

***SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE***



Salgótarján, 2009. január 30.

Előterjesztő:

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2009. (II.12.) rendelete a 2009. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	19
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	46
3./a. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2009. (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	49
3./b. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2009. (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	51
4/a. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	53
4/b. számú melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai	54
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények 2009. évi létszámkerete	55
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	56
7. számú melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2009-2011. évi alakulását külön bemutató mérleg (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	57
8. számú melléklet – 2009. évi Környezetvédelmi feladatterv	59
9. számú melléklet – 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	63
10. számú melléklet – Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	67
11. számú melléklet – Bevételfüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett kiadások	69
12. számú melléklet – Pénzügyi forrástól függő felhasználási korlátozás alatt álló tervezett kiadások	70
Általános indokolás a 2009. évi költségvetésről szóló .../2009. (II.12.) rendelethez	71
Részletes indokolás a 2009. évi költségvetésről szóló .../2009. (II.12.) rendelethez	113
Segédlet a 2009. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	121
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2009. évre	127
2. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	139
3. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	141
4/a számú táblázat – Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	142
4/b számú táblázat – Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	144
5. számú táblázat – Hitelállomány – Lejárát szerint	146
6. számú táblázat – Hitelállomány – Eszközök szerint	147

7. számú táblázat –	Hitelállomány – Hitelezők szerint	148
8. számú táblázat –	Kamatfizetés és kezelési költség	149
9. számú táblázat –	Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	150
10. számú táblázat –	Közvetett támogatások és indokolása	156

Könyvvizsgálói jelentés

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSÉNEK

.../2009. (II.12.) rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2009. 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 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény települési önkormányzatokra vonatkozó rendelkezései alapján a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2009. 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 1. számú mellékletében, az I. Egészségügyi-Szociális Központ fejezetben az Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatai, az Egészségügyi alapellátás, a Szociális támogatások és a Gyermekevédelmi 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.-III., és az V. fejezete tartalmazza.

- (4) A rendelet 1. számú mellékletében a Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai önálló címet alkotnak.
- (5) A rendelet IV. 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. §

- (1) A Közgyűlés a 2009. évi önkormányzati költségvetés
- | | | |
|------------------------------|-------------------|------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 12.096.793 | ezer forintban, |
| b) bevételi főösszegét | 10.405.994 | ezer forintban, |
| c) hitellel fedezett hiányát | 1.690.799 | ezer forintban |
- állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2009. évi önkormányzati költségvetés
- | | | |
|---------------|-------------------|------------------------|
| a) kiadásait | 11.326.700 | ezer forintban, |
| b) bevételeit | 10.359.314 | ezer forintban |
- állapítja meg.

4. §

- (1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, valamint a költségvetési szervek (ideértve az önkormányzat gazdálkodását lebonyolító Polgármesteri Hivatalt is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz nyújtott **költségvetési támogatási** előirányzatok költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

- (2) A **felújítási és felhalmozási kiadások, felhalmozási célú pénzeszközátadások**, valamint a **támogatásértékű felhalmozási kiadások** részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (3) A **helyi kisebbségi önkormányzatok bevételeit és kiadásait** mérlegszerűen önkormányzatok szerint külön-külön az 1. számú melléklet tartalmazza. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 2. és 3. cím)
- (4) Az önkormányzaton kívüli feladatellátás keretén belül elkülönítetten meghatározott **társulások bevételeit és kiadásait** mérlegszerűen társulások szerint külön-külön az 1. számú melléklet tartalmazza. (V. Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet 1. és 2. cím)
- (5) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés e rendelet 3. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozására, figyelemmel a 2008. évben megnyitott, de még igénybe nem vett 162.016 ezer forint összegű hitelszerződésre:
- a) **500.000 ezer forint** összegű működési hitelszerződést kössön,
 - b) **1.028.783 ezer forint** összegű felhalmozási hitelszerződést kössön.
- (2) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott hitelösszeget külön hitelszerződés alapján, a polgármester 2009. évben forrásbővítési célra egy éves futamidővel vehet fel.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – a 2009/2010. költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldására – 200.000 ezer forint folyószámlahitelkeret 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.§ (1) bekezdés 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.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím) az **általános tartalék** **14.600 ezer forint**
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából **céltartalékként** **233.607 ezer forintot** különít el az 1. számú melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 18. cím 1-17. kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

A költségvetési szerv használatában lévő és feladatai ellátásához átmenetileg nem hasznosított 25.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő ingatlanokat, ingatlanrészeket – amennyiben jogszabály másképpen nem rendelkezik – 6.000 ezer forint éves bruttó bérleti díj bevétel felett a polgármester előzetes jóváhagyásával hasznosíthatja.

8. §

A költségvetési szerv, a használatában lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló 25.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, 4.000 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 Piacigazgatóság 22.888 ezer forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 11.444 ezer forint befizetési kötelezettséget 2009. július 31. napjáig, a második félévi kötelezettséget 2009. december 20. napjáig kell teljesítenie.

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.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13. §

- (1) A **Salgótarjáni Városi Televízió Kht.** működésének támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 2. kiemelt előirányzat)
- (2) A **Létesítmény és Sport Kht.-n** keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (3) A **Foglalkoztatási Kht.-n** keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 13. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (4) Az (1)-(3) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának folyósítását – 2009. 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. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

A Közalapítvány támogatását – 2009. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás módosításáig a 2008. 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. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 2. cím.)
- (3) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Szlovák Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (IV. 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) A Közgyűlés a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás költségvetését az önkormányzat költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (V. Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet 1. cím.)
- (2) A Közgyűlés a Kelet-nógrádi Hulladékkultivációs Társulás költségvetését az önkormányzat költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (V. Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet 2. cím.)

- (3) A társulások költségvetéseinek végrehajtásáról a Társulási Tanácsok döntenek.
- (4) A költségvetési rendeletbe beépült társulások költségvetési előirányzatai kizárólag a Társulási Tanácsok határozatai alapján módosíthatók.

17. §

- (1) Az általános tartalék, a közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil feladatok, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok központosított előirányzatai terhére önkormányzaton kívülre 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.

18. §

- (1) Önkormányzati kezességvállalásra 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

19. §

- (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 9. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajták részelőirányzatait megállapítsa.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a Szociális és Egészségügyi Bizottságot az (1) bekezdésben meghatározott részelőirányzatok közötti átcsoportosításra.

20. §

- (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:
 - a) Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
 - b) Az általános tartalék terhére a tárgyidőszakot megelőzően kötelezettség nem vállalható.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési cél-előirányzatok feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok felhasználási céljai megtartása mellett:
 - a) a közművelődési feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b) a sportfeladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c) a civil feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat),

- d) az ifjúsági feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
- e) az oktatási feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).

(3) Az (1)-(2) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

21. §

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásokról való lemondásra abban az esetben, ha a lemondás feltételei fennállnak és a bevétel csökkenése az önkormányzati költségvetés végrehajtását nem veszélyezteti.

22. §

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.

23. §

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.

24. §

- (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, a dologi kiadás előirányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező 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 gazdálkodási jogkörbe való sorolás figyelembe vételével, 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, a dologi kiadás előirányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező költségvetési szervek besorolásban működő költségvetési szervek esetében, csak a hozzá rendelt önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének egyetértése mellett gyakorolhatja.

- (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 meghaladóankötelezettséget 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.
- (9) A költségvetési szerveknek az élelmezés rendszeréhez kapcsolódó költségvetési támogatása 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 KIGSZ önállóan gazdálkodó költségvetési szervhez rendelt részben önállóan gazdálkodó, a dologi kiadás előirányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező költségvetési szervek esetében, amennyiben a kiadás természete és a körülmény megengedi, a dologi kiadás előirányzatából fedezett árú- és szolgáltatás vásárlására irányuló kötelezettségvállalás közös beszerzés alkalmazásával történhet.
- (12) 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.
- (13) 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.

25. §

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 igénybevételeért, 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.

26. §

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

27. §

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

28. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2009. 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 költségvetésében jóváhagyott előirányzatokra is.

29. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2009. 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.

30. §

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

31. §

(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.

32. §

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2009-2011. évi várható alakulását bemutató mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

33. §

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

34. §

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

35. §

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.

36. §

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

37. §

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

38. §

A polgármester a 11. számú mellékletben meghatározott bevételfüggő korlátozás alatt álló felhalmozási kiadások tekintetében kötelezettséget csak akkor vállalhat, ha a felhalmozási és tőke jellegű bevételi csoporton belül felhalmozási kööttséggel tervezett bevétel befolyt, vagy e helyett más szabadon felhasználható pénzeszköz jelentkezik, amellyel az önkormányzati költségvetés módosításra került.

39. §

A polgármester a 12. számú mellékletben meghatározott pénzügyi forrásfüggő korlátozás alatt álló felhalmozási kiadások tekintetében kötelezettséget csak akkor vállalhat, ha ennek fedezetére tervezett pénzügyi forrás biztosítását igazoló kötelezettségvállalási dokumentum aláírásra került.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

40.§

Az Önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet alapján adható kereset-kiegészítés 2009. évben nem lehet kevesebb 30 ezer forint/hó/főnél.

41 §

A 2. számú melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezetben meghatározott feladatok előirányzat maradványának az év során új feladat előirányzataként való megtervezése, a Polgármesteri Hivatal fejezetben meghatározott sajátos felhalmozási és tőkebevétel, illetve a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételi előirányzat várható teljesítését megalapozó elemzést követően engedélyezett.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

42 §

E rendelet 2009. február 15. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2009. január 1-jétől kell alkalmazni.

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2009. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról szóló 50/2008. (XII. 16.) rendelete.

Salgótarján, 2009. február 12.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Kádár Zsombor
jegyző

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET								
1	Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok							
	1	Kiadások						
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				91 311
		2		Munkaadót terhelő járulékok				29 738
		3		Dologi kiadás				116 213
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				58 296
				<i>- karbantartási kiadás</i>				5 044
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				2 673
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								239 935
	2	Saját bevételek						
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				41 464
				<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				
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				3 475
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								44 939
	3	Önkormányzati támogatás						
Bevételek mindösszesen								239 935
2	Egészségügyi alapellátás							
	1	Kiadások						
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				56 017
		2		Munkaadót terhelő járulékok				19 385
		3		Dologi kiadás				31 058
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				
				<i>- karbantartási kiadás</i>				1 886
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				

Kiadások összesen									106 460
2								Saját bevételek	
1								Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	6 100
								-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	
6								Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	96 380
								-ebből OEP-től származó bev.	96 380
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9								Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10								Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									102 480
3								Önkormányzati támogatás	3 980
Bevételek mindösszesen									106 460

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft	
3				Szociális támogatások					
1				Kiadások					
			1					Működési költségvetés	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	20 520
			2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	
			1					Aktív korúak rendszeres segélye	260 130
			2					Rendelkezésre állási támogatás	230 850
			3					Normatív lakásfenntartási támogatás	77 320
			4					Helyi lakásfenntartási támogatás	12 000
			5					Adósságcsökkentési támogatás	42 372
			6					Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás	15 840
			7					Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	6 000
			8					Lakbérttámogatás	1 635
			9					Egyéb szociális támogatás	109 080
Kiadások összesen									775 747
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	
6								Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9								Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10								Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									775 747
3								Önkormányzati támogatás	775 747
Bevételek mindösszesen									775 747

4

Gyermekvédelmi támogatások

1		Kiadások	
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	1	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	552
	2	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	1 500
	3	Pénzbeli támogatás	32 480
	4	Eseti gondnoki díj és ügyvédi munkadíj	1 000
	5	Átmeneti gondozás díja	259
	6	Óvodáztatási támogatás	7 500
		Kiadások összesen	43 291
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	
	6	Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	9	Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	10	Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		Saját bevételek összesen	43 291
3		Önkormányzati támogatás	43 291
		Bevételek mindösszesen	43 291

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. cso.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	----------------	-----------------	-------------	--------------------	----------------	---------------------	---------------------------------

I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET ÖSSZESEN

1		Kiadások	
	1	Működési költségvetés	
	1	Személyi juttatás	147 328
	2	Munkaadót terhelő járulékok	69 643
	3	Dologi kiadás	147 271
		<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	58 296
		<i>- karbantartási kiadás</i>	6 930
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások	798 518
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása	
	5	Támogatás értékű működési kiadás	
	6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	2 673
	8	Felújítás	
	9	Felhalmozási kiadás	
	15	Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
		Kiadások összesen	1 165 433
2		Saját bevételek	
	1	Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	47 564
		-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	
6		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	99 855
		-ebből OEP-től származó bev.	96 380
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10		Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			147 419
3	Önkormányzati támogatás		1 018 014
Bevételek mindösszesen			1 165 433

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft	
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1				Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					128 358
			2	Munkaadót terhelő járulékok					42 963
			3	Dologi kiadás					54 979
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					
				<i>- karbantartási kiadás</i>					250
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő, átfutó, kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								226 300	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					1 151
				<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					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő, átfutó, kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								1 151	
3	Önkormányzati támogatás								225 149
Bevételek mindösszesen								226 300	

2	Salgótarjáni Összevont Óvoda							
1	Kiadások							
1							Működési költségvetés	
	1						Személyi juttatás	332 142
		2					Munkaadót terhelő járulékok	109 042
		3					Dologi kiadás	188 177
							<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	114 170
							<i>- karbantartási kiadás</i>	1 889
	2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
	5						Támogatás értékű működési kiadás	
	6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	8						Felújítás	
	9						Felhalmozási kiadás	
	15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen							629 361
2	Saját bevételek							
1	Működési bevételek							
	1						Intézményi műk. bev.	46 124
							<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	
	6						Támogatásértékű bevételek	
		1					Támogatásértékű működési bev.	
		2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
	Saját bevételek összesen							46 124
3	Önkormányzati támogatás							583 237
Bevételek mindösszesen							629 361	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS

3	Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon							
1	Kiadások							
	1						Működési költségvetés	
		1					Személyi juttatás	770 563
		2					Munkaadót terhelő járulékok	250 293
		3					Dologi kiadás	409 306
							<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	246 821
							<i>- karbantartási kiadás</i>	3 440
	2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
	5						Támogatás értékű működési kiadás	
	6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	8						Felújítás	
	9						Felhalmozási kiadás	
	15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	

Kiadások összesen				1 430 162
2			Saját bevételek	
1			Működési bevételek	
	1		Intézményi műk. bev.	97 853
			-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	
6			Támogatásértékű bevételek	
	1		Támogatásértékű működési bev.	
	2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9			Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen				97 853
3			Önkormányzati támogatás	1 332 309
Bevételek mindösszesen				1 430 162
			<i>Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakiskola és Egységes Ped. Szaksz.</i>	
4			Kiadások	
1			Működési költségvetés	
	1		Személyi juttatás	136 674
	2		Munkaadót terhelő járulékok	43 981
	3		Dologi kiadás	24 778
			<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	8 553
			<i>- karbantartási kiadás</i>	522
2			Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4			Ellátottak pénzbeli juttatása	2 210
5			Támogatás értékű működési kiadás	
6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8			Felújítás	
9			Felhalmozási kiadás	
15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen				207 643
2			Saját bevételek	
1			Működési bevételek	
	1		Intézményi műk. bev.	1 395
			-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	
6			Támogatásértékű bevételek	
	1		Támogatásértékű működési bev.	
	2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9			Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen				1 395
3			Önkormányzati támogatás	206 248
Bevételek mindösszesen				207 643

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
5				Vácz Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény				
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>
								<i>- karbantartási kiadás</i>
								587
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása
		5						Támogatás értékű működési kiadás
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
		8						Felújítás
		9						Felhalmozási kiadás
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások
	Kiadások összesen							133 989
	2			Saját bevételek				
		1						Működési bevételek
			1					Intézményi műk. bev.
								<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
		6						Támogatásértékű bevételek
			1					Támogatásértékű működési bev.
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek
	Saját bevételek összesen							8 020
	3			Önkormányzati támogatás				125 969
	Bevételek mindösszesen							133 989

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN

1				Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>
								<i>- karbantartási kiadás</i>
								4 549
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása
		5						Támogatás értékű működési kiadás
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
								2 210

10	Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen		11 871
3	Önkormányzati támogatás	204 951
Bevételek mindösszesen		216 822

7	Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	
1	Kiadások	
1	1	Működési költségvetés
	1	Személyi juttatás
	2	Munkaadót terhelő járulékok
	3	Dologi kiadás
		<i>ebből - élelmezési kiadás</i>
		<i>- karbantartási kiadás</i>
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása
	5	Támogatás értékű működési kiadás
	6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
	8	Felújítás
	9	Felhalmozási kiadás
	15	Függő,átfutó,kiegy. kiadások
Kiadások összesen		301 330
2	Saját bevételek	
1	1	Működési bevételek
	1	Intézményi műk. bev.
		<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
	6	Támogatásértékű bevételek
	1	Támogatásértékű működési bev.
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.
	9	Pénzforgalom nélküli bevételek
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele
	10	Függő,átfutó,kiegy. bevételek
Saját bevételek összesen		11 308
3	Önkormányzati támogatás	290 022
Bevételek mindösszesen		301 330

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

8	Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola	
1	Kiadások	
1	1	Működési költségvetés
	1	Személyi juttatás
	2	Munkaadót terhelő járulékok
	3	Dologi kiadás
		<i>ebből - élelmezési kiadás</i>
		<i>- karbantartási kiadás</i>
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása
	5	Támogatás értékű működési kiadás

6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			207 163
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	5 494
		-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	
6		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			5 494
3		Önkormányzati támogatás	201 669
Bevételek mindösszesen			207 163
<hr/>			
9		<i>Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola</i>	
1		Kiadások	
1		Működési költségvetés	
	1	Személyi juttatás	210 651
	2	Munkaadót terhelő járulékok	68 331
	3	Dologi kiadás	78 294
		<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	34 224
		<i>- karbantartási kiadás</i>	1 695
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4		Ellátottak pénzbeli juttatása	
5		Támogatás értékű működési kiadás	
6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			357 276
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	41 079
		-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	
6		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			41 079
3		Önkormányzati támogatás	316 197
Bevételek mindösszesen			357 276

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN								
1 Kiadások								
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				656 291
		2		Munkaadót terhelő járulékok				212 527
		3		Dologi kiadás				213 611
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				70 955
				<i>- karbantartási kiadás</i>				4 857
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				162
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								1 082 591
2 Saját bevételek								
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				69 752
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				
	3			Felhalmozási és tökejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								69 752
3				Önkormányzati támogatás				1 012 839
Bevételek mindösszesen								1 082 591

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
ÖSSZESEN								
1 Kiadások								
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				2 114 531
		2		Munkaadót terhelő járulékok				688 069
		3		Dologi kiadás				905 074
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				440 499
				<i>- karbantartási kiadás</i>				11 545
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				2 372

5			Támogatás értékű működési kiadás	
6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8			Felújítás	
9			Felhalmozási kiadás	
15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen				3 710 046
2			Saját bevételek	
1			Működési bevételek	
	1		Intézményi műk. bev.	224 295
			-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	
6			Támogatásértékű bevételek	
	1		Támogatásértékű működési bev.	
	2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9			Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen				224 295
3			Önkormányzati támogatás	3 485 751
Bevételek mindösszesen				3 710 046

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET

1				József Attila Művelődési és Konferencia Központ				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				63 175
			2	Munkaadót terhelő járulékok				20 603
			3	Dologi kiadás				79 283
				<i>ebből karbantartási kiadás</i>				1 373
				<i>Tarjáni Tavasz és műsorfüzet,</i>				
				<i>egyéb</i>				3 000
				<i>Utazási kiállítás</i>				2 500
				<i>Felnőtt színházi előadás sorozat</i>				9 000
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								163 061
2				Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				36 895
				-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				
	6			Támogatásértékű bevételek				

	1		Támogatásértékű működési bev.	
	2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen				36 895
3			Önkormányzati támogatás	126 166
Bevételek mindösszesen				163 061
<hr/>				
2			Csarnok- és Piacigazgatóság	
	1		Kiadások	
	1		Működési költségvetés	
		1	Személyi juttatás	39 207
		2	Munkaadót terhelő járulékok	11 809
		3	Dologi kiadás	64 329
			<i>ebből - karbantartási kiadás</i>	600
	2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4		Ellátottak pénzbeli juttatása	
	5		Támogatás értékű működési kiadás	
	6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	8		Felújítás	
	9		Felhalmozási kiadás	1 560
	15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen				116 905
2			Saját bevételek	
	1		Működési bevételek	
		1	Intézményi műk. bev.	116 905
			<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	
	6		Támogatásértékű bevételek	
		1	Támogatásértékű működési bev.	
		2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen				116 905
3			Önkormányzati támogatás	0
Bevételek mindösszesen				116 905

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
3				Hivatásos Tűzoltóság				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				288 549
			2	Munkaadót terhelő járulékok				88 980
			3	Dologi kiadás				24 783
				<i>ebből - karbantartási kiadás</i>				3 120
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				

6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8			Felújítás	
9			Felhalmozási kiadás	6 000
15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen				408 312
2			Saját bevételek	
1			Működési bevételek	
	1		Intézményi műk. bev.	9 387
			-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	833
	4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
6			Támogatásértékű bevételek	
	1		Támogatásértékű működési bev.	
	2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
9			Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen				10 220
3			Önkormányzati támogatás	398 092
Bevételek mindösszesen				408 312

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN

1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				390 931
		2		Munkaadót terhelő járulékok				121 392
		3		Dologi kiadás				168 395
				<i>ebből karbantartási kiadás</i>				5 093
				<i>Tarjáni Tavasz és műsorfüzet,</i>				
				<i>egyéb</i>		3 000		14 500
				<i>Utazási kiállítás</i>		2500		
				<i>Felnőtt színházi előadás sorozat</i>		9 000		
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				7 560
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								688 278
2				Saját bevételek				
1				Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				163 187
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
3				Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				833
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
6				Támogatásértékű bevételek				

	1	Támogatásértékű működési bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	9	Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	10	Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			164 020
3		Önkormányzati támogatás	524 258
Bevételek mindösszesen			688 278

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET

1				Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok				
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				645 395
		2		Munkaadót terhelő járulékok				188 408
		3		Dologi kiadás				273 669
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
		1		CKÖ műk. támogatása				530
		2		SZKÖ műk. támogatása				300
		3		Egyéb szervek támogatása				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		1		VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása				50 000
		2		VGÚ Kft. kinnlévőség megtérítése				3 500
		3		S.tarján és Környékének Egészséges Körny. Alapítv. részére				62 016
		4		Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítványnak térfigyelő rendszer működtetéséhez				9 700
		5		Egyéb szervek támogatása				
	7			Működési c. támogatási kölcsön				7 392
	8			Felújítás				412 524
	9			Felhalmozási kiadás				768 928
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				17 000
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				66 787
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
	13			Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				
	14			Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				
	15			Függő, átfutó, kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								2 506 149

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
2				Bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				79 798
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				5 000
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei				
				- Illetékek				132 000
				- Helyi adók				1 490 500
				- Átengedett központi adók				1 412 732
				- Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.				487 078
	2			Támogatások				
		1		Önkormányzatok költségv. támog.				
				- Normatív állami hozzájárulás				2 873 400
				- Norm.kötött felh. támogatások				428 919
				- Kieg.tám. a helyi önk. bérkiadásaihoz				
				- Központosított előirányzatok				1 110
				- Működésépt.vált helyi önk.kieg.tám.				
				- Címzett támogatások				
				- Céltámogatások				
				- Területi kiegy. szolgáló fejl. célú támogatás				
				- Céljellegetű 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				60 000
				-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó				30 000
		2		Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételei				37 200
		3		Pénzügyi befektetések bevételei				49 680
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	4			Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele				
	5			Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele				
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				1 052 533
		2		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				121 383
	7			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				2 000
	8			Hitelek				
		1		Működési célú hitel, kötvénykibocsátás				562 016
		2		Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás				1 128 783
				-ebből a 12. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó				828 783
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				527 408
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Bevételek összesen								10 446 540
3				Önkormányzati támogatás				-7 940 391
Bevételek mindösszesen								2 506 149

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
	1			Kiadások				
		1						
			1					
			2					
			3					1 364
		2						
		5						
		6						
		8						
		9						
		15						
	Kiadások összesen							1 364
	2			Saját bevételek				
		1						
			1					
		3						
			1					
			4					
		6						
			1					530
			2					
		9						
			1					279
		10						
	Saját bevételek összesen							809
	3			Önkormányzati támogatás				555
	Bevételek mindösszesen							1 364
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat				
	1			Kiadások				
		1						
			1					
			2					
			3					869
		2						
		5						
		6						
		8						
		9						
		15						
	Kiadások összesen							869
	2			Saját bevételek				
		1						
			1					
		3						
			1					
			4					
		6						
			1					300
			2					

9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	14
10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			314
3		Önkormányzati támogatás	555
Bevételek mindösszesen			869

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
4				Környezetvédelmi alap				
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			3					Dologi kiadás
		5						Támogatás értékű működési kiadás
			1					Egyéb szervek tám.
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
			1					Egyéb szervek támogatása
	3			Önkormányzati támogatás				974
5				Védelmi feladatok				
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
		5						Támogatás értékű működési kiadás
			1					Egyéb szervek tám.
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
			1					Egyéb szervek támogatása
		8						Felújítás
		9						Felhalmozási kiadás
	3			Önkormányzati támogatás				1 686
6				Városfenntartási és egyéb feladatok				
	1			Kiadások				
		19		Központi kezelésű előirányzatok				
			1					Helyi utak, hidak fenntartása
			2					Vízgazdálkodás
			3					Parkfenntartás
			4					Temetőfenntartás
			5					Köztisztaság
			6					Közvilágítás
			7					Bérlakások fenntartása
								-ebből Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe
			8					Nem lakás célú hely.fenntart.
								-ebből Apolló mozi fűtés
			9					Településrendezési terv
			10					Közműterkép
			11					Hatósági hat. végrehajtása
			12					Vagyonbiztosítás
			13					Hőközpontok karbantartása
			14					Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások
								-ebből használatbavételi díj visszafizetés
			15					Pervesztés, perkölségek

16						ÁFA befizetés		26 265
17						Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei		9 000
18						Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.		146 750
19						Közbesz. eljárás és szakértők költségei		3 000
20						Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás		1 100
21						Digitális alaptérkép feltöltése		1 080
22						Környezetvédelmi program felülvizsgálata		1 000
23						Salgótarján kistérség hulladékgazdálkodási terv készítés		3 360
3						Önkormányzati támogatás		1 003 605

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

7				Közművelődési feladatok				
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
								<i>ebből -Szépségverseny díjazása</i>
								300
		5						Támogatás értékű működési kiadás
			1					Balassi Bálint Megyei Könyvtár és
								Közművelődési Intézet műk. támogatása
			2					Egyéb szervezetek támogatása
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
			1					S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása
			2					Városi TV Kht. műk.támogatása
								Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar
			3					támogatása
								4 000
			4					Nyitott Könyv Olvasókör Egyesület TEMI
								támogatása
			5					Egyéb szervezetek támogatása
								850
	3							Önkormányzati támogatás
								92 803

8				Sportfeladatok				
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
								27 507
		5						Támogatás értékű működési kiadás
			1					Egyéb szervezetek támogatása
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre
			1					Lét.és Sport KHT műk. támogatása
			2					Egyéb szervezetek támogatása
								82 447
	3							Önkormányzati támogatás
								109 954

9				Civil feladatok				
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
		5						Támogatás értékű működési kiadás
			1					Egyéb szervezetek tám.

	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1					Civilszervezetek támogatása	2 500
			2					Alapítványok támogatása	
	3							Önkormányzati támogatás	2 500
10								<i>Ifjúsági feladatok</i>	
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	3 500
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
			1					Egyéb szervek támogatása	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1					Ifjúsági feladatok támogatása	
			2					Alapítványok támogatása	
	3							Önkormányzati támogatás	3 500
Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2009 évi előirányzat e Ft
11								<i>Kitüntetett címek, díjak</i>	
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	1 400
			2					Munkaadót terhelő járulékok	154
			3					Dologi kiadás	1 046
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
			1					Egyéb szervek támogatása	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1					Gazdálkodó szervezetek	
	3							Önkormányzati támogatás	2 600
12								<i>Oktatási feladatok</i>	
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	10 000
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
			1					Budapesti Gazdasági Főiskola támogatása	29 272
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
								Nógrád megyei Közokt.Közalap.iroda	
			1					műk. támogatása	500
								Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan.	
			2					támogatása	1 500
			3					Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj	1 610
			4					Egyéb szervek támogatása	
	3							Önkormányzati támogatás	42 882
13								<i>Szociális-egészségügyi feladatok</i>	
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	

					Nógrád Megyei Önkormányzatnak a baglyasi napközi, átmeneti otthon működtetéséhez	33 150
			1		St. Kistérs.Többc.Társ. háziorvosi ügyelet működtetéséhez	1 874
			2		St. Kistérs.Többc.Társ. házi gyermekorvosi rendeléshez	1 430
					St. Kistérs.Többc.Társ. részére átadott szociális feladatok támogatására	30 537
		6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1		Foglalk. KHT támogatása	414 272
			3		Önkormányzati támogatás	481 263
14					<i>Hiteltörlesztés</i>	
	1				Kiadások	
			1		Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	285 093
			2		Rövid lejáratú hiteltörlesztés	485 000
			3		Önkormányzati támogatás	770 093
15					<i>Hitelkezelési költség</i>	
	1				Kiadások	
		1			Működési költségvetés	
			3		Dologi kiadás	43 544
			3		Önkormányzati támogatás	43 544
16					<i>Kamatfizetés</i>	107 647
	3				Önkormányzati támogatás	107 647
Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
					<i>Általános tartalék</i>	14 600
					Önkormányzati támogatás	14 600
					<i>Céltartalékok</i>	
	1				Kiemelk. színv. okt. munka elismerése	5 000
	2				Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása	10 800
	3				Tankönyvtámogatás	35 000
	4				Érettségi és szakmai vizsga saját erő	17 000
	5				Integráltan nevelt SNI gyerm. gyógyped. ellátása	10 000
	6				Iskolabusz költségei	405
	7				Nm-i Szakképzés-szervezési Társulás kiegészítő támogatása	8 000
	8				Működési tartalék	16 000
	9				JAMKK dixie fesztivál	7 000
	10				Re SOURCE pályázat	1 356
	11				Egyensúlyi tartalék	15 000
	12				Felhalmozási pályázati saját erő	5 000
	13				Szilárd hull. lerakóval kaps. tulajd. feladatok	32 458
	14				Parkolóépítési alap	8 950
	15				Állati hull.ártalmatlanításával kaps. tulajd. feladatok	2 138
	16				Az EGT és a Norvég finansz. mechanizmus keretében kiírt pályázat saját ereje	9 500
	17				Útfelújítások pályázati saját erő	50 000
					Önkormányzati támogatás	233 607

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				647 215
		2		Munkaadót terhelő járulékok				188 697
		3		Dologi kiadás				1 388 859
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				132 093
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				664 198
	7			Működési c. támogatási kölcsön				7 392
	8			Felújítás				412 524
	9			Felhalmozási kiadás				768 928
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				17 000
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				66 787
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
	13			Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				
	14			Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
	16			Hiteltörlesztés				770 093
	17			Kamatfizetés				107 647
	18			Tartalékok				248 207
	Kiadások összesen							5 419 640
2				Bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				79 798
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				5 000
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei				3 522 310
	2			Támogatások				
		1		Önkormányzatok költségv. támogatása				3 303 429
	3			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				60 000
				-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó				30 000
		2		Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételek				37 200
		3		Pénzügyi befektetések bevételei				49 680
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	4			Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele				
	5			Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele				
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bevételek				1 053 363
		2		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				121 383
	7			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				2 000
	8			Hitelek				
		1		Működési célú hitel, kötvénykibocsátás				562 016
		2		Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás				1 128 783
				-ebből a 12. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó				828 783

9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	527 701
10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			10 447 663
3		Intézmények finanszírozása	-5 028 023
Bevételek mindösszesen			5 419 640

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	------------------	---------------------------------

I-IV. FEJEZET ÖSSZESEN

1	Kiadások		
1	1	Működési költségvetés	
	1	Személyi juttatás	3 300 005
	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 067 801
	3	Dologi kiadás	2 609 599
		<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	498 795
		<i>karbantartási kiadás</i>	23 568
		<i>Tarjáni Tavasz és műsorfüzet, egyéb</i>	3 000
		<i>Utazási kiállítás</i>	2 500
		<i>Felnőtt színházi előadás sorozat</i>	9 000
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	798 518
3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4		Ellátottak pénzbeli juttatása	2 372
5		Támogatás értékű működési kiadás	132 093
6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	666 871
7		Működési c. támogatási kölcsön	7 392
8		Felújítás	412 524
9		Felhalmozási kiadás	776 488
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	17 000
11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás	66 787
12		Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése	
14		Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése	
15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
16		Hiteltörlesztés	770 093
17		Kamatfizetés	107 647
18		Tartalékok	248 207
Kiadások összesen			10 983 397
2	Bevételek		
	1	Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	514 844
		<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	5 000
	2	Önkorm.sajátos működési bevételei	3 522 310
	2	Támogatások	
	1	Önkormányzatok költségv. támog.	3 303 429
	3	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	60 833
		<i>-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó</i>	30 000
	2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.	37 200
	3	Pénzügyi befektetések bevételei	49 680
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	

4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	
5		Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele	
6		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	1 153 218
		-ebből OEP-től származó bev.	96 380
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	121 383
7		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	2 000
8		Hitelek	
	1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	562 016
	2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	1 128 783
		-ebből a 12. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	828 783
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	527 701
10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Bevételek összesen			10 983 397

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET

1				Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				63 391
			2	Munkaadót terhelő járulékok				18 584
			3	Dologi kiadás				216 363
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				
				<i>- karbantartási kiadás</i>				
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				15 000
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				280 000
		9		Felhalmozási kiadás				306 212
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				20 000
		11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás				85 000
		13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				45 000
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								1 049 550
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				15 000
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				15 000
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				105 000
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele				30 888
		5		Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele				
		6		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				312 450
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				586 212
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				

	10		Függő, átfutó, kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								1 049 550
3			Önkormányzati támogatás					0
Bevételek mindösszesen								1 049 550
2			Kelet-nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás					
	1		Kiadások					
	1		Működési költségvetés					
		1	Személyi juttatás					
		2	Munkaadót terhelő járulékok					
		3	Dologi kiadás					689
			<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					
			<i>- karbantartási kiadás</i>					
	2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
	3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
	4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
	5		Támogatás értékű működési kiadás					
	6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					2 200
	8		Felújítás					
	9		Felhalmozási kiadás					60 957
	10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
	11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás					
	13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése					
	15		Függő, átfutó, kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								63 846
2			Saját bevételek					
	1		Működési bevételek					
		1	Intézményi műk. bev.					2 889
			<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		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele					
	6		Támogatásértékű bevételek					
		1	Támogatásértékű működési bev.					
		2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					60 957
	9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
		1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
	10		Függő, átfutó, kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								63 846
3			Önkormányzati támogatás					0
Bevételek mindösszesen								63 846

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	---------------------	---------------------------------

V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET ÖSSZESEN

	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				63 391
			2	Munkaadót terhelő járulékok				18 584
			3	Dologi kiadás				217 052
				<i>ebből élelmezési kiadás</i>				
				<i>karbantartási kiadás</i>				
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				

3				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4				Ellátottak pénzbeli juttatása	
5				Támogatás értékű működési kiadás	15 000
6				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	2 200
8				Felújítás	280 000
9				Felhalmozási kiadás	367 169
10				Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	20 000
11				Támogatás értékű felhalmozási kiadás	85 000
13				Működési c. támogatási kölcsön törlesztése	45 000
15				Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen					1 113 396
2				Saját bevételek	
1				Működési bevételek	
	1			Intézményi műk. bev.	17 889
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	15 000
3				Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1			Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4			Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	105 000
4				Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	30 888
5				Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele	
6				Támogatásértékű bevételek	
	1			Támogatásértékű működési bev.	312 450
	2			Támogatásértékű felhalmozási bev.	647 169
9				Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1			Előző évi pénzmar. igénybevétele	
10				Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen					1 113 396
3				Önkormányzati támogatás	
Bevételek mindösszesen					1 113 396

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	------------------	---------------------------------

I - V. FEJEZET ÖSSZESEN

1				Kiadások	
	1			Működési költségvetés	
		1		Személyi juttatás	3 363 396
		2		Munkaadót terhelő járulékok	1 086 385
		3		Dologi kiadás	2 826 651
				<i>ebből élelmezési kiadás</i>	498 795
				<i>karbantartási kiadás</i>	23 568
				<i>Tarjáni Tavasz és műsorfüzet, egyéb 3 000</i>	
				<i>Utazási kiállítás 2500</i>	14 500
				<i>Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000</i>	
2				Önkormányzatok által folyósított ellátások	798 518
3				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4				Ellátottak pénzbeli juttatása	2 372
5				Támogatás értékű működési kiadás	147 093
6				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	669 071
7				Működési c. támogatási kölcsön	7 392
8				Felújítás	692 524
9				Felhalmozási kiadás	1 143 657

10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	37 000
11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás	151 787
12		Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése	45 000
14		Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése	
15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
16		Hiteltörlesztés	770 093
17		Kamatfizetés	107 647
18		Tartalékok	248 207
Kiadások összesen			12 096 793
2		Bevételek	
1		Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	532 733
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	20 000
	2	Önkorm.sajátos működési bevételei	3 522 310
2		Támogatások	
	1	Önkormányzatok költségv. támog.	3 303 429
3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	60 833
		-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	30 000
	2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.	37 200
	3	Pénzügyi befektetések bevételei	49 680
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	105 000
4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	30 888
5		Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele	
6		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	1 465 668
		-ebből OEP-től származó bev.	96 380
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	768 552
7		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	2 000
8		Hitelek	
	1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	562 016
	2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	1 128 783
		-ebből a 12. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	828 783
9		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	527 701
10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Bevételek összesen			12 096 793

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. eisz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2009 évi előirányzat
III.					EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET					
	2				Csarnok- és Piacigazgatóság					
		1			Kiadások					
			9		Felhalmozási kiadás					
				1						360
				2						1 200
		3			Hivatásos Tűzoltóság					
					Kiadások					
			8		Felhalmozási kiadás					
				1						6 000
IV.					POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok					
		1			Kiadások					
			8		Felújítás					
				1						1 800
				2						4 800
				3						50 000
				4						27
				5						54
				6						38 353
				7						19
				8						87
				9						6 752
				10						15
				11						90
				12						3 721
				13						72
				14						283 000
				15						12 000
				16						750
				17						2 880
				18						1 700
				19						5 000
				20						1 404
		9			Felhalmozási kiadás					
				1						800
				2						7 800
				3						50 000
				4						39 332
				5						30 000
				6						19 491
				7						27 000

8	Orvosi rendelő vásárlása	11 000
9	Orvosi rendelő kialakítása a Május 1. úton	25 000
10	Bölcsöde kialakítás pályázati saját erő	5 000
11	Salgóházi temetőbe illemhely kialakítás	360
12	Rónafalui temetőbe illemhely kialakítás	360
13	Sportcsarnok rekonstrukció (kiszolgáló helyiségek)	90
14	Játszótér kialakítása a Dolinkában	10 888
15	Játszótér kialakítása az Arany János úton	3 707
16	Játszótér kialakítása az Alagút úton	5 075
17	Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	50 000
18	Salgó úti kolóniák szennyvízbekötése	2 700
19	Damjanich úti rézsű támfal építés	4 086
20	Sugár úti híddal kapcsolatos tervezési munkák	700
21	Arany J.úti parkolóhely kialakítás hatósági eljárási díj	77
22	Parkfejlesztés	4 500
23	Térfigyelő kamerarendszer fejlesztés	25 090
24	Családok átmeneti otthonánál lámpatest kialakítás	100
25	Kotyházai buszfordulónál lámpaoszlop, lámpatest kialakítás	380
26	Salgóháza Szapolyai út közvilágítás bővítés	592
27	Salgóháza Vár út közvilágítás bővítés	92
28	Beszterce Itp-en a SPAR áruházhoz vezető híd megvilágítása	516
29	Barack utca közvilágítás bővítés	220
30	Katona J. út közvilágítás bővítés	720
31	Városközpont rekonstrukció II. ütem saját erő	425 000
32	Vásártéri talajvízszint vizsgálat	2 500
33	Útfejlesztésekkel kapcsolatos területrendezések	1 600
34	Rákóczi úti forgalomcsillapítás megvalósíthatósági vizsgálat	4 500
35	Kálvária fejlesztés projekt előkészítése	3 000
36	Mikóvölgyi út szalagkorlát kihelyezése	1 400
37	Teraszos-Görbe út engedélyezési, kiviteli terve	252
38	Játszóterek kialakítása pályázati saját erő	5 000
10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
1	Nógrád megyei Közútkezelő Kht-nak 21.út négynyomsáv. földvásárlás szanalás elszámolása	15 000
2	Nógrád megyei Közútkezelő Kht-nak Arany J. úti csomópont átépítése	2 000
11	Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
1	Hulladék rekultivációs társulás	3 684
2	Kistérségi feladatokra: Etes, családok átmeneti otthona kialakítására	2 000
3	Kistérségi feladatokra: Zabar, gyermek átmeneti otthona kialakítására	2 320
4	Nm-i Szakképzés-szervezési Társulás részére pályázati saját erő	58 783

V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET

1 1 Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás

1 8 Kiadások

8 Felújítás

1	Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola tanműhelyének felújítása	184 800
2	A balassagyarmati Szondi György Szakiskola és Szakközépiskola Szondi utcai tanműhelyének felújítása	95 200

9		Felhalmozási kiadás	
	1	Informatikai szoftver beszerzése	320
	2	Integrált irányítási szoftver beszerzése	10 000
	3	Informatikai, gépészeti és építészeti eszközök beszerzése	293 222
	4	Számítástechnikai eszközök, irodabútorok beszerzése központi képzőhely részére	2 670
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
	1	A Társulással együttműködő alapítványi fenntartású iskolák részére	20 000
11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
	1	A Társuláshoz tartozó önkormányzati fenntartású szakképző intézmények részére	85 000
2		Kelet-nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás	
	1	Kiadások	
	9	Felhalmozási kiadás	
	1	Hulladékrekultivációs pályázatok és tervdokumentációk elkészítése	60 957

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN
2 024 968

**Az önkormányzati költségvetés mérlege 2009.
(Önkormányzaton kívüli feladatellátással)**

ezer forint

<i>KIADÁSOK</i>	2009. évi előirányzat	<i>BEVÉTELEK</i>	2009. évi előirányzat
Személyi juttatás	3 363 396	Intézményi működési bevételek	532 733
Munkaadókat terhelő járulékok	1 086 385	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 522 310
Dologi kiadások	2 826 651	-Illetékek	132 000
<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>7 276 432</i>	-Helyi adók	1 490 500
<i>Működési célú kölcsönök nyújtása</i>	<i>7 392</i>	-Átengedett központi adók	1 412 732
<i>Műk. célú kölcsönök törlesztése</i>	<i>45 000</i>		
Támogatásértékű működési kiadás	147 093	=Szja helyben maradó része	475 231
Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	669 071	=Jövedelemkülönbség mérséklése	720 501
Önkormányzatok által folyósított ellátások	798 518	=Szja norm.módon elosztott része	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 372	=Gépjárműadó	217 000
<i>Működési támogatások összesen</i>	<i>1 617 054</i>	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	487 078
Felújítás	692 524	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>4 055 043</i>
Felhalmozási kiadások	1 143 657	Önkormányzatok költségvetési tám.	3 303 429
Felhalmozási c. pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	37 000	-Normatív támogatások	2 873 400
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	151 787	-Központosított előirányzatok	1 110
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>2 024 968</i>	-Normatív, kötött felh.támogatások	428 919
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>		-Fejlesztési célú támogatások	0
Tőketörlesztés	770 093	=Céltámogatás	
Kamatfizetés	107 647	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	<i>877 740</i>	=Céljellegetű decentr. támogatás	
		<i>Támogatások összesen</i>	<i>3 303 429</i>
Általános tartalék	14 600		
Céltartalék	233 607	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	60 833
		-ebből a 11.sz mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	30 000
		Sajátos felhalmozási és tőkebev.	37 200
<i>Tartalékok összesen</i>	<i>248 207</i>	-Önkorm. lakások értékesítés	30 000
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	5 200

		-Privatizációs bevétel	500
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	1 500
		Pénzügyi befektetések bevételei	49 680
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	105 000
		Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	252 713
		Támogatásértékű működési bevétel	1 465 668
		-ebből OEP-től szárm. bev.	96 380
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	768 552
		Támogatásértékű bevételek összesen	2 234 220
		Működési.c.tám. kölcsön vtér.	30 888
		Felh.c.tám. kölcsön vtér.	2 000
		Tám. kölcs. visszat., értékpapir ért.	32 888
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	562 016
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	1 128 783
		-ebből a 12.sz.mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	828 783
		Hitelek összesen	1 690 799
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	527 701
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 096 793	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 096 793

**Az önkormányzati költségvetés mérlege 2009.
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)**

ezer forint

<i>KIADÁSOK</i>	2009 évi előirányzat	<i>BEVÉTELEK</i>	2009 évi előirányzat
Személyi juttatás	3 300 005	Intézményi működési bevételek	514 844
Munkaadókat terhelő járulékok	1 067 801	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 522 310
Dologi kiadások	2 609 599	-Illetékek	132 000
<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>6 977 405</i>	-Helyi adók	1 490 500
<i>Működési célú kölcsönök nyújtása</i>	<i>7 392</i>	-Átengedett központi adók	1 412 732
<i>Műk. célú kölcsönök törlesztése</i>			
Támogatásértékű működési kiadás	132 093	=Szja helyben maradó része	475 231
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	666 871	=Jövedelemkülönbség mérséklése	720 501
Önkormányzatok által folyósított ellátások	798 518	=Szja norm.módon elosztott része	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 372	=Gépjárműadó	217 000
<i>Működési támogatások összesen</i>	<i>1 599 854</i>	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	487 078
Felújítás	412 524	<i>Működési bevételek összesen</i>	<i>4 037 154</i>
Felhalmozási kiadások	776 488	Önkormányzatok költségvetési tám.	3 303 429
Felhalmozási c. pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	17 000	-Normatív támogatások	2 873 400
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	66 787	-Központosított előirányzatok	1 110
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>1 272 799</i>	-Normatív, kötött felh.támogatások	428 919
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>		-Fejlesztési célú támogatások	0
Tőketörlesztés	770 093	=Céltámogatás	
Kamatfizetés	107 647	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	<i>877 740</i>	=Céljellelű decentr. támogatás	
		<i>Támogatások összesen</i>	<i>3 303 429</i>
Általános tartalék	14 600		
Céltartalék	233 607	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	60 833
		-ebből a 11.sz mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	30 000
<i>Tartalékok összesen</i>	<i>248 207</i>	Sajátos felhalmozási és tőkebev.	37 200
		-Önkorm. lakások értékesítés	30 000
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	5 200
		-Privatizációs bevétel	500

		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	1 500
		Pénzügyi befektetések bevételei	49 680
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	0
		<i>Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.</i>	<i>147 713</i>
		Támogatásértékű működési bevétel	1 153 218
		-ebből OEP-től szárm. bev.	96 380
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	121 383
		<i>Támogatásértékű bevételek összesen</i>	<i>1 274 601</i>
		Működési.c.tám. kölcsön vtér.	0
		Felh.c.tám. kölcsön vtér.	2 000
		<i>Tám. kölcs. visszat., értékpapir ért.</i>	<i>2 000</i>
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	562 016
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	1 128 783
		-ebből a 12.sz.mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	828 783
		<i>Hitelek összesen</i>	<i>1 690 799</i>
		<i>Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</i>	<i>527 701</i>
<i>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</i>	<i>10 983 397</i>	<i>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</i>	<i>10 983 397</i>

**A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai
2009.**

ezer forint

MEGNEVEZÉS	2009.évi előirányzat ezer Ft
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	974
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	974
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	974
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	874
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	974

**Parkolóépítési alap bevételei és kiadásai
2009.**

ezer forint

Megnevezés	2009.évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	0
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	3 950
KIADÁS+ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	3 950
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	3 950
Várakozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
Közterületi fizetőparkolók üzemeltetője által fizetett bérleti díj	5 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 000
NYITÓ ÁLLOMÁNY+ TÁRGYÉVI BEVÉTEL	8 950

Önkormányzati Intézmények 2009. évi létszámkerete

Fejezet-szám	Cím-szám	Fejezet-név	Cím-név	Engedélyezett álláshely (nyitó)	Elrendelt álláshely változás	Engedélyezett álláshely a változás után
I.		EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET				
	1		Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok	53,00		53,00
	2		Egészségügyi alapellátás	26,00		26,00
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	79,00		79,00
II.		KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET				
	1		Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok	99,75	-1,00	98,75
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda	171,25		171,25
			<i>ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS</i>			
	3		Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon	320,50	-6,00	314,50
	4		Illyés Gy-né Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakisk. és Egys. Ped. Szaksz.	67,00		67,00
	5		Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	40,00		40,00
			<i>ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN</i>	427,50	-6,00	421,50
			<i>KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS</i>			
	6		Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola	48,50		48,50
	7		Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	67,00		67,00
	8		Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola	51,00		51,00
	9		Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola	88,75		88,75
			<i>KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN</i>	255,25		255,25
			II.FEJEZET ÖSSZESEN	953,75	-7,00	946,75
III.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET				
	1		József Attila Művelődési és Konferencia Központ	25,00	-3,00	22,00
	2		Csarnok- és Piacigazgatóság	22,00		22,00
	3		Hivatásos Tűzoltóság	99,00		99,00
			III.FEJEZET ÖSSZESEN	146,00	-3,00	143,00
IV.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET				
	1		Polgármesteri Hivatal Igazg. Felad.	160,00		160,00
			IV.FEJEZET ÖSSZESEN	160,00		160,00
V.		ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET				
	1		Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás	3,00		3,00
	2		Kelet-nógrádi Hulladékkultivációs Társulás			
			V.FEJEZET ÖSSZESEN	3,00		3,00
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				1 341,75	-10,00	1 331,75

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer forint

Megnevezés	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Összesen
Éven belüli működési hitel	500 000													500 000
Felhalmozási hitel	4 167	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	12 496	200 000
Felhalmozási hitel :Főtér II.ütem saját erő és egyéb feladatok	10 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	30 000	480 000
Összesen	514 167	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	56 667	42 496	1 180 000

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2009-2011. évi alakulását külön bemutató mérleg
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)**

ezer forint

Megnevezés	2009.	2010.	2011.
<i>1. Működési bevételek és kiadások</i>			
Intézményi működési bevételek	509 844	535 139	590 000
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 326 578	2 290 000	2 300 000
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	4 336 585	4 510 048	4 700 000
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	5 000		
Támogatásértékű működési bevétel	1 153 218	1 200 000	1 236 000
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0	10 000	0
Rövid lejáratú hitel	562 016	500 000	500 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	341 220	0	0
<i>Működési célú bevételek összesen</i>	9 234 461	9 045 187	9 326 000
Személyi juttatások	3 300 005	3 300 000	3 400 000
Munkaadókat terhelő járulékok	1 067 801	1 066 054	1 088 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	2 544 938	2 551 726	2 706 557
Támogatásértékű működési kiadás	132 093	132 093	136 056
Működési célú pénzeszköztáadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	666 871	662 871	662 871
Önkormányzatok által folyósított ellátások	798 518	780 000	780 000
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 372	2 443	2 516
Működési célú kölcsönök nyújtása	7 392		
Működési célú kölcsönök törlesztése	0		
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	485 000	500 000	500 000
Rövid lejáratú hitel kamata +kezelési költség	81 750	50 000	50 000
Tartalékok	140 161	0	0
<i>Működési célú kiadások összesen</i>	9 226 901	9 045 187	9 326 000
<i>2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások</i>			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről)	82 258	115 317	120 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	44 338	130 000	145 813
Fejlesztési célú támogatások	162 576	169 079	192 509
Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	121 383	2 423 000	826 000
Értékesített tárgyi eszközök és imm. javak áfa-ja	21 117	20 000	30 000
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	2 000	30 000	0
Hosszú lejáratú hitel	1 128 783	200 000	200 000
Tám.kölcsön visszatér.ért.papír ért.	0		
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	186 481	0	0

<i>Felhalmozási célú bevételek összesen</i>	<i>1 748 936</i>	<i>3 087 396</i>	<i>1 514 322</i>
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	776 488	2 483 000	906 000
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	412 524	140 000	120 000
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	21 117	20 000	30 000
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	17 000	0	0
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	66 787	0	0
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	0		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0		
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	285 093	362 095	392 928
Hosszú lejáratú hitel kamata+kezelési költsége	69 441	82 301	65 394
Tartalékok	108 046	0	0
<i>Felhalmozási célú kiadások összesen</i>	<i>1 756 496</i>	<i>3 087 396</i>	<i>1 514 322</i>
<i>Önkormányzat bevételei összesen</i>	<i>10 983 397</i>	<i>12 132 583</i>	<i>10 840 322</i>
<i>Önkormányzat kiadásai összesen</i>	<i>10 983 397</i>	<i>12 132 583</i>	<i>10 840 322</i>

**2009. évi környezetvédelmi feladatterv
a többször módosított
Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására**

1. Települési környezet tisztasága

1.1 Illegális szemétkerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, szankcionálása, megszüntetése a civil szervezetek (Zöld Pont Iroda, polgárőr szervezetek) bevonásával, a helyi Hulladékgazdálkodási Tervben foglaltakkal összhangban

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda

Építéshatósági Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgó Vagyon Kft.

1.2. Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének az egyes önkormányzati tulajdonban lévő közterületek, illetve közhasználatra megnyitott ingatlanok fenntartásáról és használatáról szóló 14/2007. (IV. 24.) rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési 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.

1.4. Civil szervezetek szerepének erősítése, munkájuk segítése a lakosság széles körű bevonása érdekében

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

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

Felelős: Építéshatósági Iroda

Salgótarjáni Csatornamű Kft.

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási KHT

3. Kommunális szennyvízelvezetés és -kezelés

3.1. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyonton történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása

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

3.2. Salgótarján-Salgóbánya szennyvízcsatornázás megvalósításának előkészítése

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésére irányuló pályázat kidolgozása

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

4.2. Hulladéklerakók rekultivációjára vonatkozó projekt előkészítése és megvalósítása

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

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda

6.2. Észak - Dél irányú közlekedésbiztonsági célú kerékpárút terveztetésének és engedélyeztetésének folytatása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

6.3. Városközpont egyes területei forgalmi rendjének módosítása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

7.1. Önkormányzati tulajdonú területen lévő források, közkutak vízminőségének ellenőrztetése az ÁNTSZ előírásainak megfelelően, 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 lehetőségének vizsgálata

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

Városüzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

9.1. Zöldterületek kaszálása, hatékony gondozása - különös tekintettel a parlagfű mentesítésre - a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. és a Foglalkoztatási Kht. együttműködésének keretében

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

9.2. Városközpont funkcióbővítő rehabilitációjának megterveztetése

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

9.3. Új központi temető bővítés I./A. ütem megvalósítása

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.

11.3. Környezetvédelmi Világnap közös megrendezése a civil szervezetek és a közoktatási intézmények együttműködésével

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

2009. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása

Kiemelt előirányzat	Felhasználás												Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatás	261 474	270 895	271 655	293 895	284 637	285 764	288 685	275 027	276 449	279 299	294 473	281 143	3 363 396
Munkaadókat terhelő járulékok	84 008	87 547	88 773	92 326	92 330	92 805	89 725	89 369	90 297	91 576	95 834	91 795	1 086 385
Dologi kiadások	180 820	215 047	372 967	253 028	211 219	244 775	168 774	173 429	226 640	270 180	228 919	280 853	2 826 651
Működési kiadások összesen	526 302	573 489	733 395	639 249	588 186	623 344	547 184	537 825	593 386	641 055	619 226	653 791	7 276 432
Önkormányzatok által folyósított ellátások	67 743	61 527	61 527	61 527	61 534	61 527	78 043	72 450	71 543	61 527	78 043	61 527	798 518
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	221	221	221	221	221	221	0	0	271	271	271	233	2 372
Támogatásértékű működési kiadás	8 437	10 923	21 604	13 749	5 462	6 288	13 749	5 462	27 924	13 751	5 461	14 283	147 093
Működési célú pénzeszköztáadás államháztartáson kívülre	18 503	53 390	58 484	79 326	66 481	61 650	71 787	65 671	110 769	39 811	32 563	10 636	669 071
Működési célú támogatási kölcsön	7 392	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 392
Működési támogatások összesen	94 904	126 061	141 836	154 823	133 698	129 686	163 579	143 583	210 507	115 360	116 338	86 679	1 617 054
Felújítás	1 232	16 732	1 250	7 800	34 153	20 052	10 221	191 000	7 800	7 784	391 000	3 500	692 524
Felhalmozási kiadások	25 090	7 252	19 663	23 511	91 359	52 810	313 842	28 990	51 750	35 300	45 032	449 058	1 143 657
Felhalmozási célú pénzeszköztáadás államháztartáson kívülre	0	0	2 000	7 500	0	0	0	0	17 500	0	0	10 000	37 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	42 481	4 320	0	0	0	0	40 000	0	0	64 986	151 787
Felhalmozási kiadások összesen	26 322	23 984	65 394	43 131	125 512	72 862	324 063	219 990	117 050	43 084	436 032	527 544	2 024 968
Felhalmozási célú támogatási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. támog. kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 000	45 000
Felhalmozási c. támog. kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketörlesztés	0	0	67 523	0	0	67 523	0	500 000	67 523	0	0	67 524	770 093
Kamatfizetés	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 970	8 977	107 647
Adósságszolgálat összesen	8 970	8 970	76 493	8 970	8 970	76 493	8 970	508 970	76 493	8 970	8 970	76 501	877 740
Általános tartalék	0	0	1 460	1 460	1 460	1 460	1 000	1 000	1 920	1 460	1 460	1 920	14 600
Céltartalék	0	2 000	17 614	0	21 000	14 588	34 000	20 000	100 915	356	13 950	9 184	233 607
Tartalékok összesen	0	2 000	19 074	1 460	22 460	16 048	35 000	21 000	102 835	1 816	15 410	11 104	248 207
Függő, átfutó, kiegy. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	663 890	734 504	1 036 192	847 633	878 826	918 433	1 078 796	1 431 368	1 100 271	810 285	1 195 976	1 400 619	12 096 793
Intézményi működési bevételek	45 551	43 138	44 432	46 553	41 323	35 547	40 563	28 028	52 817	54 021	49 461	51 299	532 733
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	12 000	0	0	0	0	8 000	20 000
Önkormányzat sajátos működési bevételei	137 800	156 080	727 537	180 500	199 350	219 951	187 260	159 110	770 718	203 210	187 560	393 234	3 522 310

- Illetékek	8 000	7 000	6 500	8 000	10 000	12 000	15 000	5 000	20 000	15 500	15 000	10 000	132 000
- Helyi adók	4 000	17 600	497 200	33 600	54 250	49 000	43 400	24 200	535 250	52 300	38 150	141 550	1 490 500
- Átengedett központi adók	94 100	95 600	176 100	103 100	98 100	98 100	96 100	98 600	167 100	100 100	100 100	185 632	1 412 732
= Szja helyben maradó része	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	36 600	72 631	475 231
= Jövedelemkülönbség mérséklése	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	55 500	110 001	720 501
= Szja norm.módon elosztott része	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Gépjárműadó	2 000	3 500	84 000	11 000	6 000	6 000	4 000	6 500	75 000	8 000	8 000	3 000	217 000
= Termőföld bérbeadásából szárm. jöv.adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl.,egyéb sajátos bevételek	31 700	35 880	47 737	35 800	37 000	60 851	32 760	31 310	48 368	35 310	34 310	56 052	487 078
Működési bevételek összesen	183 351	199 218	771 969	227 053	240 673	255 498	227 823	187 138	823 535	257 231	237 021	444 533	4 055 043
Önkormányzatok költségvetési tám.	247 672	258 229	259 933	257 674	257 674	261 107	257 673	258 228	259 651	252 674	252 674	480 240	3 303 429
- Normatív állami hozzájárulás	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	221 030	442 070	2 873 400
- Normatív, kötött felh.támogatások	26 642	36 644	38 903	36 644	36 644	40 077	36 643	36 643	38 621	31 644	31 644	38 170	428 919
- Kieg. tám. a helyi önkorm. bérkiadásaihoz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Központosított előirányzatok	0	555	0	0	0	0	0	555	0	0	0	0	1 110
- Helyi önk.működőképességének megőrzését szolg.kieg.tám.	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
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása	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
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Egyéb központi támogatás	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
=Céljellegetű decentr.támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	247 672	258 229	259 933	257 674	257 674	261 107	257 673	258 228	259 651	252 674	252 674	480 240	3 303 429
Tárgyi eszk.,immat.javak értékesítése	0	0	0	0	0	833	8 700	19 800	19 800	8 100	0	3 600	60 833
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	1 000	2 000	2 300	3 000	1 900	5 300	5 000	4 000	5 500	5 000	1 000	1 200	37 200
- Önkorm.lakások értékesítése	1 000	2 000	1 200	1 000	900	4 000	4 000	4 000	4 900	5 000	1 000	1 000	30 000
- Önkorm.lakótelek értékesítése	0	0	1 000	1 000	1 000	1 200	1 000	0	0	0	0	0	5 200
- Privatizációs bevétel	0	0	100	0	0	100	0	0	100	0	0	200	500
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel	0	0	0	1 000	0	0	0	0	500	0	0	0	1 500
Pénzügyi befektetések bevételei	0	1 500	0	0	0	0	0	48 180	0	0	0	0	49 680

Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0	55 000	105 000
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	1 000	3 500	2 300	3 000	1 900	6 133	63 700	71 980	25 300	13 100	1 000	59 800	252 713
Működési c. támog. kölcsön ig.vétele	30 888	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 888
Felhalmozási c. támog. kölcsön ig.vétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel	94 695	98 545	214 731	103 860	95 461	96 413	245 461	95 461	96 414	98 362	129 513	96 752	1 465 668
- ebből OEP-től szárm.bev.	8 032	8 032	8 032	8 032	8 032	8 032	8 032	8 032	8 031	8 031	8 031	8 031	96 380
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	20 000	9 893	61 597	22 967	0	268 474	34 082	16 508	0	290 000	45 031	768 552
- ebből OEP-től szárm.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű bevételek összesen	94 695	118 545	224 624	165 457	118 428	96 413	513 935	129 543	112 922	98 362	419 513	141 783	2 234 220
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.	167	167	167	167	167	167	167	167	166	166	166	166	2 000
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	30 000	0	500 000	0	32 016	0	0	562 016
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	100 000	0	0	0	200 000	200 000	55 000	283 783	0	290 000	0	0	1 128 783
Hitelek összesen	100 000	0	0	0	200 000	230 000	55 000	783 783	0	322 016	0	0	1 690 799
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	25 178	170 000	0	61 016	105 977	1 167	0	4 086	3 500	8 005	3 950	144 822	527 701
Függő,átfutó,kiegy. bevételek	4 976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 976	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	687 927	749 659	1 258 993	714 367	924 819	850 485	1 118 298	1 434 925	1 225 074	951 554	914 324	1 266 368	12 096 793
HIÁNY/TÁMOGATÁS	24 037	15 155	222 801	-133 266	45 993	-67 948	39 502	3 557	124 803	141 269	-281 652	-134 251	0
Egyenleg	24 037	39 192	261 993	128 727	174 721	106 772	146 274	149 831	274 634	415 903	134 251	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 táblázat az önkormányzat – köztük az önálló és részben önálló intézmények, a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás és a Kelet-nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás – összes bevételeit és kiadásait tartalmazza havi bontásban.

Az összeállításánál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

- a bevételek meghatározó részét képező állami támogatások folyósítása havi ütemezés szerint történik,
- a helyi adó bevételek jelentős része március és szeptember hónapokban jelentkezik,
- az egyéb bevételek realizálódásának tervezése tapasztalati adatok alapján került meghatározásra,
- a felhalmozást finanszírozó bevételek összege az adott feladat megvalósulásának függvénye.

Kiadások esetében:

- a működési kiadások 61,2%-át kitevő személyi juttatások és azok járulékainak havi ütemezése a folyamatos működést finanszírozza,
- a működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia- és közműköltések ütemezése nagy pontossággal számítható,
- az előzőeken kívüli működési kiadások ütemezése a pénzügyi források figyelembevételével tervezett,
- a felhalmozási és felújítási kiadások finanszírozásának terve a kivitelezések megvalósulásának függvénye.

A táblázat Egyenleg sorában látható, hogy a tervezett bevételek egész évben fedezik a tervezett kiadások pénzigényét.

Az önkormányzat gazdálkodásában likviditási nehézség nem várható.

**Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai**

Kelet-Nógrádi Hulladék Rekultivációs Társulás	2008. teljesítés	2009. előirányzat	Összesen
FORRÁSOK			
-saját erő		7 951	7 951
-állami támogatás			0
-EU támogatás.		53 006	53 006
FORRÁSOK EGYÜTT	0	60 957	60 957
KIADÁSOK			
-nettó		50 797	50 797
-ÁFA		10 160	10 160
KIADÁSOK EGYÜTT	0	60 957	60 957

Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	2008. teljesítés	2009. előirányzat	Összesen
FORRÁSOK			
-saját erő		3 500	3 500
-állami támogatás			0
-EU támogatás.		46 500	46 500
FORRÁSOK EGYÜTT	0	50 000	50 000
KIADÁSOK			
-nettó		42 082	42 082
-ÁFA		7 918	7 918
KIADÁSOK EGYÜTT	0	50 000	50 000

Nógrád m.-i Szakképzés-szervezési Társulás TIOP-3.1.1/1-2008-0010	2008. teljesítés	2009. előirányzat	2010. előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő	17 000	66 020	16 800	99 820
-állami támogatás				0
-EU támogatás.		594 183	304 197	898 380
FORRÁSOK EGYÜTT	17 000	660 203	320 997	998 200
KIADÁSOK				
-nettó	14 167	553 904	271 233	839 304
-ÁFA	2 833	106 299	49 764	158 896
KIADÁSOK EGYÜTT	17 000	660 203	320 997	998 200

Nógrád m.-i Szakképzés- szervezési Társulás TÁMOP-2.2.3/07/2-2F-2008- 0003	2008. teljesítés	2009. előirányzat	2010. előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő	20 768		-20 768	0
-állami támogatás				0
-EU támogatás.		220 347	111 733	332 080
FORRÁSOK EGYÜTT	20 768	220 347	90 965	332 080
KIADÁSOK				
-nettó	17 695	193 161	79 502	290 358
-ÁFA	3 073	27 186	11 463	41 722
KIADÁSOK EGYÜTT	20 768	220 347	90 965	332 080

Megjegyzés: A projekt saját forrást az utófinanszírozás miatt átmenetileg igényel.

Illyés Gyuláné Óvoda,Általános Iskola,Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat akadálymentesítése	2007. teljesítés	2008. teljesítés	2009. előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő	552	18 942	18 353	37 847
-állami támogatás				
-EU támogatás.			20 000	20 000
FORRÁSOK EGYÜTT	552	18 942	38 353	57 847
KIADÁSOK				
-nettó	460	15 785	31 961	48 206
-ÁFA	92	3 157	6 392	9 641
KIADÁSOK EGYÜTT	552	18 942	38 353	57 847

**Bevételfüggő, felhasználási korlátozás
alatt álló tervezett kiadások**

ezer forint

Sorszám	Megnevezés	Kiadás
1.	Polgármesteri Hivatal informatika fejlesztése	7 800
2.	Salgó úti kolóniák házon belüli vízvezeték kialakítás	2700
3.	Salgóbánya utasváró pavilon kialakítása	750
4.	Parkfejlesztés saját erő	4 500
5.	Polgármesteri Hivatal 2 db páternoszter felújítás	1 500
6.	Damjanich úti rézsű felújítása	4 086
7.	Salgótarján Észak-Dél irányú kerékpár út terv	6 752
8.	Arany János úti csomópont átépítése (pénzátadás)	2 000
	Összesen:	30 088

**Pénzüntézetii forrástól függő felhasználási korlátozás
alatt álló tervezett kiadások**

ezer forint

Sorszám	Megnevezés	Kiadások
1	Kodály Zoltán Tagiskola felújítása saját erő	278 000
2	Arany János Tagiskola felújítása saját erő	12 000
3	Nógrád Megyei Szakképzés- szervezési Társulás részére pályázati saját erő	58 783
4	Városközpont rekonstrukció II. ütem saját erő	425 000
5	Játszóterek kialakítása saját erő	5 000
6	Bölcsöde kialakítása saját erő	5 000
7	Helyi utak tervezése	5 000
8	Salgótarján Észak-Dél irányú kerékpár út kivitelezés saját erő	18 844
9	Kálvária fejlesztés projekt előkészítése (tervezés)	3 000
10	Pécskő út felújítása saját erő	6 752
11	Női átmeneti szálló kialakítása saját erő	1 404
12	Vásártéri talajvízszint vizsgálat	2 500
13	Útfejlesztésekkel kapcsolatos területrendezések	1 600
14	Rákóczi úti forgalomcsillapítás megvalósíthatósági vizsgálat	4 500
15	Mikóvölgyi út szalagkorlát kihelyezése	1 400
	Összesen:	828 783

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2009. évi költségvetésről szóló .../2009. (II.12.) rendelethez

I.

A 2008. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

Az önkormányzat 2008. évi költségvetése, a költségvetés egyensúlya, figyelemmel a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvénynek az önkormányzatokat érintő szigorú forrásszabályozására, csupán a 8/2008. (II.12.) Öh. számú határozatában meghatározott intézkedési terv alapján alakulhatott ki.

A 2008. év során megvalósult költségvetési gazdálkodás jellemzője a stabil pénzellátás, ebből adódóan a kiadásokhoz szükséges források megfelelő időben és mennyiségben álltak rendelkezésre. Ez azt is jelenti, hogy a Közgyűlésnek a hatékonyabb költséggazdálkodásra irányuló intézkedési terve helyesnek bizonyult, igazolta a várakozásokat.

A teljesített költségvetés gazdálkodás folyamatai, jellemzői, eredményei befolyásolják a következő év tervezési feltételrendszerét, ebből adódóan figyelemmel kell lenni a 2008. év gazdasági hatásaira.

Bevételek

- Működési saját bevételek

=Az intézményi működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzatot meghaladja, tehát az év során többletbevételek jelentek meg az intézményi szférában. Mivel a többletbevétel elérésében az intézményeknek közvetlen érdekeltsége jelentkezett, az eredményes intézményi erőfeszítés a gazdálkodási stabilitást erősítette.

A saját bevételek tervezett előírásának növelése mellett az érdekeltséget a későbbiek során sem célszerű jelentősen gyengíteni, hiszen ennek megszüntetése a bevételi többlet megszerzésére irányuló erőfeszítést csökkenti.

=Helyi adóbevétel előirányzata teljesült, amely összegét tekintve 1.585.128 ezer forintot tett ki, amely jelentős részben a december 20-ai feltöltés eredménye.

A továbbiakban is szigorú behajtási politikát kell érvényesíteni az adófizetést elmulasztókkal szemben.

Figyelemmel arra, hogy a következő évben a pénzügyi világgazdasági válság hatása várhatóan a reálgazdaságban is megjelenik, a tervezhető előirányzatot óvatosan, a korábbi évekhez képest nagyobb körültekintéssel kell meghatározni.

=Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek teljesültek. A bevételi csoport legjelentősebb eleme az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatos bevétel, amely elmaradt az előirányzott mértéktől.

A Közgyűlés döntött a 2009. évi lakbéremelés mértékéről, ennek alapján, figyelemmel az értékesítendő lakásokra, illetve a bérlők fizetési készségére, lehet a bevételt meghatározni.

- Az önkormányzatot megillető SZJA (átengedett központi adó) a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően, 1.031.069 ezer forint összegben érkezett az elszámolási számlára. E jogcímű bevételi előirányzat jelentősen csökkent a 2008. évben, hiszen a normatív módon elosztott rész az állami támogatások között jelenik meg.

A következő évben tervezhető előirányzatot a költségvetési törvény határozza meg.

Gépjárműadó jogcímen 222.003 ezer forint érkezett. A következő évben, figyelemmel az adójogszabály változásaira kell az előirányzatot meghatározni.

- Az önkormányzat működési feladatainak végzését segítő normatív állami hozzájárulás, a felhasználási kötöttségű normatív támogatás, a központosított előirányzat, egyéb központi támogatás és a fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatása a költségvetési törvény rendelkezése alapján érkezett 4.832.757 ezer forint összegben.

A fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására elkülönített előirányzatról 15.000 ezer forint támogatás érkezett, ami a költségvetés hitellel fedezett hiányát csökkentette.

A következő év előirányzatait a költségvetési törvény mellékleteiben meghatározott fajlagos mutatók, és pályázati feltételek figyelembe vételével kell meghatározni.

- Felhalmozási és tőke jellegű bevételek előirányzata összességében 219.634 ezer forint összegben teljesült. Volumenében lényegében az önkormányzat tulajdonában álló államkötvény beváltásából, A Tarjánhő Kft, és a Csatornamű Kft. osztalékfizetéséből, lakásértékesítésből, illetve az állampapír kamatából származott. A Csatornamű Kft. osztaléka, és a lakásértékesítés bevétele felhasználási kötöttségű bevételek, tehát általános felhalmozási célra nem használhatók.

A következő évre vonatkozó bevétel nagyságának meghatározása a valószínűsíthető bevételi tételeken kell alapuljon, figyelemmel a Közgyűlés által értékesítésre kijelölt vagyonelemekre.

Felhalmozási célra az államháztartáson kívülről érkező bevételeket megkötött megállapodás alapján lehet meghatározni.

- Támogatásértékű bevételek a működés és a felhalmozási területet érintően az államháztartáson belülről érkeztek finanszírozási megállapodásokban, vagy jogszabály rendelkezésének megfelelően.

A következő évi előirányzatot elnyert pályázatok, megkötött megállapodások, illetve az egészségügyi alapellátást illetően az Országos Egészségbiztosítási Pénztár adatai alapján lehet meghatározni.

- A működési feladatok finanszírozására 500.000 ezer forint hitelfelvétel történt, amely a tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatása jogcímen folyósított 15.000 ezer forint központi támogatás előtörlesztésként való felhasználásával csökkent. Ezen túlmenően Salgótarján és Környéke Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatására 100.000 ezer forint hitelszerződés aláírására került sor, amelyből 37.984 ezer forint lett felhasználva.

A felhalmozási feladatok forrásainak biztosítására 150.000 ezer forint összegű hitelszerződés aláírására került sor, amelyből 50.000 ezer forint került felhasználásra.

Kiadások

- A 2008. évi önkormányzati költségvetésben megjelenő folyó működési kiadások finanszírozásához a szükséges források megfelelő időben és mennyiségben rendelkezésre álltak, forráshiány nem akadályozta a költségek kifizetését.

A hatékonyabb működés hatásai érzékelhetőek, hiszen a költségek az előző évhez közel állóan teljesültek.

A 2009. évi előirányzat tételesen az alkalmazásban állók, illetve a fogyasztási adatok figyelembevételével kerülhet meghatározásra.

- A működési támogatások meghatározó része a szociális, a gyermekjóléti és a gyermekvédelmi ellátásokra irányul. A költségvetés által rendelkezésre bocsátott

előirányzat felhasználása azt mutatja, hogy minden jogszabály szerinti igény teljesítésre került.

A következő év előirányzatának kialakítása során a biztonsággal figyelembe vehető ellátotti létszámmal kell számolni, figyelemmel a jogszabályok rendelkezéseire is. A kistérség által ellátott feladatokat illetően az éves feladat elszámolása alapján, a kistérséggel egyeztetést követően kell a szükséges és tervezhető előirányzatot meghatározni.

- A felhalmozási kiadások jogcímen minden számlakövetelés teljesítésre került, ami azt mutatja, hogy a meghatározott feladatok jelentős részben megvalósultak. Azok a tételek, amelyek átcsúsznak a 2009. évre nem jelentenek pénzellátási problémát, hiszen a források rendelkezésre állnak, és determinációként jelentkeznek.

A következő év feladatainak meghatározása során, azokban az esetekben, amikor pályázati forrásokra is számítani lehet, csupán a biztonsággal meghatározható saját erő elkülönítése indokolt.

- Az adósságszolgálati kiadási kötelezettséget, figyelemmel az érvényes hitelszerződésekben meghatározott feltételrendszerre, az önkormányzat a 2008. évben maradék nélkül teljesítette.

A 2008. évben forrásbővítésként igénybe vett hitelek tőketörlesztései még ez évben nem jelentkeznek, de a 2009. évben ezekre a kiadásokra, illetve a felmerülő kamatokra a szükséges forrásokat el kell különíteni.

A 2008. évi költségvetési gazdálkodás előzetes elemzése alapján kijelenthető, hogy a pénzellátás stabil és biztonságos feltételeket biztosított a meghatározott feladatok megvalósításához. Az egész év során a szorosan felügyelt kézbentartott gazdálkodás volt a jellemző.

A költségvetés finanszírozási zavaroktól mentes működés és felhalmozás szektora eredményes volt amellet, hogy pénzmaradvány alakult ki, amely a 2009. év induló pozícióját javítja.

Az előzetes elemzés alapján a 2008. évi gazdálkodást sikeresnek és eredményesnek lehet értékelni.

II.

A költségvetés-politikai cselekvés irányai, a 2009. év céljai, feladatai

I. Főbb célkitűzések, feladatok

1. Az önkormányzat működési feltételeinek biztosítása az ellátási színvonal lehetőség szerinti megtartása

A működés feltételrendszerén belül az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok esetében biztosítani kell a szükséges forrásokat.

1.1. A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ellátások színvonalának lehetőség szerinti megőrzése

Az állami szociálpolitika, a létbiztonság jogi garanciáinak fokozottabb megteremtése mellett épít az egyének közreműködésére, aktivitására, valamint az állami és a civil szféra együttműködésére. Ez az alapelv az önkormányzat számára is fontos, de a szociális biztonságot a központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásokra építve kell megteremteni.

Az ellátások színvonala a központi költségvetés forrásainak, illetve feladat-előírás figyelembe vételével határozható meg. Ellátási színvonal növekedés központi források segítségével érhető el.

1.2. Az oktatási, nevelési feladatok színvonalának megtartása, hosszabb távon az intézményhálózatnak a gyermekek számához jobban igazodó átalakításának feltétele mellett

Az egyes intézmények hatékonyabb működési lehetőségeinek kihasználása érdekében az ellátórendszer stratégiai átalakításának előkészítése, illetve a megvalósítás elkezdése biztosítja a későbbi években a megfelelő színvonal fenntartását. Az átalakítás konkrét elemei a készülő közoktatás fejlesztési tervben kerülnek megfogalmazásra. A fő cél az, hogy a közforrások mindenkor a leghatékonyabb szolgáltatás megteremtésével kerüljenek felhasználásra.

Az intézményi férőhely-kapacitások feltöltése elsősorban salgótarjáni lakóhellyel/tartózkodási hellyel rendelkező gyermekekkel történhet. Az önkormányzat

sajátos érdekeinek jobban megfelelő ösztöndíjrendszeren keresztül kell ösztönzést adni a tehetségeknek és a színvonalas tudásnak.

Az önkormányzat továbbra is érdekelt a Térségi Integrált Szakképző Központ működtetésében, annak érdekében, hogy a gazdasági szereplők keresletének megfelelő munkaerő képzésére kerüljön sor, amely folyamatosan alkalmazkodik a munkaerő-piaci igényekhez. Ezért meg kell vizsgálni a szakképző osztályok társulási szinten való működésének lehetőségét költséghatékonyság szempontjából.

1.3.A felsőoktatás és felsőfokú szakképzés feltételrendszerének stabilizálása

Az önkormányzat fontosnak tartja, hogy a Budapesti Gazdasági Főiskola Salgótarjáni Intézetének beiskolázási és pénzügyi feltételrendszere stabilizálódjon. Az önkormányzat segítséget nyújt a gazdálkodási zavarok kezeléséhez, de elvárja, hogy a Főiskola az önfenntartó és önfejlesztő képesség kialakítására elfogadott stratégiai terv alapján alakítsa ki a hosszú távú racionális, gazdaságos, és költséghatékony működés feltételeit, aminek kialakításában az Önkormányzat a lehetséges mértékben részt vesz.

2.A felhalmozási kiadások fő cselekvési irányai

2.1.Az önkormányzati ingatlanvagyon működőképességének megtartása

A kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok ingatlanbázisának megfelelő műszaki szinten való tartása előnyt kell kapjon az egyéb ingatlanvagyonhoz képest.

Pályázati lehetőségek kihasználásával elnyerhető források alapozhatják meg a komplex épület-felújításokat.

2.2.Hitelforrásból fedezett felhalmozások

A kötelező önkormányzati feladatellátás feltételrendszerét biztosító felhalmozási feladatok mellett a város életét jelentősen befolyásoló feladatok kaphatnak előnyt. Azon feladatok megvalósítása kívánatos, amelyek költséghatékonyak is, megtakarítást, vagy bevételi többletet hoznak.

II.A gazdálkodás keretei

Az önkormányzati költségvetés cél és eszközrendszerén keresztül kell megvalósítani a város működtetését, fejlődését.

A költségvetés meghatározó elemét jelentő központi költségvetési források volumene, a költségvetési törvény szigorú forrásszabályozása miatt, nem tudja követni a feladatellátás költségnövekedését. Mivel a megszokott feladatvolumen fenntartásához szükséges források a saját bevételek korlátozott bővítésének okán, a helyi adóbevételek tervezhető nagysága csökken, nem elégségesek, strukturális átalakítás, némely feladatok korlátozása, megszüntetése nem kerülhető el.

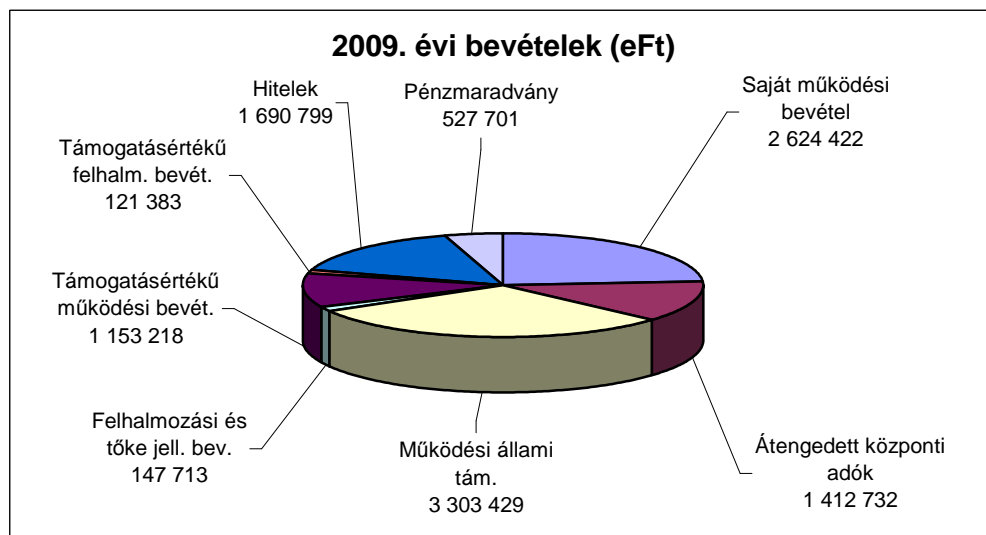
Bevételek

Az önkormányzatot valóságosan érintő bevételi főösszegének meghatározása érdekében az önkormányzati szinten számított bevételi főösszeget korigálni kell az önkormányzaton kívüli feladatellátásra irányuló bevétellel. (Lásd a 3./b. sz. mellékletben)

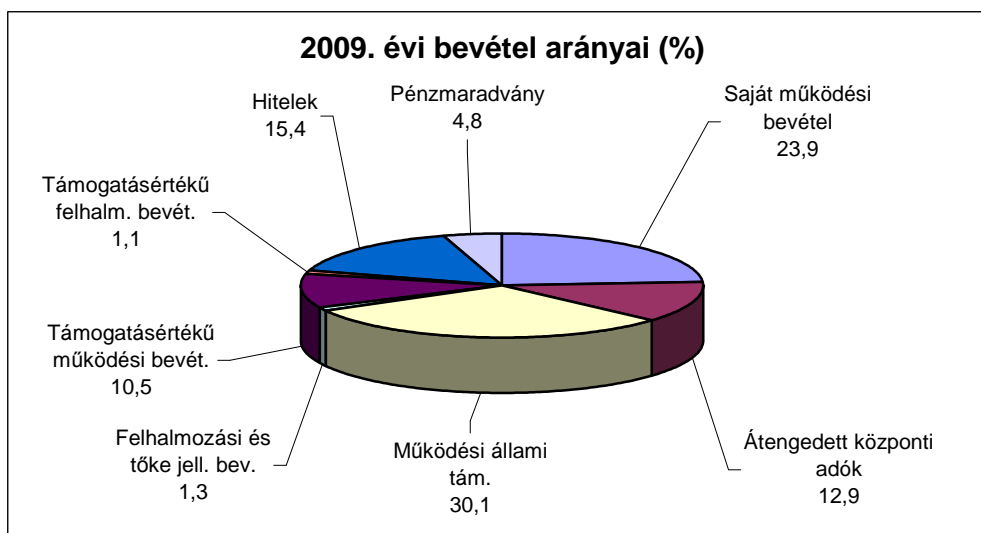
A 2009. évre meghatározott korigált bevételi főösszeg 10.983.397 ezer forint, amely 624.413 ezer forinttal, 6%-kal nagyobb a 2008. évben tervezett bevételi volumentől.

A költségvetés forrásbővítő hitelének nagysága 1.690.799 ezer forint.

A főbb bevételi elemek nagyságát az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzat tervezett **saját működési bevétele** 2.624.422 ezer forintot tesz ki, aminek a bevételi főösszeghez viszonyított aránya 23,9%, 1,6% csökkenést mutat a 2008. évi mértékhez. Az arányvesztés alapvetően a felhalmozási bevételként megjelenő pénzügyi forrás magas szintje miatt jelentkezik.

A költségvetés működési szektorának főösszegéhez viszonyított arány 28,4%, amely 0,3% pont csökkenést jelent.

A bevételi csoporton belül a helyi adókból származó bevétel megkülönböztetett jelentőségű. Tervezett nagysága arányát tekintve a bevételi csoporton belül 56,8%, 0,5% ponttal növekedett, tehát jelentősége nőtt.

Átengedett központi adók nagysága 1.412.732 ezer forint, aminek az aránya a meghatározott bevételi főösszegben 12,9%, 0,4% pont növekedést jelent.

Ezen belül a meghatározó SZJA járandóság 1.195.732 ezer forint, 11,3%-kal nagyobb a 2008. évi összeghez képest.

A gépjárműadó bevétel tervezett nagysága a jogszabályváltozások figyelembevételével alakult ki.

Az átengedett központi adók aránya a működési szektor főösszegéhez képest 15,3%, 1,3% ponttal növekedett, ami azt jelenti, hogy a központi forrás nagyobb részben vesz részt a működés finanszírozásában.

A működési feladatokra irányuló központi források (**normatív állami hozzájárulás, felhasználási köztartozás normatív állami hozzájárulás, központosított előirányzat**)

tervezett összege 3.303.429 ezer forint, amely aránya a költségvetés főösszegén belül 30,1%, 2,9% ponttal csökken.

A működési szektor bevételi főösszegén belül elfoglalt arány 35,8%, ami 1,3% pont mértékben csökken az előző évhez képest. Ez is azt mutatja, hogy ezen központi források kisebb részben vesznek részt a működési feladatok finanszírozásában.

Felhalmozási és tőke jellegű bevétel számításba vett összege 147.713 ezer forint, aminek aránya a költségvetés bevételi főösszegéhez viszonyítva 1,3%, 0,4% ponttal csökkent. A figyelembe vehető bevétel alacsonyabb mértékének az oka, hogy az értékesíthető vagyonelemek beszűkültek, illetve a piac fizetőképessége csökkent.

A bevétel nagyságának a felhalmozási szektor főösszegéhez viszonyított aránya 8,4%, amely 6,9% ponttal csökkent a 2008. évi tervezetthez képest. Ez azt mutatja, hogy a vagyonértékesítésből származó bevételek kevesebb forrást biztosítanak mint a korábbi években.

Támogatásértékű működési bevétel jogcímen tervezett előirányzat 1.153.218 ezer forint, a költségvetési bevétel főösszegéhez viszonyított aránya 10,5%, 0,6% ponttal csökken. A bevétel jelentős részét a szociális jogcímen megjelenő tételek teszik ki. Ezen túlmenően az egészségügyi alapellátást finanszírozó Egészségbiztosítási Pénztár címzett forrásai a jelentősebbek.

A támogatásértékű működési bevétel aránya a működési szektor főösszegéhez viszonyítva 12,5%, amely megegyezik az előző év arányával.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel jogcímen meghatározott előirányzat 121.383 ezer forint, amely a költségvetés bevételi főösszegéhez viszonyítva 1,1%-os mértékű arányt foglal el. Az arány a 2008. évi mértékhez képest 1,8% ponttal csökken. A csökkenést a különféle felhalmozási feladatokhoz kapcsolódó források alacsonyabb szintje okozza abból adódóan, hogy korábbi évről áthúzódó támogatott feladat kevesebb mint az előző évben.

A támogatásértékű felhalmozási bevétel aránya a felhalmozási szektor bevételi főösszegében 6,9%, 19,4% pontos csökkenést mutat abból adódóan, hogy ezen forrás jelentősen kisebb a 2008. évben tervezettnél.

Hitelfelvétel tervezett összege 1.690.799 ezer forint, amely a költségvetés bevételi főösszegéhez képest 15,4%-os arányt mutat, ami a 2008. évhez képest 7,8% pont

növekedést jelent. A növekedés a jelentősen megnövekedett pénzügyi forrás bevonásának tervezése miatt jelentkezik.

A költségvetés működési szektorát 6,1% arányban, az előző évhez képest 0,7% ponttal nagyobb mértékben finanszírozza hitelforrás.

A költségvetés felhalmozási szektorát, a jelentős hitelforrás növekedésének tervezése miatt, 64,5%-ban, a 2008. évi tervhez képest 39,3% ponttal nagyobb mértékben fedezi pénzügyi forrás.

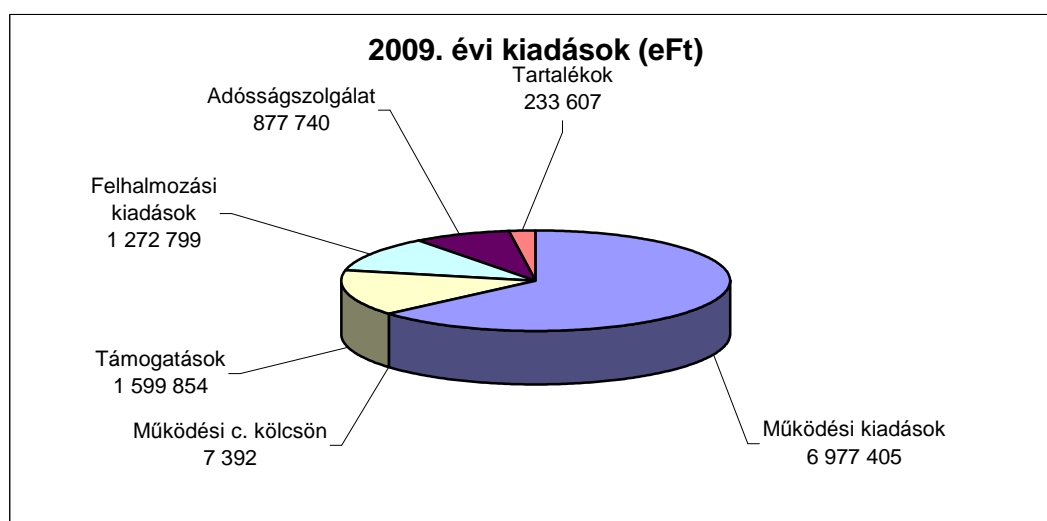
Pénzmaradvány igénybevétele a tervezés szintjén 527.701 ezer forint összegű, amely elsősorban a működési feladatok fedezeti forrásaként került figyelembevételre. A költségvetés bevételi főösszegéhez viszonyítva aránya 4,8%-ot mutat, ami 0,9% ponttal elhalad a 2008. évi mértéktől.

Kiadások

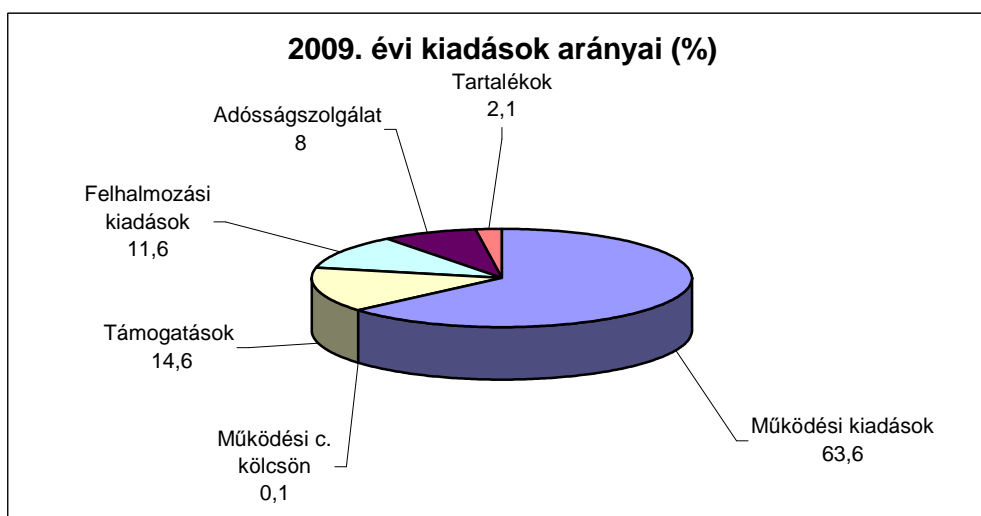
Közvetlenül az önkormányzati feladatellátást érintő kiadási főösszeg meghatározása érdekében a számított kiadási főösszeget korigálni kell az önkormányzaton kívüli feladatellátáshoz kapcsolódó tervezett kiadással.

A költségvetés 2009. évre meghatározott korigált kiadási főösszege 10.983.397 ezer forintot tesz ki, amely 624.413 ezer forinttal, 6%-kal meghaladja a 2008. év tervezett főösszegét.

A kiadási elemek főbb csoportjait az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A folyó **működési kiadások** (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások) előirányzata összességében 6.977.405 ezer forintot tesz ki, amelynek aránya a kiadási főösszeghez viszonyítva 63,6%-os, amely 5,9% ponttal kisebb az előző évi mértéktől. A csökkenést alapvetően a felhalmozási főösszeg növekedése okozza.

A működési szektoron belüli arány 75,6%-os, amely 2,6% pont csökkenést mutat alapvetően a 13. havi illetmény csökkentése következtében.

A működési költségvetésen belül a személyi juttatás együttes összege 3.300.005 ezer forint, amely 5,0%-kal elmarad az előző évi mértéktől, amiben már jelentkezik a 2008. évi megszorító intézkedés hatása is.

Az összevont dologi kiadás jogcímen 2.609.599 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 0,2%-kal növekedett a 2008. évi összegtől, ellenére annak, hogy központi forrás ez évben sem segíti a felmerülő költségek finanszírozását. A kiadás növekedését elsősorban az energia és egyéb szolgáltatások díjemelkedése okozza.

Az **önkormányzat működési támogatás** előirányzata összességében 1.599.854 ezer forint nagyságrendet tesz ki, amely 8,9%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A kiadás meghatározó eleme a szociális és gyermekvédelmi feladatokra kerül felhasználásra.

A támogatási jogcímen megjelenő összegnek az önkormányzati költségvetés főösszégén belüli aránya 14,6%, amely 0,4% ponttal növekszik.

A költségvetés működési szektorának főösszégén belüli arány 17,3%, ami 1,3% pontos növekedést mutat.

Felhalmozási feladatokra közvetlenül 1.272.799 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely aránya a költségvetés főösszegéhez képest 11,6%, ami 4,1% pont növekedést mutat.

A költségvetés felhalmozási szektorán belüli arány 72,5%, 5,1% ponttal növekedett a pénzügyi forrásból tervezett felhalmozások növekedése miatt.

Adósságszolgálati kötelezettség előirányzata 877.740 ezer forint, növekedett az előző évhez képest a hitelfelvételek következményeként. A kiadás aránya a költségvetés főösszegéhez képest 8%, 1% ponttal növekedett.

Általános tartalék jogcímen elkülönített összeg 14.600 ezer forint.

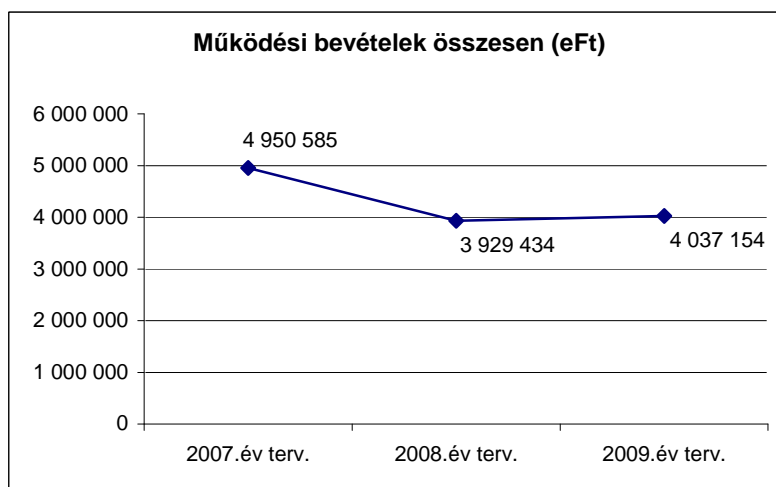
Céltartalék jogcímen összességében 233.607 ezer forint elkülönítésére került sor. A tételes jogcímeiket az 1. számú melléklet tartalmazza.

III.

Az önkormányzati költségvetés 2009. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek (3./b. melléklet szerint)

A működési bevételek nagyságának tervezett összegét, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési bevételek jogcímen tervezett előirányzat összege 4.037.154 ezer forint, amely 107.720 ezer forinttal, 2,7%-kal növekedett a 2008. évben tervezetthez képest. A növekedés elsősorban az SZJA kiegészítés növekedéséből adódik.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi bevételek előirányzata 514.844 ezer forint, amely 72.748 ezer forinttal, 12,4%-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenést elsősorban az okozza, hogy a Csatornamű Kft. bérleti díja ez évben nem jelentkezik tervezési szinten a bevételek között, illetve a szilárd hulladéklerakó bérleti díja az egyéb sajátos bevételek között kerül elszámolásra.

A bevétel meghatározó elemét ez évben is a közétkeztetéssel összefüggésben megjelenő befizetések teszik ki. A Közgyűlés döntése szerint a díjemelés nagysága 6%.

1.2. Önkormányzat sajátos működési bevételei

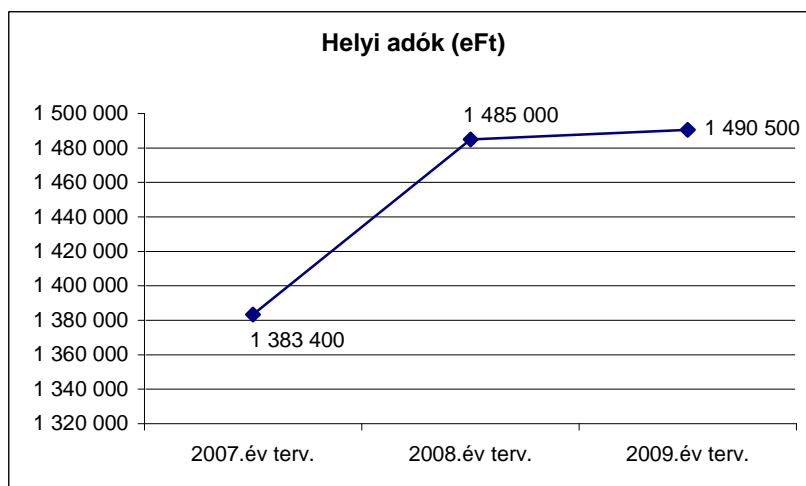
1.2.1. Illetékbevétel

Az illetékbevétel tervezett összege 132.000 ezer forint, figyelemmel arra, hogy a világgazdasági válság reálgazdaságra ható következménye miatt a tulajdonmozgások csökkennek, illetve az öröklés illetékmentessége miatt, nem növekedhet jelentősen teljesítési adatok alapján számításba vehető bevétel.

1.2.2. Helyi adók

A bevétel nagyságát befolyásolja a világgazdasági válságnak a reálgazdaságban megjelenő hatása, ami miatt a tervezhető forrás jelentősen nem növekszik.

A bevétel tervezett nagyságát, figyelembe véve a korábbi évek adatait is, az alábbi diagram mutatja:

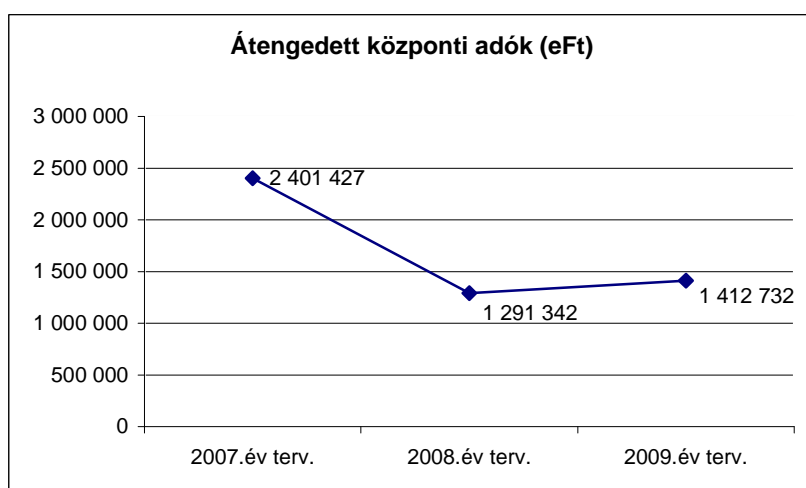


A számításba vett előirányzat 1.490.500 ezer forint, amely 5.500 ezer forinttal, 0,4%-kal nagyobb a 2008. évben tervezett mértéknél.

1.2.3. Átengedett központi adók

Az átengedett központi adók megosztása alapján a központi költségvetés forrásszabályozása szerint 1.412.732 ezer forint járandóság illeti meg az önkormányzatot. A bevételi forrás 121.390 ezer forinttal, 9,4%-kal növekszik az előző évhez képest.

A bevétel nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A központi adókon belül az SZJA jogcímen tervezhető forrás 1.195.732 ezer forint, amely 121.390 ezer forinttal, 11,3%-kal növekedett a 2008. évhez képest. A központi adómegosztás szabályai nem változtak a költségvetési törvény rendelkezései szerint,

hiszen továbbra is a két évvel ezelőtt beszedett központi adó 40%-a illeti meg az önkormányzatokat, amiből a településen beszedett összeg 8%-a helyben marad.

A tervezett jogcímek és összegek az alábbiak:

	<u>összeg</u>	<u>változás</u> <u>2008-hez képest</u>
- SZJA helyben maradó része	475.231 ezer forint	+40.082 ezer forint
- Jövedelemkülönbség mérséklése	720.501 ezer forint	+81.308 ezer forint

Az SZJA helyben maradó része 9,2%-kal növekedett, ami azt jelenti, hogy 2007. évben a városban fizetett adó jelentősen emelkedett, mivel a gazdálkodó szerveknél a bérfizetés növekedett. A reálértéket meghaladó jövedelemkiáramlás azt is jelenti, hogy a gazdálkodó szervezetek termelési volumene bővült, amely lehetővé tette a munkavállalói juttatás növelését.

A gépjárműadó tervezett előirányzata 217.000 ezer forint, megegyezik az előző évi nagyságrenddel. Mivel a gépjárművek adóztatásról szóló jogszabály változása miatt van olyan gépjárműcsoport, amely kikerült az adófizetési kategóriából, erőteljes és eredményes munkát kell végezni az előirányzat teljesítése érdekében.

1.2.4.Egyéb sajátos bevételek, bírságok, pótlékok

Ezen bevételi kategóriában tervezett előirányzat 487.078 ezer forint, amely 46.578 ezer forinttal, 10,6%-kal nagyobb az előző évi összegnél.

A bevételi csoportok az alábbiak:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével összefüggésben számítható bevétel a vagyonkezeléssel megbízott Salgó Vagyon Kft. megítélése szerint 222.000 ezer forint, 10.000 ezer forinttal. 4,3%-kal elmarad az előző évben tervezett összegtől. A bevétel kalkulációja átlagos 11%-os mértékű lakbéremelés figyelembevételével történt, figyelemmel az év közben értékesítendő lakásokra is.

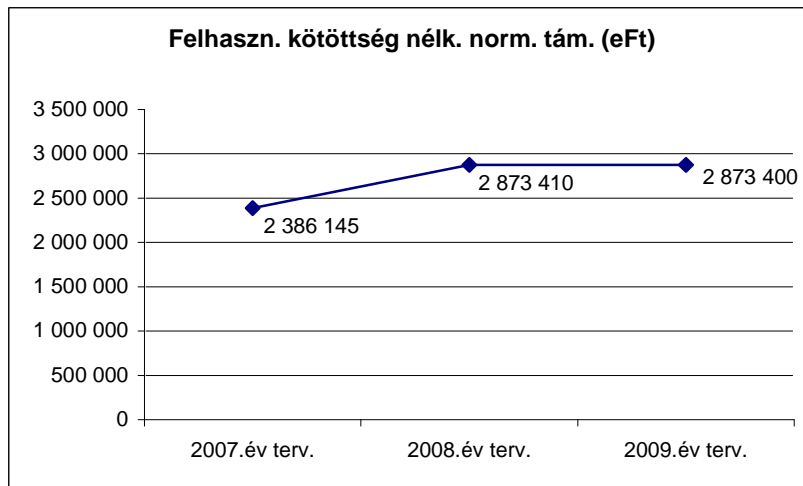
Mivel a bérlakásokra vonatkozó koncepció a bérbeadás feltételein jelentősen szigorított, a hátralékok kialakulására megkülönböztetett figyelemmel kell lenni, és meg kell akadályozni a hátralékos állomány növekedését.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben számított előirányzat, figyelemmel az előző évek tendenciáira, 140.000 ezer forint. A bevételi terv 7.000 ezer forinttal, 5,3%-kal nagyobb az előző évben tervezett összegnél.
Az előirányzat meghatározásánál 6,5%-os bérleti díjemelést vettek figyelembe, amelyet korrigáltak az értékesítésre kijelölt és a tartósan üresen álló helyiségek árbevétel kiesésével.
- A közterület használat jogcímén 14.400 ezer forint előirányzat előírására került sor. A bevétel az előző évek tapasztalatai alapján, figyelemmel az inflációs díjvalorizálásra került meghatározásra.
- A Csarnok- és Piacigazgatóság által befizetésre tervezett összeg 22.888 ezer forint, abból adódóan, hogy az önkormányzati vagyontárgyak hasznosításának eredményeként a működtetési költségek fedezetén túl jelentős forrástöbblettel rendelkezik.
- Bíróság és pótlék jogcímen tervezett előirányzat 40,200 ezer forint, amelyen belül a legjelentősebb a helyi adókkal kapcsolatban meghatározott pótlék és bírság, amely az előzetes kalkuláció szerint 26.000 ezer forint bevételt eredményezhet.
- A szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos bérleti díj 47.590 ezer forinttal került számításba vételre.

2. Támogatások

2.1. Normatív központi költségvetési támogatás

Ezen költségvetési támogatás felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatot. A költségvetési törvény 3. számú melléklete szerint meghatározott fajlagos mutatók szerint számított járandóság összegét figyelemmel a korábbi évek támogatási összegeire is, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzat összege 2.873.400 ezer forint, amely 10 ezer forinttal kisebb a 2008. évben meghatározott mértéknél. A támogatás volumenében szinten maradt, de ez közvetett módon támogatáscsökkenést jelent. Amennyiben reálértéktartó módon finanszírozná állami támogatás az önkormányzatot, 129.303 ezer forinttal több forrás jelenhetne meg a költségvetésben.

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

2.2. Normatív kötött felhasználású támogatás

A felhasználási kötöttségű költségvetési támogatás előirányzata 428.919 ezer forint, amely 117.870 ezer forinttal elmarad az előző évi összegtől. A támogatás a költségvetési törvény 8. számú melléklete szerint illeti meg az önkormányzatot.

2.3. Központosított előirányzat

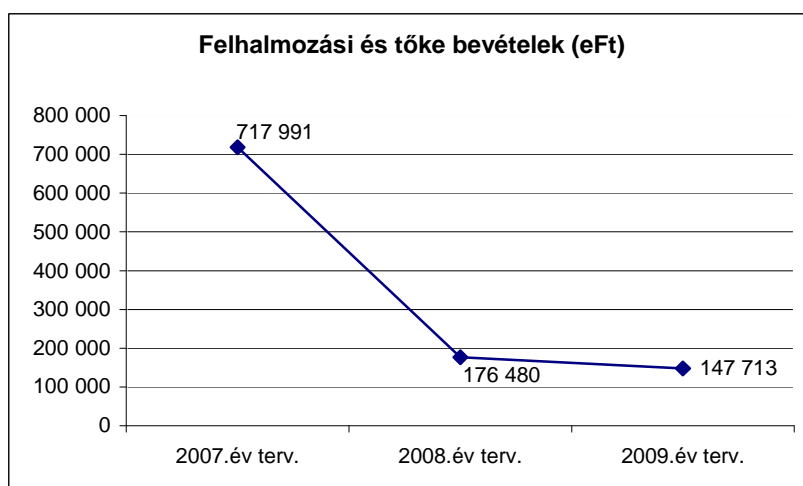
Az előirányzat 1.110 ezer forint, amely a kisebbségi önkormányzatok támogatása jogcímen jelentkezik. A kisebbségi önkormányzatok egyenként 550 ezer forint támogatással számolhatnak, ami 75 ezer forint növekedést jelent az előző évhez képest.

Az év során további központi források nyerhetők el különféle pályázatok alapján.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Ezen a jogcímen jelennek meg az önkormányzat vagyonának értékesítéséből származó, illetve egyéb pénzügyi források és átvett pénzeszközök.

A tervezett forrás nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A bevételi csoport főelőirányzata 147.713 ezer forint, amely 28.767 ezer forinttal, 16,3%-kal marad el a 2008. évben tervezett összegtől. Ez azt jelenti, hogy az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó források kisebb részben finanszírozzák a felhalmozási költségeket.

3.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

Ezen a jogcímen tervezett előirányzat 60.833 ezer forint, amely alapvetően a Zemlinszky út 5-7. és 11. sz. alatti 1224/1 hrsz-ú telekingatlan kereskedelmi-gazdasági célú értékesítésén alapul.

A Zemlinszky úton tervezett telekértékesítés jelentős bizonytalanságot tartalmaz így ebből adódóan 30.000 ezer forint bevétellel szemben megjelenő kiadási előirányzatok felhasználását korlátozni kell.

3.2. Sajátos felhalmozási és tőkebevételek

3.2.1. Önkormányzati lakások értékesítése

Az önkormányzati vagyon kezelésével foglalkozó Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 30.000 ezer forint előirányzat különíthető el. Az előirányzat alapját a korábbi években megkötött részletfizetési ütemű adásvételi szerződések alapján várható összeg 11.000 ezer forint, valamint a Közgyűlés által jóváhagyott és jóváhagyásra kerülő új eladások befizetései képezik.

3.2.2.Lakótelek értékesítés

A Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 5.200 ezer forint előirányzat határozható meg. Az előző évektől elmaradó előirányzat oka, hogy a pénzpiac negatív tendenciái és a 2008-as év tapasztalatai alapján megállapítható, hogy az utóbbi évben jelentősen csökkent a lakásépítési kedv. Az előirányzat meghatározásánál a Kazári úton lévő 3 közművesített és a Frigyes körúton 1-2 előközművesített telek értékesítésével számolnak.

Ezen túlmenően az esetlegesen előforduló telek kiegészítések kerültek kalkulációra az előirányzat meghatározásánál.

3.2.3.Privatizációs bevétel

A tervezhető bevétel az „E” hiteltörlesztési ütemek alapján 500 ezer forint.

3.2.4.Egyéb sajátos felhalmozási bevétel

A vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint a meghatározható előirányzat 1.500 ezer forint. Az előirányzat elsődlegesen a 3/2007. (II.07.) GVIB határozattal jóváhagyott idegen felépítmény alatti földterületek (garázs alatti föld) értékesítésén alapul.

3.3.Pénzügyi befektetések bevétele

A meghatározható előirányzat 49.680 ezer forint, amely a gázszolgáltató vállalat privatizációjával összefüggésben megjelent és lekötött állampapírok beváltásából 46.680 ezer forint összegben, és ezek kamataiból 3.000 ezer forint összegben adódik.

4. Támogatásértékű bevételek

4.1.Támogatásértékű működési bevétel

A tervezett bevételi előirányzat 1.153.218 ezer forint. Ezen bevételi csoporton belül a legjelentősebb bevétel a jövedelempótló támogatás jogcímen jelentkező 1.034.695 ezer forint, amely 189.113 ezer forint, 22,4%-kal növekedett.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 96.380 ezer forint összegre lehet számítani, amely az iskolaorvosi szolgálat, az anyatejgyűjtés, a védőnői feladatok és az önkormányzat kezelésében működő orvosi rendelők működésének finanszírozására irányul.

Mátraszele önkormányzatától az oktatási feladatokra irányuló térítés esetében 11.000 ezer forint bevételi összegre számol a költségvetés.

A helyi autóbusz közlekedésnek Somoskőújfalu közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a költségvetés a településtől 2.900 ezer forint bevételre számít.

A városkörnyékből bejáró tanulók alapján a kistérségi társulás által igényelt támogatás 3.000 ezer forintot tesz ki.

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel

A tervezett bevételi előirányzat 121.383 ezer forint, amely a korábbi időszakban elnyert pályázatokkal összefüggésben megkötött támogatási szerződések szerint illeti meg az önkormányzatot az alábbi feladatokra:

- orvosi rendelő kialakítása	20.000 ezer forint
- Illyés Gyuláné Iskola felújítása	20.000 ezer forint
- térfigyelő kamerarendszer fejlesztése	20.000 ezer forint
- játszóterek (Dolinka, Arany J út, Alagút út) fejlesztése	14.883 ezer forint
- Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	46.500 ezer forint

5. Támogatási kölcsön visszatérítés

A korábbi időszakokban folyósított önkormányzati munkáltatói kölcsönök, lakásvásárlás, építés támogatására irányuló önkormányzati kölcsönök visszafizetéséből várható bevétel 2.000 ezer forint.

6. Hitel

A tervezett előirányzat 1.690.799 ezer forint, amely mind a működés, mind a felhalmozás kiegészítő forrása érdekében került meghatározásra.

Rövidlejáratú hitelként 562.016 ezer forint a meghatározott hitelösszeg. Ezen belül 62.016 ezer forint a korábbi időszakban megvalósult szennyvízcsatorna hálózatbővítésével összefüggésben meghatározott lakossági kiegészítés miatt megnyitott hitel 2009. évre áthúzódott igénybevétele jelentkezik.

A felhalmozások esetében az alábbi feladatokra irányulóan került sor hosszúlejáratú hitelek tervezésére:

- Iskolaépület felújítása, rekonstrukciója	290.000 ezer forint
--	---------------------

- | | |
|--|---------------------|
| - Általános felhalmozási feladatokhoz | 300.000 ezer forint |
| - TISZK pályázati erő biztosítására | 58.783 ezer forint |
| - Bevételi feltétellel tervezett felhalmozási feladatokhoz | 480.000 ezer forint |

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A tervezett előirányzat 527.701 ezer forint, amely a kisebbségi önkormányzatok maradványai mellett az alábbi jelentősebb feladatok finanszírozására irányul:

- | | |
|--|---------------------|
| - Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 14 ezer forint |
| - Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 279 ezer forint |
| - Egyéb működési feladatok finanszírozására | 340.000 ezer forint |
| - önkormányzati bérlakások felújítására | 20.000 ezer forint |
| - Parkoló építési alap | 3.950 ezer forint |
| - Salgótarjáni Kistérség Hulladékgazdálkodási rendszer fejl. | 39.332 ezer forint |
| - Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés saját ereje | 3.500 ezer forint |
| - Női átmeneti szálló saját erő | 1.404 ezer forint |
| - Játsszótér kialakítás saját erő | 3.721 ezer forint |
| - Orvosi rendelő kialakítása a Május 1. úton saját erő | 5.000 ezer forint |
| - Illyés Gyuláné Iskola akadálymentesítése saját erő | 3.953 ezer forint |
| - 21-es főközlekedési út elkerülő szakasza | 19.491 ezer forint |
| - Damjanich úti rézsű támfalépítése | 4.086 ezer forint |
| - Szilárd hulladéktelepen a kompaktor földarab felújítása | 2.880 ezer forint |
| - Egyéb felhalmozási feladatok finanszírozására | 77.024 ezer forint |

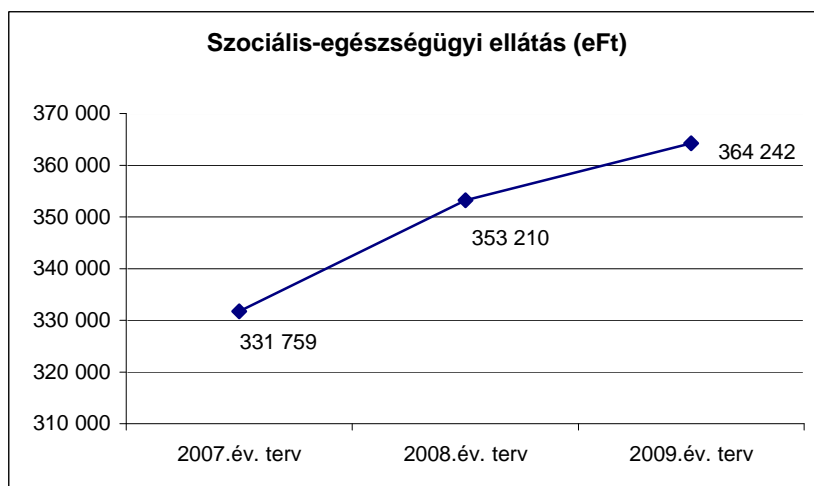
IV.

Az önkormányzati költségvetés 2009. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások (3/b. melléklet szerint)

1.1. Egészségügyi-Szociális Központ fejezet

A fejezet tervezett összes működési költségeinek előirányzatát, figyelemmel a korábbi évek tervezett adataival, az alábbi diagram mutatja:



A működési költségvetés összes előirányzata 364.242 ezer forint, amely a 2008. évitől 11.032 ezer forinttal, 3,1%-kal növekszik.

A személyi juttatásokra 147.328 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 3.908 ezer forinttal, 2,6%-kal kisebb az előző évitől. A csökkenés abból adódik, hogy a 13. havi előirányzat nem került tervezésre. Bérfejlesztésre nem kerül sor ebben az évben.

Dologi kiadásokra 147.271 ezer forint a meghatározott előirányzat, amely az előző évit 14.629 ezer forinttal, 11%-kal haladja meg, figyelemmel az energiaárak emelkedésére, és egyéb szolgáltatási díjak növekedésére. Továbbra is a fűtés, elektromos energia, vízfogyasztás költségei az előző három év természetes átlagfogyasztása alapján kerültek meghatározásra.

Az intézmény által közvetlenül ellátott feladatok költségeire meghatározott előirányzat megfelelő színvonalat biztosít a szolgáltatásokat igénybevevők részére. A feladatok az alábbiak:

- étkeztetés megszervezése,
- családi napközi,
- fogyatékosok nappali ellátása, lakóotthoni ellátás,
- hajléktalanok ellátása,
- adósságkezelési szolgáltatás,
- aktív korú rendszeres segélyezettek együttműködési programja.

Az intézmény az egészségügyi alapellátási feladatain belül elvégzi az iskola-egészségügy, az anyatejgyűjtő állomás, a védőnői szolgálat, a fogorvosi ügyelet ellátását, vállalkozó

orvos hiányában a háziorvosi, a házi gyermekorvosi szolgálat, a fogorvosi ellátás működtetését. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár címzett forrásai nem elégségesek a költségek maradéktalan finanszírozására, ezért kiegészítő önkormányzati források kellenek.

Az alapellátásra tervezett előirányzat 106.460 ezer forint, amelyet csupán 96.380 ezer forintban finanszírozza az OEP címzett forrása, a többi kiegészítő forrás, amiből az önkormányzat támogatási többlete 3.980 ezer forint.

Az orvosi ellátás túlnyomó részben privatizált orvosi rendelőkben történik.

1.2. Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata fejezet

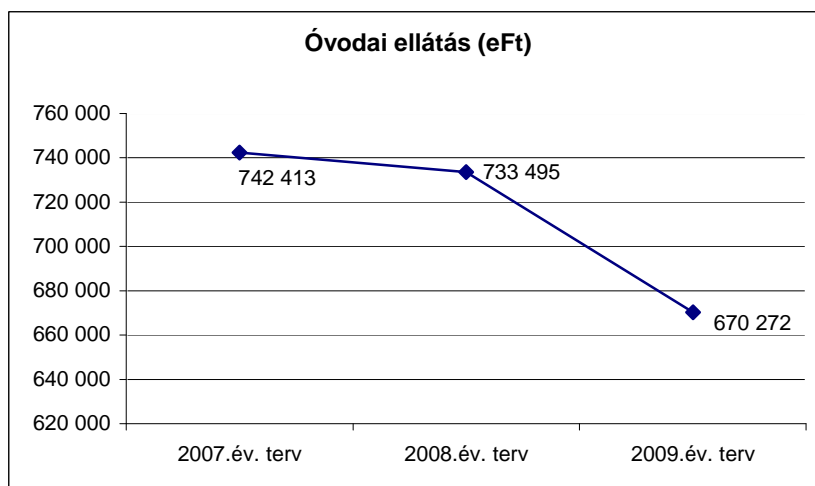
A Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv végzi a hozzá kapcsolódó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági feladatait.

Az önállóan gazdálkodó intézmény a hozzá tartozó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek dologi kiadási előirányzata felett rendelkezési jogosítványt kapott. A gazdálkodási feladatok általános felügyeletén és végzésén túl a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata központilag szervezi a takarítás és az intézményi épületek őrzés-védelmét, a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatokat.

Óvodai nevelés

A jelenleg működtetett központi intézmény és a hozzá tartozó telephelyek együttesen változatlan feltételekkel való tovább működtetése a tervezési szinten determinálja azt a kiadási színvonalat, amely elengedhetetlenül szükséges a hálózat fenntartásához. A determinált kiadás finanszírozásához a központi normatív hozzájárulás növekedése elmarad a költségek növekedésétől. Az önkormányzati forrás-kiegészítés minimalizálása érdekében indokolt a feladatellátó szervezetrendszer áttekintése a későbbi időszakok szükségleteihez igazodva.

Az óvodai nevelésre irányuló összes működési előirányzatot, amely tartalmazza a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata arányos költségét is, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési feladatokra összességében 670.272 ezer forint előirányzat irányul, amely 63.223 ezer forinttal, 8,6%-kal elmarad a 2008. évben tervezettől.

A személyi juttatás előirányzata 355.346 ezer forint, amely 46.406 ezer forinttal, 11,6%-kal elmarad a korábbi évtől. A csökkenés elsősorban abból adódik, hogy a 13. havi illetmény nem kerül tervezési szinten az előirányzatba, illetve mesterséges bérhány érvényesítésre került.

A dologi kiadás előirányzata 198.116 ezer forint, amely 1.742 ezer forinttal, 0,9%-kal elmaradt az előző évihez képest.

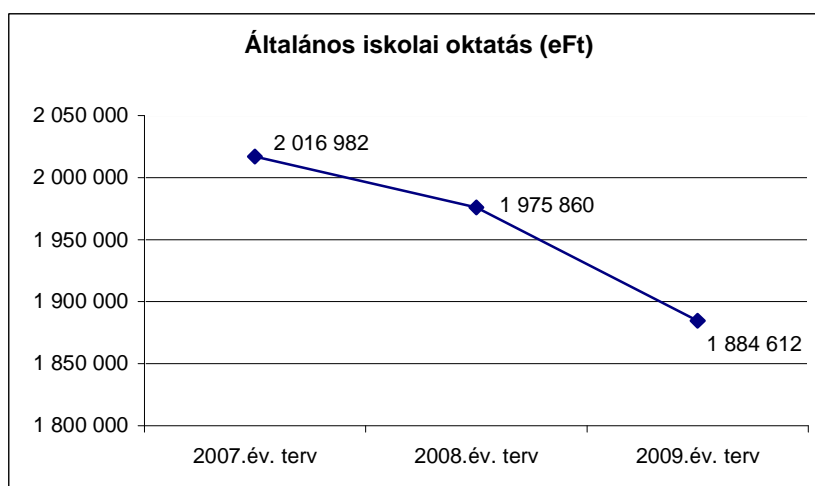
A nagyon szűkösen meghatározott előirányzatok miatt a Közgyűlés rendkívül fegyelmezett és szigorú költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

Általános iskolai oktatás

Ezen önkormányzati feladat ellátása során a rendelkezésre álló férőhelyek számának és a tanulói létszámnak az összhangját folyamatosan fenn kell tartani a férőhely kihasználtság hatékonysága biztosítása érdekében. A helyzetet súlyosbítja, hogy az állami normatíva szükségessége miatt és a működési költségek növekedése következtében egyre nagyobb mértékű önkormányzati forrás-kiegészítés szükséges.

Irányított beiskolázási rendszer alkalmazásán keresztül csupán a szükséges tanulócsoport indítására kerülhet sor, a közoktatási törvényben meghatározott létszámkövetelmények betartása mellett.

Az általános iskolai oktatás működési előirányzatát, amely tartalmazza a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára arányos költségét is, figyelemmel a korábbi években tervezett összes működési előirányzatokra is, az alábbi diagram mutatja:



A meghatározott működési előirányzat összességében 1.884.612 ezer forintot tesz ki, amely 92.248 ezer forinttal, 4,6%-kal csökkent.

A személyi juttatás kifizetésére irányuló előirányzat 1.062.984 ezer forint, amely 81.208 ezer forinttal, 7,1%-kal csökkent, elsősorban a 13.havi illetmény tervezésének elmaradása, és a mesterséges bérhiány érvényesítése miatt.

Dologi kiadások finanszírozására elkülönített előirányzat 476.253 ezer forint, amely 16.445 ezer forinttal, 3,6%-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedés az energia és egyéb szolgáltatások áraiban bekövetkezett növekedés miatt következett be, függetlenül attól, hogy a központi költségvetés szintjéről normatív támogatás nem segíti ez évben sem a költségek finanszírozását.

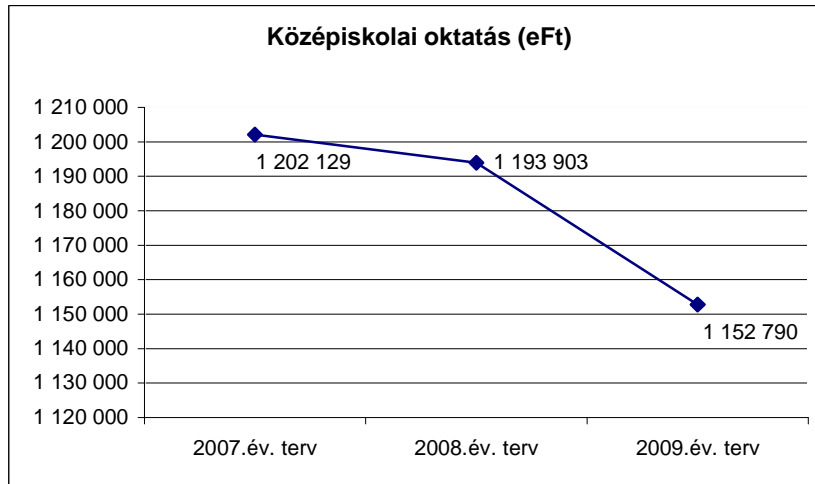
Mivel az előirányzatok szűkösen kerültek meghatározásra, a Közgyűlés elvárja az intézmények vezetésétől a takarékos és racionális költséggazdálkodást.

Középiskolai oktatás

A középiskolai feladatokra rendelkezésre álló intézményhálózat megfelelő lehetőséget teremt a zavarmentes működésre. A középiskolai oktatás szervezeti rendszerével szembeni elvárás, hogy feleljen meg a helyi és a térség igényeinek. A helyi, illetve a térség gazdasági szereplői határozzák meg a jól képzett, konvertálható tudással rendelkező szakemberek iránti igényt, a munkaerőképzés átgondolt rendszerének működtetését.

A térség igényeinek magas színvonalon megfelelni tudó szakemberek mellett az állami felsőoktatásban tovább tanulni szándékozók felvételi tudásszintjét javítani kell, hogy érzékelhetően növekedjen a végzős hallgatók számához viszonyított felvételi arány.

A középiskolai oktatás működtetésének együttes előirányzatát, amely tartalmazza a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára arányos költségét is, figyelemmel a korábbi években tervezett összes működési előirányzatokra is, az alábbi diagram mutatja:



A feladatellátás együttes előirányzata 1.152.790 ezer forint, amely 41.113 ezer forinttal, 3,4%-kal csökkent a 2008- év tervezett összegéhez képest.

Személyi juttatásokra rendelkezésre álló előirányzat 696.200 ezer forint, amely 33.770 ezer forinttal, 4,6%-kal alacsonyabb az előző évitől. A csökkenést elsősorban a 13. havi juttatás tervezésének elmaradása és a mesterséges bérhiány érvényesítése okozza.

Dologi kiadásokra 230.705 ezer forint áll rendelkezésre, amely 3.367 ezer forinttal, 1,5%-kal mutat nagyobb összeget mint a 2008. évi mérték. A növekedés az energiaárak és a szolgáltatások igénybevételi árának növekedése miatt jelentkezik, függetlenül attól, hogy központi forrás nem segíti ezen költségek finanszírozását.

Mivel a működési előirányzatok szűkösek, a Közgyűlés elvárja az intézmények vezetésétől a takarékos és racionális költséggazdálkodást.

1.3.Egyéb önálló intézmények fejezet

Ezen költségvetési fejezet tartalmazza az egyéb önkormányzati feladatellátást biztosító intézmények költségvetését. Intézményi feladatellátásként a kultúra, a tűzoltás, és a piacozási feltételek biztosítása jelenik meg.

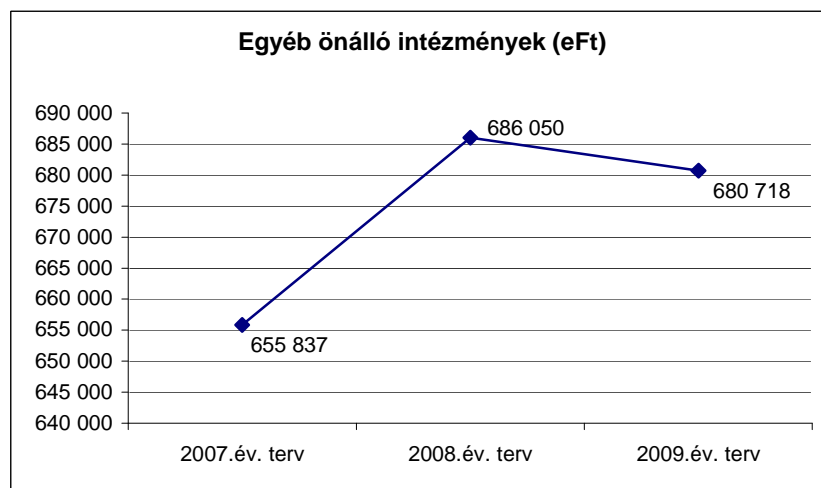
A város kulturális, művészeti, közéleti eseményeinek megrendezését alapvetően a József Attila Művelődési és Konferenciaközpont lehetőségeire lehet építeni.

A közművelődésre irányuló központi források szükségessége miatt jelentős önkormányzati forrás kiegészítés szükséges. Mivel a feladatellátására irányuló fedezetnek az önkormányzat saját eredetű pénzeszközeiből való kiegészítésére korlátozottan van módja, ezért fel kell tárni, illetve folytatni kell a többszintű finanszírozás (szponzori, pályázati források) bevonását, illetve a feladatellátás újragondolása indokolt.

A tűzoltóság működési feladatainak finanszírozására a központi költségvetés címzett forrásai szolgálnak, önkormányzati forrás ezen túlmenően nem jelenik meg az intézmény költségvetésében.

A Csarnok- és Piacigazgatóság működési költségeit saját bevételei fedezik, így egyéb önkormányzati forrás nem jelenik meg az intézmény költségvetésében.

Az egyéb önkormányzati feladatellátást biztosító intézmények együttes működési feladataira irányuló előirányzatot, figyelemmel a korábbi évek tervezett előirányzataira, az alábbi diagram mutatja:



Az együttes előirányzat 680.718 ezer forint, amely 5.332 ezer forintra, 0,8%-kal mutat kevesebb összeget mint a 2008. év.

Személyi juttatás előirányzata 390.931 ezer forint, 5.872 ezer forintra, 1,5%-os növekedést mutat az előző év tervadatához képest. A növekedést az előző évi bérfelajánlás, és a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény alapján jelentkező kötelező előrelépés okozza alapvetően annak ellenére, hogy a mesterséges bérhiány érvényesítésre került.

Dologi kiadások fedezetére rendelkezésre álló előirányzat 168.395 ezer forint, amely 11.782 ezer forinttal, 6,5%-kal csökken alapvetően a JAMKK felhasználási kötöttségű előirányzatainak csökkenése és a visszafogottan tervezett előirányzat miatt. Ezen költségek finanszírozását központi forrás ez évben nem segíti.

Mivel ezen intézmények működésére rendelkezésre álló előirányzatok szűkösek, a Közgyűlés takarékos és racionális költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.4. Polgármesteri Hivatal fejezet

A *Polgármesteri Hivatal igazgatási* feladatai a Közgyűlés jogszabályalkotó, szabályozó feladataira, illetve a szabályozás végrehajtására irányulnak. Az előirányzatok biztosítják a megfelelő feltételeket a zavartalan feladatellátásra.

Közvetlenül az igazgatási feladatok működési költségeire irányuló előirányzat összege 1.107.472 ezer forint, amely 2.887 ezer forinttal, 0,3%-kal növekszik a 2008. évben tervezett mértékhez képest.

Személyi juttatás előirányzata összességében 645.395 ezer forint, 14.056 ezer forinttal, 2,1%-kal kevesebb az előző évtől.

Dologi kiadásokra meghatározott előirányzat 273.669 ezer forint, 24.961 ezer forinttal, 10%-kal növekedett az energia, és az egyéb szolgáltatási díjak növekedése következtében.

A *városfenntartási és egyéb feladatok* címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- A városüzemeltetés feladatain belül az útfenntartás, vízgazdálkodás, köztemető üzemeltetés, parkfenntartás, köztisztaság, közvilágítás feladataira együttesen 383.600 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre. Az előirányzat 13.300 ezer forinttal, 3,6%-kal növekszik az előző évben tervezetthez képest.

Mivel az előirányzati lehetőségek korlátozottak, a feladatok végrehajtásában ez évben még fokozottabban kell kihasználni a közfoglalkoztatásban lévő lehetőségeket.

A város területén azonnali beavatkozást igénylő feladatokra a gyorsjavító szolgálat részére 9.000 ezer forint elkülönítésére került sor.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetése jelentős forrásokat köt le az önkormányzat költségvetéséből. A vagyon kezelésével foglalkozó Salgó Vagyon Kft. számítása szerint az elkülönített előirányzat 319.000 ezer forint, amely 15.400 ezer forinttal, 5,1%-kal növekedett az előző évhez képest.

A költségek növekedését jelentősen befolyásolja az energia és egyéb szolgáltatási díjak növekedése, illetve azon költségemelkedés, amely amiatt következik be, mert a bérlők fizetési fegyelme nem javul.

A bérlakások számának csökkentése várhatóan tovább folytatódik, figyelemmel a lakáskonceptió rendelkezéseire, ebből adódóan a későbbiek során az önkormányzatot terhelő működési költségek is alacsonyabbak lesznek.

Az előirányzaton belül elkülönítetten jelenik meg a korábbi időszakban a Garzonház felújításához kapcsolódóan igénybe vett hosszúlejáratú hitel várható éves adósságszolgálati terhe 33.000 ezer forint összegben.

A lakásüzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási kiadás jelentős forrásokat köt le. Ez esetben figyelemmel kell lenni arra, hogy a lakáson belüli karbantartás bérlői feladat, illetve olyan lakás karbantartására, amely értékesítésre kerül, csupán az elengedhetetlenül szükséges költségráfordítás indokolt.

- Nem lakás célú helyiségek működtetésére szolgáló előirányzat 51.000 ezer forint, amely a tulajdonost terhelő költségek finanszírozására irányul. Az előirányzat 8.200 ezer forinttal, 13,9%-kal csökken.
Az előirányzaton belül jelenik meg az Apolló mozi fűtésével kapcsolatos kiadás 8.000 ezer forint összegben.
- A településrendezési terv aktualizálására 3.000 ezer forint, amely a legszükségesebb korrekciók elvégzésére nyújt lehetőséget.
- A közműtérkép vezetésére 4.650 ezer forint az elkülönített előirányzat, amely szerződéssel lekötött a Nemzeti Kataszteri Program Kht. felé a település térképei, adatbázis frissítése céljából. A térinformatikai rendszer fejlesztéséhez, a digitális alaptérkép feltöltésére akkor nyílna lehetőség, ha megfelelő szakember alkalmazására kerülne sor.
- Az önkormányzati vagyon biztosításának díjának fizetésére elkülönített előirányzat 12.100 ezer forint a Salgó Vagyon Kft. jelzése szerint.
- Intézményi hőközpontok tervszerű, és folyamatos karbantartására elkülönített előirányzat 5.700 ezer forint. Az előirányzat biztosítja a szükséges forrást az

intézményi hőközpontok működőképességének megtartása érdekében indokolt javítások elvégzésére.

- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggő kiadások finanszírozására a Vagyonkezeléssel megbízott Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 29.500 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. Az előirányzat nyújt fedezetet a különféle járulékos kiadások (értékbecslés, telekmegosztás, hirdetési díj, vagyonkezelő munkadíja stb.) fizetésére.
- Közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 3.000 ezer forint került elkülönítésre, amely magában foglalja a Közbeszerzési Értesítőben és az Európai Unió Hivatalos Lapjában közzétételre kerülő hirdetmények - felhívások, egyéb tájékoztatók - megjelentetésének költségeit, valamint a Polgármesteri Hivatalon kívüli független közbeszerzési szakértők megbízási díját.
- Az önkormányzati működés feladatainak támogatására a központi költségvetés (normatívák és egyéb működési pénzeszközök) pénzeszközöket bocsátott rendelkezésre. A források elszámolása alapján az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli. Ebből adódóan, elkülönítendő előirányzat 146.750 ezer forint.

A *védelmi feladatok* elvégzésére 1.686 ezer forint a meghatározott előirányzat. Az előirányzat finanszírozza a Védelmi Bizottság működtetését, illetve a város és feladat finanszírozásába bekapcsolódott települések védelmi feladatainak előkészítési költségeit.

A *Környezetvédelmi Alap* költségvetési főösszege 974 ezer forint, amely az előző évek költségvetési bevételeinek maradványából és a 2009. évre tervezett környezetvédelmi bírságból tevődik össze. A környezetvédelmi bírság megosztási szabálya nem változik, a költségvetési törvény rendelkezése szerint a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

Közművelődési feladatok címen elkülönítetten megjelenő előirányzat 21.650 ezer forint, amely felhasználási kötöttség nélküli lehetőséget teremt a Polgármesteri Hivatal közvetlen

rendelkezése alapján központosítottan végrehajtandó feladatokra. Az előirányzat felhasználásának lényegi eleme a nemzeti és városi ünnepek és jeles napok méltó megünneplése. Ezen túlmenően tételes feladatterv határozza meg a kiadás várható elemeit.

Sportfeladatok címen elkülönülten meghatározott előirányzat 27.507 ezer forint, amely felhasználási kötöttség nélkül biztosít forrásokat a Polgármesteri Hivatal közvetlen rendelkezése alapján központosítottan megvalósítandó feladatokra, figyelemmel az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatairól, a sportfeladatok finanszírozásáról és a sporttámogatás rendszeréről szóló 10/2008. (II.12.) rendelet előírására. Az előirányzat felhasználásának lényegi iránya a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, és a szabadidős rendezvények.

Civil szervezetek támogatása címen 2.500 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely az önkormányzaton kívüli szervezetek bevonásával megvalósuló közérdekű feladatok megvalósításának segítésére irányul.

Ifjúsági feladatok címen központilag elkülönített előirányzat 3.500 ezer forint, amely a középtávú gyermek és ifjúsági koncepció 2008-2009. évekre vonatkozó cselekvési tervéről szóló 248/2007. (XII.18.) Öh. sz. határozat alapján került elkülönítésre.

Oktatási feladatok cím elkülönített előirányzata felhasználási kötöttség nélkül 10.000 ezer forint összegben áll rendelkezésre a központi megvalósításban elvégzendő feladatokra. A felhasználás elsősorban a közoktatási törvényben meghatározott intézményi ellenőrzésekre, értékelésekre, és a közoktatás-fejlesztési tervből adódó munkálatokra biztosít fedezetet.

1.4.1.A *Cigány Kisebbségi Önkormányzat* költségvetését a képviselő testület 1.364 ezer forint összegben határozta meg.

A költségvetés bevételei az alábbiak:

- | | |
|--|-----------------|
| - Központi költségvetési támogatás alapösszege | 555 ezer forint |
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 530 ezer forint |
| - 2008. évi pénzmaradvány | 279 ezer forint |

A képviselő testület döntése alapján a kiadási oldalon csupán a dologi kiadás előirányzata kerül meghatározásra.

1.4.2.A *Szlovák Kisebbségi Önkormányzat* költségvetését a képviselő testület 869 ezer forintban határozta meg.

A költségvetés bevételei az alábbiak:

- | | |
|--|-----------------|
| - Központi költségvetési támogatás alapösszege | 555 ezer forint |
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 300 ezer forint |
| - 2008. évi pénzmaradvány | 14 ezer forint |

A képviselő testület döntése szerint a pénzügyi lehetőségek dologi kiadás jogcímen kerültek megtervezésre.

2. Működési kölcsön nyújtása

A kölcsön jogcímen az önkormányzat érdekkörében megjelenő előirányzat 7.392 ezer forint, amely a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás pályázati feladatai előfinanszírozásának támogatására irányul.

3. Működési támogatások

3.1. Támogatásértékű működési kiadás

Az elkülönített előirányzat összességében 132.093 ezer forint amelyen belül a jelentősebb tételek az alábbiak:

- „Baglyaskó” Idősek Otthonában elhelyezkedő öregek napközi otthona, és az átmeneti otthon költségeinek fedezetére a Megyei Önkormányzat számítása szerint 33.150 ezer forint előirányzat elkülönítése szükséges. A tényleges költség az igénybevétel mértéke alapján konkretizálódik.
- Balassi Bálint Megyei Könyvtár működéséhez a Megyei Önkormányzattal kötött megállapodás alapján 35.000 ezer forint előirányzat szükséges.
- Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül megvalósuló házi orvosi ügyelet, házi gyermekorvosi rendelés költségeinek finanszírozására együttesen 3.304 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.
- A Többcélú Kistérségi Társulással történt megállapodásnak megfelelően 2007. január 1-jétől a Társulás biztosít szociális szolgáltatásokat, amelyek esetében a normatívával

nem fedezett költségekre 30.537 ezer forint előirányzat került elkülönítésre. Az előirányzat csupán azokra a feladatokra irányul, amelyekhez normatív költségvetési forrás társul. Azok a feladatok, amelyeket normatív forrás nem támogatja, csupán pályázati forrásokból tarthatók fenn.

- A Budapesti Gazdasági Főiskola Salgótarjáni Intézetének támogatására 29.272 ezer forint előirányzat szolgál. A támogatási összeg elegendő az önkormányzat által vállalt feladatok fenntartásához.
- A kisebbségi önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján a kisebbségi feladatok támogatására 830 ezer forint előirányzat elkülönítése szükséges.

3.2. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás

Ezen jogcímen meghatározott összes előirányzat 666.871 ezer forint, amelynek jelentősebb tételei az alábbiak:

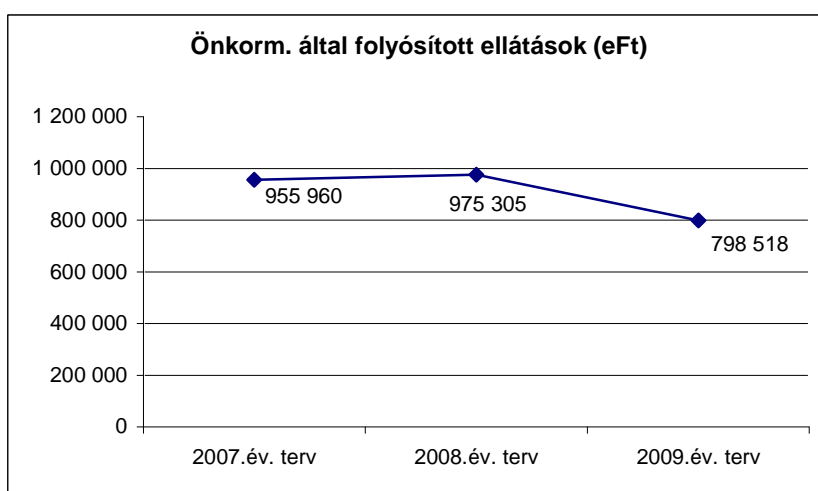
- Nógrád Volán Rt. működésének támogatására irányuló önkormányzati saját forrás, 50.000 ezer forint, megegyezik az előző év összegével. Az önkormányzat támogatása saját forrásként jelenik meg a költségvetési törvény 5. számú mellékletében megjelenő pályázathoz. A saját forráshoz Somoskőújfalu önkormányzata 2.900 ezer forinttal járul hozzá.
- Létesítmény és Sport Kht. támogatására elkülönített előirányzat 82.447 ezer forint. Az előirányzat fedezetet nyújt az önkormányzat által meghatározott közfeladatok ellátására.
- A Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatására 6.704 ezer forint előirányzat szolgál. Az önkormányzati forrás megfelelő biztonságot nyújt a közalapítvány működésére. A zavarmentes működés nem nélkülözheti a különféle egyéb önkormányzaton kívüli forrásokat.
- A Városi TV Kht. támogatására 24.599 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre azon feladatokra, amelyeket polgárok tájékoztatási kötelezettségének végzésére az önkormányzat a szervezettől elvár.
- A Foglalkoztatási Kht. támogatása a közcélú foglalkoztatás végzésére irányul, figyelemmel a közmunka finanszírozásának új rendszerére. A meghatározott előirányzat 414.272 ezer forint.
- Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatására elkülönített előirányzat 62.016 ezer forint. A forrás biztosítja az önkormányzat

támogatását a korábban megvalósult szennyvízcsatorna hálózatbővítő beruházásával összefüggésben megjelenő lakossági érdekeltségi hozzájárulás kiegészítésére.

- A Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítvány támogatására 9.700 ezer forint költségvetési forrás irányul. A támogatás biztosítja a városban telepített térfigyelő kamerarendszer működésének alapvető forrásait.

3.3. Önkormányzat által folyósított ellátások

Ezen kiadási előirányzat a szociális támogatások, illetve a gyermekvédelmi ellátások finanszírozását biztosítja, amelyet, figyelemmel a korábbi évek tervezett összegeire is, az alábbi diagram mutat:



Az előirányzat összességében 798.518 ezer forint, amely 176.787 ezer forinttal, 18,1%-kal csökkent a 2008. évben tervezett összeghez képest, abból adódóan, hogy az ellátások tartalma a közfoglalkoztatás felé alakította a szolgáltatás rendszerét.

Szociális támogatások

Ezen kiadási csoportban meghatározott feladatok finanszírozására 755.227 ezer forint áll rendelkezésre, amely 183.277 ezer forinttal, 19,5%-kal csökkent.

Az ellátás jogcímei az alábbiak:

- aktív korúak rendszeres szociális segélye
- rendelkezésre állási támogatás
- normatív lakásfenntartási támogatás
- helyi lakásfenntartási támogatás

- adósságcsökkentési támogatás
- adósságkezeléssel kapcsolatos lakásfenntartási támogatás
- Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
- lakbértámogatás
- egyéb szociális támogatás

Gyermekvédelem

A feladatra rendelkezésre bocsátott előirányzat 43.291 ezer forint, amely a 2008. évihez képest 6.490 ezer forinttal, 17,6%-kal növekedett.

Az ellátás jogcímei az alábbiak:

- kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
- pénzbeli támogatás
- eseti gondnoki és ügyvédi munkadíj
- átmeneti gondozás díja
- óvodáztatási támogatás

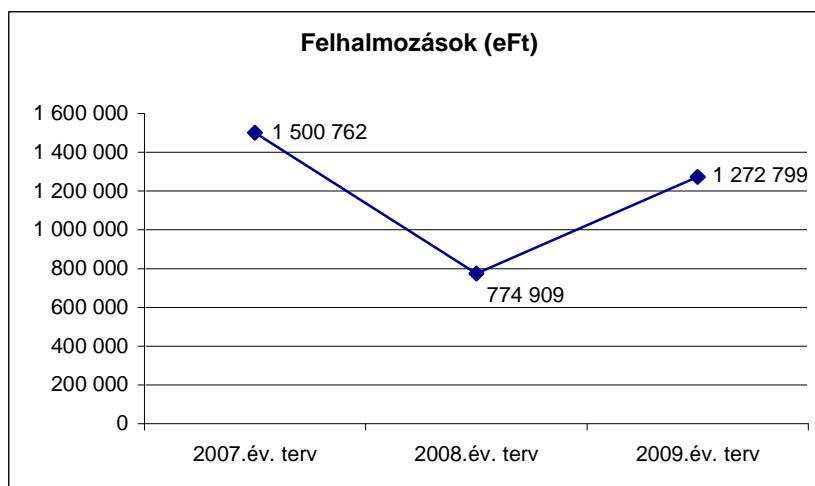
3.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az elkülönített előirányzat 2.372 ezer forint, amiből 2.210 ezer forint finanszírozza az Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Isk., Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat érintett tanulóinak helyi járatú autóbusz bérletköltségeit, valamint 162 ezer forint pedig a középiskolai hálózatban megjelenő ösztöndíj kifizetésére szolgál.

4. Felhalmozási kiadások

A tervezhető felhalmozási feladatok az önkormányzat gazdasági programjának célkitűzései alapján kerültek meghatározásra. A tervezés során, első helyen azon kiadási tételek szerepelnek, amelyeknek a kivitelezése a 2008. évről áthúzódott a 2009. évre, illetve a Közgyűlés által a korábbi időszakban már meghatározott új felhalmozási feladatként jelentkeznek.

A felhalmozási feladatokra meghatározott összes előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi évek hasonló jogcímen tervezett összegeire, az alábbi diagram mutatja:



A különféle jogcímenen megjelenő előirányzat összességében 1.272.799 ezer forintot tesz ki, amely 497.890 ezer forinttal, 64,3%-kal nagyobb a 2008. évben tervezettnél.

A növekedés alapvetően abból adódik, hogy várhatóan kiemelt projekt eljárásrendben támogatott, illetve pénzügyi forrásból biztosítandó saját erő szerepeltetésével a elkezdődhet a városközpont funkcióbővítő rehabilitációja.

A felhalmozási feladatok között a 11. számú melléklet részletezettségének megfelelően 30.000 ezer forint előirányzat jelenik meg, amely alapján a megvalósítás csupán akkor kezdődhet meg, ha a felhalmozási és tőke jellegű bevételek között a jelentős kockázat mellett tervezet felhasználási kööttséggel terhelt jogcímen meghatározott bevétel teljesül, vagy más bevételi többlet a felhasználási korlátozást fel nem oldja.

A 12. számú mellékletben meghatározott felhalmozási feladatok vonatkozásában, pályázaton való részvétel, illetve szerződéskötés csak akkor megengedett ha a feladatokat finanszírozó pénzügyi forrást biztosító hitel az önkormányzat részére rendelkezésre áll.

4.1.Felújítások

A felújítás jogcímen tervezett előirányzat összességében 412.524 ezer forint.

A legjelentősebb tétel a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon Kodály Zoltán teljes, és az Arany János Tagiskola részleges felújítására irányuló saját erő 295.000 ezer forint összeggel.

A 2008. évről áthúzódó Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat utólagos akadálymentesítése jelentősebb tétel, amelyre 38.353 ezer forint az elkülönített előirányzat.

Az önkormányzat tulajdonában álló bérlakások felújítására elkülönített előirányzat 50.000 ezer forint, amely felhasználási kötöttségű forrásból valósul meg.

Volumenében nem jelentős, de a finanszírozás kényszere szempontjából fontos a szilárd hulladéklerakó területén működő kompaktor felújítása, hiszen a VGÜ Kft. által az önkormányzattól bérelt eszközről van szó. Ebből adódóan a felújítás nem szándék kérdése, hanem kötelezettség.

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

4.2. Felhalmozási (beruházási) kiadások

A beruházási típusú feladatok finanszírozására elkülönített előirányzat összességében 776.488 ezer forint nagyságrendű.

Jelentőségében meghatározó a városközpont rekonstrukció II. ütemének megvalósításához szükséges saját erő elkülönítése, aminek előirányzata 425.000 ezer forint.

Jelentős tétel az új temető bővítési ütemének megvalósítása 50.000 ezer forint összegben.

A Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztésére benyújtott pályázat kedvező elbírálása miatt a felhasználható előirányzat 50.000 ezer forint.

A szociális városrehabilitációs kiemelt projekt miatt megkerülhetetlen az akcióterületi tervének elkészítése, amelyre 30.000 ezer forint került elkülönítésre.

Salgótarján É-D irányú kerékpárút megvalósításához meghatározott saját erő összege 27.000 ezer forint.

A Május 1. úton megvalósuló orvosi rendelő kialakítására 25.000 ezer forint a felhasználható előirányzat, amely miatt egy korszerű ingatlannal bővül az egészségügyi alapellátás.

A térfigyelő kamerarendszer fejlesztésére 25.090 ezer forint az elkülönített előirányzat. Ezzel a beruházással jelentősen bővül a kamerával megfigyelt közterület nagysága, így a közbiztonság is várhatóan javul azokon a területeken ahol az eszközök telepítésre kerülnek.

Játszóterek kialakítására összességében 19.670 ezer forint fordítható három területen.

A városi tehermentesítő út az előző évben megvalósult. A beruházáshoz az önkormányzatnak megállapodás alapján kell az önkormányzati erőforrásokat biztosítani. A még nem finanszírozott kötelezettségek teljesítéséhez 19.670 ezer forint előirányzat elkülönítése szükséges.

Salgótarján és térségét ellátó hulladékgyűjtési rendszer fejlesztéséhez benyújtott pályázat első, előkészítő ütemének megvalósítására 39.332 ezer forint került elkülönítésre.

A felhalmozás kiadási tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

4.3. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Az előirányzat nagysága összességében 17.000 ezer forint.

A 21-es főközlekedési út négy nyomtávra való bővítése első üteme megvalósítása érdekében az önkormányzat jelentős forrás felhasználásával földterületeket vásárolt és épületbontási feladatokat végzett. Az illetékes minisztérium a munkálatokhoz hozzájárulást biztosított. A tulajdoni arányoknak megfelelő költségmegosztás ez idáig még nem történt meg. Az előzetes kalkuláció szerint a korábbi központi költségvetési forrásokból várhatóan visszafizetési kötelezettsége jelentkezik az önkormányzatnak. Erre a célra elkülönített előirányzat 15.000 ezer forint.

Ezen túlmenően az Arany János úti csomópont átépítésével kapcsolatos pénzátadás jelenik meg 2.000 ezer forint összegben a Magyar Közút Kht. részére.

4.4. Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Az előirányzat összességében 66.787 ezer forintot tesz ki.

A legjelentősebb tétel a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás által megvalósítandó Térségi Integrált Szakképző Központ beruházásával kapcsolatos pénzátadás összege 58.783 ezer forint.

Ezen túlmenően a Kelet-Nógrádi Hulladékkultivációs Társulás részére, a felhagyott hulladéklerakó telepek rendbetételére 3.684 ezer forint előirányzat szolgál.

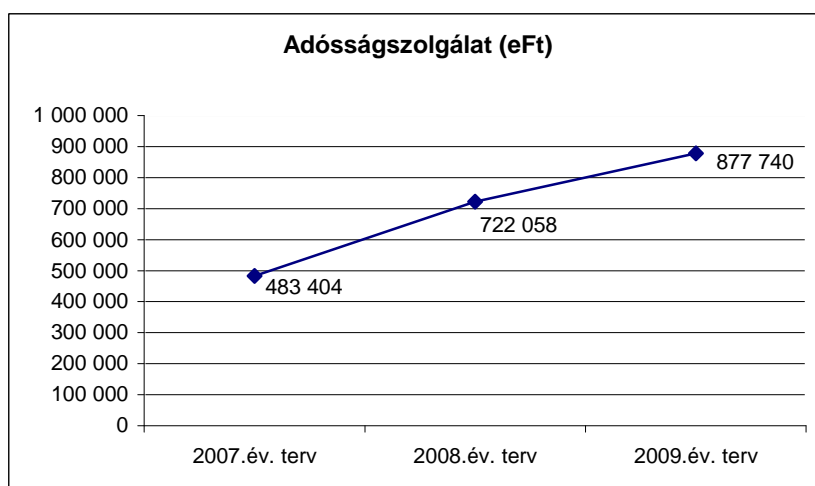
A kistérség megvalósításában Etes községben családi napközi, és Zabar községben gyermekek átmeneti otthona valósul meg. A beruházáshoz az önkormányzatnak anyagi erőforrásokkal csatlakoznia kell, amelynek nagysága együttesen 4.320 ezer forint.

5. Adósságszolgálat

A költségvetésben végbemenő folyamatok számottevő gondjai mellett jelentős problémát jelentenek az adósságszolgálati terhek, illetve az ezzel kapcsolatos fizetési kötelezettségek, rontva a működés és felhalmozás finanszírozási pozícióját.

Az adósságszolgálati fizetési kötelezettségek nagymértékű determinációt jelentenek az önkormányzat költségvetése számára.

A tervezett adósságszolgálat fedezetére elkülönített előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A rövid és hosszúlejáratú hitelekkel kapcsolatos adósságszolgálati terhek (tőke és kamat) finanszírozására elkülönített előirányzat 877.740 ezer forint, amely a 2008. évben tervezett mértéket 155.682 ezer forinttal, 21,6%-kal haladja meg az erőteljes ütemben igénybe vett hitelek miatt.

A hosszúlejáratú hitelek tőketörlesztése 285.093 ezer forint, amely 34.686 ezer forinttal, 13,9%-kal növekszik.

A rövidlejáratú hiteltörlesztésre elkülönített előirányzat 485.000 ezer forint, amely 90.000 ezer forinttal, 22,8%-kal növekszik.

Kamatfizetésre elkülönített előirányzat 107.647 ezer forint, amely növekedést mutat az előző évhez képest összefüggésben a hitelfelvétellel.

6. Tartalék-előirányzatok

6.1.Általános tartalék

Az előirányzat 14.600 ezer forint.

Az előirányzat elsősorban az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadások finanszírozására szolgál.

6.2.Céltartalékok

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

A céltartalékban elkülönített összeg 233.607 ezer forint, jogcímei az alábbiak:

Kiemelkedő színvonalú oktatói munka elismerése

A felhasználható előirányzat 5.000 ezer forint. A 9/2001. (III. 26.) Ör. sz. rendelet alapján a hosszú évek óta, a város oktatáspolitikája szempontjából kiemelkedő színvonalú pedagógiai szakmai munkát végző pedagógusok, egy éven keresztül anyagi elismerésben részesülhetnek, amelynek mértéke legfeljebb 30.000 forint/hó.

Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása

Az elkülönített 10.800 ezer forint előirányzat a 17/2006. (V.25.) sz. rendelet alapján a rászoruló gyermekek helyi járatú autóbusz közlekedés igénybevételéhez nyújt költségvetési forrásokat.

Tankönyvtámogatás

Ezen céltartalék előirányzata 35.000 ezer forint a költségvetési törvény mellékletében meghatározott támogatási rendszer alapján.

Érettségi és szakmai vizsgák

Az elkülönített előirányzat 17.000 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.

Integráltan nevelt sajátos nevelési igényű (SNI) gyermekek gyógypedagógiai ellátása

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint, amely az integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekekkel kapcsolatos feladatok ellátására irányul.

Iskolabusz működtetése

A 2009. évet érintően az iskolabuszt indokolt működtetni. A feladatra 405 ezer forint normatíva összeg nyújthat fedezetet a feladat ellátására.

Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás

Az elkülönített előirányzat 8.000 ezer forint.

A Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás elkülönülten megjelenő jogi személy, költségvetési szerv, amely Nógrád Megye területén a szakképzés feltételrendszerének

kialakításával foglalkozik. Mivel a társulás működési költségei a pályázati feltételrendszer alapján központi forrásokból nem finanszírozható, a társulásban résztvevő önkormányzatoknak anyagi szerepet kell vállalniuk a működési költségfedezet biztosításában.

Működési tartalék

Az elkülönített előirányzat 16.000 ezer forint.

Az intézmények működési költségeinek finanszírozására irányuló előirányzatok kialakítása során jelentős megszorítások érvényesítésére került sor, ebből adódóan indokolt tartalék elkülönítése az esetlegesen kialakuló fedezeti problémák kezelésére.

Dixieland fesztivál

A megfelelő színvonalú Dixieland fesztivál megrendezésében érdekelt az önkormányzat. A megvalósítás forrásainak kiegészítésére áll rendelkezésre az elkülönített 7.000 ezer forint, amely finanszírozási biztonságot jelent ugyan, de az egyéb önkormányzaton kívüli szereplők anyagi szerepvállalását nem váltja ki. A külső források erőteljes igénybevétele elengedhetetlen a megfelelő színvonalú fesztivál megrendezéséhez.

Re SOURCE pályázat

Az elkülönített előirányzat 1.356 ezer forint, amely a Közgyűlés döntése szerint biztosítja a saját erőt a bányapotenciálok kihasználása érdekében kialakított pályázathoz.

Egyensúlyi tartalék

Az előirányzat 15.000 ezer forint, amely az adóbevétel teljesítése esetén jelent felhasználható lehetőséget az esetlegesen megjelenő finanszírozási feszültség enyhítésére.

Felhalmozási pályázati saját erő

Cél meghatározása nélkül felhasználható előirányzat 5.000 ezer forint. A forrás lehetőséget biztosít az év során jelentkező és nem tervezett felhalmozásra irányuló kisebb 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 32.458 ezer forint.

Parkoló építési alap

Az elkülönített előirányzat 8.950 ezer forint.

A korábbi évek befizetéseiből adódó elkülönített előirányzat 3.950 ezer forint, amely kiegészül a 2009. évben tervezett 5.000 ezer forint parkolóbérleti díj összegével. A teljes előirányzat akkor válik felhasználhatóvá, ha a 2009. éves bérleti díj beérkezik az alaphoz.

Állati hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladat

Az állati hulladéklerakó üzemeltetését bérleti díjfizetés mellett a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. végzi. A bérleti díj kell hogy forrást biztosítson a tulajdonos feladataiba tartozó felújítási és pótlási kiadások finanszírozására. Az elkülönített előirányzat 2.138 ezer forint.

EGT és a Norvég Finanszírozási Mechanizmushoz csatlakozás forrása

A Közgyűlés által meghatározott előirányzat 9.500 ezer forint.

Útfelújítások pályázati saját erő

Az előirányzat 50.000 ezer forint, amely az év közben kiírt pályázati rendszerhez biztosítja a szükséges saját forrásokat. A konkrét feladatok meghatározására az év során kerül sor.

V.

Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet

A költségvetés elkülönített fejezetében megjelenő Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás, valamint a Kelet-Nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szervek költségvetései a társulási tanács döntésének megfelelő tartalommal szerepelnek az önkormányzat költségvetésében.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2009. évi költségvetésről szóló .../2009. (II.12.) 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.§ határozza meg a 2009. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel finanszírozandó hiány mértékét, illetve az ÁHT 8/A.§ rendelkezése alapján a pénzügyi műveletek nélküli költségvetési főösszegeket.

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

5. §-hoz

A Közgyűlés a jogszabály e szakaszában hatalmazza fel a polgármestert, hogy a rendeletben jóváhagyott és finanszírozandó hiányt hitelforrással finanszírozza és a költségvetés likviditását biztosítsa. A folyószámlahitel az év során jelentkező likviditási zavarok

feloldására szolgál. A költségvetés működési feladatainak finanszírozása érdekében forrásbővítésként rövid lejáratú hitelt lehet igénybe venni.

Felhalmozási feladatokra hosszú lejáratú hitel felvételére vonatkozó szerződéskötés engedélyezett, figyelemmel arra, hogy van olyan beruházás, amely 2009. évben realizálódik.

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

HARMADIK FEJEZET

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

6. §-hoz

A rendelet e szakasza határozza meg a költségvetés általános tartalékának és céltartalékának mértékét, illetve rögzíti a céltartalékként elkülönített összeg felhasználásának céljait.

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

A rendelet e szakaszai, figyelemmel az ÁHT 108.§-ának rendelkezéseire is, szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosításának főbb feltételeit, amennyiben átmenetileg nem szükségesek a feladataik ellátásához.

10. §-hoz

E rendelkezés – konkrét összegben meghatározott – fizetési kötelezettséget ír elő a kizárólag saját bevételből gazdálkodó Csarnok- és Piacigazgatóság részére.

11. §-hoz

A rendelet e szakasza a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12. §-hoz

A rendelet e szakasza a Parkoló építési Alap költségvetését hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13-14. §-okhoz

A rendelet e szakaszai szabályozzák, az önkormányzati gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló feladatok pénzellátási szabályait. Mivel az önkormányzat költségvetésében meghatározott célokra irányuló források mértéke változik, a feladatellátásra vonatkozó megállapodásokat is módosítani kell.

15-16. §-hoz

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata saját pénzeszközeiből külön megállapodás alapján a kisebbségi önkormányzatokat támogatja.

Az ÁHT 69.§-a rendelkezik arról, hogy települési kisebbségi önkormányzatok költségvetéseinek elkülönítetten kell megjelenie a települési önkormányzat költségvetésében. E paragrafus a cigány és a szlovák kisebbségi önkormányzat költségvetésének elkülönítéséről és kezeléséről rendelkezik.

Az önkormányzati feladatellátás rendszerén kívüli szervezetek költségvetésével kapcsolatos szabályozás rögzíti annak felelősségét, hogy az elkülönülten megjelenő társulási költségvetések kialakítása és a meghatározott előirányzatok változtatása a Társulási Tanácsok feladata.

17. §-hoz

A költségvetés általános tartalékából, illetve az elkülönített központosított célleírányzataiból feladatok megvalósítására, célok elérésére kerülhetnek költségvetési források költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. A költségvetési források, figyelemmel az ÁHT 13/A.§ rendelkezéseire is, előírt feltételek és gazdálkodási jogszabályok betartása mellett kerülhetnek folyósításra, illetve felhasználásra, amelyet megállapodásban kell rögzíteni. Fontos feltétel, hogy az átvett közpénzzel el kell számolni, és olyan szervezet nem részesülhet juttatásban, amelynek az önkormányzattal szemben köztartozása van.

18. §-hoz

E rendelkezés 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

19-20. §-okhoz

A rendelet e szakaszaiban kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.

Fontos korlátozás, hogy döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

21. §-hoz

A rendelet e szakasza a központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásokról való lemondás jogosítványát rögzíti, azzal a feltétellel, hogy a lemondás miatt jelentkező bevételkiesés nem veszélyeztetheti az önkormányzat költségvetésének végrehajtását.

22. §-hoz

A tervezett hitelek visszafizetésének garanciális kötelezettségét rögzíti.

23-24. §-okhoz

A rendelkezés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből az év során címzett források érkeznek, vagy az év során intézményeknél többletbevételek keletkeznek, illetve a jóváhagyott pénzmaradvány igénybevételére kerül sor, ezen források a költségvetési rendelet módosítását megelőzően felhasználhatók legyenek.

Június- július- augusztus hónapokra gazdálkodási eljárási szabályt határoz meg annak érdekében, hogy a kiadások a jelentősebb önkormányzati források keletkezésekor realizálódjanak.

A rendelkezés felhasználási kööttségű feladatok ellátására vonatkozóan határoz meg eljárási szabályokat, valamint azon termékek beszerzésének központosított megszervezéséről rendelkezik, amelyek árelőnyt biztosítanak a költségvetési szervek részére.

25. §-hoz

Ez a rendelkezés a költségvetési szervek vezetőinek felelősségét rögzíti.

26. §-hoz

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

27. §-hoz

E rendelkezés rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általunk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell a Közgyűléssel azokban az esetekben, amikor a későbbi időszakban közvetlenül vagy közvetve költségvetési többlettámogatási következmények keletkeznek, mivel az intézmények vezetői, ezen kiadási többleteket 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

28. §-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.

29. §-hoz

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

30. §-hoz

E rendelkezés a költségvetési szervek létszám-előirányzatait határozza meg.

31. §-hoz

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

32. §-hoz

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

33. §-hoz

E rendelkezés az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

34. §-hoz

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

35-36. §-okhoz

A rendelet e szakaszai a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozza, valamint meghatározzák Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, tanácsnokainak, bizottságok külső tagjainak tiszteletdíja folyósítási rendjét.

37. §-hoz

E rendelkezés az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait mutatja be.

38. §-hoz

A költségvetés felhalmozási és tőke jellegű bevételein belül meghatározott bevételek közül elkülönítetten meghatározott bevétel teljesítése tervezési szempontból rendkívül bizonytalan. Ebből adódóan e bizonytalan bevétellel szemben a 11. számú mellékletben tervezett kiadások felhasználását korlátozni szükséges, annak érdekében, hogy elkerülhető legyen a fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

39. §-hoz

A költségvetés bevételi oldalán tervezett hitelösszeg pozitív elbírálása, olyan kockázatot jelent, amely nem vállalható, ezért a 12. számú mellékletben tervezett kiadások felhasználását korlátozni szükséges, annak érdekében, hogy elkerülhető legyen a fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

40. §-hoz

E rendelkezés az önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet szerint a kereset kiegészítés éves minimális összegét határozza meg.

41. §-hoz

A 2. számú melléklet Polgármesteri Hivatal fejezetében meghatározott feladatok előirányzat maradványa, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek várható teljesítésének figyelembe vételével használható fel.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

42-43. §-hoz

A rendelet e szakaszai a hatályba léptető rendelkezést, illetve az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó jogszabály hatályon kívül helyezését tartalmazzák.

SE G É D L E T

a 2008. 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. Egészségügyi- Szociális Központ Általános feladatok), 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) pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás (4) ellátottak juttatásai, a (5) támogatásértékű működési kiadás, az (6) működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (7) működési célú támogatási kölcsön, a (8) felújítás, a (9) felhalmozási kiadások, a (10) felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (11) támogatásértékű felhalmozási kiadás, a (12) felhalmozási célú támogatási kölcsön, a (13) működési célú támogatási kölcsön törlesztése, a (14) felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése, a (15) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, a (19) központi kezelésű előirányzatok,

bevételeknél az (1) működési bevétel, a (2) támogatások, (3) felhalmozási és tőke jellegű bevételek, a (4) működési célú támogatási kölcsön igénybevétele, az (5) felhalmozási célú támogatási kölcsön igénybevétele, a (6) támogatásértékű bevételek, a (7) támogatási kölcsön

visszatérülése, a (8) hitelek, a (9) pénzforgalom nélküli bevételek, a (10) függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.

A **kiemelt előirányzatok** tagolása a következő:

K I A D Á S O K:

(1) Működési költségvetésnél

1. **Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, egy havi személyi alapbér külön juttatást, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat 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) Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások (máshova nem sorolható támogatások, ellátások, segélyek, egyéb egyszeri vagy tartós jellegű pénzben folyósított kárpótlások, korengedményes nyugdíjazás, a kedvezményes nyugellátások miatti befizetések)

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

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

mellett – az államháztartáson belülrre és kívülrre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön)

(13) Működési célú támogatási kölcsön törlesztése (a visszafizetési kötelezettséggel, működési célra kapott kölcsön visszafizetését tartalmazza)

(14) Felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése (a visszafizetési kötelezettséggel, felhalmozási célra kapott kölcsön visszafizetését tartalmazza)

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

(19) 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, eszköz-kölcsönzési, 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 lakbérei, 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 tanácsai 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) **Működési célú támogatási kölcsön igénybevétele** (a visszafizetési kötelezettséggel, működési célra kapott kölcsön felhasználását tartalmazza)
- (5) **Felhalmozási célú támogatási kölcsön igénybevétele** (a visszafizetési kötelezettséggel, felhalmozási célra kapott kölcsön felhasználását tartalmazza)
- (6) **Támogatásértékű bevételek** (tartalmazza az Egészségbiztosítási Pénztárból folyósított működési célú forrásokat és a működési vagy felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)
- (7) **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)
- (8) **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)
- (9) **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)
- (10) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)

Központi források részletezése 2009. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2008/2009. tény	2009/2010. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft/fő/év)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
NORMATÍV HOZZÁJÁRULÁSOK (3. sz. melléklet)							
<i>Általános feladatok</i>							
1.	Települési önkormányzatok feladatai						
1. a 1	Település-üzemeltetési és igazgatási feladatok						
1. c 1	Települési sportfeladatok						
2.	Körzeti igazgatás						
2. a a	Okmányiroda alaphozzájárulás						
2. a b	Okmányiroda működési kiadásai						
2. a c	Gyámügyi igazgatási feladatok						
2. ba	Építésügyi igazgatási feladatok alap hozzájárulás						
2.bb	Építésügyi igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás						
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok						
7. a. 2	Súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatai						
8.	Üdülőhelyi feladatok						
9.a	Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok						
<i>Összesen</i>							268 583 596
<i>Szociális ellátás</i>							
10.	Pénzbeli szociális juttatások						
11.	Szoc.és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok						
11. c	Szociális étkeztetés						
11.ca	Nyugd.min. 150%-át el nem érő jövedelem esetén						
11.cb	Nyugd.min. 150%-át elérő, de annak 300%-át meg nem haladó jövedelem esetén						
11.cc	Nyugd.min. 300%-át meghaladó jövedelem esetén						
11.i	Pszichiátriai és szenvedélybetegek, hajléktalanok nappali intézményi ellátása						

11.i.(3)		Hajléktalanok nappali int. ellátása	fő			15,00	214 650	3 219 750
11. j		Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása						
11. j. (1)		Fogyatékos személyek nappali int. ellátása				12,00	454 110	5 449 320
12.		Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés						
12.a		Fokozott ápolást, gondozást igénylő ellátás						
12.ab (1)		Fogyatékos személyek bentlakásos intézményi ellátása	fő			10,00	787 450	7 874 500
13.		Hajléktalanok átmeneti intézményei						
13. a		Hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely	férőhely			69,00	516 750	35 655 750
14.		Gyermekek napközbeni ellátása						
14. b		Családi napközi ellátás	fő			25,00	246 100	6 152 500
Összesen								453 234 596
15.		Közoktatási alap-hozzájárulások						
15.a.		Óvoda						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
		Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás						
15.a.(3) 1		1-2. nevelési év	fő	551,00		44,60	1 700 000	75 820 000
15.a.(4) 1		3. nevelési év	fő	697,00		66,40	1 700 000	112 880 000
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
		Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás						
15.a.(2) 2		1-3. nevelési év	fő		1 248,00	101,10	846 667	85 598 000
15.b.		Általános iskola						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
15.b(1) 1		1-4. évfolyam összesen	fő	1 672,00				
15.b(2) 1		1-2. évfolyam	fő	813,00		46,50	1 700 000	79 050 000
15.b(3) 1		3. évfolyam	fő	413,00		29,60	1 700 000	50 320 000
15.b(4) 1		4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól függetlenül	fő	446,00		38,70	1 700 000	65 790 000
15.b(5) 1		5-8. évfolyam összesen		1 994,00				
15.b(6) 1		5-6. évfolyam	fő	936,00		63,10	1 700 000	107 270 000
15.b(7) 1		7-8. évfolyam	fő	1 058,00		93,10	1 700 000	158 270 000
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						

15.b(1) 2	1-4. évfolyam összesen	fő		1 636,00			
15.b(2) 2	1-2. évfolyam	fő		829,00	47,40	846 667	40 132 000
15.b(3) 2	3. évfolyamon	fő		394,00	22,90	846 667	19 388 667
15.b(4) 2	4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól függetlenül	fő		413,00	35,90	846 667	30 395 333
15.b(5) 2	5-8. évfolyam összesen	fő		1 969,00			
15.b(6) 2	5-6. évfolyamon	fő		921,00	62,10	846 667	52 578 000
15.b(7) 2	7. évfolyamon	fő		519,00	39,70	846 667	33 612 667
15.b(8) 2	8. évfolyamon	fő		529,00	46,60	846 667	39 454 667
15.c.	Középfokú iskola						
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
	9-10. évfolyamon						
15.c(1) 1	Összesen	fő	1 374,00		114,30	1 700 000	194 310 000
15.c(2) 1	Gimnázium	fő	489,00		40,70		
15.c(3) 1	Szakközépiskola	fő	803,00		66,80		
15.c(4) 1	Szakiskola	fő	82,00		6,80		
	11-13. évfolyamon						
15.c(5) 1	Összesen	fő	1 313,00		139,40	1 700 000	236 980 000
15.c(6) 1	Gimnázium	fő	544,00		57,80		
15.c(7) 1	Szakközépiskola	fő	769,00		81,60		
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
	9-10. évfolyamon						
15.c(1) 2	Összesen	fő		1 370,00	114,00	846 667	96 520 000
15.c(2) 2	Gimnázium	fő		478,00	39,80		
15.c(3) 2	Szakközépiskola	fő		811,00	67,50		
15.c(4) 2	Szakiskola	fő		81,00	6,70		
	11. évfolyamon						
15.c(5) 2	Összesen	fő		620,00	61,10	846 667	51 731 333
15.c(6) 2	Gimnázium			253,00	24,90		
15.c(7) 2	Szakközépiskola	fő		367,00	36,20		
	12-13. évfolyamon						

15.c(8) 2	Összesen	fő		761,00	80,80	846 667	68 410 667
15.c(9) 2	Gimnázium	fő		279,00	29,60		
15.c(10) 2	Szakközépiskola	fő		482,00	51,20		
15.d.	Iskolai szakképzés, elméleti képzés						
	<i>2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)</i>						
15.d.(1) 1	Felzárkóztató 9. évf.,szakisk.szakköz. első-második szakk.évf.	fő	361,00		26,20	1 700 000	44 540 000
15.d.(2) 1	Szakisk., szakköz.i. harmadik és további évfolyama	fő	53,00		4,10	1 700 000	6 970 000
	<i>2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)</i>						
15.d.(1) 2	Felzárkóztató 9. évf.,szakisk.szakköz. első-harmadik szakk.évf.	fő	437,00		31,70	846 667	26 839 333
15.d.(2) 2	Szakisk., szakköz.i. harmadikat követő további évf.	fő	5,00		0,40	846 667	338 667
15.e.	Alapfokú művészetoktatás						
	<i>2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)</i>						
	Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbk. évfolyama						
15.e.(1) 1	Összesen	fő	400,00		8,50	1 700 000	14 450 000
15.e.(2) 1	Minősített intézményben	fő	400,00				
	Képző és ip.műv.ti, ...ág, előképző, alapk. és továbbk. évf.						
15.e.(4) 1	Összesen	fő	356,00		2,80	1 700 000	4 760 000
15.e.(5) 1	Minősített intézményben	fő	356,00				
	<i>2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)</i>						
	Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbk. évfolyama						
15.e.(1) 2	Összesen	fő	430,00		9,10	846 667	7 704 667
15.e.(2) 2	Minősített intézményben	fő	430,00				
	Képző és ip.műv.ti, ...ág, előképző, alapk. és továbbk. évf.						
15.e.(4) 2	Összesen	fő	356,00		2,80	846 667	2 370 667
15.e.(5) 2	Minősített intézményben	fő	356,00				
15.f.	Kollégiumok közoktatási feladatai						
	<i>2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)</i>						
	Kollégiumi, externátusi nevelés, oktatás						
15.f.(1) 1	Összesen	fő	49,00		2,50	1 700 000	4 250 000
15.f.(3) 1	Általános iskola	fő	49,00				

	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
	Kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás							
15.f.(1) 2	Összesen	fő		49,00	2,50	846 667	2 116 667	
15.f.(3) 2	Általános iskola	fő		49,00				
15.g.	Napközis/tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás							
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
15.g.(1) 1	1-4. évf. napközis foglalkozás	fő	981,00		9,40	1 700 000	15 980 000	
15.g.(2) 1	5-8. évf. napközis/tan.szobai foglalkozás	fő	263,00		1,70	1 700 000	2 890 000	
15.g.(3) 1	1-2. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő	230,00		3,00	1 700 000	5 100 000	
15.g.(4) 1	3. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő	65,00		1,00	1 700 000	1 700 000	
15.g.(5) 1	4. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő	60,00		1,00	1 700 000	1 700 000	
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
15.g.(1) 2	1-4. évf. napközis foglalkozás	fő		1 226,00	11,80	846 667	9 990 667	
15.g.(2) 2	5-8. évf. napközis/tan.szobai foglalkozás	fő		341,00	2,20	846 667	1 862 667	
15.g.(3) 2	1-3. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő		304,00	3,90	846 667	3 302 000	
15.g.(4) 2	4. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő		64,00	1,10	846 667	931 333	
16.1.	Iskolai gyak.okt., szakképzés (szakmai gyak. képzés)							
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
	Iskolai gyakorlati oktatás							
16.1.1.(1) 1	A szakiskola 9-10. évfolyamán	fő	73,00		48,67	40 000	1 946 667	
	Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon							
16.1.2.b 1	Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő	177,00		118,00	156 800	18 502 400	
16.1.2.c 1	Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő	138,00		92,00	67 200	6 182 400	
16.1.2.d 1	A tanulószerveződéssel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez	fő	83,00		55,33	22 400	1 239 467	
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
	Iskolai gyakorlati oktatás							
16.1.1.(1) 2	A szakiskola 9-10. évfolyamán	fő		72,00	24,00	38 000	912 000	
	Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon							

16.1.2.b 2		Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő		197,00	65,67	148 400	9 744 933
16.1.2.c 2		Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő		143,00	47,67	63 600	3 031 600
16.1.2.d 2		A tanulószereződéssel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez	fő		69,00	23,00	21 200	487 600
16.2.		Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása						
16.2.1.		Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában						
		Tanulóanyagokat magántanulónként folytató (rehab.biz. szakv. alapján, ill. nem fogy. tanulók orv. ig. alapján)						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.2.1.a.(1) 1		Összesen	fő	16,00		10,67	240 000	2 560 000
16.2.1.a.(2) 1		Általános iskola	fő	16,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.a.(1) 2		Összesen	fő	11,00		3,67	239 000	876 333
16.2.1.a.(2) 2		Általános iskola	fő	11,00				
		Gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek						
16.2.1.b 1		2008. évi kv-i tv. alapján	fő	4,00		2,67	144 000	384 000
16.2.1.b 2		2009. évi kv-i tvj. alapján	fő		2,00	0,67	143 400	95 600
		Testi, érzékszervi és középsúlyos értelmi fogyatékos, továbbá autista, halmozottan fogy. gyermekek, tanulók						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.2.1.c.(1) 1		Összesen	fő	66,00		44,00	384 000	16 896 000
16.2.1.c.(2) 1		Óvoda	fő	20,00				
16.2.1.c.(3) 1		Általános iskola	fő	39,00				
16.2.1.c.(5) 1		Középiskola, szakiskola	fő	7,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.c.(1) 2		Összesen	fő	59,00		19,67	382 400	7 520 533
16.2.1.c.(2) 2		Óvoda	fő		18,00			
16.2.1.c.(3) 2		Általános iskola	fő		34,00			
16.2.1.c.(5) 2		Középiskola, szakiskola	fő		7,00			

		Beszéd- és enyhe értelmi fogy, viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethető, és nem visszavezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.2.1.d.(1) 1		Összesen	fő	171,00		114,00	192 000	21 888 000
16.2.1.d.(2) 1		Óvoda	fő	6,00				
16.2.1.d.(3) 1		Általános iskola	fő	134,00				
16.2.1.d.(4) 1		Középiskola, szakiskola	fő	31,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.d.(1) 2		Összesen	fő		165,00	55,00	191 200	10 516 000
16.2.1.d.(2) 2		Óvoda	fő		4,00			
16.2.1.d.(3) 2		Általános iskola	fő		131,00			
16.2.1.d.(4) 2		Középiskola, szakiskola	fő		30,00			
		Megismerő funkciók vagy viselkedés fejlődésének organikus okokra vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.2.1.e.(1) 1		Összesen	fő	43,00		28,67	144 000	4 128 000
16.2.1.e.(2) 1		Óvoda	fő	3,00				
16.2.1.e.(3) 1		Általános iskola	fő	37,00				
16.2.1.e.(4) 1		Középiskola, szakiskola	fő	3,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.e.(1) 2		Összesen	fő		46,00	15,33	143 400	2 198 800
16.2.1.e.(2) 2		Óvoda	fő		2,00			
16.2.1.e.(3) 2		Általános iskola	fő		36,00			
16.2.1.e.(4) 2		Középiskola, szakiskola	fő		8,00			
16.2.2.2		Korai fejlesztés, gondozás						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)		5,00		3,33	240 000	800 000
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)			5,00	1,67	239 000	398 333
16.2.2.3		Fejlesztő felkészítés						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)		7,00		4,67	325 000	1 516 667

		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)			7,00	2,33	322 000	751 333
16.3.		Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint roma kisebbségi oktatás						
		Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés - oktatás (okt. részt vevők / 2)						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.3.(7) 1		Összesen	fő	131,00		87,33	45 000	3 930 000
16.3.(8) 1		Óvoda	fő	123,00				
16.3.(9) 1		Általános iskola	fő	8,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.3.(7) 2		Összesen	fő		133,00	44,33	43 000	1 906 333
16.3.(8) 2		Óvoda	fő		125,00			
16.3.(9) 2		Általános iskola	fő		8,00			
16.4.		Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás						
		Nappali rendszerű iskolai oktatásban nemzetiségi nyelven, valamint két tanítási nyelven folyó oktatás						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.4.(1) 1		Összesen	fő	257,00		171,33	71 500	12 250 333
16.4.(2) 1		Általános iskola	fő	134,00				
16.4.(3) 1		Gimnázium	fő	123,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.4.(1) 2		Összesen	fő		288,00	96,00	68 000	6 528 000
16.4.(2) 2		Általános iskola	fő		160,00			
16.4.(3) 2		Gimnázium	fő		128,00			
		Nyelvi felkészítő évfolyamok						
		2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.4.(6) 1		Összesen	fő	238,00		158,67	71 500	11 344 667
16.4.(7) 1		Gimnázium	fő	70,00				
16.4.(8) 1		Szakközépiskola	fő	168,00				
		2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.4.(6) 2		Összesen	fő		245,00	81,67	68 000	5 553 333
16.4.(7) 2		Gimnázium	fő		70,00			
16.4.(8) 2		Szakközépiskola	fő		175,00			

16.5.	Egyes pedagógiai programok, módszerek támogatása							
16.5.2.	Pedagógiai módszerek támogatása							
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
16.5.2.a 1		Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	fő	400,00		266,67	51 000	13 600 000
16.5.2.b 1		Minősített alapfokú művészeti oktatás képző és ip.műv.ti, táncművészeti, szín és bábművészeti ágon	fő	356,00		237,33	20 000	4 746 668
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
16.5.2.a 2		Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	fő		430,00	143,33	48 500	6 951 667
16.5.2.b 2		Minősített alapfokú művészeti oktatás képző és ip.műv.ti, táncművészeti, szín és bábművészeti ágon	fő		356,00	118,67	19 000	2 254 667
16.6.	Hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához							
16.6.1.	Bejáró nappali tanulók ellátása							
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
16.6.1.(1) 1		Összesen	fő	1 743,00		1 162,00	18 000	20 916 000
16.6.1.(2) 1		Gimnázium	fő	499,00				
16.6.1.(3) 1		Szakközépiskola	fő	1 139,00				
16.6.1.(4) 1		Szakiskola	fő	105,00				
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
16.6.1.(1) 2		Összesen	fő		1 781,00	593,67	18 000	10 686 000
16.6.1.(2) 2		Gimnázium	fő		519,00			
16.6.1.(3) 2		Szakközépiskola	fő		1 166,00			
16.6.1.(4) 2		Szakiskola	fő		96,00			
16.6.2.	Intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása							
16.6.2.b.	A 2007. szeptember 1-je előtt is működő társulások esetén							
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
16.6.2.b.(1) 1		Összesen	fő	15,00		10,00	45 000	450 000
16.6.2.b.(5) 1		Ált. iskola 6-8. évfolyam	fő	15,00				
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
16.6.2.b.(1) 2		Összesen	fő		7,00	2,33	42 800	99 867
16.6.2.b.(5) 2		Ált. iskola 7-8. évfolyam	fő		7,00			

17.	Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások							
17.1.	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés							
17.1.a.(1)		Összesen	fő			2 038,00	65 000	132 470 000
17.1.a.(2)		Óvodban	fő			498,00		
17.1.a.(3)		Általános iskolában	fő			1346,00		
17.1.a.(4)		Gimnáziumban	fő			116,00		
17.1.a.(5)		Szakközépiskolában	fő			37,00		
17.1.a.(6)		Szakiskolában	fő			3,00		
17.1.a.(7)		Kollégiumban	fő			38,00		
17.1.b.		Kiegészítő hozzájárulás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5-6. évf.-os ált.isk. tanulók ingyenes étkeztetéséhez	fő			250,00	20 000	5 000 000
17.2.	Nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása							
17.2.a		Tanulók ingyenes tankönyvellátása	fő		2 825,00	2 825,00	10 000	28 250 000
17.2.b		Ált. hozzájárulás a tanulók tankönyvellátásához	fő		6 793,00	6 793,00	1 000	6 793 000
17.3.	Kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltételek megteremtése							
	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
17.3.(1) 1		Összesen	fő	49,00		32,67	186 000	6 076 000
17.3.(3) 1		Általános iskolában	fő	49,00				
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
17.3.(1) 2		Összesen	fő		49,00	16,33	177 000	2 891 000
17.3.(3) 2		Általános iskolában	fő		49,00			
Összesen								
2 151 582 202								
Normatív hozzájárulások ÖSSZESEN								
2 873 400 394								
NORMATÍV, KÖTÖTT FELHASZNÁLÁSÚ TÁMOGATÁSOK (8. sz. melléklet)								
I.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz							
I.1.	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés támogatása							

	2008. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)							
I.1.(1) 1		Összesen	fő	672,00		448,00	11 700	5 241 600
I.1.(2) 1		Óvodában	fő	108,00				
I.1.(3) 1		Ált. iskolában	fő	280,00				
I.1.(4) 1		Gimnáziumban	fő	79,00				
I.1.(5) 1		Szakközépiskolában	fő	119,00				
I.1.(6) 1		Szakiskolában	fő	4,00				
I.1.(7) 1		Alapfokú művészetoktatási intézményben	fő	33,00				
I.1.(8) 1		Kollégiumban	fő	4,00				
I.1.(9) 1		Gyógypedagógiai, kond. pedagógiai nev.-oktatási int.-ben	fő	25,00				
I.1.(11) 1		Pedagógiai szakszolgálati intézményben	fő	20,00				
	2009. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)							
I.1.(1) 2		Összesen	fő		684,00	228,00	11 700	2 667 600
I.1.(2) 2		Óvodában	fő		108,00			
I.1.(3) 2		Általános iskola	fő		279,00			
I.1.(4) 2		Gimnáziumban	fő		80,00			
I.1.(5) 2		Szakközépiskolában	fő		128,00			
I.1.(6) 2		Szakiskolában	fő		2,00			
I.1.(7) 2		Alapfokú művészetoktatási intézményben	fő		36,00			
I.1.(8) 2		Kollégiumban	fő		4,00			
I.1.(9) 2		Gyógypedagógiai, kond. pedagógiai nev.-oktatási int.-ben	fő		26,00			
I.1.(11) 2		Pedagógiai szakszolgálati intézményben	fő		21,00			
I.3.	Pedagógiai szakszolgálat							
		2008/2009-as tanév	fő	20,00		13,33	970 000	12 933 333
		2009/2010-es tanév	fő		21,00	7,00	970 000	6 790 000
I.4.	Diákporttal kapcsolatos feladatok támogatása							
		2008/2009-as tanév	fő	6 763,00		4 508,67	430	1 938 727
		2009/2010-es tanév	fő		6 793,00	2 264,33	430	973 663
II.	Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz							
II.2.	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása			fő		30,00	9 400	282 000
III.	Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása							398 091 782

	Normatív, kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN					428 918 705
	NORMATÍVÁK MINDÖSSZESEN					3 302 319 099
	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ MEGOSZLÁSA					
	Szja helyben maradó része					475 231 120
	Szja jövedelemkülönbség mérséklésére					720 500 438
	SZJA ÖSSZESEN					1 195 731 558
	KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOKBÓL ÖSSZESEN					4 498 050 657

**Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)**

ezer forint

BEVÉTELEK	2007. évi teljesítés	2008. évi várható teljesítés	2009.évi irányszám
Intézményi működési bevételek	811 883	831 390	514 844
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	4 959 961	3 471 480	3 522 310
-Illetékek	159 038	174 755	132 000
-Helyi adók	1 516 698	1 585 128	1 490 500
-Átengedett központi adók	2 837 006	1 253 072	1 412 732
=Szja helyben maradó része	415 068	435 149	475 231
=Jövedelemkülönbség mérséklése	579 738	595 920	720 501
=Szja norm.módon elosztott része	1 625 682	0	0
=Gépjárműadó	216 490	222 003	217 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	28	0	0
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	447 219	458 525	487 078
Működési bevételek összesen	5 771 844	4 302 870	4 037 154
Önkormányzatok költségvetési tám.	3 046 103	4 924 200	3 303 429
-Normatív támogatások	2 339 956	2 869 150	2 873 400
-Központosított előirányzatok	422 919	413 699	1 110
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	5 000	15 000	0
-Egyéb központi támogatás		225 981	0
-Vis major támogatás		5 169	0
-Normatív kötött felh.támogatások	278 228	1 308 927	428 919
-Fejlesztési célú támogatások	11 104	86 274	0
=Leghátrányosabb helyzetű kist.tám.	11 104	80 307	0
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	0	0	0
=Céljellelű decentr. tám.	0	5 967	0
Támogatások összesen	3 057 207	4 924 200	3 303 429
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	10 782	22 667	60 833
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	121 304	90 935	37 200
-Önkorm. lakások értékesítése	28 601	38 962	30 000
-Önkorm. lakótelek értékesítése	58 398	3 530	5 200
-Privatizációs bevétel	4 675	4 588	500
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	29 630	43 855	1 500
Pénzügyi befektetések bevételei	198 565	90 535	49 680

Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	182 006	62 882	0
<i>Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.</i>	<i>512 657</i>	<i>267 019</i>	<i>147 713</i>
Támogatásértékű működési bevétel	270 247	312 565	1 153 218
-ebből OEP-től szárm. bev.	90 203	100 046	96 380
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	727 517	315 038	121 383
<i>Támogatásértékű bevételek összesen</i>	<i>997 764</i>	<i>627 603</i>	<i>1 274 601</i>
Működési.c.tám. kölcsön vtér.	0	0	0
Felh.c.tám. kölcsön vtér.	6 998	43 770	2 000
<i>Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.</i>	<i>6 998</i>	<i>43 770</i>	<i>2 000</i>
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	400 000	485 000	562 016
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	165 000	187 984	1 128 783
<i>Hitelek összesen</i>	<i>565 000</i>	<i>672 984</i>	<i>1 690 799</i>
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	591 091	1 125 622	527 701
Függő bevétel	-2 826	21 189	0
<i>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</i>	<i>11 499 735</i>	<i>11 985 257</i>	<i>10 983 397</i>

**Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)**

ezer forint

KIADÁSOK	2007. évi teljesítés	2008. évi várható teljesítés	2009. évi irányszám
Személyi juttatás	3 802 475	3 784 004	3 300 005
Munkaadókat terhelő járulékok	1 208 764	1 194 761	1 067 801
Dologi kiadás	2 523 661	3 165 316	2 609 599
<i>Működési kiadások összesen</i>	7 534 900	8 144 081	6 977 405
<i>Működési célú kölcsönök nyújtása</i>	0	6 468	7 392
<i>Működési célú kölcsönök törlesztése</i>	0	0	0
Támogatásértékű működési kiadás	125 344	97 730	132 093
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	477 120	514 051	666 871
Önkormányzatok által folyósított ellátások	829 308	908 419	798 518
Ellátottak pénzbeli juttatása	26 024	33 038	2 372
<i>Működési támogatások összesen</i>	1 457 796	1 553 238	1 599 854
Felújítás	455 617	174 662	412 524
Felhalmozási kiadások	784 527	586 031	776 488
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	44 832	52 084	17 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	14 825	2 841	66 787
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	1 299 801	815 618	1 272 799
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>	0	0	0
Tőketörlesztés	438 524	715 607	770 093
Kamatfizetés	46 610	58 697	107 647
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	485 134	774 304	877 740
Általános tartalék		0	14 600
Céltartalék		0	237 607
<i>Tartalékok összesen</i>	0	0	248 207
<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</i>	-22	58 346	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	10 777 609	11 352 055	10 983 397

Cigány Kisebbségi önkormányzat költségvetése és indokolása

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem.ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem.ei. név	2007 évi teljesítés e Ft	2008 évi várható teljesítés e Ft	2009 évi irányszám e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás				159	430	
			2	Munkaadót terhelő járulékok				55	83	
			3	Dologi kiadás				400	703	1 364
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						
		5		Támogatás értékű működési kiadás				180	30	
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre						
		7		Működési c. támogatási kölcsön						
		8		Felújítás						
		9		Felhalmozási kiadás					110	
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				119	-119	
		Kiadások összesen						913	1 237	1 364
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.				33	37	
				-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						
		6		Támogatásértékű bevételek						
			1	Támogatásértékű működési bev.				530	530	530
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				3	413	279
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				3	-3	
		Saját bevételek összesen						569	977	809
		3		Önkormányzati támogatás						
		Bevételek mindösszesen						1 209	1 632	1 364

INDOKOLÁS

a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

A kisebbségi önkormányzat képviselő testülete által elfogadott költségvetés főösszege 1.364 ezer forint, amely 59 ezer forinttal, 0,4%-kal kevesebb mint a 2008. évben meghatározott nagyságrend.

A költségvetés főbb jellemzői az alábbiak:

Bevételi oldal

A bevételi oldal meghatározó eleme a központi költségvetés 5. számú melléklete szerint számítható állami támogatás, amelynek nagysága 555 ezer forint, amely az előző évhez képest 75 ezer forinttal, 15,6%-kal növekedett.

Az önkormányzat mozgásterét jelentősen bővíti Salgótarján Megyei Jogú Város támogatása, amely 530 ezer forint. A támogatási összeget az önkormányzatok egymás közötti megállapodása rögzíti.

Ezen túlmenően vették figyelembe az előző év pénzmaradványát, amelynek összege 279 ezer forint.

Kiadási oldal

A képviselő testület döntése szerint költségvetés lehetőségei teljes mértékben a dologi kiadás jogcímen kerültek megtervezésre. Ebben a kisebbségi ügyek vitelével foglalkozó iroda működési költségei a meghatározóak.

A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem.ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem.ei. név	2007 évi teljesítés e Ft	2008 évi várható teljesítés e Ft	2009 évi irányszám e Ft
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						
			2	Munkaadót terhelő járulékok						
			3	Dologi kiadás				2 042	2 645	869
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						
		5		Támogatás értékű működési kiadás						
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					150	
		7		Működési c. támogatási kölcsön						
		8		Felújítás						
		9		Felhalmozási kiadás						
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				90	-90	
				Kiadások összesen				2 132	2 705	869
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.				565	1 195	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				438	569	
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
		6		Támogatásértékű bevételek						
			1	Támogatásértékű működési bev.				860	740	300
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				75	98	14
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
				Saját bevételek összesen				1 500	2 033	314
	3			Önkormányzati támogatás						
								640	776	555
				Bevételek mindösszesen				2 140	2 809	869

INDOKOLÁS

a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

A kisebbségi önkormányzat képviselő testületének döntése alapján a 2009. évi költségvetési főösszeg 869 ezer forint, amely 9 ezer forinttal, 0,1%-kal csökkent az előző évhez képest.

A kisebbségi önkormányzat költségvetésének főbb jellemzői az alábbiak:

Bevételi oldal

A bevételi oldal pénzellátásának biztonságát a központi költségvetés 5. számú mellékletéből meghatározható állami támogatás teszi ki, amelynek összege 555 ezer forint, amely 75 ezer forinttal, 15,6%-kal növekedett.

A kisebbségi feladatokat támogatja Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata, amelynek összege a két önkormányzat között létrejött megállapodás szerint 300 ezer forint.

A bevételi oldal forrásai között határozták meg az előző évi pénzmaradványt, amelynek az összege 14 ezer forint.

Kiadási oldal

A képviselő testület figyelemmel az ellátandó feladatok szerkezetére a lehetőségek alapján a rendelkezésre álló összeget dologi kiadás előirányzati jogcímen tervezte meg. A tervezett 869 ezer forint előirányzat, 82 ezer forinttal, 10,4%-kal csökkent a 2008. év tervezési adatához képest.

Hitelállomány**Lejárat szerint**

ezer forint

Hiteltípusok	Állomány év január 1-én										
	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.
<i>Működési célú</i>											
- Éven belüli	192 000	190 000	395 000	485 000	500 000	500 000					
<i>Együtt</i>	<i>192 000</i>	<i>190 000</i>	<i>395 000</i>	<i>485 000</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Felhalmozási célú</i>											
- Célhitel	1 290 779	1 368 149	1 288 298	1 224 928	1 097 663	779 857	507 412	281 576	196 320	123 485	28 358
Forint alapú törlesztésű	244 851	1 368 149	1 288 298	1 033 981	863 843	584 017	349 192	266 996	184 800	102 605	11438
Deviza alapú törlesztésű				1 060	1 299	1 088	879	81	64	116	94
				190 947	233 820	195 840	158 220	14 580	11 520	20 880	16 920
- Csatornamű Kft-től kölcsön**	232 600	223 469	223 469	217 339	207 000	191 000	170 000	150 000	130 000	110 000	90 000
<i>Együtt</i>	<i>1 768 230</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 511 767</i>	<i>1 442 267</i>	<i>1 304 663</i>	<i>970 857</i>	<i>677 412</i>	<i>431 576</i>	<i>326 320</i>	<i>233 485</i>	<i>118 358</i>
MINDÖSSZESEN	1 960 230	1 781 618	1 906 767	1 927 267	1 804 663	1 470 857	677 412	431 576	326 320	233 485	118 358

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

80 000 eFt

*A tervezett árfolyam 180Ft/CHF

** A Csatornamű Kft-től felvett kölcsön ütemezésénél a visszafizetés forrásául szolgáló osztalék évenkénti összege becsült.

Hitelállomány
Eszközök szerint

ezer forint

Hiteltípusok	Állomány		
	2007. január 1.	2008. január 1.	2009. január 1.
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	190 000	395 000	485 000
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Célhitel	1 368 149	1 288 298	1 224 928
- Csatornamű Kft-től kölcsön	223 469	223 469	217 339
<i>Együtt</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 511 767</i>	<i>1 442 267</i>
MINDÖSSZESEN	1 781 618	1 906 767	1 927 267

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	1 050 000 eFt
St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	80 000 eFt

Hitelállomány
Hitelezők szerint

ezer forint
január 1. állapot

Hiteltípusok	2007. év			2007. év összesen	2008. év			2008. év összesen	2009. év			2009. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Csatornamú Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Csatornamú Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Csatornamú Kft.	
Működési célú												
- Éven belüli	190 000			190 000		395 000		395 000		485 000		485 000
Felhalmozási célú												
- Célhitel	1 368 149			1 368 149	1 188 298	100 000		1 288 298	981 430	243 498		1 224 928
- Csatornamú Kft-től kölcsön			223 469	223 469			223 469	223 469			217 339	217 339
<i>Együtt</i>	<i>1 368 149</i>		<i>223 469</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 188 298</i>	<i>100 000</i>	<i>223 469</i>	<i>1 511 767</i>	<i>981 430</i>	<i>243 498</i>	<i>217 339</i>	<i>1 442 267</i>
MINDÖSSZESEN	1 558 149		223 469	1 781 618	1 188 298	495 000	223 469	1 906 767	981 430	728 498	217 339	1 927 267

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamú Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamú Vízközmű Társulat

80 000 eFt

Kamatfizetés és kezelési költség

ezer forint

Hiteltípusok	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
Működési célú	20 453	38 500	48 000							
Felhalmozási célú	46 610	50 761	59 647	75 387	61 204	46 582	33 567	25 796	19 110	13 043
			107							
MINDÖSSZESEN	67 063	89 261	647	75 387	61 204	46 582	33 567	25 796	19 110	13 043

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása

ezer forint

Megnevezés	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021.	2022.	2023.	2024.	Összesen
BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázat	1 600	1 620	1 610																4 830
Közoktatási intézmények kötelező eszköz- és felszerelési jegyzék támogatása	22 227																		22 227
JAMKK felnőtt színházbérlet sorozat indításához	9 000	9 000	9 000																27 000
"Tér a Városban - Város a Térben" c. pályázat	925																		925
Háromkő Takarékszövetkezetnél fennálló hitelállomány kiváltása	152 630	152 630	152 630	152 630	152 630														763 150
Célhitel felújításokhoz 2005	20 000	20 000	20 000	20 000															80 000
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	16 666	16 669	16 669									150 000
Célhitel Városi Sportsarnokhoz 2006			2 241	8 964	8 964	8 964	8 964	8 964	8 964	8 975									65 000
Felhalmozási célú hitel 2007		5 556	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	16 652								200 000
Felhalmozási célú hitel 2008				25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000						250 000
Felhalmozási hitel (Kodály Z. tagiskola rekonstrukció)				16 112	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	16 112						290 000
Rövid lejáratú hitel 2006	190 000																		190 000
Rövid lejáratú hitel 2007		395 000																	395 000
Rövid lejáratú hitel 2008			485 000																485 000
Támogatási hitel (Salgótarján és környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány)				50 000	50 000														100 000
Határország részére üzemanyag biztosítása	51																		51

Salgótarjáni Távolsági autóbusszpályaudvar felújítása	201 483				201 483
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénztátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 874	1 874			3 748
Hétfégyi-ünnepnapi házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénztátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 430	1 430			2 860
Új szoc.nyilvántartó rendszer beszerzéséhez kapcsolódóan felmerülő adatrögzítési feladatokhoz adat átkonvertáláshoz szükséges összeg	2 800				2 800
St. és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás Fél-sziget 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. Tagiskola HEFOP."Felkészítés a kompetenciaalapú oktatásra" c. pályázat	3 914	1 567			5 481
Arany J. Tagiskola HEFOP."Felkészítés a kompetenciaalapú oktatásra" c. pályázat	5 060	817			5 877
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 részéhez kapcsolódó hitel törlesztésében való közreműködés	29 505	34 400	33 000	29 561	28 635	27 709	26 782	25 856	24 930	24 003	23 077	22 151	21 225	20 298	19 372	19 372	19 372	19 372	448 620
Szakképzés-szervezési Társulásban való részvétel és a TÁMOP 2.2.3 pályázat benyújtásával kapcsolatos költségek biztosítása		7 544	7 392																14 936
Hulladékrekultivációs Társulás működési költségei		1 339																	1 339
Hulladéklerakó telep rekultivációs munkáiról szóló pályázat költségei		4 985																	4 985
Közoktatás térségi sajátosságokhoz igazodó szervezése és infrastruktúrájának fejlesztése c. pályázat benyújtásához szükséges fedezet biztosítása		288 520																	288 520
Városi Sportcsarnok bővítésének, rekonstrukciójának megvalósításához szükséges hiányzó forrás biztosítása		56 760																	56 760
Középtávú gyermek és ifjúsági koncepcióban foglaltak rövid távú megvalósítása		3 500	3 500																7 000
Magyar Vöröskereszt Nógrád megyei Szervezete által fenntartott "Családok Átmeneti Otthona" intézményben 7 férőhely biztosításának díja		7 589	7 589																15 178
Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működtetéséhez		47 000	35 000																82 000

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A kimutatás bemutatja a 2007. évektől a Közgyűlés által hozott döntések tervezett kiadásait.

A Közgyűlés a korábbi döntései alapján tervezettnek megfelelően 2007. évet érintően 718.959 ezer forint összegű kiadási hatás számszerűsítésére került sor.

Ezen belül a legjelentősebb kiadási tétel a salgótarjáni távolsági pályaudvar rekonstrukciójával kapcsolatosan jelentkező 201.483 ezer forint. A kivitelezés befejezéshez történt kifizetés 203.384 ezer forint összegben realizálódott.

Az elhatározott hitelfelvetelek éves hatása tervezési szinten 434.851 ezer forintot tesz ki.

Az Erzsébet tér 1-2 sz. alatti garzonház energiatakarékosági, korszerűsítését eredményező felújításra vonatkozó saját erőt biztosító hitelfelvétel a társasház részéről megtörtént, amelynek a visszafizetéséhez a Közgyűlés kötelezettséget vállalt. Ez alapján az elkülönített összeg 29.505 ezer forint.

A Közgyűlés döntései szerint tervezettnek megfelelően a 2008. évet érintő elkülönített összeg 1.123.682 ezer forint.

Ezen belül jelentős összeggel került meghatározásra a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Hétközi Diákotthon Kodály Zoltán Tagiskolájának rekonstrukciójára tervezett pályázat önerejének biztosítása 288.520 ezer forint összegben. Ezen felhalmozási kiadás várhatóan a 2009. évben kezdődik. Jelentős összegű kötelezettségvállalásként jelentkezett a Sportcsarnok befejezését biztosító többletforrás biztosítása 56.760 ezer forint összegben.

A hitelfelvetelekre irányuló döntés alapján a tervezett visszafizetési összeg 645.407 ezer forint.

A Közgyűlési döntések 2009. évi hatásaként 921.691 ezer forint összeg jelenik meg.

A tervezett hitelek igénybevételére vonatkozó döntés tervezett hatásaként 754.316 ezer forint jelenik meg.

Jelentős tétel a Balassi Bálint Megyei Könyvtár működésével kapcsolatos kötelezettségvállalás 35.000 ezer forint összege. Ezen túlmenően több éves hatással jelentkezik a BGF Salgótarjáni Intézetének támogatása ez évben 29.272 ezer forint, illetve

a Salgótarjáni kistérség hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztésére irányuló pályázat saját erejének biztosítása 39.332 ezer forint összegben.

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							
Közzolgáltató szervezetek	2007. évi tény	2	9.641	4	72.062	6	81.703
	2008. évi várható	2	9.641	4	74.000	6	83.641
	2009. évi irányszám	2	9.641	4	70.000	6	79.641
Közhasznú társaságok	2007. évi tény	1	930	2	509	3	1.439
	2008. évi várható	1	930	2	550	3	1.480
	2009. évi irányszám	1	930	2	480	3	1.410
2. 500 eFt alatti adóalap	2007. évi tény			1.074	3.389	1.074	3.389
	2008. évi várható			1.080	3.450	1.080	3.450
	2009. évi irányszám			1.150	3.700	1.150	3.700
3. Beruházások	2007. évi tény	5	6.556	3	63.612	8	70.168
kedvezményei, mentességei	2008. évi várható	-	-	-	-	-	-
	2009. évi irányszám	-	-	-	-	-	-
4. Foglalkoztatás növelése miatti	2007. évi tény			30	2.731	30	2.731
adókedvezmény	2008. évi várható			28	2.500	28	2.500
	2009. évi irányszám			5	450	5	450
Összesen:	2007. évi tény	8	17.127	1.113	142.303	1.121	159.430
	2008. évi várható	3	10.571	1.114	80.500	1.117	91.071
	2009. évi irányszám	3	10.571	1.161	74.630	1.164	85.201

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.

Az előzőekből következik, hogy hatályon kívül kellett helyezni minden olyan határozatlan időre szóló kedvezményt és mentességet, amelyeket korábban saját elhatározásából biztosított az önkormányzat.

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-, ivóvíz-, 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 2007. évben 1074 vállalkozó részesült mentességben.

Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség kizárólag a mikro- és kisvállalkozásnak 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 „rég 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.

Építményadóban 5 vállalkozás, iparüzési adóban 3 vállalkozás vette igénybe ezt a kedvezményt 2007. évben. A beruházások után adható kedvezmények, mentességek 2008. évtől azok lejáratí idejétől függetlenül megszűntek.

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.

2007. évben 30 vállalkozás élt ezzel a kedvezménnyel. Egy vállalkozás viszont adóalapot növelt létszámcsökkentés miatt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: Salgótarján Megyei Jogú Város 2009. évi költségvetési rendeletervezetének véleményezése

Készítette: **Mesterné Berta Ildikó**
bejegyzett könyvvizsgáló
3100 Salgótarján, Pécskő út 38.
Tel/fax: (32) 421-021
Mobil tel.: (30) 9-351-951
Tags.ig.száma: 000183

Salgótarján Megyei Jogú Város 2009. évi költségvetési rendeletervezetét – a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló törvény alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

- 1. Jogszabályi háttér.**
- 2. Adatok realitása, teljesíthetősége.**

1. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 68/A. §-a szerint a helyi önkormányzat helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését is tartalmazó költségvetési rendelete, illetve a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési határozata a költségvetésen belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten tartalmazza.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 69. § 1. bekezdése alapján a rendeletervezet tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, ezen belül költségvetési szervenként a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat, a költségvetési létszámkeretet, illetve a helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások) előirányzatait.

Az államháztartásról szóló törvény 71. § 1. bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E rendelkezésnek megfelelően kerül betérjesztésre a 2009. évi költségvetés.

A költségvetési rendeletervezetben bemutatásra kerülnek a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételek későbbi évekre vonatkozó kihatásai.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 73. § 1. bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésében elkülönítetten szerepelnek az általános tartalék és a céltartalék előirányzatok.

A rendeletervezet tartalmazza a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok módosítási hatáskörét.

Az átmeneti gazdálkodás időtartama alatt beszédett bevételek és teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beillesztésre kerültek.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet 29. § 1. bekezdése értelmében a rendeletervezet tartalmazza:

- az önkormányzat és az önállóan, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit forrásonként – a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben,
- a működési, fenntartási előirányzatokat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként,

- a felhalmozási kiadásokat feladatonként,
- az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben az általános és céltartalékot,
- éves létszámkeretet önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként,
- a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban,
- a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban,
- elkülönítetten is a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését,
- elkülönítetten az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait,
- az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről előirányzat-felhasználási ütemtervet.

A költségvetés előterjesztésekor az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. §-a értelmében tájékoztatásul bemutatásra kerül a képviselőtestület részére:

- az önkormányzat összes bevétele, kiadása, előirányzat felhasználási terve,
- az önkormányzat összevont költségvetési mérlege, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzat mérlege,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve,
- illetve a közvetett támogatások (adóelengedések, adókedvezmények) alakulása is.

A költségvetés előterjesztésekor az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 115. §-a értelmében a tájékoztató mérleg tartalmazza a vonatkozó év és az előző év várható, illetve a megelőző év tényadatait is.

A költségvetés tartalmazza az Államháztartásról szóló törvény 67. § 3. bekezdése szerinti címrendet is.

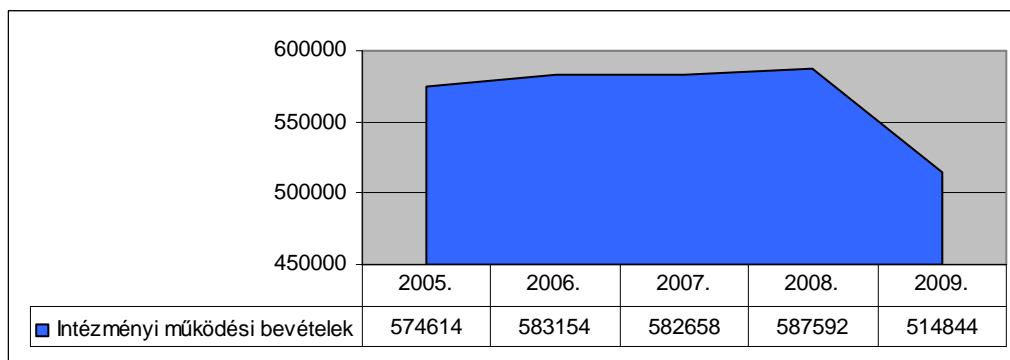
2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

Az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet 29. § 1. bekezdésének a. pontja értelmében a költségvetési rendelettervezet az önkormányzat és az önállóan, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit forrásonként, a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím csoportonkénti részletezettségben tartalmazza.

Az elemzés a költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok, 2009. évben a társulás nélküli előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

Az intézményi működési bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (adatok eFt-ban):

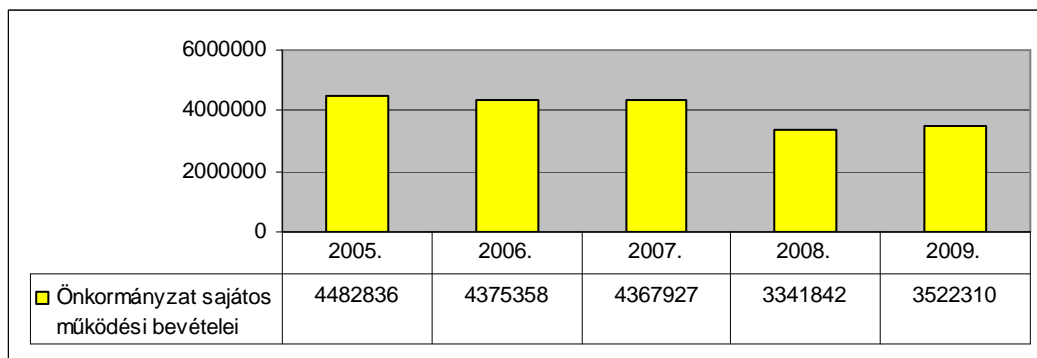


Az intézményi működési bevétel 2009. évben 72.748,-eF-tal csökken a 2008. évi eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés egyik oka, hogy a szilárd hulladéklerakó bérleti díja az egyéb sajátos bevételek között szerepel. A bevételen belül meghatározó az alaptevékenységgel kapcsolatban megjelenő étkezési szolgáltatással kapcsolatos befizetés.

Az intézményi működési bevételek működési bevételeken belüli aránya 2008. évben 14,9 %, 2009. évben 12,7%.

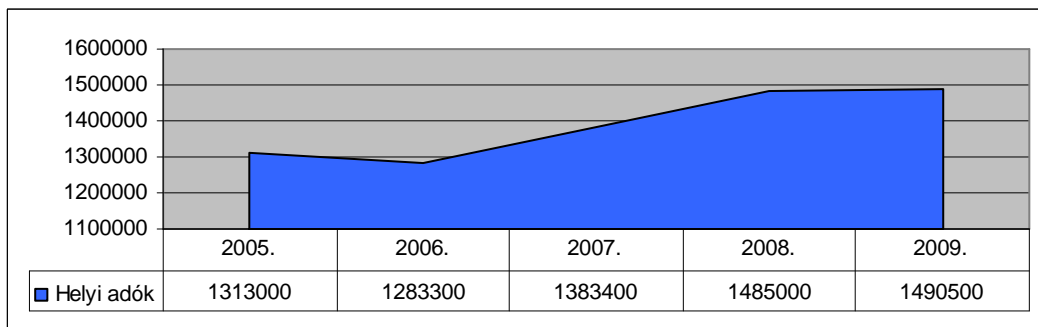
Az önkormányzat sajátos működési bevételeit az alábbi táblázat mutatja:

(itt kerül figyelembe vételre az illeték, helyi adó, bírság, pótlék, egyéb sajátos bevétel, valamint az átengedett központi adók: SZJA helyben maradó része, jövedelemkülönbség mérséklése, illetve a gépjárműadó is)

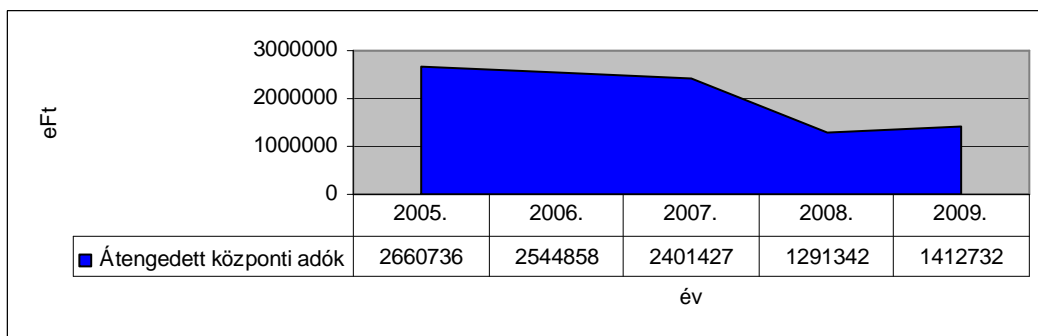


Az önkormányzat sajátos működési bevételei 2009. évben 180.468,-eFt összeggel növekedtek 2008. évhez képest, amely alapvetően az átengedett központi adók növekedéséből adódik.

Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül meghatározó elem a helyi adóbevételek alakulása. 2008. évhez képest 5.500,-eFt összegű növekedés látható.



Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül az átengedett központi adók alakulását az alábbi táblázat mutatja:

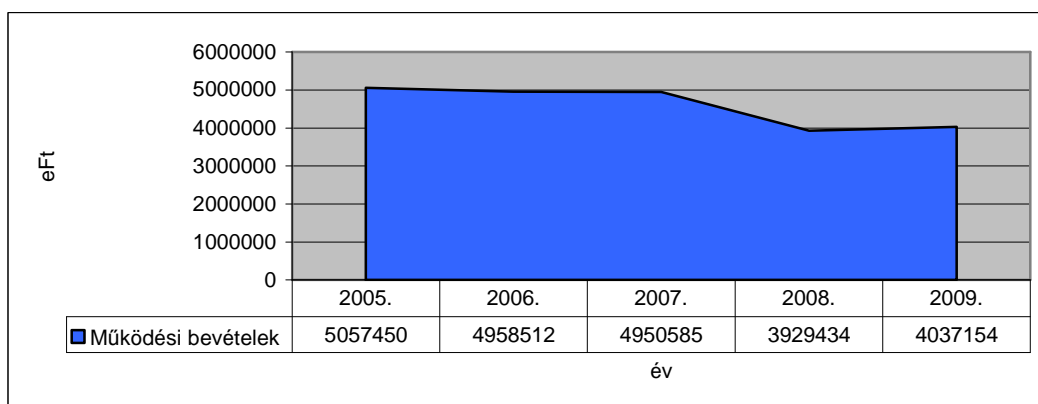


Az átengedett központi adók 2009. évi növekedése 121.390,-eFt.

A központi újraelosztás alapján az önkormányzatot - a személyi jövedelemadóból - megillető források jogcímei:

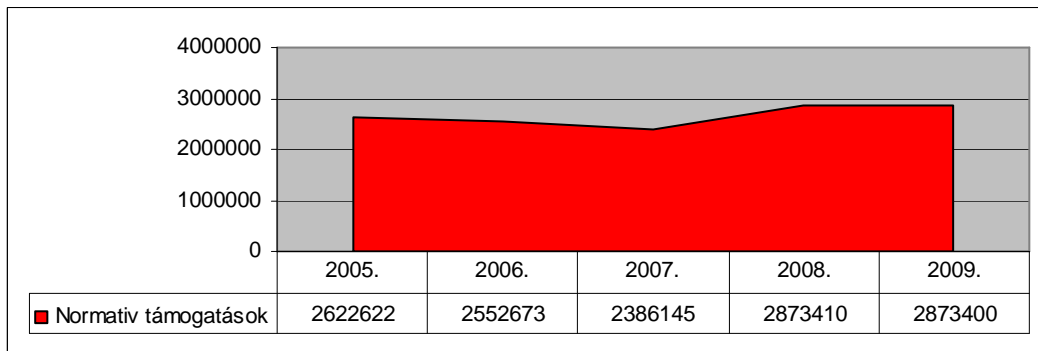
	2007.	2008.	2009.
Helyben maradó rész	415.068,-eFt	435.149,-eFt	475.231,-eFt
Jövedelemkülönbség mérséklés	577.258,-eFt	639.193,-eFt	720.501,-eFt
Normatív módon elosztott	1.203.101,-eFt	-	-

Működési bevételek alakulása (összesen):



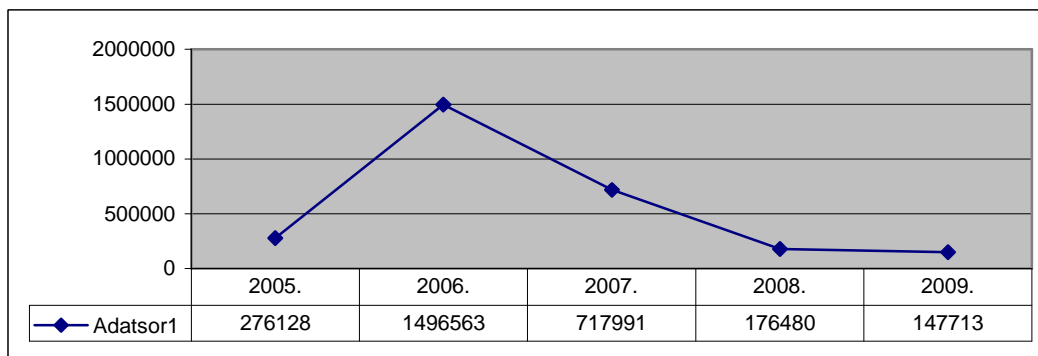
A működési bevételek összességében 107.720,-eFt-tal növekedtek a 2008. évi eredeti előirányzathoz képest.

A támogatásokon belül a felhasználási kötöttség nélküli normatív támogatások alakulását az alábbi táblázat mutatja:



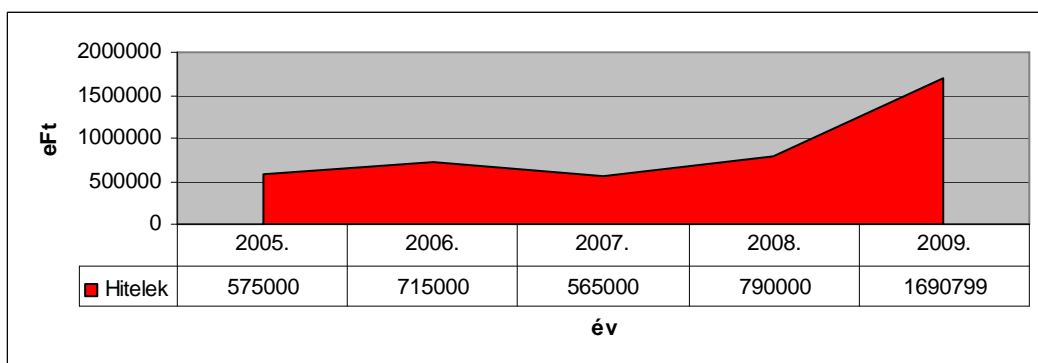
A normatív támogatások a 2008. évi előirányzathoz képest 10,-eFt-tal csökkentek.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:



A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2009. évben 28.767,-eFt-tal csökkentek. Ezen belül csökken a lakótelek értékesítéséből származó, illetve a privatizációs tervezett bevétel.

A hitel felvétel alakulása: (2006. évben a pénzügyintézetváltáshoz kapcsolódó hitelkonverzió nélkül)



A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 88. szakasz 2. bekezdése meghatározza az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás felső határát:

Tervezett saját folyó bevételek:

Helyi adó bevételek:	1.490.500,-eFt
Illetékbevételek:	132.000,-eFt
Gépjárműadó bevételek:	217.000,-eFt
Kamatbevételek:	30.000,-eFt
Önkormányzati egyéb sajátos bev.	439.488,-eFt
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel:	39.658,-eFt

Saját folyó bevételek: 2.348.646,-eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek: - 877.740,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel: 1.470.906,-eFt

**Korrigált saját folyó
bevétel 70 %-a:**

1.029.634,-eFt

A költségvetésben tervezett 1.128.783,-eFt összegű felhalmozási célú hitelből, 100.000,-eFt összegre vonatkozóan a kötelezettségvállalás (szerződés-kötés) 2008. évben történt, a fennmaradó tervezett hosszú lejáratú hitel az éves hitelfelvételi korlát alatt marad.

A likvid hitel nem esik korlátozás alá.

Fenti számítások tervezett adatokon alapulnak, év közben a saját folyó bevételek tényleges alakulása, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek kamat mértékének változása miatt a korrigált saját folyó bevétel nagysága is változhat.

Az önkormányzat készfizető kezességének nagyságrendje az elmúlt évekre vonatkozóan az alábbiak szerint alakul:

St., Vizslás, Kazár és Mátraszele Csatornamű

Viziközmű Társulat

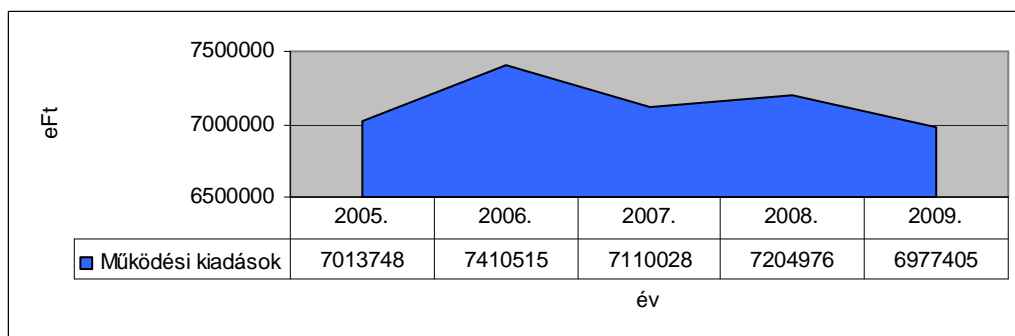
Összesen:

1.130.000,-eFt

1.130.000,-eFt

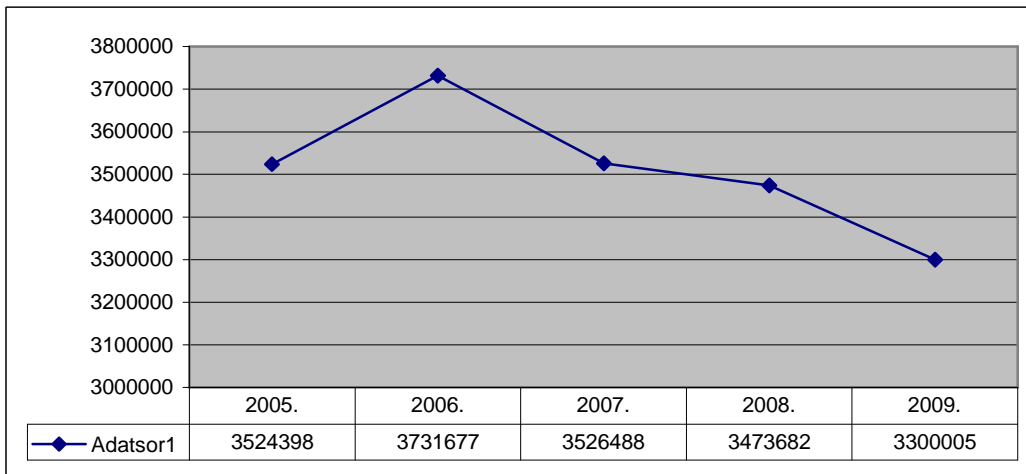
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása:



A működési kiadások 2009. évben ez előző évi eredeti előirányzathoz képest 227.571,-eFt összeggel csökkennek. Költségvetési szerkezetben belüli aránya 2008. évben 69,5 %, 2009. évben 63,5 %.

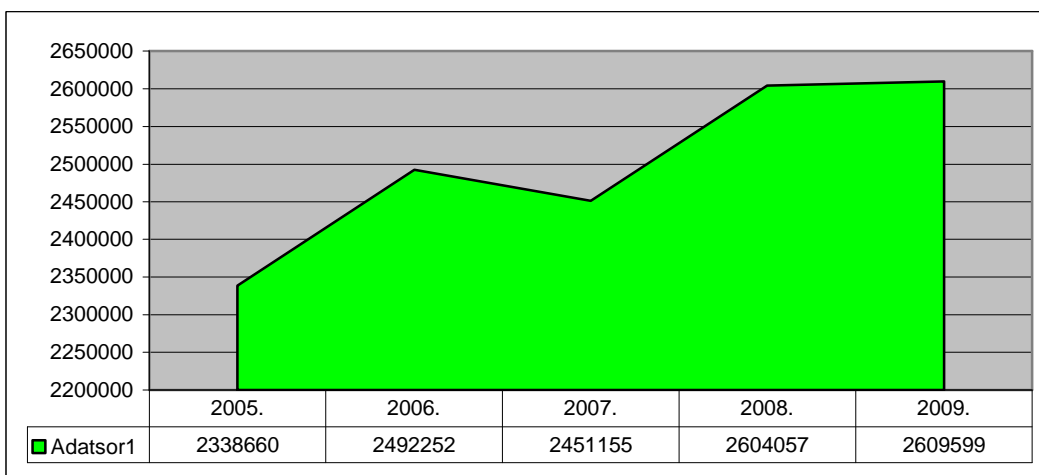
A működési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása:



A személyi juttatások 2009. évben 173.677,-eFt-tal csökkentek.

A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 48,2 %, 2009. évben 47,3 %.

A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:

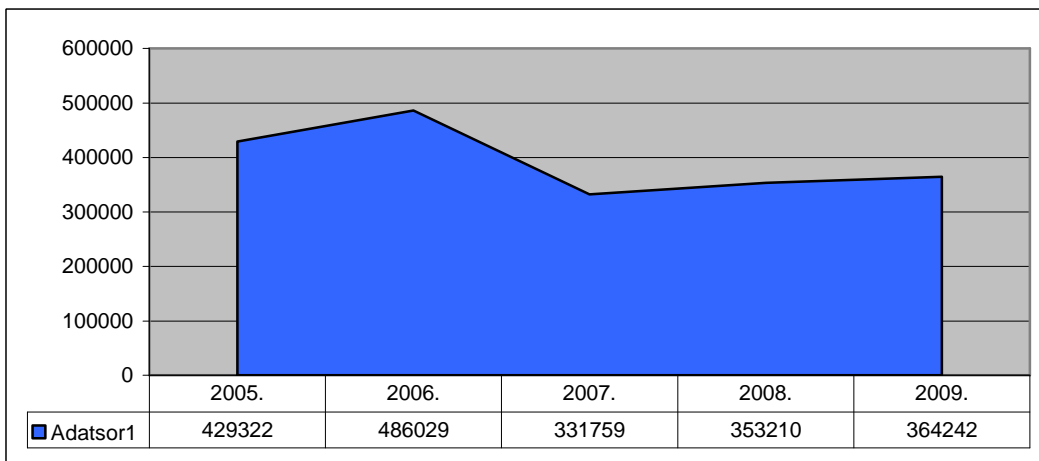


A dologi kiadások növekedése 2009. évben 5.542,-eFt.

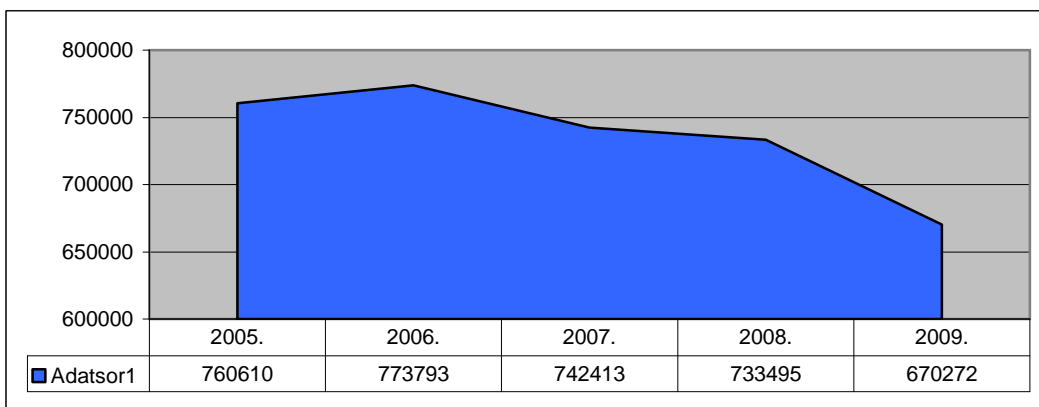
A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 36,1 %, 2009. évben 37,4 %.

A működési kiadásokon belül az egyes fejezetek működési előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak:

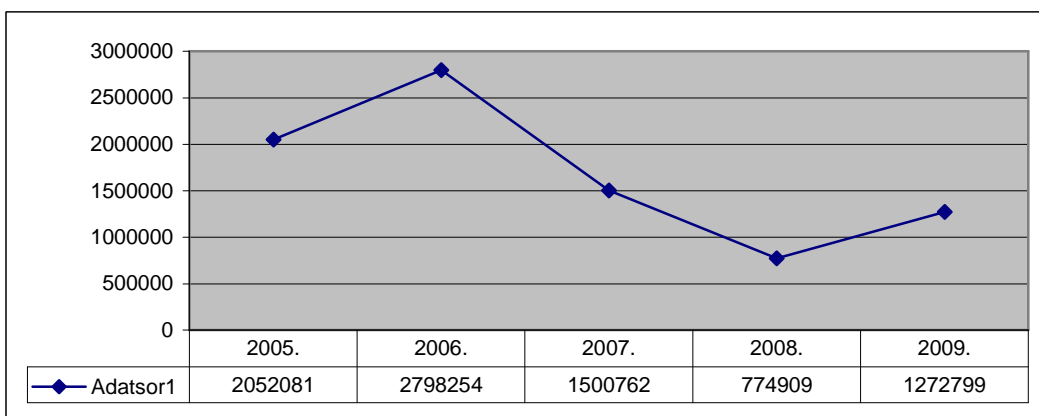
Szociális-egészségügyi ellátás működési kiadások:



Óvodai ellátás működési kiadások:

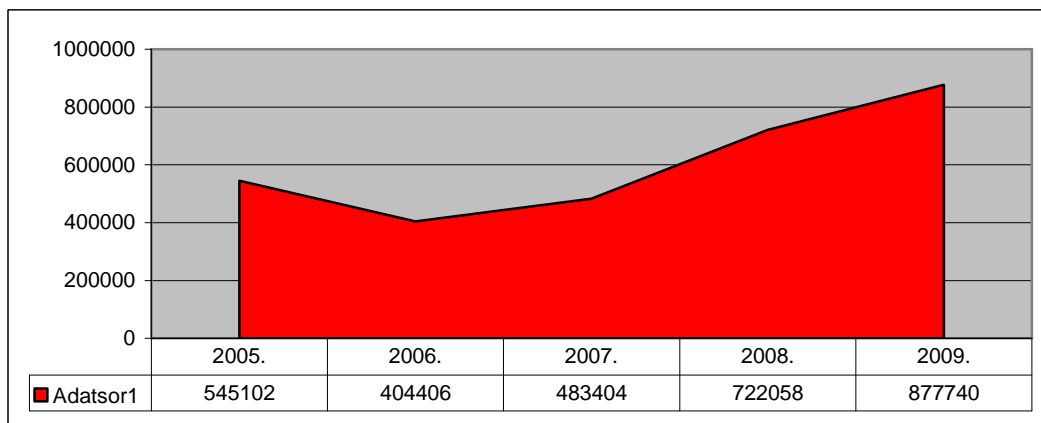


Felhalmozási (felújítási) kiadások alakulása:



A felhalmozási kiadások 2006. évig növekvő tendenciát mutatnak. 2006. évben legjelentősebb felhalmozási feladat a Fő tér és a József Attila Művelődési Központ átalakítási munkái befejeződtek. 2009. évben az előző évhez képest 497.890,-eFt növekedés látható. A legjelentősebb tervezett felhalmozási kiadás a városközponti rekonstrukció II. ütemének megvalósításához szükséges saját erő.

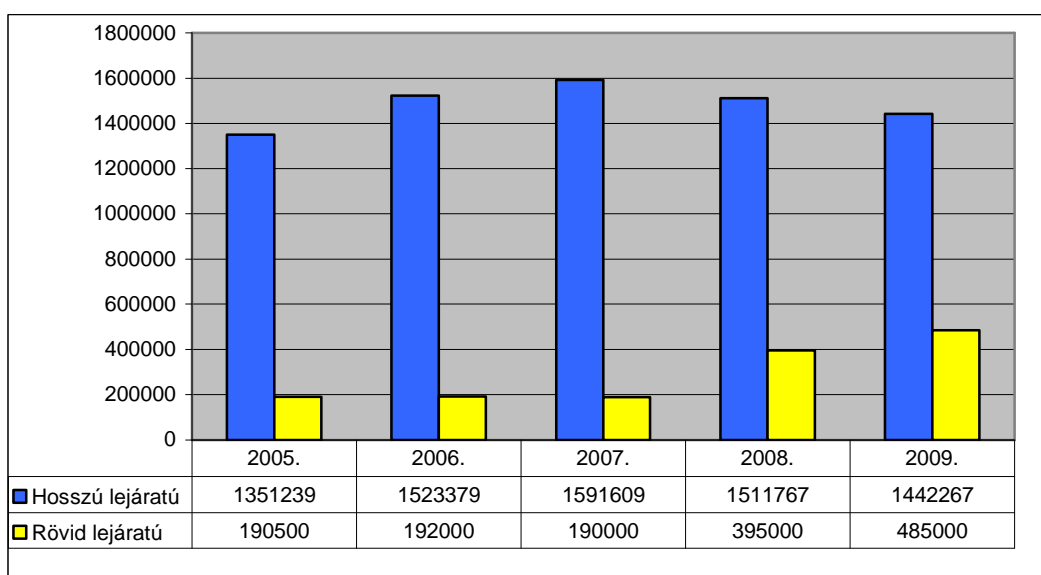
Az adósságszolgálat alakulását az alábbi táblázat mutatja:



Az adósságszolgálat csökkent 2006. évig, ezt követően azonban emelkedés látható. 2009. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 155.682,-eFt-os a növekedés.

Az előzetesen számított adósságszolgálati teher az elkövetkezendő időszakban 964.566,-eFt, illetve 947.467,-eFt.

A hitelállomány alakulását az alábbi táblázat mutatja: (január 1. állomány)



A hosszú lejáratú hitelállomány 69.500,-eFt-tal csökkent, a rövid lejáratú hitelállomány 90.000,-eFt-tal növekedett.

A költségvetési rendelet 22. §-a értelmében az esedékes tőke és kamat fizetéshez az önkormányzat mindenkor költségvetésében, minden más kiadást megelőzően a szükséges forrásokat biztosítani kell.

Összefoglalva:

A helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet vonatkozó szakaszai alapján a rendlettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel.

Az elemzések alapján megállapítható, hogy a felhalmozási és tőke jellegű bevételek továbbra is csökkenő tendenciát jeleznek, a működési bevételek és támogatások változása nem jelentős az előző évhez képest.

A működési kiadások csökkenése az előző év eredeti előirányzatához képest 3,2 %-os nagyságrendű. Ezen belül a személyi juttatások 2009. évi előirányzata csökken a 2008. évi intézkedések hatására. A dologi kiadások költségnövekedésének finanszírozásához a központi költségvetés ez évben sem kapcsolódik.

Az intézmények működési kiadásainak finanszírozására irányuló előirányzatok kialakítása során megszorítások érvényesítésére került sor, ezért az esetlegesen kialakuló fedezeti problémák kezelésére működési tartalék került elkülönítésre.

A felhalmozási kiadásoknál megjelenő előirányzat az előző évhez képest 64,3 %-kal magasabb a 2008. évi eredeti előirányzatnál. A 11., 12. sz. mellékletben tervezett kiadási előirányzatok felhasználásánál korlátozás jelenik meg annak érdekében, hogy ne történjen fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

A 2009. évre tervezett hosszú lejáratú hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát alatt marad, azonban a hitelfelvétel tőke- és kamatterhe az elkövetkezendő időszakban is jelentős nagyságrendet képvisel, forrását a mindenkori költségvetésben, minden más kiadást megelőzően biztosítani kell.

Fentiek figyelembe vétele mellett Salgótarján Megyei Jogú Város 2009. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2009. január 30.

Mesterné Berta Ildikó
ügyvezető
Tags.ig.szám: 000588
3100 Salgótarján, Pécskő út 40.
MBI Könyvvizsgáló Kft.

Mesterné Berta Ildikó
bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.szám: 000183
Salgótarján, Pécskő út 38.