.144
	2007. évi irányszám	4	6.551	3	59.255	7	65.806
4. Foglalkoztatás növelése miatti	2005. évi tény			23	1.148	23	1.148
adókedvezmény	2006. évi várható			25	1.350	25	1.350
	2007. évi irányszám			30	1.500	30	1.500
Összesen:	2005. évi tény	13	22.993	851	135.332	864	158.325
	2006. évi várható	12	19.899	839	127.491	851	147.390
	2007. évi irányszám	10	19.864	825	146.744	835	166.608

A közvetett támogatások indokolása

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény kötelezően alkalmazandó mentességeket és kedvezményeket határoz meg, de felhatalmazást ad az önkormányzat számára további kedvezmények, mentességek megállapítására a helyi viszonyok alapján, amely 2002. december 31-ig igen széleskörű lehetett.

A szűkítést az Európai Unió tagságnál megkövetelt közös piaci szabályok tették indokolttá.

A Közgyűlés a határozott idejű kedvezményeket és mentességeket a végső határidőig – 2007. december 31-ig - megtartotta.

1. 1990. évi C. tv. alapján

A helyi adókról szóló módosított 1990. évi C. tv. (a továbbiakban: Htv.) 3.§ (2) bekezdése biztosít mentességet a jogi személy, a jogi személyiség nélküli gazdasági társaság, a magánszemélyek jogi személyiséggel nem rendelkező egyesülése adóalanyok közül az ott felsoroltaknak abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után társasági adófizetési kötelezettsége, illetve – költségvetési szerv esetében – eredménye után a központi költségvetésbe befizetési kötelezettsége nem keletkezett. A feltételek meglétéről az adóalany írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak.

A közszolgáltató szervezet fogalmát a Htv. 52.§ 35. pontja definiálja. Ide tartoznak a Magyar Posta Részvénytársaság, a Magyar Rádió Részvénytársaság, a Magyar Televízió Részvénytársaság, a Duna Televízió Részvénytársaság, a Magyar Távirati Iroda Részvénytársaság, Diákhitel Központ Részvénytársaság, továbbá a helyi és helyközi menetrend szerinti tömegközlekedést lebonyolító szervezetek, a közüzemi ellátást alapellátásként végző szervezetek közül a távfűtés-, melegvíz-, csatornaszolgáltatást (a továbbiakban: szolgáltatás) nyújtók, ideértve a víziközmű-társulatot is. Alapellátásként az a szervezet végez közüzemi ellátást, amelynek nettó árbevétele legalább 75%-ban közvetlenül a fogyasztók számára történő szolgáltatás nyújtásából származik.

A mentesség az adóalanyoknak a törvény erejénél fogva alanyi jogon jár, tehát nem önkormányzati elhatározástól függő.

2. 500 eFt alatti adóalap

A Htv 39/C.§-a rendelkezik az önkormányzat által nyújtható adómentességről, adókedvezményről azon vállalkozó esetében, akinek/amelynek a vállalkozási szintű iparüzési

adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 500 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez.

A 2004. évben mentességben részesült 812 vállalkozóból 141 társas vállalkozó.

Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség kizárólag a mikrovállalkozásnak minősülő vállalkozásokat preferálja.

3. Beruházások kedvezményei, mentességei

A beruházások mentességei részben termékelőállítást szolgáló építményberuházáshoz, részben pedig a beruházás bekerülési értékéhez, illetve a létesített épületben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszámához kötődő, az önkormányzat által biztosított mentesség.

A mentesség érvényesíthetősége során nem releváns, hogy a kedvezményezett „régii helyi” vagy a közelmúltban „betelepült”, illetve, hogy mikro- kis- közép, netán hazai vagy multinacionális vállalkozás.

A mentesség érvényesíthetősége szempontjából az is közömbös, hogy az építmény az Ipari parkban, vagy a város egyéb területén épült fel.

4. Foglalkoztatás növelése miatti adókedvezmény

A Htv. 39/D.§-ának megfelelő létszámbővítés esetén – 2005. január 1-től hatályos – az iparüzési adóalap csökkenthető 1 millió forint/fő összeggel.

Ha a következő adóévben 5%-ot meghaladó mértékben csökken a létszám, akkor az igénybevett adóalap-mentesség összegével az adóalapot meg kell növelni.