

***SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE***



Salgótarján, 2009. február 5.

Előterjesztő:

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2010. (II.15.) rendelete a 2010. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	19
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	50
3./a. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2010. (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	52
3./b. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2010. (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	53
4/a. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	54
4/b. számú melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai	55
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények 2010. évi létszámkerete	56
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	57
7. számú melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2010-2012. évi alakulását külön bemutató mérleg (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	58
8. számú melléklet – 2010. évi Környezetvédelmi feladatterv	59
9. számú melléklet – 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	63
9/a. számú melléklet 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv- Cigány Kisebbségi Önkormányzat	65
9/b. számú melléklet 2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv- Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	67
10. számú melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	70
11. számú melléklet – Bevételfüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett kiadások	74
Általános indokolás a 2010. évi költségvetésről szóló .../2010. (II.15.) rendelethez	75
Részletes indokolás a 2010. évi költségvetésről szóló .. /2010. (II.15.) rendelethez	120
Segédlet a 2010. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	129
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2010. évre	136
2/a. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	141
2/b. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	142
3/a. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevétel (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	143
3/b. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	144

4/a számú táblázat –	Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	145
4/b számú táblázat –	Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	147
5. számú táblázat –	Hitelállomány – Lejárat szerint	149
6. számú táblázat –	Hitelállomány – Eszközök szerint	150
7. számú táblázat –	Hitelállomány – Hitelezők szerint	151
8. számú táblázat –	Kamatfizetés és kezelési költség	152
9. számú táblázat –	Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	153
10. számú táblázat –	Közvetett támogatások és indokolása	158

Könyvvizsgálói jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

.../2010. (II.15.) rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2010. 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 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény települési önkormányzatokra vonatkozó rendelkezései alapján Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2010. 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 irányítása 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 Gyermekvédelmi támogatások önálló címet alkotnak
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv besorolású 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 2010. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét	12.302.837	ezer forintban
b) bevételi főösszegét	9.995.837	ezer forintban
c) hitellel fedezett hiányát	2.307.000	ezer forintban

állapítja meg.

- (2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2010. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadásait	11.481.893	ezer forintban
b) bevételeit	9.949.157	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 – a belső és külső tételeket együttesen tartalmazó – 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 a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozását a költségvetés működési szektorában
- | | |
|--|-----------------------|
| a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból | 184.233 ezer forint |
| b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból | 1.200.000 ezer forint |
- felhalmozási szektorában
- | | |
|--|-----------------------|
| a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból | 77.666 ezer forint |
| b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból | 1.102.000 ezer forint |
| c) külső finanszírozásra szolgáló értékpapírok értékesítéséből | 46.680 ezer forint |
- összegben határozza meg.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozására, figyelemmel a 2009. évben megnyitott, de még igénybe nem vett 832.000 ezer forint összegű hitelszerződésre:
- 710.000 ezer forint** összegű működési hitelszerződést kössön,
 - 490.000 ezer forint** összegű éven túli működési hitelszerződést kössön,
 - 275.000 ezer forint** összegű felhalmozási hitelszerződést kössön,
 - az (1) bekezdésben meghatározott összegben értékpapírt értékesítsen.

- (3) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott hitelösszeget külön hitelszerződés alapján, a polgármester 2010. évben forrásbővítési célra egy éves futamidővel vehet fel.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – a 2010/2011. költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldására – 200.000 ezer forint folyószámlahitelkeret megnyitására vonatkozó szerződés aláírására.
- (5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési évben túlmutatóan is, a havonta esedékes személyi juttatások kifizetését biztosító bérhitel igénybevételére irányuló 200.000 ezer forint összegű keretszerződés aláírására.
A bérhitel igénybevételére, a személyi juttatások havi nagyságrendjének figyelembe vétele alapján, a szükséges mértékig kerülhet sor.
- (6) Amennyiben a 3.§ (1) bekezdésnek a) és b) pontjában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg teljesítésének egyenlegeként bevételi többlet jelenik meg, abban az esetben a bevételi többlet 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 Közgyűlésnek az önkormányzati költségvetés 3.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím) az **általános tartalék** **20.000 ezer forint.**
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából **céltartalékként** **260.501 ezer forintot** különít el az *1. számú melléklet* IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 18. cím 1-16. kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

A költségvetési szerv a 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 25.268 ezer forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 12.634 ezer forint befizetési kötelezettséget 2010. július 31. napjáig, a második félévi kötelezettséget 2010. 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 5/1994. (I.31.) Ör. sz. 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 Nonprofit Kft.** 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 Nonprofit Kft.-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 **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-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 – 2010. 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 – 2010. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás módosításáig a 2009. 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 Hulladékrekultivációs 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 előírt, de esetlegesen elmulasztott 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, amely a kezesség vállalásakor esedékes és a kezességgel biztosított kötelezettségnek a kezesség elvállalásakor mértékéhez igazodik.
E rendelkezés nem érinti az Ipari Park bővítéséhez kapcsolódó, valamint az önkormányzat költségvetési szervei részére biztosítandó önkormányzati kezességvállalást.
- (2) A kezesség beváltás esetén, azt 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 intézkedésre.
- (3)

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 8. 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 átruhazza. 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) közművelődési feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b) sportfeladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c) civil feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat),
 - d) ifjúsági feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),

e) oktatási feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).

(3) Az (1)-(2) bekezdésben megjelölt előirányzatokból az elkülönítetten nem nevesített szervezetek részére nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési feladatokra irányuló támogatásokat/hozzájárulásokat – ha a kiadás körülménye, természete megengedi – utólagosan az elszámolásnak megfelelően számlamásolatokkal igazolt költségekhez igazodóan kell folyósítani.

(4) 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 működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője saját előirányzat-módosítási hatáskörében a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és azokon belül a megfelelő tételek előirányzatait felemelheti
 - a) az eredeti (módosított) előirányzatot meghaladó többletbevételéből a (2)-(3) bekezdésekben foglaltakra figyelemmel,
 - b) a jóváhagyott pénzmaradványából.

Az önállóan működő költségvetési szerv esetében ilyen előirányzat változtatására, a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és 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 az önállóan működő költségvetési szervek esetében, csak a hozzá rendelt önállóan működő és 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- augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 500 ezer forint bruttó összeget meghaladóan,
 - b) felújítási, felhalmozási előirányzat felhasználás során, június- 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 ételmezés rendszeréhez kapcsolódó költségvetési támogatása felhasználási kötöttségű. Az előirányzatot elkülönítetten kell vezetni a havi ételmezéshez 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 ételmezéshez 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 Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez rendelt önállóan működő költségvetési szervek esetében, amennyiben a kiadás természete és a körülmény megengedi, a dologi kiadás előirányzatából fedezett áru- 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. §

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

26. §

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

27. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2010. 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, az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok keretei között.

28. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, illetve az önállóan működő költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2010. 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.

29. §

- (1) 29. § (1) Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 2010-ben az önkormányzat költségvetési szerveinél végleges létszámcsökkentést rendel el az alábbi táblázat szerint:

Költségvetési szerv	Induló létszám			Végleges létszám változás, álláshely növekedéssel, csökkenéssel		Elrendelt létszámváltozást követő létszám		
	szakalkal- mazott	egyéb alkalmazott	összes	szakalkal- mazott	egyéb alkalmazott	szakalkal- mazott	egyéb alkalmazott	összes
Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat	13	85,75	98,75	0	-8	13	77,75	90,75
Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	58	9	67	-5	-1	53	8	61
Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon	274	38,5	312,5	-12,5	-5	261,5	33,5	295
Salgótarjáni Összevont Óvoda	109,75	64,5	174,25	-6,75	-4	103	60,5	163,5
Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátó-ipari Szakközépiskola és Szakiskola	69	19,75	88,75	0	-2	69	17,75	86,75
Vácz Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	36	4	40	0	-2	36	2	38
Összesen:	559,75	221,5	781,25	-24,25	-22	535,5	199,5	735

Az önkormányzat vállalja, hogy a megszüntetett álláshelyeket 5 évig nem állítja vissza, kivéve, ha – önkormányzati rendeleten kívül – jogszabályból adódó többletfeladatok ezt indokoltá teszik. A létszámcsoökkentésben érintett dolgozók további foglalkoztatására – közalkalmazotti, illetve közszolgálati jogviszonyban töltött idejük folyamatosságának megszakítása nélkül – az önkormányzat költségvetési szerveinél meglévő üres álláshelyeken, az előreláthatólag megüresedő álláshelyeken, vagy a tervezett új álláshelyeken, illetve szervezeti változás, feladatátadás következtében az önkormányzat fenntartói körén kívüli munkáltatónál nincs lehetőség.

(2)A Közgyűlés az (1) bekezdésben elrendelt létszámváltozás figyelembevételével a költségvetési szervek 2010. évi létszám-előirányzatát az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

30. §

(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.

31. §

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2010-2012. évi várható alakulását bemutató mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

32. §

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

33. §

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

34. §

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.

35. §

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

36. §

A Közgyűlés az Európai Uniós támogatással megvalósuló 2010 évre vonatkozó projektek bevételeit, kiadásait a 10. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

37. §

A polgármester a 11. 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

38. §

Az Önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet 2010. március 1-jével hatályát veszti.

39. §

- (1) A teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljára irányuló előirányzat az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve nem haladhatja meg a közhatalmi költségvetési szervnél a 8%-os mértéket.
- (2) A céljuttatás jogcímen tervezhető előirányzat az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve nem haladhatja meg az 1%-os mértéket.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

40. §

E rendelet 2010. február 16. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2010. január 1-jétől kell alkalmazni.

41. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2010. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 56/2009. (XII. 15.) rendelete.

42. §

Az önkormányzati költségvetési szerveknél az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 90.§ (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv készítésétől a Közgyűlés 2010-2011. években eltekint.

43. §

Az önkormányzati költségvetési szerveknél – a Csarnok- és Piacigazgatóság mint közüzem kivételével – az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 90.§ (5) bekezdésében foglalt teljesítményterv készítésétől a Közgyűlés 2010. évben eltekint.

44. §

A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2010. évi költségvetésben jóváhagyott eredeti előirányzat összegét meghaladó mértékben, a 2010. évben és az azt követő években ténylegesen befolyó illeték-és helyi adó bevételt az e rendelet 5.§-a (2) bekezdésének b) pontjában meghatározott 490.000 ezer forint összegű éven túli működési hitel visszafizetésére fordítja.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Kádár Zsombor
jegyző

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft	
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET									
1				Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					92 771
			2	Munkaadót terhelő járulékok					24 348
			3	Dologi kiadás					109 818
				ebből - élelmezési kiadás					67 644
				- karbantartási kiadás					4 672
		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								229 610	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					46 045
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		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.					3 475
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								49 520	
	3			Önkormányzati támogatás					180 090
Bevételek mindösszesen								229 610	
2				Egészségügyi alapellátás					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					73 400
			2	Munkaadót terhelő járulékok					19 219
			3	Dologi kiadás					42 391
				ebből - élelmezési kiadás					
				- karbantartási kiadás					1 660
		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								135 010	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					3 100
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		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.					128 030
				-ebből OEP-től származó bev.					128 030
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								131 130	
	3			Önkormányzati támogatás					3 880
Bevételek mindösszesen								135 010	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 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					75 575
			2	Rendelkezésre állási támogatás					718 200
			3	Normatív lakásfenntartási támogatás					70 380
			4	Helyi lakásfenntartási támogatás					15 000
			5	Adósságcsökkentési támogatás					49 434
			6	Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás					18 480
			7	Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása					6 000
			8	Egyéb szociális támogatás					113 345
Kiadások összesen								1 086 934	
	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									
	3			Önkormányzati támogatás					1 086 934
Bevételek mindösszesen								1 086 934	
4				Gyermekvédelmi támogatások					
	1			Kiadások					
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
			1	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás					558
			2	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.					2 000
			3	Pénzbeli támogatás					34 800
			4	Eseti gondnoki díj és ügyvédi munkadíj					1 000
			5	Átmeneti gondozás díja					272
			6	Óvodáztatási támogatás					1 500
Kiadások összesen								40 130	
	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									
	3			Önkormányzati támogatás					40 130
Bevételek mindösszesen								40 130	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	166 171
		2						Munkaadót terhelő járulékok	64 087
		3						Dologi kiadás	152 209
								ebből - élelmezési kiadás	67 644
								- karbantartási kiadás	6 332
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 106 544
	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									1 491 684
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	49 145
								-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.	131 505
								-ebből OEP-től származó bev.	128 030
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									180 650
3								Önkormányzati támogatás	1 311 034
Bevételek mindösszesen									1 491 684

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft	
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1				Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					116 536
			2	Munkaadót terhelő járulékok					31 071
			3	Dologi kiadás					7 609
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					
				<i>- karbantartási kiadás</i>					231
		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								155 216	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					10 800
				-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								10 800	
	3			Önkormányzati támogatás					144 416
Bevételek mindösszesen								155 216	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
2.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda							
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				339 996
		2		Munkaadót terhelő járulékok				91 325
		3		Dologi kiadás				133 913
				ebből - élelmezési kiadás				118 372
				- karbantartási kiadás				
	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								565 234
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				39 071
				-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								39 071
	3			Önkormányzati támogatás				526 163
Bevételek mindösszesen								565 234
2.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda							
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				
		2		Munkaadót terhelő járulékok				
		3		Dologi kiadás				58 431
				ebből - élelmezési kiadás				
				- karbantartási kiadás				1 749
	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								58 431
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				4 500
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	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								4 500
	3			Önkormányzati támogatás				53 931
Bevételek mindösszesen								58 431

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft	
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS									
3.1	Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon								
1	Kiadások								
	1	Működési költségvetés							
		1		Személyi juttatás				739 615	
		2		Munkaadót terhelő járulékok				198 121	
		3		Dologi kiadás				304 240	
				ebből - élelmezési kiadás				264 387	
				- karbantartási kiadás					
	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								1 241 976	
2	Saját bevételek								
	1	Működési bevételek							
		1		Intézményi műk. bev.				88 948	
				-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								88 948	
3	Önkormányzati támogatás								1 153 028
Bevételek mindösszesen								1 241 976	
3.2	Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon								
1	Kiadások								
	1	Működési költségvetés							
		1		Személyi juttatás					
		2		Munkaadót terhelő járulékok					
		3		Dologi kiadás				137 471	
				ebből - élelmezési kiadás					
				- karbantartási kiadás				3 186	
	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								137 471	
2	Saját bevételek								
	1	Működési bevételek							
		1		Intézményi műk. bev.				2 805	
				-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								2 805	
3	Önkormányzati támogatás								134 666
Bevételek mindösszesen								137 471	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft	
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS										
4.1				Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakiskola és Egységes Ped. Szaksz.						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						137 832
			2	Munkaadót terhelő járulékok						36 350
			3	Dologi kiadás						14 446
				ebből - élelmezési kiadás						10 221
				- karbantartási kiadás						
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						1 989
		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								190 617		
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.						1 555
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről						
		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								1 555		
	3			Önkormányzati támogatás						189 062
Bevételek mindösszesen								190 617		
4.2				Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakiskola és Egységes Ped. Szaksz.						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						
			2	Munkaadót terhelő járulékok						
			3	Dologi kiadás						14 112
				ebből - élelmezési kiadás						
				- karbantartási kiadás						484
		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								14 112		
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.						100
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről						
		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								100		
	3			Önkormányzati támogatás						14 012
Bevételek mindösszesen								14 112		

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
5.1								
<i>Vácz Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</i>								
1 Kiadások								
1 Működési költségvetés								
1 Személyi juttatás 83 810								
2 Munkaadót terhelő járulékok 22 290								
3 Dologi kiadás 3 731								
ebből - élelmezési kiadás								
- karbantartási kiadás								
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 Független, átfutó, kiegészítő kiadások								
Kiadások összesen								109 831
2 Saját bevételek								
1 Működési bevételek								
1 Intézményi működési bev. 9 020								
-ebből működési c. átvett pe. áll. házt. kívülről								
3 Felhalmozási és tőkejellegű bevételek								
1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése								
4 Felhalmozási c. átvett pe. áll. házt. kívülről								
6 Támogatásértékű bevételek								
1 Támogatásértékű működési bev.								
2 Támogatásértékű felhalmozási bev.								
9 Pénzforgalom nélküli bevételek								
1 Előző évi pénzügyi maradvány igénybevétele								
10 Független, átfutó, kiegészítő bevételek								
Saját bevételek összesen								9 020
3 Önkormányzati támogatás								100 811
Bevételek mindösszesen								109 831
5.2								
<i>Vácz Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</i>								
1 Kiadások								
1 Működési költségvetés								
1 Személyi juttatás								
2 Munkaadót terhelő járulékok								
3 Dologi kiadás 11 654								
ebből - élelmezési kiadás								
- karbantartási kiadás 544								
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 Független, átfutó, kiegészítő kiadások								
Kiadások összesen								11 654
2 Saját bevételek								
1 Működési bevételek								
1 Intézményi működési bev.								
-ebből működési c. átvett pe. áll. házt. kívülről								
3 Felhalmozási és tőkejellegű bevételek								
1 Tárgyi eszköz, immateriális javak értékesítése								
4 Felhalmozási c. átvett pe. áll. házt. kívülről								
6 Támogatásértékű bevételek								
1 Támogatásértékű működési bev.								
2 Támogatásértékű felhalmozási bev.								
9 Pénzforgalom nélküli bevételek								
1 Előző évi pénzügyi maradvány igénybevétele								
10 Független, átfutó, kiegészítő bevételek								
Saját bevételek összesen								11 654
3 Önkormányzati támogatás								11 654
Bevételek mindösszesen								11 654

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	961 257
		2						Munkaadót terhelő járulékok	256 761
		3						Dologi kiadás	485 654
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	274 608
								<i>- karbantartási kiadás</i>	4 214
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása	1 989
	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									1 705 661
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	102 428
								<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									102 428
3								Önkormányzati támogatás	1 603 233
Bevételek mindösszesen									1 705 661

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft	
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS										
6.1				Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola						
	1			Kiadások						
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	126 599	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	34 032	
			3					Dologi kiadás	27 045	
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	20 810	
								<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. kívülré		
		8						Felújítás		
		9						Felhalmozási kiadás		
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen									187 676	
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1					Intézményi műk. bev.	12 050	
								<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									12 050	
	3			Önkormányzati támogatás						175 626
Bevételek mindösszesen									187 676	
6.2				Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola						
	1			Kiadások						
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás		
			2					Munkaadót terhelő járulékok		
			3					Dologi kiadás	19 165	
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>		
								<i>- karbantartási kiadás</i>	758	
		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. kívülré						
		8		Felújítás						
		9		Felhalmozási kiadás						
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen									19 165	
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1					Intézményi műk. bev.	275	
								<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									275	
	3			Önkormányzati támogatás						18 890
Bevételek mindösszesen									19 165	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
7.1 Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	173 381
			2					Munkaadót terhelő járulékok	46 167
			3					Dologi kiadás	23 197
								ebből - ételmezési kiadás	14 593
								- karbantartási kiadás	
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	146
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülré	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									242 891
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	9 622
								-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									9 622
	3							Önkormányzati támogatás	233 269
Bevételek mindösszesen									242 891
7.2 Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	33 147
								ebből - ételmezési kiadás	
								- karbantartási kiadás	1 037
		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. kívülré	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									33 147
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	1 000
								-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									1 000
	3							Önkormányzati támogatás	32 147
Bevételek mindösszesen									33 147

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
8.1				Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	132 832
			2					Munkaadót terhelő járulékok	35 332
			3					Dologi kiadás	13 495
								ebből - élelmezési kiadás	4 016
								- karbantartási kiadás	
		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							181 659
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1					Intézményi műk. bev.	8 925
								-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							8 925
	3			Önkormányzati támogatás					172 734
	Bevételek mindösszesen							181 659	
8.2				Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	25 707
								ebből - élelmezési kiadás	
								- karbantartási kiadás	1 135
		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							25 707
	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							25 707
	3			Önkormányzati támogatás					25 707
	Bevételek mindösszesen							25 707	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola									
9.1									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	207 268
			2					Munkaadót terhelő járulékok	55 280
			3					Dologi kiadás	46 573
								ebből - élelmezési kiadás	38 099
								- karbantartási kiadás	
		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									309 121
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	52 814
								-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									52 814
	3							Önkormányzati támogatás	256 307
Bevételek mindösszesen									309 121
Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola									
9.2									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	38 499
								ebből - élelmezési kiadás	
								- karbantartási kiadás	1 570
		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									38 499
	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									38 499
	3							Önkormányzati támogatás	38 499
Bevételek mindösszesen									38 499

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN									
1				Kiadások					
	1			Működési költségvetés					
		1		Személyi juttatás					640 080
		2		Munkaadót terhelő járulékok					170 811
		3		Dologi kiadás					226 828
				ebből - élelmezési kiadás					77 518
				- karbantartási kiadás					4 500
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások					
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása					146
	5			Támogatás értékű működési kiadás					
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülré					
	8			Felújítás					
	9			Felhalmozási kiadás					
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								1 037 865	
2				Saját bevételek					
	1			Működési bevételek					
		1		Intézményi műk. bev.					84 686
				-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								84 686	
3				Önkormányzati támogatás					953 179
Bevételek mindösszesen								1 037 865	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	2 057 869
		2						Munkaadót terhelő járulékok	549 968
		3						Dologi kiadás	912 435
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	470 498
								<i>- karbantartási kiadás</i>	10 694
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása	2 135
	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									3 522 407
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	241 485
								<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									241 485
3								Önkormányzati támogatás	3 280 922
Bevételek mindösszesen									3 522 407

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 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					55 790
			2	Munkaadót terhelő járulékok					14 769
			3	Dologi kiadás					71 157
				<i>ebből - karbantartási kiadás</i>					1 272
				<i>Tarjáni Tavasz 3 000</i>					
				<i>Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000</i>					12 000
		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								141 716	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					40 750
				<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								40 750	
	3			Önkormányzati támogatás					100 966
Bevételek mindösszesen								141 716	
2				Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					38 113
			2	Munkaadót terhelő járulékok					11 249
			3	Dologi kiadás					77 588
				<i>ebből - karbantartási kiadás</i>					528
		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								126 950	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					126 950
				<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								126 950	
	3			Önkormányzati támogatás					
Bevételek mindösszesen								126 950	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
3				Hivatásos Tűzoltóság					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás				284 516	
			2	Munkaadót terhelő járulékok				71 805	
			3	Dologi kiadás				32 343	
				<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					
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
Kiadások összesen								388 664	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.				10 205	
				<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								10 205	
	3			Önkormányzati támogatás				378 459	
Bevételek mindösszesen								388 664	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	378 419
			2					Munkaadót terhelő járulékok	97 823
			3					Dologi kiadás	181 088
								<i>ebből - karbantartási kiadás</i>	4 920
								<i>Tarjáni Tavasz 3 000</i>	
								<i>Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000</i>	12 000
		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	657 330
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	177 905
								-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	177 905
	3							Önkormányzati támogatás	479 425
								Bevételek mindösszesen	657 330

Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. cso.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET								
Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok								
1				Kiadások				
1				Működési költségvetés				
	1			Személyi juttatás				639 403
	2			Munkaadót terhelő járulékok				158 302
	3			Dologi kiadás				279 272
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			St. Kistérs.Többc.Társ. részére, szociális feladatok ellátásának támogatására				18 204
	4			Egyéb szervezetek támogatása				
6				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	1			VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása				40 000
	2			VGÜ Kft. kinnlévőség megtérítése				3 500
	3			Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítványnak térfigyelő rendszer működtetéséhez				11 665
	4			Nógrád Geopark Nonprofit Kft támogatása				2 500
	5			Egyéb szervezetek támogatása				
7				Működési c. támogatási kölcsön				
8				Felújítás				1 132 124
9				Felhalmozási kiadás				891 726
10				Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				21 000
11				Támogatás értékű felhalmozási kiadás				7 281
12				Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
13				Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				
14				Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				
15				Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
ok összesen								3 205 807

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
2								Bevételek
	1							Működési bevételek
		1						Intézményi műk. bev.
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről
								102 214
								400
		2						Önkorm.sajátos működési bevételei
								- Illetékek
								100 000
								- Helyi adók
								1 298 000
								- Átengedett központi adók
								1 547 045
								- Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.
								399 468
	2							Támogatások
		1						Önkormányzatok költségv. támog.
								- Normatív állami hozzájárulás
								2 599 893
								- Norm.kötött felh. támogatások
								397 342
								- Kieg.tám. a helyi önk. bérkiadásaihoz
								- Központosított előirányzatok
								- Működésépt.vált helyi önk.kieg.tám.
								- Címzett támogatások
								- Céltámogatások
								- Területi kiegy. szolgáló fejl. célú támogatás
								- Céljelleget decentralizált támogatás
								- Fejl. és vis maior feladatok támogatás
								- Vis maior tartalékból kapott támogatás
								- Leghát. helyzetű kistérs. felzárkóztató támogatása
								- Egyéb központi támog
	3							Felhalmozási és tőke jellegű bevételek
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése
								4 800
		2						Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételei
								122 200
		3						Pénzügyi befektetések bevételei
								47 680
		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.
								1 434 833
		2						Támogatásértékű felhalmozási bevételek
								957 833
		7						Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele
								34 000
		8						Hitelek
		1						Működési célú hitel, kötvénykibocsátás
								1 200 000
		2						Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás
								1 107 000
								-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó
								196 857
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele
								237 339
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek
								Bevételek összesen
								11 589 647
	3							Önkormányzati támogatás
								-8 383 840
								Bevételek mindösszesen
								3 205 807

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	957
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		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									957
	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.	530
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	427
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									957
	3			Önkormányzati támogatás					
Bevételek mindösszesen									957
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	471
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		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									471
	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.	300
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	171
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									471
	3			Önkormányzati támogatás					
Bevételek mindösszesen									471

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
4				Környezetvédelmi alap					
	1			Kiadások					
	1			Működési költségvetés					
		3		Dologi kiadás					648
	5			Támogatás értékű működési kiadás					
		1		Egyéb szervek tám.					
	6			Mük.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		1		Egyéb szervek támogatása					
	3			Önkormányzati támogatás					648
5				Védelmi feladatok					
	1			Kiadások					
	1			Működési költségvetés					
		1		Személyi juttatás					420
		2		Munkaadót terhelő járulékok					113
		3		Dologi kiadás					1 120
	5			Támogatás értékű működési kiadás					
		1		Egyéb szervek tám.					
	6			Mük.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		1		Egyéb szervek támogatása					
	8			Felújítás					
	9			Felhalmozási kiadás					
	3			Önkormányzati támogatás					1 653
6				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
	19			Központi kezelésű előirányzatok					
		1		Helyi utak, hidak fenntartása					52 079
		2		Vizgazdálkodás					57 587
		3		Parkfenntartás					57 105
		4		Temetőfenntartás					31 218
		5		Köztisztaság					63 410
		6		Közvilágítás					109 300
		7		Bérlakások fenntartása					319 000
				-ebből Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe					32 000
		8		Nem lakás célú hely. fenntart.					80 000
		9		Településrendezési terv					3 000
		10		Hatósági hat. végrehajtása					1 500
		11		Vagyonbiztosítás					12 100
		12		Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások					15 800
				-ebből használatbavételi díj visszafizetés					300
		13		Pervesztés, perköltségek					4 080
		14		ÁFA befizetés					25 718
		15		Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei					8 100
		16		Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.					100 000
		17		Közbesz. eljárás és szakértők költségei					4 000
		18		Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás					600
		19		Digitális alaptérkép feltöltése					1 125
		20		Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj					335
		21		Zajvédelmi szakértői díj					400
		22		Dolinka őrzés, védelem					200
	3			Önkormányzati támogatás					946 657

Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
Közművelődési feladatok								
1							Kiadások	
	1						Működési költségvetés	
		1					Személyi juttatás	
		2					Munkaadót terhelő járulékok	
		3					Dologi kiadás	24 485
	5						Támogatás értékű működési kiadás	
		1					Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet műk. támogatása	35 000
		2					Egyéb szervezetek támogatása	
	6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		1					S.tarjáni Néptánccsop. Közalap.műk. támogatása	8 500
		2					Városi TV Nonprofit Kft. műk.támogatása	24 599
		3					Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása	4 000
		4					Egyéb szervezetek támogatása	
3							Önkormányzati támogatás	96 584
Sportfeladatok								
1							Kiadások	
	1						Működési költségvetés	
		1					Személyi juttatás	
		2					Munkaadót terhelő járulékok	
		3					Dologi kiadás	24 490
	6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		1					Lét.és Sport Nonprofit Kft. műk. támogatása	123 487
		2					Egyéb szervezetek támogatása	
3							Önkormányzati támogatás	147 977
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	3 500
		2					Alapítványok támogatása	
3							Önkormányzati támogatás	3 500
Ifjúsági feladatok								
1							Kiadások	
	1						Működési költségvetés	
		1					Személyi juttatás	
		2					Munkaadót terhelő járulékok	
		3					Dologi kiadás	3 200
	5						Támogatás értékű működési kiadás	
		1					Egyéb szervezetek támogatása	
	6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		1					Ifjúsági feladatok támogatása	
		2					Alapítványok támogatása	
3							Önkormányzati támogatás	3 200

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
11				Kitüntető címek, díjak				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				1 400
			2	Munkaadót terhelő járulékok				378
			3	Dologi kiadás				1 446
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	Egyéb szervezetek támogatása				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Gazdálkodó szervezetek				
	3			Önkormányzati támogatás				3 224
12				Oktatási feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				8 000
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	Budapesti Gazdasági Főiskola támogatása				39 497
			2	St. Kistérs.Többc.Társ. Norvég finanszírozási mech.keretében kiírt pályázat				10 058
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj				1 665
			2	Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.				1 500
			3	Egyéb szervezetek támogatása				
	3			Önkormányzati támogatás				60 720
13				Szociális-egészségügyi feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				184 900
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	St. Kistérs.Többc.Társ. háziiorvosi ügyelet működtetéséhez				1 800
			2	St. Kistérs.Többc.Társ. házi gyermekorvosi rendeléshez				1 500
			3	St. Kistérs.Többc.Társ. részére átadott szociális feladatok támogatására				21 041
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása				567 047
			2	Téli-tavaszi közmunka program				100
	3			Önkormányzati támogatás				776 388
14				Hiteltörlesztés				
	1			Kiadások				
		1		Hosszú lejáratú hiteltörlesztés				332 944
		2		Rövid lejáratú hiteltörlesztés				488 000
	3			Önkormányzati támogatás				820 944
15				Hitelkezelési költség				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadás				16 476
	3			Önkormányzati támogatás				16 476
16				Kamatfizetés				153 987
	3			Önkormányzati támogatás				153 987

1.sz.melléklet

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
17				<i>Általános tartalék</i>					20 000
	3			Onkormányzati támogatás					20 000
18				<i>Céltartalékok</i>					
			1					Intézményvezetők prémiuma	7 000
			2					Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása	13 200
			3					Tankönyvtámogatás	36 300
			4					Érettségi és szakmai vizsga saját erő	22 000
			5					Integráltan nevelt SNI gyerm. gyogyeped. ellátása	10 000
			6					Iskolabusz költségei	405
			7					Nm-i Szakképzés-szervezési Társulás kiegészítő támogatása	10 000
			8					Re SOURCE pályázat	41 765
			9					Határon átnyúló Együttműködési Program	1 500
			10					TDM pályázat saját erő	4 500
			11					Tévesen utalt művészeti támogatás	9 125
			12					Felhalmozási pályázati saját erő	14 306
			13					Út-, járda-, lépcső- és támfalfelújítások saját erő és előkészítési költsége	35 000
			14					Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. feladatok	33 789
			15					Parkolóépítési alap	19 155
			16					Allati hull.ártalmatlanításával kapcs. tulajd. feladatok	2 456
	3			Onkormányzati támogatás					260 501

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
19				Kompetenciafejlesztés Salgótarjában					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					30 234
			2	Munkaadót terhelő járulékok					10 129
			3	Dologi kiadás					71 359
		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					
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								111 722	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele					
		5		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					87 760
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		8		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					23 962
			2	Előző évi vállalk.eredmény igénybev.					
		9		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								111 722	
	3			Önkormányzati támogatás					
Bevételek mindösszesen								111 722	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				671 457
		2		Munkaadót terhelő járulékok				168 922
		3		Dologi kiadás				1 563 481
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				127 930
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				792 063
	7			Működési c. támogatási kölcsön				
	8			Felújítás				1 132 124
	9			Felhalmozási kiadás				891 726
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				21 000
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				7 281
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
	13			Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				
	14			Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
	16			Hiteltörlesztés				820 944
	17			Kamatfizetés				153 987
	18			Tartalékok				280 501
Kiadások összesen								6 631 416
2				Bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				102 214
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				400
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei				3 344 513
	2			Támogatások				
		1		Önkormányzatok költségv. támogatása				2 997 235
	3			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				4 800
		2		Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételek				122 200
		3		Pénzügyi befektetések bevételei				47 680
		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				1 523 423
		2		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				957 833
	7			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				34 000
	8			Hitelek				
		1		Működési célú hitel, kötvénykibocsátás				1 200 000
		2		Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás				1 107 000
				-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó				196 857
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				261 899
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								11 702 797
3				Intézmények finanszírozása				-5 071 381
Bevételek mindösszesen								6 631 416

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
I-IV. FEJEZET ÖSSZESEN								
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1				Személyi juttatás	3 273 916
			2				Munkaadót terhelő járulékok	880 800
			3				Dologi kiadás	2 809 213
							<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	538 142
							<i>karbantartási kiadás</i>	21 946
							<i>Tarjáni Tavasz 3 000</i>	12 000
							<i>Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000</i>	
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				1 106 544
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				2 135
		5		Támogatás értékű működési kiadás				127 930
		6		Mük.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				794 736
		7		Működési c. támogatási kölcsön				
		8		Felújítás				1 132 124
		9		Felhalmozási kiadás				891 726
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				21 000
		11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás				7 281
		12		Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
		13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				
		14		Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				
		15		Függő, átfutó, kiegy. kiadások				
		16		Hiteltörlesztés				820 944
		17		Kamatfizetés				153 987
		18		Tartalékok				280 501
Kiadások összesen								12 302 837
	2			Bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1				Intézményi mük. bev.	570 749
							-ebből mük.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	400
			2				Önkorm.sajátos működési bevételei	3 344 513
		2		Támogatások				
			1				Önkormányzatok költségv. támog.	2 997 235
		3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
			1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	4 800
			2				Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.	122 200
			3				Pénzügyi befektetések bevételei	47 680
			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.	1 654 928
							-ebből OEP-től származó bev.	128 030
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	957 833
			7				Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	34 000
			8				Hitelek	
			1				Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	1 200 000
			2				Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	1 107 000
							-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	196 857
			9				Pénzforgalom nélküli bevételek	
							Előző évi pénzmar. igénybevétele	261 899
			10				Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Bevételek összesen								12 302 837

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET								
1 Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás								
1 Kiadások								
	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
	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								874 864
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
	4							Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele
	5							Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele
	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								874 864
3 Önkormányzati támogatás								
Bevételek mindösszesen								874 864
2 Kelet-nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás								
1 Kiadások								
	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
	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								75 009
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
	4							Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele
	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								75 009
3 Önkormányzati támogatás								
Bevételek mindösszesen								75 009

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	62 168
			2					Munkaadót terhelő járulékok	15 208
			3					Dologi kiadás	166 512
								<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	9 700
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	2 200
		8						Felújítás	69 586
		9						Felhalmozási kiadás	556 599
		10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	14 550
		11						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	53 350
		13						Működési c. támogatási kölcsön törlesztése	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									949 873
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	14 689
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	11 800
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	70 000
		4						Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	
		5						Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele	
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	239 029
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	626 155
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									949 873
	3							Önkormányzati támogatás	
Bevételek mindösszesen									949 873

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2010 évi előirányzat e Ft
I - V . FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	3 336 084
		2						Munkaadót terhelő járulékok	896 008
		3						Dologi kiadás	2 975 725
								ebből - <i>élelmezési kiadás</i>	538 142
								<i>karbantartási kiadás</i>	21 946
								<i>Tarjáni Tavasz 3 000</i>	12 000
								<i>Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000</i>	
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 106 544
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása	2 135
	5							Támogatás értékű működési kiadás	137 630
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	796 936
	7							Működési c. támogatási kölcsön	
	8							Felújítás	1 201 710
	9							Felhalmozási kiadás	1 448 325
	10							Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	35 550
	11							Támogatás értékű felhalmozási kiadás	60 631
	12							Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
	13							Működési c. támogatási kölcsön törlesztése	
	14							Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése	
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	16							Hiteltörlesztés	820 944
	17							Kamatfizetés	153 987
	18							Tartalékok	280 501
Kiadások összesen									13 252 710
	2							Bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	585 438
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	12 200
		2						Önkorm.sajátos működési bevételei	3 344 513
	2							Támogatások	
		1						Önkormányzatok költségv. támog.	2 997 235
	3							Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	4 800
		2						Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.	122 200
		3						Pénzügyi befektetések bevételei	47 680
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	70 000
	4							Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	
	5							Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele	
	6							Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	1 893 957
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	1 583 988
	7							Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	34 000
	8							Hitelek	
		1						Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	1 200 000
		2						Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	1 107 000
								-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	196 857
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	261 899
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Bevételek összesen									13 252 710

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezet-szám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
IV.					POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok					
		1			Kiadások					
			8		Felújítás					
				1					Polgármesteri hivatali felújítások	1 800
				2					Polgármesteri hivatali informatikai felújítások	7 500
				3					Bérlakások felújítása	15 000
				4					Gizella út felújítása	22 948
				5					Hunyadi krt. felújítása	52 867
				6					Alkotmány út-Losonci út felújítása	97 141
				7					Arany J. út 17. - Kistarján út 4. közötti lépcső felújítás	8 431
				8					Petőfi út felújítás saját erő	23 000
				9					Pécskő út felújítása	69 329
				10					SKÁID Beszterce Itp-i Tagiskola nyílászárók cseréje	23 178
				11					Balassi B. Megyei Könyvtár és Közművelődési Int. átalakítása	18 000
				12					Régi Központi temetőben útfelújítás, csapadécsatorna bővítés, korszerűsítés	31 817
				13					Uzsoda szauna felújítása	1 000
				14					SKÁID Kodály Zoltán Tagiskola felújítása	711 845
				15					SKÁID Arany János Tagiskola felújítása	33 918
				16					Strand épület és gépészet felújítása	4 000
				17					Szilárd Hulladéklerakó Telep kompaktor felújítás (sebváltó, adagoló)	3 750
				18					Szilárd Hulladéklerakó Telep 2 db WILO szivattyú felújítása	3 600
				19					Sportcsarnok csapadékvízvezetés	3 000
		9			Felhalmozási kiadás					
				1					Polgármesteri hivatali beruházások	800
				2					Polgármesteri hivatali informatikai beruházások	8 216
				3					Szennyvíztisztító telepi kétszintes ülepítő elbontása, betömedékelése	17 034
				4					Salgótarjáni Kistérség hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése saját erő	39 332
				5					Városrehabilitációs projektek előkészítése	68 000
				6					21-es út önkormányzati költsége	12 762
				7					Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút I.ütem megvalósítása	159 605
				8					Funkcióbővítő városrehabilitáció	425 000
				9					Fáy András körüli játszótér kialakítása	9 965
				10					Pécskő úti játszótér kialakítása saját erő	2 000
				11					Beszterce Itp-i játszótér kialakítása saját erő	10 000
				12					Parkfejlesztés (utca-bútorok, padok pótlása)	3 000
				13					Pálfalvai felső temető ravatoló előtető-tető építés	3 200
				14					Pálfalvai alsó temető ravatoló előtető-tető építés	2 300
				15					Rónafalu temetőben kapu-kerítés építése	1 240
				16					Tóstrand és környéke fejlesztésére irányuló projekt előkészítése	24 000
				17					Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	22 033
				18					Ingatlanvásárlás	58
				19					Damjanich úti rézsű támfal építés I. ütem	3 949
				20					Kemping-Görbe úti lépcsőnél közvilágítás bővítése	540
				21					Baglyasalja buszfordulónál közvilágítás bővítése	500
				22					Meredek úti lépcsőnél közvilágítás bővítése	460
				23					Aradi Vértanúk emlékmű készítés	3 600
				24					Szent Borbála szobor készítése	400
				25					Útfejlesztésekkel kapcsolatos területrendezés	1 600
				26					Salgótarján szennyvízcsatornázása I. ütem	72 132

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezet-szám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2010 évi előirányzat e Ft
			10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
				1					Nógrád megyei Közútkezelő Kht-nak 21.fkl. út négynyomsávosításával kapcsolatos földvásárlás, szanalás elszámolása	15 000
				2					KHEM részére 2112. tehermentesítő út Losonci úti szivárgó közös megvalósítására	6 000
			11						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
				1					Hulladék rekultivációs társulás	5 010
				2					Aranykor Idősek Klubja akadálymentesítés	2 271
V.					ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET					
	1				Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás					
		1			Kiadások					
			8						Felújítás	
				1					Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola tanműhelyének felújítása	69 586
			9						Felhalmozási kiadás	
				1					Integrált irányítási szoftver és licenck beszerzése	13 359
				2					Informatikai szakképzéshez szoftverek beszerzése	4 000
				3					Informatikai, gépészeti és építészeti eszközök beszerzése	464 450
				4					Számítástechnikai eszközök, irodabútorok beszerzése	2 670
			10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
				1					A Társulással együttműködő alapítványi fenntartású iskolák részére	14 550
			11						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
				1					A Társuláshoz tartozó önkormányzati fenntartású iskolák részére	53 350
	2				Kelet-nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás					
		1			Kiadások					
			9						Felhalmozási kiadás	
				1					Hulladékrekultivációs pályázatok és tervdokumentációk	72 120
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN										2 746 216

Az önkormányzat költségvetés mérlege 2010.
(Önkormányzaton kívüli feladatellátással)

ezer forint

<i>KIADÁSOK</i>	2010 évi előirányzat	<i>BEVÉTELEK</i>	2010 évi előirányzat
Személyi juttatás	3 336 084	Intézményi működési bevételek	585 438
Munkaadókat terhelő járulékok	896 008	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 344 513
Dologi kiadások	2 975 725	-Illetékek	100 000
Működési kiadások összesen	7 207 817	-Helyi adók	1 298 000
		-Átengedett központi adók	1 547 045
Támogatásértékű működési kiadás	137 630	=Szja helyben maradó része	481 043
Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	796 936	=Jövedelemkülönbség mérséklése	846 002
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 106 544		
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 135	=Gépjárműadó	220 000
Működési támogatások összesen	2 043 245	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	399 468
Felújítás	1 201 710	Működési bevételek összesen	3 929 951
Felhalmozási kiadások	1 448 325	Önkormányzatok költségvetési tám.	2 997 235
Felhalmozási c. pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	35 550	-Normatív támogatások	2 599 893
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	60 631	-Központosított előirányzatok	
		-Normatív, kötött felh.támogatások	397 342
Felhalmozási kiadások összesen	2 746 216	-Fejlesztési célú támogatások	
		=Céltámogatás	
Tőketörlesztés	820 944	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
Kamatfizetés	153 987	=Céljellegű decentr. támogatás	
Adósságszolgálat összesen	974 931	Támogatások összesen	2 997 235
Általános tartalék	20 000	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	4 800
Céltartalék	260 501		
		Sajátos felhalmozási és tőkebev.	122 200
Tartalékok összesen	280 501	-Önkorm. lakások értékesítés	56 250
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	
		-Privatizációs bevétel	500
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	65 450
		Pénzügyi befektetések bevételei	47 680
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	70 000
		Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	244 680
		Támogatásértékű működési bevétel	1 893 957
		-ebből OEP-től szárm. bev.	128 030
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	1 583 988
		Támogatásértékű bevételek összesen	3 477 945
		Működési.c.tám. kölcsön visszatér.	1 500
		Felh.c.tám. kölcsön visszatér.	32 500
		Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	34 000
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	1 200 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	1 107 000
		Hitelek összesen	2 307 000
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	261 899
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	13 252 710	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	13 252 710

Az önkormányzat költségvetés mérlege 2010.
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)

ezer forint

KIADÁSOK	2010 évi előirányzat	BEVÉTELEK	2010 évi előirányzat
Személyi juttatás	3 273 916	Intézményi működési bevételek	570 749
Munkaadókat terhelő járulékok	880 800	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 344 513
Dologi kiadások	2 809 213	-Illetékek	100 000
Működési kiadások összesen	6 963 929	-Helyi adók	1 298 000
		-Átengedett központi adók	1 547 045
Támogatásértékű működési kiadás	127 930	=Szja helyben maradó része	481 043
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	794 736	=Jövedelemkülönbség mérséklése	846 002
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 106 544		
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 135	=Gépjárműadó	220 000
Működési támogatások összesen	2 031 345	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	399 468
Felújítás	1 132 124	Működési bevételek összesen	3 915 262
Felhalmozási kiadások	891 726	Önkormányzatok költségvetési tám.	2 997 235
Felhalmozási c. pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	21 000	-Normatív támogatások	2 599 893
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	7 281	-Központosított előirányzatok	
		-Normatív, kötött felh.támogatások	397 342
Felhalmozási kiadások összesen	2 052 131	-Fejlesztési célú támogatások	
Tőketörlesztés	820 944	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
Kamatfizetés	153 987	=Céljellelű decentr. támogatás	
Adósságszolgálat összesen	974 931	Támogatások összesen	2 997 235
Általános tartalék	20 000	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	4 800
Céltartalék	260 501		
		Sajátos felhalmozási és tőkebev.	122 200
Tartalékok összesen	280 501	-Önkorm. lakások értékesítés	56 250
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	
		-Privatizációs bevétel	500
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	65 450
		Pénzügyi befektetések bevételei	47 680
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	
		Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	174 680
		Támogatásértékű működési bevétel	1 654 928
		-ebből OEP-től szárm. bev.	128 030
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	957 833
		Támogatásértékű bevételek összesen	2 612 761
		Működési.c.tám. kölcsön visszatér.	1 500
		Felh.c.tám. kölcsön visszatér.	32 500
		Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	34 000
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	1 200 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	1 107 000
		Hitelek összesen	2 307 000
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	261 899
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 302 837	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 302 837

**A környezetvédelmi alap
bevételei és kiadásai
2010.**

ezer forint

MEGNEVEZÉS	2010.évi előirányzat ezer Ft
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	648
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	648
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	648
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	548
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	648

**Parkolóépítési alap
bevételei és kiadásai
2010.**

ezer forint

Megnevezés	2010.évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	19 155
KIADÁS+ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	19 155
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	13 950
Várakozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
Közterületi fizetőparkolók üzemeltetője által fizetett bérleti díj	5 205
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 205
NYITÓ ÁLLOMÁNY+ TÁRGYÉVI BEVÉTEL	19 155

Önkormányzati intézmények 2010.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		34,00		34,00
		I. FEJEZET ÖSSZESEN		87,00		87,00
II.		KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET				
	1	Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatá Alttalános Feladatok		98,75	-8,00	90,75
	2	Salgótarjáni Összevont Óvoda		174,25	-10,75	163,50
		<i>ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS</i>				
	3	Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon		312,50	-17,50	295,00
	4	Illyés Gy-né Ovoda, Alt. Iskola, Spec. Szakisk. és Egys. Ped. Szaksz.		67,00		67,00
	5	Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény		40,00	-2,00	38,00
		<i>ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN</i>		419,50	-19,50	400,00
		<i>KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS</i>				
	6	Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola		48,50		48,50
	7	Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola		67,00	-6,00	61,00
	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	-2,00	86,75
		<i>KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN</i>		255,25	-8,00	247,25
		II.FEJEZET ÖSSZESEN		947,75	-46,25	901,50
III.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET				
	1	József Attila Művelődési és Konferencia Központ		22,00		22,00
	2	Csarnok- és Piacigazgatóság		22,00		22,00
	3	Hivatásos Tűzoltóság		99,00		99,00
		III.FEJEZET ÖSSZESEN		143,00		143,00
IV.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET				
	1	Polgármesteri Hivatal Igazg. Felad.		160,00		160,00
	2	Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
		IV.FEJEZET ÖSSZESEN		160,00	1*	161,00
V.		ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET				
	1	Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás		7,00		7,00
	2	Kelet-nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás				
		V.FEJEZET ÖSSZESEN		7,00		7,00
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				1 344,75	-45,25	1 299,50

*projekthez kapcsolódó pályázat keretében történő foglalkoztatás esetében

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer forint

Megnevezés	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	Összesen
Éven belüli működési hitel tőketörlesztése	710 000										710 000
Éven túli működési hitel tőketörlesztése		98 000	98 000	98 000	98 000	98 000					490 000
Felhalmozási hitel tőketörlesztése		32 353	32 353	32 353	32 353	32 353	32 353	32 353	32 353	16 176	275 000
Összesen	710 000	130 353	130 353	130 353	130 353	130 353	32 353	32 353	32 353	16 176	1 475 000

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2010-2012. évi alakulását külön bemutató mérleg
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)**

ezer forint

Megnevezés	2010. év	2011. év	2012. év
I.Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek	569 149	640 000	650 000
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 017 468	2 354 906	2 400 000
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	4 171 837	4 300 000	4 450 000
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	400		
Támogatásértékű működési bevétel	1 654 928	1 704 576	1 300 000
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	1 500		
Rövid lejáratú hitel	1 200 000	1 000 000	700 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	184 233		
Működési célú bevételek összesen	9 799 515	9 999 482	9 500 000
Személyi juttatások	3 273 916	3 100 000	3 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok	880 800	837 000	810 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	2 791 537	2 795 283	2 767 800
Támogatásértékű működési kiadás	127 930	110 000	100 000
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	794 736	780 000	750 000
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 106 544	1 100 000	1 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 135	2 199	2 200
Működési célú kölcsönök nyújtása			
Működési célú kölcsönök törlesztése			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	488 000	1 200 000	1 000 000
Rövid lejáratú hitel kamata +kezelési költség	68 750	75 000	70 000
Tartalékok	175 795		
Működési célú kiadások összesen	9 710 143	9 999 482	9 500 000
2.Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	93 930	90 000	70 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	80 750	80 000	50 000
Fejlesztési célú támogatások	152 443	175 208	160 000
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	957 833	826 000	
Értékesített tárgyi eszközök és imm. javak áfa-ja	1 200		
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	32 500		
Hosszú lejáratú hitel	1 107 000	300 000	200 000
Tám.kölcsön visszatér.ért.papír ért.			
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	77 666		
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 503 322	1 471 208	480 000
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	891 726	906 000	100 000
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	1 132 124	127 823	89 329
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	1 200		
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	21 000		
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	7 281		
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	0		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0		
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	332 944	345 380	214 972
Hosszú lejáratú hitel kamata+kezelési költsége	101 713	92 004	75 699
Tartalékok	104 706		
Felhalmozási célú kiadások összesen	2 592 694	1 471 208	480 000
Önkormányzat bevételei összesen	12 302 837	11 470 690	9 980 000
Önkormányzat kiadásai összesen	12 302 837	11 470 690	9 980 000

**2010. 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 Nonprofit Kft.

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.

Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

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 Nonprofit Kft.

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

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

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

3.2 Salgótarjáni szennyvíztisztító telepen végleges üzemén kívül helyezett kétszintes üleptető ártalommentesítésének folytatása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

3.3. Salgótarján-Salgóbánya szennyvízcsatornázás megvalósítása I. ütem

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1.Salgótarjáni kistérség hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése

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 I. ütem megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

7. Vízellátás

7.1. 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 Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. együttműködésének keretében

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

9.2. Városközpont funkcióbővítő rehabilitációjának megterveztetése

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

9.3. Régi központi temetőben útfelújítás, csapadék csatorna bővítés, korszerűsítés

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. Az óvodás korosztály számára élményekre és tapasztalatokra épített környezeti nevelés biztosítása, a „Zöld Óvoda” címmel rendelkező óvodákban a zöld óvodai tartalmak megvalósítása az óvodai élet folyamatában

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

11.3. A projektpedagógia eszközszerével közelebb hozni a természetet a város tanulói számára. A kompetencia-alapú oktatás fokozatos kiszélesítésében kapjon kiemelt szerepet a környezettudatos magatartás kialakítása, az épített és természeti környezet megóvása, fejlesztése a tanulói tevékenységek során

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása

ezer forint

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatás	269 092	274 765	277 481	275 673	285 731	281 793	271 392	272 620	300 953	271 760	278 675	276 149	3 336 084
Munkaadókat terhelő járulékok	73 769	75 215	74 751	74 102	76 343	75 393	72 699	73 112	80 357	72 846	74 744	72 677	896 008
Dologi kiadások	230 191	243 563	298 804	248 458	231 658	248 890	167 113	218 993	286 327	232 504	221 625	347 599	2 975 725
Működési kiadások összesen	573 052	593 543	651 036	598 233	593 732	606 076	511 204	564 725	667 637	577 110	575 044	696 425	7 207 817
Önkormányzatok által folyósított ellátások	89 495	89 495	89 495	89 495	89 495	89 495	105 495	89 495	90 095	89 495	105 499	89 495	1 106 544
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	200	200	200	200	200	346	0	0	200	200	200	189	2 135
Támogatásértékű működési kiadás	2 917	3 217	29 285	4 670	4 670	5 495	4 670	14 728	5 494	34 117	4 669	23 698	137 630
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	77 927	40 956	58 155	65 536	78 746	63 264	67 255	104 056	71 646	77 964	47 654	43 777	796 936
Működési célú támogatási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési támogatások összesen	170 539	133 868	177 135	159 901	173 111	158 600	177 420	208 279	167 435	201 776	158 022	157 159	2 043 245
Felújítás	68 726	70 703	70 286	48 478	12 231	146 315	53 217	106 400	107 426	133 165	12 550	372 213	1 201 710
Felhalmozási kiadások	1 094	11 100	29 756	387 746	56 673	21 913	255 300	46 840	50 132	45 100	64 301	478 370	1 448 325
Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	4 000	4 000	6 000	15 000	0	0	0	0	0	6 550	0	0	35 550
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	25 000	5 921	0	0	0	1 360	0	2 271	1 360	23 350	0	1 369	60 631
Felhalmozási kiadások összesen	98 820	91 724	106 042	451 224	68 904	169 588	308 517	155 511	158 918	208 165	76 851	851 952	2 746 216
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	0	0
Felhalmozási c. támog. kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketörlesztés	0	0	83 236	0	0	83 236	0	0	83 236	0	0	571 236	820 944
Kamatfizetés	0	0	38 496	0	0	38 496	0	0	38 496	0	0	38 499	153 987
Adósságszolgálat összesen	0	0	121 732	0	0	121 732	0	0	121 732	0	0	609 735	974 931
Általános tartalék	0	500	1 500	1 500	2 000	2 500	4 000	1 000	4 500	2 500	0	0	20 000
Céltartalék	0	9 125	19 326	3 300	6 065	19 220	12 776	23 450	53 981	42 089	68 519	2 650	260 501
Tartalékok összesen	0	9 625	20 826	4 800	8 065	21 720	16 776	24 450	58 481	44 589	68 519	2 650	280 501
Függő, átfutó, kiegy. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	842 411	828 760	1 076 771	1 214 158	843 812	1 077 716	1 013 917	952 965	1 174 203	1 031 640	878 436	2 317 921	13 252 710
Intézményi működési bevételek	47 656	47 522	50 918	48 685	44 531	73 034	32 057	28 182	54 275	62 787	50 572	45 219	585 438
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről	0	0	400	0	0	4 500	0	0	0	0	0	7 300	12 200
Önkormányzat sajátos működési bevételei	166 563	156 762	248 462	558 812	263 162	177 846	165 362	201 962	755 362	189 162	185 162	275 896	3 344 513
- Illetékek	10 000	9 000	8 000	12 000	8 000	8 000	8 000	10 000	8 000	12 000	5 000	2 000	100 000
- Helyi adók	11 700	2 100	95 100	321 150	105 500	12 150	12 200	50 200	525 200	24 100	28 100	110 500	1 298 000
- Átengedett központi adók	112 588	112 087	112 087	195 587	119 587	116 587	116 587	112 587	192 587	120 587	118 587	117 587	1 547 045
= Szja helyben maradó része	40 086	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	40 087	481 043
= Jövedelemkülönbség mérséklése	70 502	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	70 500	846 002
= Gépjárműadó	2 000	1 500	1 500	85 000	9 000	6 000	6 000	2 000	82 000	10 000	8 000	7 000	220 000
- Bíróságok, pótl.,egyéb sajátos bevételek	32 275	33 575	33 275	30 075	30 075	41 109	28 575	29 175	29 575	32 475	33 475	45 809	399 468
Működési bevételek összesen	214 219	204 284	299 380	607 497	307 693	250 880	197 419	230 144	809 637	251 949	235 734	321 115	3 929 951
Önkormányzatok költségvetési tám.	249 710	249 709	249 990	249 707	249 707	250 167	249 707	249 707	249 707	249 708	249 708	249 708	2 997 235

2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
- Normatív állami hozzájárulás	216 660	216 659	216 658	216 657	216 657	216 657	216 657	216 657	216 657	216 658	216 658	216 658	2 599 893
- Normatív, kötött felh.támogatások	33 050	33 050	33 332	33 050	33 050	33 510	33 050	33 050	33 050	33 050	33 050	33 050	397 342
- Központosított előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 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.kieg.szolg.fejl.c.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céljellegű decentr.támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	249 710	249 709	249 990	249 707	249 707	250 167	249 707	249 707	249 707	249 708	249 708	249 708	2 997 235
Tárgyi eszk.,immat.javak értékesítése	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4 800
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	600	600	10 598	1 800	3 900	16 226	10 000	5 000	15 798	8 000	30 500	19 178	122 200
- Önkorm.lakások értékesítése	600	600	700	1 800	3 900	5 000	10 000	5 000	6 000	8 000	6 500	8 150	56 250
- Önkorm.lakótelek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Privatizációs bevétel	0	0	150	0	0	250	0	0	50	0	0	50	500
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel	0	0	9 748	0	0	10 976	0	0	9 748	0	24 000	10 978	65 450
Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	47 680	0	0	0	0	47 680
Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről	1 000	4 000	0	0	0	25 000	0	0	2 000	0	5 000	33 000	70 000
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	2 000	5 000	10 998	2 200	4 300	41 626	10 400	53 080	18 198	8 400	35 900	52 578	244 680
Működési c. támog. kölcsön ig.vétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási c. támog. kölcsön ig.vétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel	126 309	157 528	236 281	126 309	151 229	213 311	126 313	186 233	141 314	147 182	142 464	139 484	1 893 957
- ebből OEP-től szárm.bev.	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 669	10 671	128 030
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	930	291 087	80 155	111 068	321 360	59 065	131 415	208 333	112 834	3 100	122 109	142 532	1 583 988
- ebből OEP-től szárm.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű bevételek összesen	127 239	448 615	316 436	237 377	472 589	272 376	257 728	394 566	254 148	150 282	264 573	282 016	3 477 945
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.	180	200	150	170	130	1 640	220	230	150	130	30 620	180	34 000
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	0	200 000	0	0	290 000	0	710 000	1 200 000
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	125 000	98 000	47 000	70 000	50 000	104 000	0	123 000	25 000	465 000	1 107 000
Hitelek összesen	0	0	125 000	98 000	47 000	70 000	250 000	104 000	0	413 000	25 000	1 175 000	2 307 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	252 475	0	0	23 962	0	0	0	0	0	0	0	-14 538	261 899
Függő,átfutó,kieg. bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	845 823	907 808	1 001 954	1 218 913	1 081 419	886 689	965 474	1 031 727	1 331 840	1 073 469	841 535	2 066 059	13 252 710
HIÁNY/T ÁMOGATÁS	3 412	79 048	-74 817	4 755	237 607	-191 027	-48 443	78 762	157 637	41 829	-36 901	-251 862	0
Egyenleg	3 412	82 460	7 643	12 398	250 005	58 978	10 535	89 297	246 934	288 763	251 862	0	0

2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása- Cigány kisebbségi Önkormányzat

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Személyi juttatás													0	
Munkaadókat terhelő járulékok													0	
Dologi kiadások	85	80	80	80	80	70	70	70	70	80	80		845	957
Működési kiadások összesen	85	80	80	80	80	70	70	70	70	80	80	0	845	957
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése													0	
Önkormányzatok által folyósított ellátások													0	
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások													0	
Ellátottak pénzbeli juttatása													0	
Támogatásértékű működési kiadás													0	
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre													0	
Működési támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítás													0	
Felhalmozási kiadások													0	
Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre													0	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás													0	
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsön													0	
Tőketörlesztés													0	
Kamatfizetés													0	
Adósságszolgálat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Általános tartalék													0	
Céltartalék													0	
Tartalékok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Függő, átfutó, kiegy. kiadások													0	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	85	80	80	80	80	70	70	70	70	80	80	0	845	957

2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása- Cigány kisebbségi Önkormányzat

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Intézményi működési bevételek													0	
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről													0	
Önkormányzat sajátos működési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Illetékek													0	
- Helyi adók													0	
- Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl., egyéb sajátos bevételek													0	
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzatok költségvetési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Normatív állami hozzájárulás													0	
- Normatív, kötött felh. támogatások													0	
- Kieg. tám. a helyi önkorm. bérkiadásaihoz													0	
- Központosított előirányzatok													0	
- Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.													0	
- Címzett támogatások													0	
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása													0	
- Vis maior tartalékból kapott támogatás													0	
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.													0	
- Egyéb központi támogatás													0	
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz, immat. javak értékesítése													0	
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Önkorm. lakások értékesítése													0	
- Önkorm. lakótelek értékesítése													0	
- Privatizációs bevétel													0	
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel													0	
Pénzügyi befektetések bevételei													0	
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről													0	
Felhalmozási és tőkejel. bev. összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel			530										530	530
Támogatásértékű felhalmozási bevétel													0	
Támogatásértékű bevételek összesen	0	0	530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	530	530
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.													0	
Műk. célú hitel felv., kötvény kib.													0	
Felhalm. célú hitel felv., kötvény kib.													0	
Hitelek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele							427						427	427
Függő, átfutó, kiegy. bevételek													0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	0	530	0	0	0	427	0	0	0	0	0	957	957

A .../2010. (II....) CKÖ Hat. sz. határozattal elfogadva.

2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása- Szlovák kisebbségi Önkormányzat

9/b. sz.melléklet
ezer forint

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Személyi juttatás													0	
Munkaadókat terhelő járulékok													0	
Dologi kiadások	10	50	10	10	10	10	81	250	10	10	10	10	471	471
Működési kiadások összesen	10	50	10	10	10	10	81	250	10	10	10	10	471	471
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése													0	
Önkormányzatok által folyósított ellátások													0	
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások													0	
Ellátottak pénzbeli juttatása													0	
Támogatásértékű működési kiadás													0	
Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre													0	
Működési támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítás													0	
Felhalmozási kiadások													0	
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre													0	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás													0	
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsön													0	
Tőketörlesztés													0	
Kamatfizetés													0	
Adósságszolgálat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Általános tartalék													0	
Céltartalék													0	
Tartalékok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Függő,átfutó,kiegy. kiadások													0	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	10	50	10	10	10	10	81	250	10	10	10	10	471	471

2010. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása- Szlovák kisebbségi Önkormányzat

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Intézményi működési bevételek													0	
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről													0	
Önkormányzat sajátos működési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Illetékek													0	
- Helyi adók													0	
- Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl., egyéb sajátos bevételek													0	
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzatok költségvetési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Normatív állami hozzájárulás													0	
- Normatív, kötött felh. támogatások													0	
- Kieg. tám. a helyi önkorm. bérkiadásaihoz													0	
- Központosított előirányzatok													0	
- Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.													0	
- Címzett támogatások													0	
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása													0	
- Vis maior tartalékból kapott támogatás													0	
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.													0	
- Egyéb központi támogatás													0	
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz., immat. javak értékesítése													0	
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Önkorm. lakások értékesítése													0	
- Önkorm. lakótelek értékesítése													0	
- Privatizációs bevétel													0	
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel													0	
Pénzügyi befektetések bevételei													0	
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről													0	
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel				300									300	300
Támogatásértékű felhalmozási bevétel													0	
Támogatásértékű bevételek összesen	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.													0	
Műk. célú hitel felv., kötvény kib.													0	
Felhalm. célú hitel felv., kötvény kib.													0	
Hitelek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele							171						171	171
Függő, átutó, kieg. bevételek													0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	0	0	300	0	171	0	0	0	0	0	0	471	471

A .../2010. (II....) SZKÖ Hat. sz. határozattal elfogadva.

INDOKOLÁS

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 önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények, a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás és a Kelet-nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat, valamint a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat – 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 április, május és szeptember hónapokban jelentkezik,
- az egyéb bevételek realizálódásának tervezése tapasztalati adatok alapján került meghatározásra,
- a felhalmozást finanszírozó bevételek összege az adott feladat megvalósulásának függvénye,
- a működés finanszírozására tervezett 490.000 ezer Ft-os hitel az év közepén szükséges a likviditási helyzet helyreállítására, a 710.000 ezer Ft-os hitel pedig alapvetően a 2010 decemberében lejáró előző évi működési hitel kiváltását szolgálja,
- a felhalmozási kiadások finanszírozását célzó hitelek a 2009-ben megkötött, de fel nem használt összesen 112.000 ezer Ft-os, valamint a 2010-ben forrásbővítő hitelként felveendő 270.000 ezer Ft-os hitel. Továbbá a konkrét projekteket finanszírozó 2009-ben megkötött 425.000 ezer Ft-os hitel és 290.000 ezer Ft-os hitel áll rendelkezésre.

Kiadások esetében:

- a működési kiadások 58,7%-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, amennyiben a tervezett pénzügyi források rendelkezésre állnak likviditási nehézség nem várható.

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

St Észak-Dél irányú kerékpárút tervezés és kivitelezés	2009. módosított előirányzat	2009. teljesítés	2010.évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő	8 092	8 092	22 050	38 234
-állami támogatás				
-EU támogatás.			137 555	137 555
FORRÁSOK EGYÜTT	8 092	8 092	159 605	175 789
KIADÁSOK				
-nettó	6 680	6 680	127 684	141 044
-ÁFA	1 412	1 412	31 921	34 745
KIADÁSOK EGYÜTT	8 092	8 092	159 605	175 789

Nógrád m.-i Szakképzés- szervezési Társulás TÁMOP-2.2.3/07/2-2F-2008- 0003	2008. teljesítés	2009. teljesítés	2010. előirányzat	Összesen (2+4+5)
1.	2.	4.	5.	6.
FORRÁSOK				
-saját erő	20 768	-20 768		0
-állami támogatás				
-TERKI				0
-CÉDE				0
-EU támogatás.		160 172	171 908	332 080
FORRÁSOK EGYÜTT	20 768	139 404	171 908	332 080
KIADÁSOK				
-nettó	3 658	56 786	160 778	221 222
-ÁFA	419	2 304	11 130	13 853
KIADÁSOK EGYÜTT	4 077	59 090	171 908	235 075

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

Nógrád m.-i Szakképzés- szervezési Társulás TIOP-3.1.1/1-2008-0010	2008. teljesítés	2009. teljesítés	2010. előirányzat	Összesen (2+4+5)
1.	2.	4.	5.	6.
FORRÁSOK				
-saját erő	17 000	56 456	25 644	99 100
-állami támogatás				
-TERKI				0
-CÉDE				0
-EU támogatás.		314 370	583 830	898 200
FORRÁSOK EGYÜTT	17 000	370 826	609 474	997 300
KIADÁSOK				
-nettó	6 667	168 284	492 147	667 098
-ÁFA	1 333	3 794	117 327	122 454
KIADÁSOK EGYÜTT	8 000	172 078	609 474	789 552

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

Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	2009.évi teljesítés	2010.évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő	1 757	1 543	3 300
-állami támogatás			
-TERKI			
-CÉDE			
-EU támogatás.	26 010	20 490	46 500
FORRÁSOK EGYÜTT	27 767	22 033	49 800
KIADÁSOK			
-nettó	22 657	17 626	40 283
-ÁFA	5 110	4 407	9 517
KIADÁSOK EGYÜTT	27 767	22 033	49 800

Pécskő út felújítása	2009.évi teljesítés	2010.évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő		6 108	6 108
-állami támogatás		3 327	3 327
-TERKI			
-CÉDE			
-EU támogatás.		59 894	59 894
FORRÁSOK EGYÜTT	0	69 329	69 329
KIADÁSOK			
-nettó		55 463	55 463
-ÁFA		13 866	13 866
KIADÁSOK EGYÜTT	0	69 329	69 329

SKÁID Kodály Zoltán Tagiskola felújítása	2009.évi teljesítés	2010.évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő	36 826	238 946	275 772
-állami támogatás			
-TERKI			
-CÉDE			
-EU támogatás.		472 902	472 902
FORRÁSOK EGYÜTT	36 826	711 848	748 674
KIADÁSOK			
-nettó	29 642	569 478	599 120
-ÁFA	7 184	142 370	149 554
KIADÁSOK EGYÜTT	36 826	711 848	748 674

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

SKÁID Arany János Tagiskola felújítása	2009.évi teljesítés	2010.évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő	0	16 938	16 938
-állami támogatás			
-TERKI			
-CÉDE			
-EU támogatás.	0	16 980	16 980
FORRÁSOK EGYÜTT	0	33 918	33 918
KIADÁSOK			
-nettó		17 134	17 134
-ÁFA		6 784	6 784
KIADÁSOK EGYÜTT	0	23 918	23 918

Alkotmány út-Losonci út felújítása	2009.évi teljesítés	2010.évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő		10 288	10 288
-állami támogatás			
-TERKI			
-CÉDE			
-EU támogatás.		86 853	86 853
FORRÁSOK EGYÜTT	0	97 141	97 141
KIADÁSOK			
-nettó		69 482	69 482
-ÁFA		27 659	27 659
KIADÁSOK EGYÜTT	0	97 141	97 141

Kelet-Nógrádi Hulladék Rekultivációs Társulás	2009.évi teljesítés	2010. előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő	6 246	10 818	17 064
-állami támogatás			0
-EU támogatás	6 427	61 302	67 729
FORRÁSOK EGYÜTT	12 673	72 120	84 793
KIADÁSOK			
-nettó	6 150	57 696	63 846
-ÁFA	1 411	14 424	15 835
KIADÁSOK EGYÜTT	7 561	72 120	79 681

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

Kompetenciafejlesztés Salgótarjánban TÁMOP-3.1.4- 8/2-2009-0268	2009.évi teljesítés	2010. előirányzat	Összesen (3+4)
1.	3.	4.	5.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-állami támogatás			
-EU támogatás	47 255	87 760	135 015
-pénzmaradvány		23 962	
FORRÁSOK EGYÜTT	47 255	111 722	
KIADÁSOK			
-nettó	18 634	97 450	116 084
-ÁFA	4 659	14 272	18 931
KIADÁSOK EGYÜTT	23 293	111 722	135 015

Megjegyzés: A projekt saját forrást nem igényel az előleg miatt.

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

ezer forint

Sor- szá m	Megnevezés	Terv. előirányza t
1.	21-es út önkormányzati költsége	12 762
2.	Damjanich út rézsű támfal építés I.ütem	3 949
3.	Út-járda-,lépcső- támfal felújítások saját erő	35 000
4.	Városrehabilitációs projektek előkészítése	60 000
5.	Pécskő úti játszótér saját erő	2 000
6.	Beszterce lakótelepi játszótér saját erő	10 000
7.	Parkfejlesztés (utcabútor, pad pótlás)	3 000
8.	Petőfi út felújítás saját erő	20 000
9.	Kemping út - Görbe úti közvilágítás bővítése	540
10.	Baglyasaljai buszfordulóban közvilágítás bővítése	500
11.	Meredek úton közvilágítás bővítése	460
12.	Aradi Vértanúk emlékmű	3 600
13.	Pálfalvai felső temető elötető+tető	3 200
14.	Pálfalvai alsó temető elötető+tető	2 300
15.	Rónafalu temetőben kapu+kerítés építése	1 240
16.	Tóstrand és környéke fejlesztésére irányuló projekt előkészítése	24 000
17.	Felhalmozási pályázati saját erő	14 306
	ÖSSZESEN	196857

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2010. évi költségvetésről szóló .../2010. (II.15.) rendelethez

I.

A 2009. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A 2009. évben is folytatódott a központi költségvetés kivonulása az önkormányzati közfeladatok finanszírozásából. Erre épülő forrásszabályozás alapjaiban határozta meg az önkormányzati költségvetés mozgásterét. Olyan áldozat vállalására kényszerítette az önkormányzatot, amely a városi alapértékek alatt gyengítette a költségvetési alapokat, így közvetetten a városi létezés alapjait kezdte ki.

Mivel az abszolút mértékben is csökkenő forrásokat nem pótolta saját önkormányzati bevételi többlet a Közgyűlés a 2009. évre vonatkozóan is a feladatellátás hatékonyságát fokozó, a takarékosabb működést elősegítő intézkedési tervet fogadott el a 8/2009. (II.12.) Öh. sz. határozatában. E nélkül a költségvetés egyensúlya nem lett volna megteremthető. A Közgyűlési döntés pozitív megítélését nem csökkenti az sem, hogy forrásbővítő hitelek jelentős mértékben kaptak szerepet a költségvetés forrásoldalán.

A döntés eredményességét és a végrehajtható feltételrendszert igazolja, hogy a költségvetés végrehajtását a stabil pénzügyi helyzet, a zavarmentes feladatellátás jellemezte függetlenül attól, hogy jelenős saját bevétel csökkenést kellett elszenvedni.

A 2010. évi költségvetés induló feltételrendszerét jelentősen befolyásolja a 2009. évi gazdálkodás eredményessége, illetve azok a pénzügyi folyamatok, amelyek a tárgyéven átnyúlóan determinációs következményt jelentenek és befolyásolják a tervezési szempontokat.

A 2009. évi gazdálkodás lényegi eredményeit, folyamatait az alábbiak jellemzik:

Bevételek

- Működési saját bevételek

=Az intézményi működési bevételek jelentős részben a tevékenységük ellátásáért fizetett térítési díjából származnak. A teljesítés a meghatározott eredeti előirányzatot meghaladja, amely azt mutatja, hogy különféle többletbevételek jelentek meg alapvetően az intézményi szférában. Az eredményes forrásbővítés segítette az intézményeket a szigorú feltételekkel meghatározott költségvetéseik teljesítésében,

hiszen a gazdálkodáshoz szükséges pótlólagos források egy része csak ilyen módon jelenhetett meg. Ezen eredményt még akkor is el kell ismerni, ha az intézményi működési bevétel nagyobb hányadát a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos bevétel teszi ki.

=Helyi adóbevétel előirányzata 1.398.794 ezer forint összegben teljesült, amely 91.706 ezer forinttal, 6,2%-kal elmaradt az előírástól. Az alacsony teljesítés a pénzügyi világgazdasági válság reálszférát érintő hatásából, illetve ebből adódóan az alacsony adófeltöltés miatt alakult ki.

A következő év előirányzatának meghatározása során fokozottan figyelemmel kell lenni a reálgazdasági válságnak a termelési szerkezet módosulására, illetve a termelési eredmények csökkenésére gyakorolt hatására.

=Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek előirányzata összességében teljesült. Ezen bevételi csoport legjelentősebb eleme az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatos bevétel, amely erőteljesen elmaradt az éves szinten meghatározott mértéktől. A hátralékos állomány jelentősen növekedett, a fizetőképesség és a fizetőkészség is romlott. E tekintetben a tervezhető bevétel meghatározása során figyelemmel kell lenni a lakáskonceptió előírásaira, ugyanakkor a reálisan elérhető bevételi mérték előírása a követendő.

- Az önkormányzat SZJA központi bevételből származó folyósított járandósága 1.195.732 ezer forint összegben realizálódott, amely havi ütemezés alapján érkezett az önkormányzat elszámolási számlájára. Ezen átengedett központi adóból

=teljesített adó 8%-a helyben marad 475.231 ezer forint

=jövedelemkülönbség mérséklése jogcímen 720.501 ezer forint

érkezett közvetlenül.

Az előző évhez képest mindkét jövedelmi kategóriában a források növekedése figyelhető meg.

A költségvetésben tervezhető előirányzat nagyságát a központi költségvetés alapján központilag határozzák meg.

A gépjárműadó jogcímen 207.001 ezer forint bevétel keletkezett, amely 9.999 ezer forinttal elmarad a meghatározott előirányzattól. A tervezhető előirányzatot a jogszabályváltozás hatásainak figyelembe vételével kell meghatározni.

- Az önkormányzat működési feladataihoz kapcsolódó állami támogatás (normatív támogatás, felhasználási kötöttségű normatív támogatás, központosított előirányzat) a költségvetési törvény alapján, központilag meghatározott ütemezés szerint érkezett az önkormányzat elszámolási számlájára 4.710.021 ezer forint összegben.

Ezt egészítette ki a fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására elkülönített előirányzatról érkezett 12.000 ezer forint állami forrás a miniszteri döntés alapján. Ezen forrás felhasználási jogcíme kötött, hiszen a működési költségvetés hiányának finanszírozására (rövidlejáratú hitel visszafizetésére) kell igénybe venni.

A következő év működési jogcímet érintő állami forrásait a központi költségvetésben meghatározott fajlagos mutatók, pályázati feltételek figyelembe vételével kell meghatározni. A normatív járandóságok összegét központi rendelkezés szerint kell szerepeltetni a költségvetésben.

- Az önkormányzat felhalmozási feladataihoz 82.809 ezer forint érkezett a TEKI, CÉDE és LEKI jogcímenek. A bevételt elnyert pályázatok alapozták meg, amelyek a kiviteli teljesítéseknek megfelelően érkeztek az önkormányzathoz.

A következő évben ezen a jogcímen azokat a bevételi elemeket lehet tervezni, amelyek támogatási szerződés alapján biztos bevételt jelentenek.

- Felhalmozási és tőke jellegű bevételek Polgármesteri Hivatal keretén belüli előirányzatának teljesítése 185.839 ezer forintot tett ki, amely az éves szintű előírásnak megfelel. Jelentős bevételi elem a Csatornamű Kft. osztalékfizetéséből, lakásértékesítésből, illetve az állampapír beváltásából, valamint a szilárd hulladéklerakó bérleti díjából származott. Ezen bevételi elemek, az állampapírral kapcsolatos bevételen kívül, felhasználási kötöttségűek, így a későbbi évben is ennek megfelelően lehet számításba venni.

A következő év előirányzatának meghatározása a vagyonelemek értékesítésének a Közgyűlés által meghatározott kijelölésen kell alapuljon, figyelemmel a piaci értékesíthetőség lehetőségeire.

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

- Támogatásértékű bevételek a működést és a felhalmozást érintően az államháztartáson kívülről érkeztek a Polgármesteri Hivatalt érintően 310.385 ezer forint összegben. A

bevétel jogszabály rendelkezésének megfelelően, vagy finanszírozási megállapodás szerint jelent meg.

A következő évben számításba vehető előirányzat az egészségügyi alapellátást illetően az Országos Egészségbiztosítási Pénztár adatai alapján, illetve elnyert pályázatok finanszírozási szerződéseinek megfelelő ütemei szerint határozandó meg.

- A működési feladatok finanszírozására 2009-ben 500.000 ezer forint hitelfelvétel történt, amely a tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására elkülönített központi előirányzathoz elnyert 12.000 ezer forinttal, előtörlesztésként csökkentésre került.

Hosszúlejáratú hitel jogcímen 1.028.783 ezer forint összegű hitelszerződés került aláírásra, amely a megalapozta a 2009. évi, illetve a 2010. évre áthúzódó felhalmozási feladatok lehetőségeit is.

A 2008. évben megkötött hitelszerződések alapján 134.490 ezer forint összeg felhasználására került sor (Salgótarján és Környéke Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatására 34.490 ezer forint, általános felhalmozási feladatok finanszírozására 100.000 ezer forint).

A 2009. évben megkötött hitelszerződések alapján 196.254 ezer forint összegű hitel lehívására került sor, a fennmaradó 117 ezer forint igénybe nem vett hitel a 2010. évi lehetőségeket bővíti.

Kiadások

- A 2009. évi önkormányzati költségvetésben megjelenő folyó működési kiadások (személyi juttatások, munkaadói járulék, dologi kiadás) finanszírozásához szükséges források az év teljes hosszában rendelkezésre álltak. A kiadási előirányzatok teljesítése megfelelt az előirányzati lehetőségeknek.

A felhasználási volumen azt mutatja, hogy a feladatellátás hatékonysága, takarékosága javult, hiszen az előző év teljesítésétől elmaradó kiadás jelentkezett.

A következő évben a hatékonyabb feladatellátás követelményei még határozottabban jelentkeznek, hiszen a forráshiány hatásai erőteljesen érintik ezen kiadásokat is. A feladatellátás új típusú tervezése a kihasználatlan kapacitások csökkentését, hosszú távon új feltételrendszerű ellátási rendszer kialakítását kell eredményezze.

- A működési támogatások meghatározó része a szociális, a gyermekjóléti és a gyermekvédelmi ellátások fenntartására irányult. Az összes működési támogatási kiadás volumene 1.887.919 ezer forintot tett ki, amelyből a szociális, a gyermekjóléti és a gyermekvédelmi ellátásokra 967.389 ezer forint lett felhasználva. Az előző évekhez képest növekedés látszik, ami a rászorultak számának növekedését jelenti. Erre a következő évben kiemelten kell figyelni.

A 2010. évi előirányzat meghatározásánál a rászorultak számának biztonsággal figyelembe vehető számával, illetve elsősorban a központi jogszabályok rendelkezései alapján kell a kiadási lehetőséget meghatározni.

Fontos az egészséges és értéktermelést biztosító közfoglalkoztatás és a szociális támogatás összhangjának megteremtése. Indokolatlan, alacsony hatékonysággal működő rendszer nem köthet le feleslegesen pénzeszközöket.

- Felhalmozási kiadások esetében az előirányzat teljesítése elmarad az éves elképzelésektől, abból adódóan, hogy több feladat megvalósítása a 2010. évre tolódott, alapvetően amiatt, hogy pályázati idő, illetve a közbeszerzés lebonyolítása nem tette lehetővé a 2009. évi befejezést. Mivel a következő évre áthúzódott kivitelezések forrásai mind a saját erőt, mind az elnyert pályázati forrásokat illetően rendelkezésre állnak, a kivitelezés befejezésének nincs akadálya. Ezeket a következő évi tervezés szempontjából determinációnak kell értékelni, amelyekkel kapcsolatban nincs döntési helyzet.

A következő év feladatainak meghatározása során, a Közgyűlés előzetes döntéseit kell figyelembe venni, illetve azokban az esetekben, amikor pályázati forrásokra is számítani lehet, csupán a biztonsággal meghatározható saját erő elkülönítése indokolt.

- Az adósságszolgálati kiadási kötelezettség finanszírozására 2009-ben 854.643 ezer forint felhasználás történt, amely 107.198 ezer forinttal, 14,3%-kal növekedett. Ezen kiadásokat az önkormányzat a hitelszerződések rendelkezéseinek megfelelően teljesítette, hátralék még átmenetileg sem alakult ki.

Az adósságszolgálati kiadás a 2010. évben nagyobb lesz mint az előző évben, ami miatt különös figyelemmel kell lenni a későbbi hitelfelvételi ütemek tervezésére.

A 2009. évben igénybe vett hitelek későbbi években jelentkező tőke és kamatkötelezettségének finanszírozására a szükséges forrásokat el kell különíteni.

A 2010. évben igénybevételre tervezett hitelforrások kamatköltségeire a tervezés során a szükséges előirányzatot meg kell határozni.

Összességében előzetesen értékelve az önkormányzati költségvetés évi teljesítményét megállapítható, hogy a gazdálkodás stabil likviditási helyzetben történt, forráshiány még átmenetileg sem alakult ki.

A működési feladatokra felhasznált pénzeszközök makroszinten hatékonyabb és takarékosabb feladatellátást mutatnak ami kedvező eredménynek értékelhető.

A felhalmozási terület teljesítménye elmaradt a tervezett szinttől alapvetően a projektek pályázatainak, illetve a közbeszerzési eljárásoknak az elhúzódása miatt.

A takarékosan eredményes gazdálkodás azt mutatja, hogy pénzmaradvány alakult ki, amely a 2010. év tervezési pozícióját javítja.

A realizált gazdasági teljesítmény alapján a költségvetés teljesítését eredményesnek lehet értékelni.

II.

A költségvetés-politikai cselekvés irányai, a 2010. év céljai, feladatai

1.Főbb célkitűzések, feladatok

1.Az önkormányzat működési feladatai ellátása különös tekintettel a kötelezően ellátandó feladatokra

A kötelezően ellátandó feladatok determinációt jelentenek az önkormányzati gazdálkodás számára. Ez azonban nem zárja ki a hatékonyabb, költségtakarékosabb feladat ellátási rendszer kialakítását, figyelemmel a szolgáltatások igénybevevői számának változására, illetve a költségvetési törvény és az ágazati törvények módosításából adódó lehetőségekre.

A nem kötelezően ellátandó feladatok megvalósításának feltételei jelentős mértékben függenek a kötelezően ellátandó feladatok hatékonyabb és költségtakarékosabb megszervezésétől.

1.1.A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ellátások törvényi minimumának biztosítása

A szociális és gyermekvédelmi ellátást alapvetően a központi jogszabály rendelkezésének megfelelően kell biztosítani. A feladatellátás rendszerének felülvizsgálatával fel kell tárni a hatékonyabb működés lehetőségét.

1.2.A közoktatási, nevelési feladatok színvonalának lehetőség szerinti megtartása, a hatékonyabban működtethető és a gyermekek számára jobban igazodó intézményhálózat kialakítása

A rendelkezésre álló intézményhálózat átalakításán keresztül el kell érni, hogy a felhasznált közpénz hatékonyabban hasznosuljon, a kapacitás a későbbi évekre előre meghatározható gyermekek számára igazodjon.

A Közgyűlésnek a közoktatási feladatellátásban jelentkező felelőssége a salgótarjáni állandó lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező gyermekek érdekében áll fenn. Ezen túlmenően, csupán közoktatási megállapodás alapján kerülhet vidéki gyermekek ellátásra az intézményhálózaton belül.

A vidéki gyermekek esetében törekedni kell arra, hogy a szülők Salgótarjában lakjanak annak érdekében, hogy az így befizetett többletadójukkal szerepet vállaljanak a gyermekeikkel kapcsolatos költségek finanszírozásában, hiszen jelenleg ez a salgótarjáni polgárok adójából történik csupán.

Az összehangolt megyei szintű képzés, illetve a szaktudás versenyképességének növelése érdekében az önkormányzat jelentős eredményként értékeli a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás kialakítását, hiszen a korábbi időszakokhoz képest jobban biztosítja a gazdasági keresletnek megfelelő munkaerőt, és folyamatosan alkalmazkodik a munkaerőpiaci igényekhez. A társulás hatékony és eredményes működésében az önkormányzat továbbra is érdekelt.

1.3.A felsőoktatás és felsőfokú szakképzés feltételeihez kapcsolódó támogatás fenntartása

Az önkormányzat érdekelt a Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Főiskolai Kar Salgótarjáni Intézete működési feltételrendszerének stabilitásában. A városi és a megyei önkormányzat anyagi szerepvállalásának segítségével a salgótarjáni intézet működésének stabilitása biztosítható. Továbbra is fontos annak elérése, hogy a térség, a megye gazdasági felsőfokú képzése Salgótarjában valósuljon meg úgy, hogy az önkormányzat anyagi szerepvállalása egyre kisebb szinten jelentkezzen.

2.A felhalmozási kiadások fő cselekvési irányai

2.1.A 2009. évről áthúzódott felhalmozási feladatok megvalósítása

Korábbi közgyűlési döntés alapján megjelenő, áthúzódó feladatok megvalósítása az érintett szakterületeken biztosítja a fejlődést, magasabb szolgáltatási színvonalat tesz lehetővé.

2.2.Pályázati forrásokkal megvalósítható feladatok prioritása

A pályázati célok meghatározásánál igazodni kell a Közgyűlés által elfogadott koncepciókban foglaltakhoz. Ezen belül is sorrendet szükséges felállítani és azokat a pályázati lehetőségeket kell előnyben részesíteni, amelyek a működés hatékonyságát, takarékosabb ellátást biztosítanak vagy bevételt eredményeznek.

II.A gazdálkodás keretei

Az önkormányzati költségvetés határozza meg azt a feltételrendszert, amely a közfeladatok ellátását biztosítja. E tekintetben tehát a költségvetés a legfontosabb gazdasági dokumentum.

Mivel a források közel fele a központi költségvetési kapcsolatokról származik, alapvető jelentősége van az állami források volumenének. A 2010. évet illetően a központi működési források csökkentek, de ami még nagyobb feszültséget okoz a költségvetés bevételi oldalán, hogy a reálgazdasági válság miatt a tervezhető saját bevételek is erőteljesen elmaradnak a korábban megszokott szinttől.

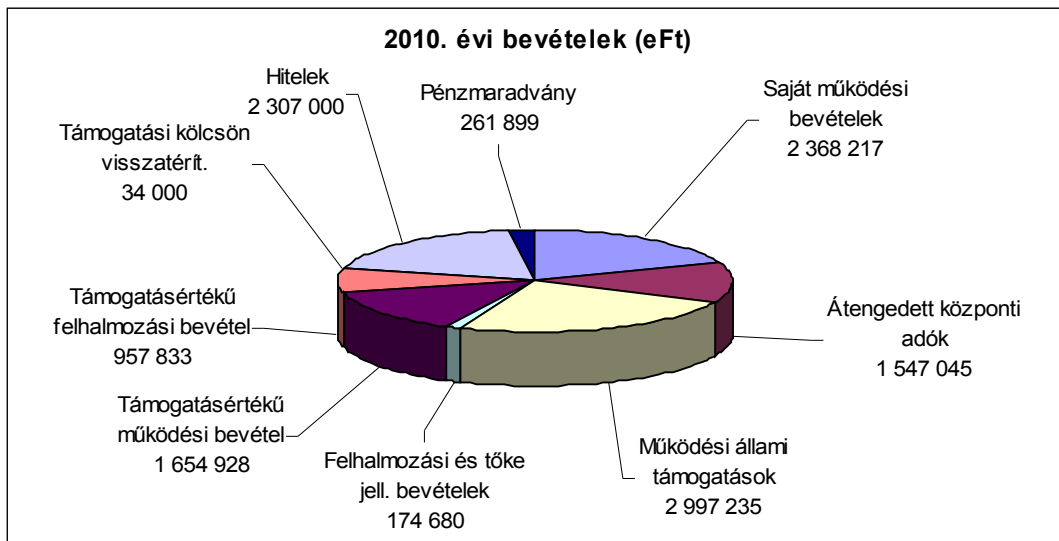
Mivel néhány jelentősen többletkiadást eredményező tételtől nem lehet eltekinteni, a költségvetést érintő negatív hatások együttesen azt eredményezik, hogy a közfeladatok ellátásának eddigi rendszere nem tartható tovább, a strukturális átalakítás, némely feladat korlátozása, megszüntetése nem kerülhető el.

Bevételek

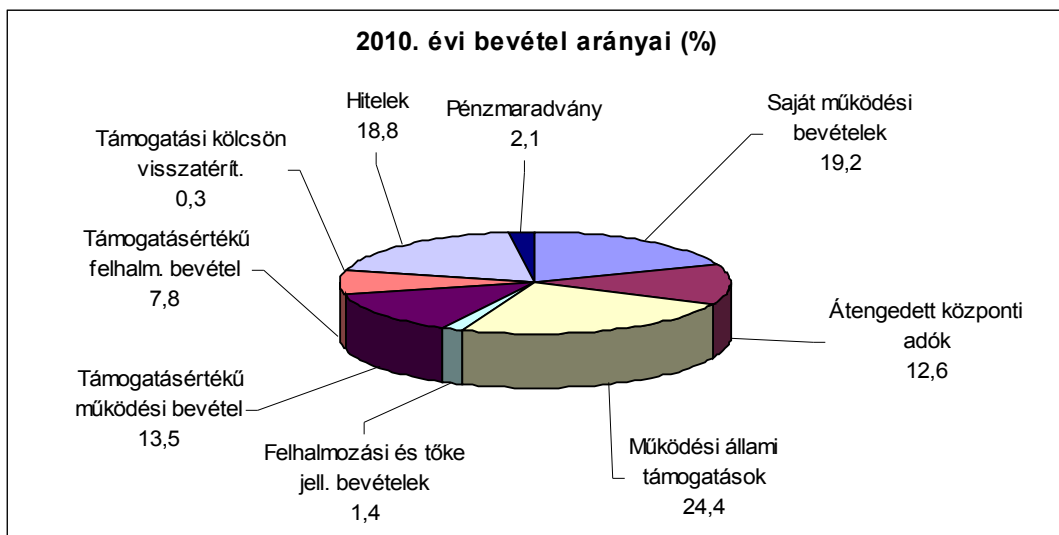
Az előző év tervezési adataival való összevethetőség érdekében az önkormányzati szinten számított bevételi főösszeget korrigálni kell az önkormányzaton kívüli feladatellátásra irányuló bevétellel.

A 2010. év korrigált bevételi főösszege 12.302.837 ezer forint, amely 1.319.440 ezer forintra, 12%-kal nagyobb a 2009. év tervezési adatától.

A főbb bevételi elemek nagyságát az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzati költségvetésben tervezett *saját működési bevétel* 2.368.217 ezer forint, amelynek aránya a főösszegén belül 19,2%, 4,7% pont csökkenést mutat a 2009. évhez képest.

A költségvetés főösszegén belül megjelenő aránycsökkenés komplex, a működés és a felhalmozás szerkezete megváltozásának eredménye, alapvetően a közvetlen bevételek csökkenése és a működési hitelek forrásbővítésének eredménye.

A működési szektor főösszegéhez viszonyított arány 24,2 %, amely 4,2% ponttal csökken az előző év tervezett mértékéhez képest. Ez alapvetően a helyi adók, és az illetékbevétel csökkenésének eredménye. A saját bevételen belül a helyi adók súlya 54,8%, ami 2%

csökkenést mutat. Látható, hogy a helyi adók kisebb részben tudnak szerepet vállalni a működési feladatok finanszírozásában.

Átengedett központi adók nagysága 1.547.045 ezer forint nagyságrendet ér el, amelynek a súlya a költségvetés főösszegén belül 12,6%, viszonyítva a 2009. évi értékhez 0,3% pont csökkenést jelent.

Ezen belül a legjelentősebb bevételi elem az SZJA-ból származó forrás, amely 1.327.045 ezer forint nagyságrendet tesz ki, és 11%-os növekedést mutat az előző évhez képest. Mivel az SZJA járandóság a 2008. évben beszedett adóbevétel 40%-ának felosztását jelenti, és ekkor még nem jelentkezett erőteljesen a pénzügyi világgazdasági válság hatása, indokolja a bevétel növekedését.

A gépjárműbevétel 220.000 ezer forint, figyelemmel a 2009. év adófizetési tapasztalatára alakult ki.

Az átengedett központi adók aránya a működési szektor főösszegén belül 15,8%-ot tesz ki, amely 0,5% pont növekedést mutat az előző évhez képest. A racionálisabban és takarékosabban megszervezett működés finanszírozásában így a központi forrás nagyobb mértékben tud részt venni.

A normatív állami hozzájárulás, felhasználási kötöttségű normatív állami hozzájárulás, központosított előirányzat, amely a működési feladatokra irányuló központi forrás, együttesen 2.997.235 ezer forint összegben került megtervezésre, így aránya a költségvetés főösszegén belül 24,4%-ot ért el, 5,7% pont mértékű csökkenést mutatva az előző évhez képest.

A költségvetés működési szektorának főösszegén belül elfoglalt arány 30,6%, amely 5,2% ponttal csökkent abból adódóan, hogy ezen állami forrás a költségvetési törvény forrásszabályozása következtében csökkent. Az állam folytatta visszavonulását az önkormányzat működési feladatainak finanszírozásából.

A felhalmozási feladatokra irányuló központi költségvetési források (**TEKI, LEKI, CÉDE**) előirányzata nem került tervezésre, mivel a tervezési szabályozás nem teszi lehetővé ezen bevételi elemek szerepeltetését. Ezen forráselemek az év során a folyósítást követően kerülnek a jogcímüknek megfelelő bevételi kategóriába.

Felhalmozási és tőke jellegű bevétel tervezett előirányzata 174.680 ezer forint. A költségvetés főösszegén belüli arány 1,4%, 0,1% növekedést mutat az előző évhez képest. A növekedésben szerepet játszanak azok a bérleti díjbevételek, amelyek a felhalmozási feladatok finanszírozása érdekében ezen jövedelemkategóriában kerültek megtervezésre. Ezek nominálisan az értékesíthető vagyonelemek csökkenését ellensúlyozzák, de tényleges forrásnövekedést nem okoznak.

A felhalmozási főösszegén belül elfoglalt arány 7%, amely 1,4% ponttal csökken az előző évhez képest. A közvetlen saját bevétel kisebb mértékben vesz részt a felhalmozási kiadások finanszírozásában.

Támogatásértékű működési bevétel jogcímen tervezett előirányzat 1.654.928 ezer forint nagyságrendben került meghatározásra, amely a költségvetés bevételi főösszegének 13,5%-a. A főösszegén belüli arány 3% ponttal növekedett. A legjelentősebb bevételi elem az egészségügyi alapellátás finanszírozására irányuló címzett forrás az Országos Egészségbiztosítási Pénztárból.

A költségvetés működési szektorának bevételi főösszegéhez viszonyított aránya 16,9%, amely 4,4%-ponttal növekedett az előző év tervezett összegéhez képest.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel előirányzata 957.833 ezer forint összegben lett meghatározva, így a költségvetés főösszegén belüli arány 7,8%, 6,7% ponttal növekedett abból adódóan, hogy több elnyert pályázati forrás felhasználása tolódott a 2010. évre. A kivitelezések elhúzódása a pályázati elbírási szakasz és a közbeszerzések időszerűsége miatt következett be.

A felhalmozási szektor bevételi főösszegén belüli arány 38,3%, amely 31,4% ponttal növekedett a jelentősebb áthúzódó feladat miatt jelentkező pályázati források következtében.

Támogatási kölcsön visszatérülése jogcímen 34.000 ezer forint tervezésére került sor, alapvetően a Salgó Vagyon Kft-nek korábbi évben kölcsönadott pénz visszafizetése következtében.

Hitelfelvételi forrásként tervezett összeg 2.307.000 ezer forint, amely a költségvetési főösszeg 18,8%-át jelenti. Ez 3,4% pont növekedést mutat az előző évhez képest. Jelentős mértékű a működést érintő újonnan tervezett pénzügyi hitelforrás.

A költségvetés működési szektorát 12,4%-os arányban finanszírozza hitelforrás, amely 6,3% ponttal nagyobb mint a 2009. évben tervezett mérték.

A költségvetés felhalmozási szektorának kiadásait 42,7%-ban finanszírozza hitelforrás, amely 2,9% ponttal növekedett az előző évben tervezetthez képest.

A pénzügyi külső források növekvő szerepvállalása a későbbi évek tervezése során kiemelt figyelmet kell kapjon.

Pénzmaradvány igénybevételének tervezett mértéke 261.899 ezer forint, amelynek aránya a költségvetés főösszegéhez viszonyítva 2,1%, 2,7% ponttal kisebb a 2009. évben tervezetthez képest. Ez azt mutatja, hogy ezek a forráslehetőségek csökkentek amiatt, hogy a 2009. évben jelentős bevételkiesést kellett az önkormányzatnak elszenvedni (helyi adók, illetékbevétel), így a maradványösszeg is jelentősen kisebb lett a korábbi években tapasztaltakhoz képest.

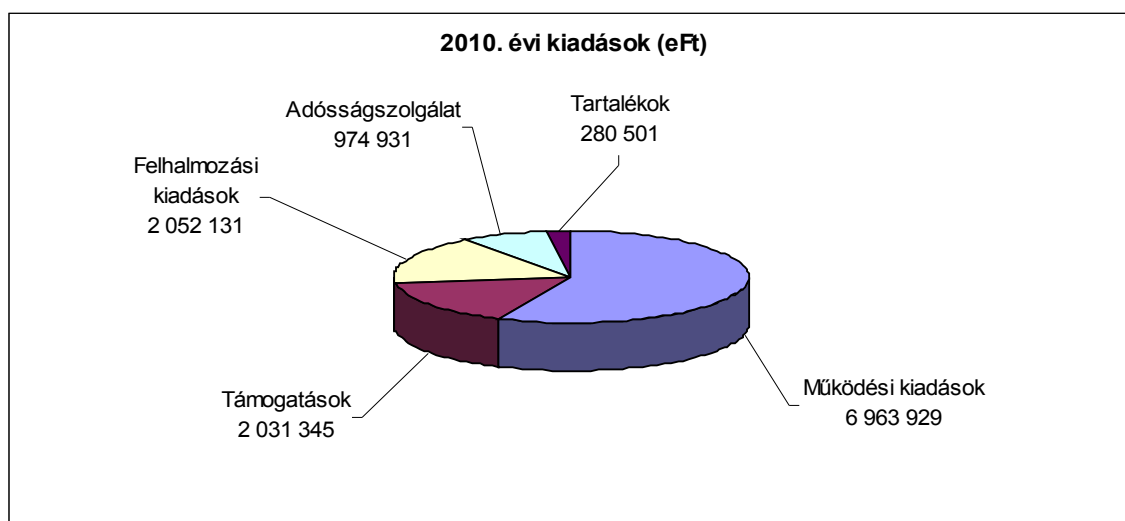
Az igénybevett pénzmaradványból 184.233 ezer forint a működési forráshiányt, míg 77.666 ezer forint a felhalmozás forráshiányát fedezi.

Kiadások

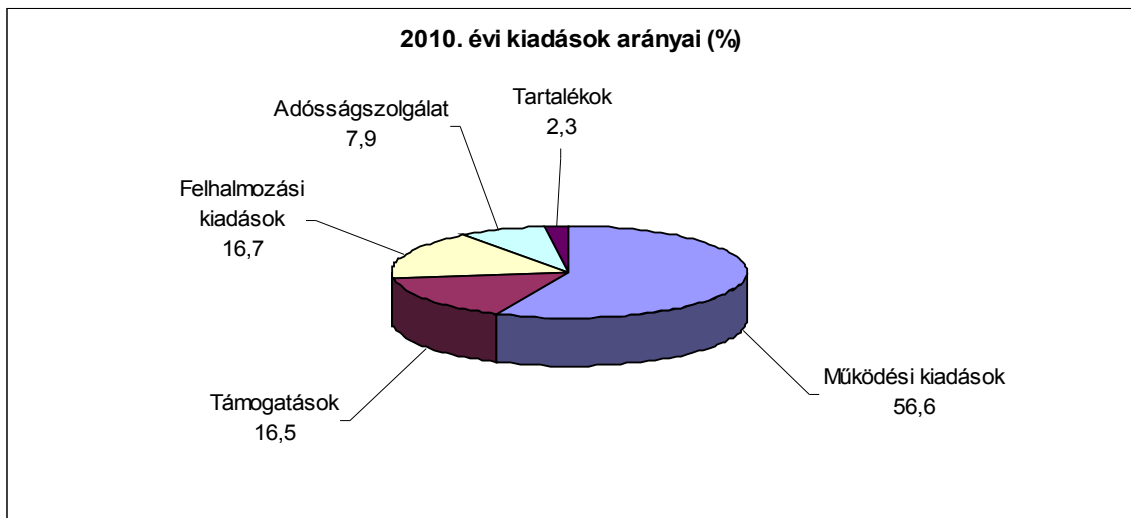
Az előző év tervezési adataival való összevethetőség érdekében az önkormányzati szinten számított kiadási főösszeget korrigálni kell az önkormányzaton kívüli feladatellátásra irányuló kiadási előirányzattal.

A költségvetés 2010. évre vonatkozóan meghatározott kiadási főösszege 12.302.837 ezer forint, amely 1.319.440 ezer forinttal, 12%-kal nagyobb a 2009. évben tervezett összegtől.

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) fedezetére együttesen 6.963.929 ezer forint előirányzat került elkülönítésre, amely arányát tekintve a kiadási főösszeg 56,6%-át jelenti, 6,9% ponttal elmaradva a 2009. évben tervezettől. A működési költségvetés súlya csökkent az összes kiadáson belül, ami a racionálisabban megszervezett közfeladat ellátás eredménye is.

A költségvetés működési szektorán belüli arány 71,7%, amely 3,9% pont csökkenést mutat. Ez a csökkenés egyértelműen a takarékosabban megszervezett feladatellátást mutatja.

Az **önkormányzat működési támogatás** előirányzata 2.031.345 ezer forint összegben került megtervezésre, amely a költségvetés főösszegének 16,5%-a. A működési támogatás 2% pont mértékű növekedése elsősorban a szociális és a gyermekvédelmi kiadások erőteljes növekedéséből adódik.

A költségvetés működési szektorán belül elfoglalt arány 20,9%, 3,6% pont növekedést mutat a 2009. évhez képest. Ez az arányváltozás egyértelműen mutatja a szociális és gyermekvédelmi támogatások erőteljes emelkedésének hatását.

Felhalmozási feladatok kiadásainak finanszírozására közvetlenül 2.052.131 ezer forint előirányzat lett tervezve, amely a költségvetés kiadási főösszegéhez viszonyítva 16,7%-os felhalmozási rátát jelent. Ez az arány 5,1% pont növekedést mutat az előző évben tervezetthez képest, abból adódóan, hogy új feladatok megvalósítási előirányzatai a pályázati források segítségével jelentősen növekedtek.

A költségvetés felhalmozási szektorán belül megjelenő arány 79,2%, amely 6,7% ponttal nagyobb az előző évhez képest. Ez azt mutatja, hogy a felhalmozási feladatok erőteljesen növekedtek amiatt, hogy a pályázati források megteremtették a kivitelezés lehetőségét.

Adósságszolgálati kötelezettség előirányzata 974.931 ezer forint összegben került megtervezésre, amely a költségvetés kiadási főösszegének 7,9%-át köti le. Az arány 0,1% ponttal kisebb a 2009. évhez képest, bár nominálisan erőteljesen növekedett.

A költségvetés **általános tartaléka** 20.000 ezer forint.

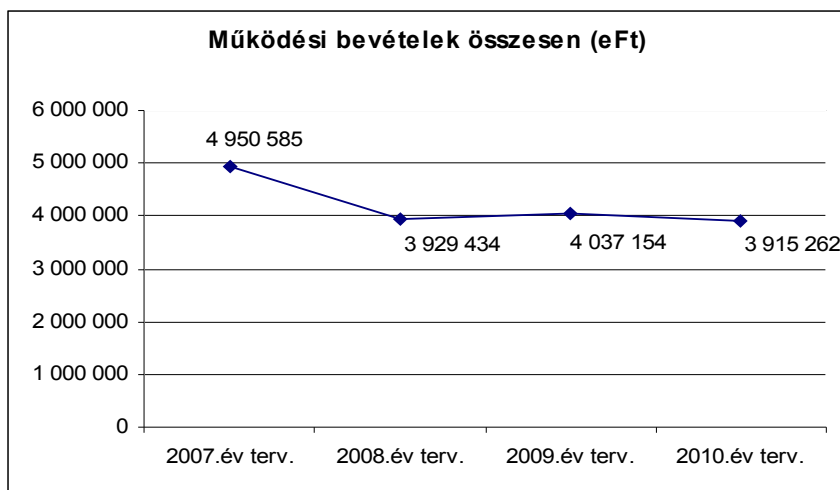
Céltartalék jogcímen 260.501 ezer forint az összes elkülönített kiadási lehetőség. A tételes jogcímekeket az 1. számú melléklet tartalmazza.

III.

Az önkormányzati költségvetés 2010. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

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



A működési bevételek nagysága 3.915.262 ezer forint, amely 121.892 ezer forinttal, 3,1 %-kal csökkent a 2009. évben tervezetthez képest. A csökkenés alapvetően a helyi adók és az illetékbevétel csökkenéséből adódik.

1.1.Intézményi működési bevételek

Az intézményi bevételek tervezett előirányzata 570.749 ezer forint, amely 55.905 ezer forinttal, 10,9%-kal nagyobb a 2009. évben tervezetthez képest. A növekedést részben a gyermekélelmezés miatt megjelenő bevételi többlet okozza, amelyet a 2,6%-kal növelten meghatározott étkezési térítési díj okoz. Ezen túlmenően az egyéb intézményi bevételek tervezett előirányzata is nagyobb mint a 2009. évben meghatározott, hiszen a fedezeti feszültség enyhítésére a saját bevételekre nagyobb mértékben van szükség mint korábban.

1.2.Önkormányzat sajátos működési bevételei

1.2.1.Illetékbevétel

A tervezett illetékbevétel 100.000 ezer forint, amely az előző évhez képest 32.000 ezer forinttal csökkent, hiszen a világgazdasági válság reálgazdasági hatása miatt az ingatlanmozgások lelassultak.

Jelentős változtatásként értékelhető, hogy a visszterhes vagyonátruházási illeték általános mértéke 10%-ról 4%-ra csökken, ha azonban az illetékalap az 1 milliárd forintot meghaladja, az e feletti rész után az illeték mértéke 2%, de ingatlanonként legfeljebb 200.000 ezer forint. A lakásszerzés esetén fizetendő kedvezményes illeték lakásonként 4.000 ezer forintig továbbra is 2%, a forgalmi érték e feletti része után az eddigi 6% helyett 4% illetéket kell fizetni.

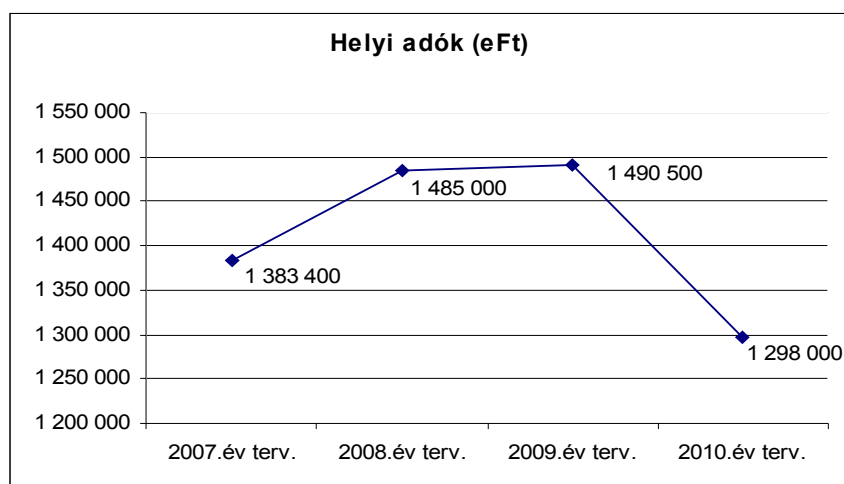
Az ingatlan megszerzéséhez kapcsolódó illetékkötelezettség kijátszásának megakadályozása érdekében, illetékkötelessé válik a belföldi ingatlantulajdonnal rendelkező társaságban fennálló vagyoni betét megszerzése.

Az üzletrész öröklésének illetékmentessége megszűnik.

1.2.2.Helyi adók

A tervezhető bevételt erőteljesen befolyásolja a világgazdasági válságnak a reálgazdaságban megjelenő hatása. A termelés visszaesésével csökkenő árbevétel miatt a tervezhető forrás is csökken. A költségvetés 2010-ben nem számol adókulcs növekedéssel.

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



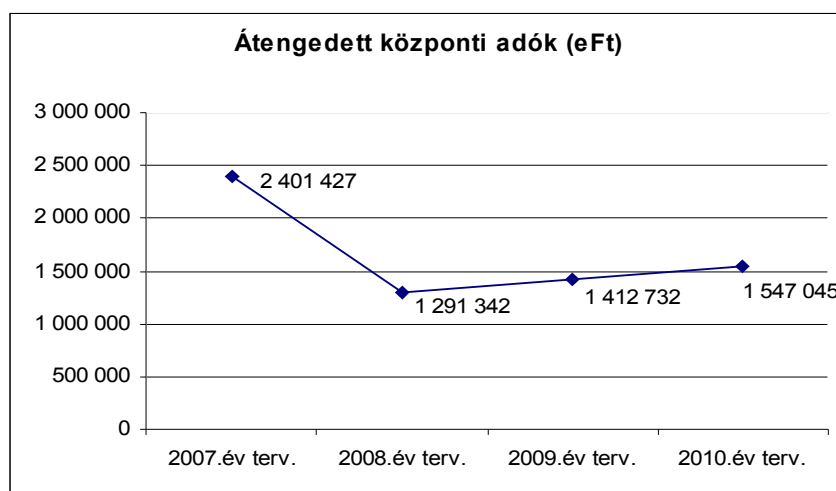
A tervezett bevétel 1.298.000 ezer forint, amely 192.500 ezer forinttal, 14,8%-kal elmarad a 2009. évben tervezett mértéktől.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény jelentősen változott a 2010. évet érintően. Jelentős változtatás az adóbevallás, adófizetési rendszer egyszerűsítése tekintetében történt. Az iparüzési adót érintő adóztatási feladatok 2010. év január 1-jétől átkerülnek az állami adóhatóság hatáskörébe. Ezzel összefüggésben az iparüzési adó-előleget 2010. július 1-jétől önadózással kell teljesíteni az adózónak, azaz neki kell bevallania az előlegfizetési időszakban lévő egyes esedékességi időpontokra (melyek változatlanok maradnak) fizetendő adóelőleg összegét. Szintén a hatáskör-áttelepítéssel függ össze, hogy megszűnik az önkormányzatok azon joga, hogy az iparüzési adó megfizetésére eltérő esedékességi időpontot állapítsanak meg.

1.2.3. Átengedett központi adók

Az önkormányzatot 2010. évben megillető átengedett adók köre – a költségvetési törvényben foglaltak alapján – nem változik. Az önkormányzat járandóságaként tervezett előirányzat 1.547.045 ezer forint, amely 134.313 ezer forinttal, 9,5%-kal haladja meg a 2009. évi összeget.

A központi költségvetés forrásszabályozása alapján az önkormányzat központi adóbevételét, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az átengedett központi adóbevételen belül az SZJA összege 1.327.045 ezer forint, amely 131.313 ezer forinttal, 11%-kal nagyobb az előző évhez képest.

A személyi jövedelemadó jogcímen makro szinten jelentkező adó 40%-a illeti meg az önkormányzati alrendszert. A helyben maradó rész az állandó lakóhely szerinti adózók által 2008. évben bevallott, és az APEH által településenként kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a. Annak érdekében, hogy az adó helyben maradó része növekedjen, mindent meg kell tenni a lakosságszám növelése érdekében (lakás, telekkínálat, gyermekek oktatása miatti helyben lakás).

A tervezett jogcímek és összegek az alábbiak:

<u>összeg</u>	<u>változás</u> <u>2009-hez képest</u>
- SZJA helyben maradó része 481.043 ezer forint	+5.812 ezer forint
- Jövedelemkülönbség mérséklése 846.002 ezer forint	+125.501 ezer forint

A helyben maradó rész 1,2%-kal növekedett csupán, ami azt jelenti, hogy a vállalkozások jövedelemadó fizetése csökkent a 2008. évben. A 2007. évben realizálódott 9,2%-os növekedéshez képest látható jelentős visszaesés azt mutatja, hogy a vállalkozások kevesebb munkavállalót foglalkoztattak mint az előző évben. Ez a jelenség várhatóan a 2009. évben tovább fokozódik, hiszen a világgazdasági válság hatása teljes évben jelentkezni fog.

A jövedelemkülönbség mérséklésére szolgáló forrás növekedése az országos átlaghoz való elmaradás növekedését mutatja.

A gépjárműadó bevételek átengedésének mértéke 2010. évben is teljes körű, 100% mértékű. Ez alapján a tervezett bevételi előirányzat 220.000 ezer forint, amely 3.000 ezer forinttal, 1,4%-kal nagyobb mind a 2009. évben tervezett összeg. A pénzügyi-gazdasági válság hatására, a salgótarjáni lakhellyel (székhellyel, telephellyel) rendelkező adózók tulajdonában (üzembentartásában) lévő gépjárművek száma csökkenhet, de a hátralékbehajtás eredményessége biztosíthatja az elvárt bevételt.

1.2.4. Egyéb sajátos bevételek, bírságok, pótlékok

A meghatározott előirányzat 399.468 ezer forint, amely 87.610 ezer forinttal, 18%-kal csökkent az előző évhez képest. Ezen bevétel jelentős része törvényi szabályozáson alapuló, illetve helyi rendeletek határozták meg.

A bevételi csoportok az alábbiak:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével összefüggésben bevétel is keletkezik, a lakbérékből, illetve a különféle költségmegtérítésekből. A Salgó Vagyon Kft. számítása alapján meghatározott előirányzat 190.000 ezer forint, amely 32.000 ezer forinttal, 14,4%-kal csökken az előző évhez képest. A bevétel csökkenése a 2009. évi tervben is megjelent 10.000 ezer forint összegben, ami a 2010. évi előirányzat meghatározásánál tovább mérséklődött. Az elvárás, hogy az üzemeltetési költségek változásának érvényesülni kell a díjakban, hiszen a veszteséges működtetés nem fogadható el. Az önkormányzatnak nem kötelező feladata a lakhatás feltételeinek biztosítása, így a hátralék növekedését minden eszközzel meg kell akadályozni akár a bérlők számának csökkentése árán is.
- A nem lakás célú helyiségek működtetése bevételt eredményez a költségvetés számára. A Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint tervezett bevétel 140.000 ezer forint, amely megfelel a 2009. évi terv előírásának.
Bérleti díjemelést differenciáltan került érvényesítésre. A hátralék képződését ez esetben is minden eszközzel meg kell akadályozni. Ehhez indokolt szigorúbb bérbeadási szabályok kialakítása.
- A közterületek használatba adásából származó bevétel előirányzata 11.000 ezer forint, amely elmarad a 2009. évi előírástól, figyelemmel az előző év teljesítési adataira. A használati díjakban az inflációs díjemelkedésnek érvényesülni kell, illetve az előző évek tapasztalata határozta meg a tervezhető bevételi nagyságot.

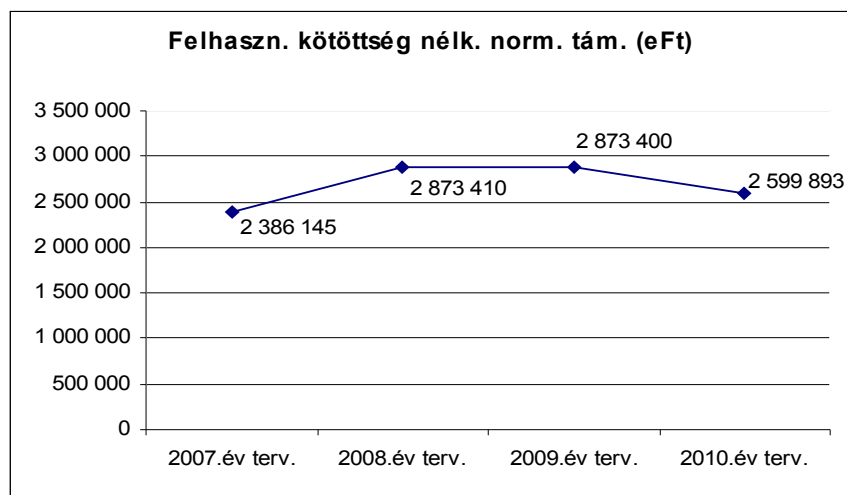
- A Csarnok és Piacigazgatóság által az önkormányzat elszámolási számlájára befizetésre tervezett előirányzat 25.268 ezer forint, amiatt, hogy a jelentős saját bevételt az önkormányzat tulajdonában álló vagyonelemek hasznosításának eredményeként éri el az intézmény, így elvárható térítés az önkormányzat költségvetése számára.
- Bíróság és pótlék jogcímen meghatározott bevételi előirányzat 33.200 ezer forint. A legjelentősebb volument ezen bevételi kategóriában a helyi adóztatással kapcsolatosan felmerülő pótlék és bírság képviseli. Adópótlékból és bírságból 21.000 ezer forint a tervezett előirányzat.

2. Támogatások

2.1. Normatív központi költségvetési támogatás

A költségvetési törvény 3. számú melléklete szerint felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatot a meghatározott fajlagos mutatók szerint.

A támogatás összegét, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A központi szinten jóváhagyott előirányzat 2.599.893 ezer forint, amely 273.507 ezer forinttal, 9,5%-kal elmarad a 2009. évi összegtől. A csökkenés a költségvetési törvény forrásszabályozása miatt jelentkező megszorítás eredménye. A központi költségvetés folytatja kivonulását az önkormányzatok által ellátott közfeladatok finanszírozásából.

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

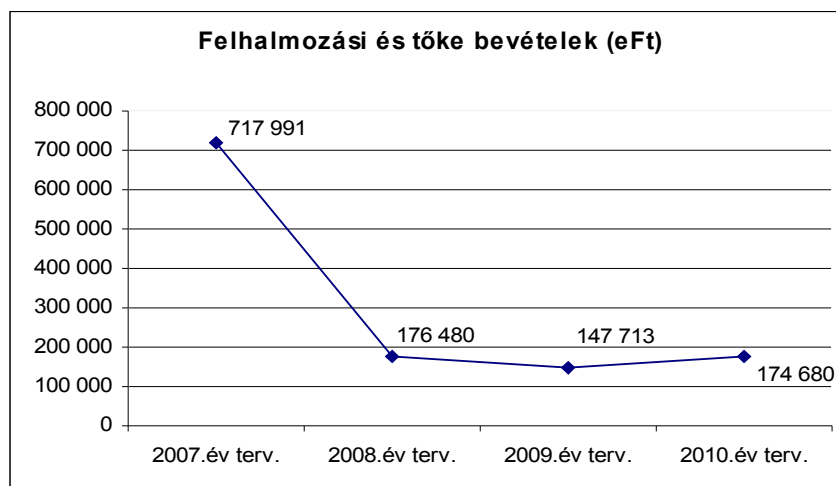
2.2. Normatív kötött felhasználású támogatás

Ezen felhasználási kötöttségű állami támogatás a költségvetési törvény 8.számú melléklete szerint illeti meg az önkormányzatot. A tervezett előirányzat 397.342 ezer forint, amely 31.577 ezer forinttal, 7,4%-kal kevesebb mint a 2009. évben tervezett összeg.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Ezen felhalmozási bevétel az önkormányzati vagyonelemek értékesítéséből, különféle az államháztartáson kívülről átvett forrásokból, illetve azon bérleti díjbevételekből adódik, amelyekkel szemben közvetlen kiadás tervezendő, hiszen a bevétel a címzett feladatokra irányulóan jelenik meg.

A meghatározott előirányzatot, figyelemmel a korábbi évek tervezett adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A tervezett bevétel összességében 174.680 ezer forintot tesz ki, amely 26.967 ezer forinttal, 18,3%-kal nagyobb az előző évben tervezettnél elsősorban a bérleti díjak megjelenése miatt. Közvetlenül a vagyon értékesítéséből 61.550 ezer forint származik, amely 35.983 ezer forinttal elmarad a 2009. évben tervezettől. Ez azt mutatja, hogy a vagyon értékesítéséből egyre kevesebb forrásra lehet számítani.

3.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A meghatározott előirányzat 4.800 ezer forint, amely az idegen felépítmények alatti földterületek értékesítéséből származik.

3.2.Sajátos felhalmozási és tőkebevételek

3.2.1.Önkormányzati lakások értékesítése

Az önkormányzati lakások értékesítésével 56.250 ezer forint összegű bevétel tervezhető. Ezen belül a korábbi időszakban részletfizetéssel értékesített ingatlanok részletfizetéséből származik 15.000 ezer forint, illetve a Zemlinszki úti kolónialakások értékesítéséből 41.250 ezer forint bevételt számszerűsít a Salgó Vagyon Kft. ebben az évben.

3.2.2.Privatizációs bevétel

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

3.2.3.Egyéb sajátos felhalmozási bevétel

A tervezett összes előirányzat 65.450 ezer forint.

Ezen belül a szilárd hulladéklerakó, az állati hulladékmegsemmisítő, illetve a parkolóhelyek bérbeadása összességében 41.450 ezer forint bevételt eredményez. Itt kerül megtervezésre az önkormányzati Kft-k által 2010. évben fizetendő osztalék, amely 24.000 ezer forint összegben került meghatározásra.

3.3.Pénzügyi befektetések bevétele

Az összes tervezett bevétel 47.680 ezer forint. Ezen belül a gázszolgáltató vállalat privatizációjával összefüggésben megjelent és lekötött állampapírok beváltásából 46.680 ezer forint, illetve a kamatokból 1.000 ezer forint tervezhető.

4. Támogatásértékű bevételek

4.1.Támogatásértékű működési bevétel

Az államháztartáson belülről származó bevétel előirányzata 1.654.928 ezer forint. Ezen belül a jövedelempótló támogatások jogcímen 1.367.190 ezer forint tervezésére került sor, ami 213.972 ezer forinttal, 18,6%-kal növekedett az előző évhez képest.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 128.030 ezer forint bevétel várható, amely 31.650 ezer forinttal, 32,8%-kal növekedett az előző évhez képest abból adódóan, hogy az önkormányzat által működtetett orvosi rendelők száma az utóbbi időben vállalkozói orvos hiányában jelentősen növekedett.

A kompetencialapú oktatási projekt megvalósításához kapcsolódó pályázati forrás 87.760 ezer forintot tesz ki.

Mátraszele önkormányzata az általános iskolai feladatok ellátásához hozzájárulásként 10.000 ezer forintot biztosít.

A bányapotenciálok kihasználása érdekében elnyert projekt megvalósításához pályázati forrásként 8.080 ezer forint került számításba vételre.

A prémiumévek program alapján a munkából felmentett dolgozók járandóságára 39.678 ezer forint bevételre számít a költségvetés.

Az ipolytarnóci óvoda működtetéséhez Ipolytarnóc önkormányzata 2.000 ezer forint forrást biztosít.

A somoskőújfalui helyi tömegközlekedés fenntartásához Somoskőújfalu önkormányzata 2.320 ezer forint támogatással járul hozzá.

Mátraszele és Ipolytarnóc önkormányzatok kapcsán a kistérségi társulás 4.573 ezer forint támogatást igényelhet bejáró támogatása jogcímen.

4.2.Támogatásértékű felhalmozási bevétel

Az államháztartáson belülről származó bevételi előirányzat 957.833 ezer forint, amely elnyert pályázatok alapján illeti meg az önkormányzatot. A bevétel az alábbi feladatokkal kapcsolatban jelenik meg:

- Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közm. Int. átalakítása	9.000 ezer forint
- É-D kerékpárút tervezés, kivitelezés támogatása	137.555 ezer forint
- SKÁID Kodály Z. Tagiskola felújítása	472.902 ezer forint
- SKÁID Arany J. Tagiskola nyílászáró csere	16.980 ezer forint
- Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	20.490 ezer forint
- Fáy András körúti játszótér	8.333 ezer forint
- SKÁID Besztercei ltp-i Tagiskola nyílászáró csere	19.584 ezer forint
- Salgóházi szennyvízcsatorna építése I. ütem	49.736 ezer forint
- Arany J. 17.sz. – Kistarján út 4. sz. közötti lépcső	7.121 ezer forint
- Pécskő út felújítás	63.221 ezer forint
- Alkotmány út-Losonci út felújítás támogatása	86.853 ezer forint
- Hunyadi körút felújítás	27.349 ezer forint
- Gizella út felújítás	11.810 ezer forint
- Régi központi temető belső út, vízelvezetés felújítás	26.899 ezer forint

5. Támogatási kölcsön visszatérítés

5.1. Működési célú támogatási kölcsön visszatérítés

A meghatározott előirányzat 1.500 ezer forint, amely a Nógrádi Geopark Nonprofit Kft-nek korábban kölcsönadott összeg visszafizetéséből származik.

5.2. Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérítés

A korábbi időszakokban folyósított önkormányzati munkáltatói kölcsönök, lakásvásárlás, építés támogatására irányuló önkormányzati kölcsönök visszafizetéséből várható bevétel 2.000 ezer forint, illetve a Salgó Vagyon Kft kölcsöntartozásának visszafizetéséből 30.500 ezer forint származik.

6. Hitel

A tervezett hitelforrás összege 2.307.000 ezer forint, amely együttesen tartalmazza a működési és a felhalmozási feladatokra irányuló pénzügyi forrásokat is.

A működési feladatokra irányuló hitel 1.200.000 ezer forint.

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

- | | |
|--|---------------------|
| - Iskolaépület felújítása, rekonstrukciója (2009-ben megnyitott) | 290.000 ezer forint |
| - 2009-ben megnyitott, de 2010-ben igénybevételre tervezett | 117.000 ezer forint |
| - 2009-ben megnyitott városközpont rehabilitációra 2010-ben felhasználásra tervezett | 425.000 ezer forint |
| - Általános felhalmozási feladatokhoz | 275.000 ezer forint |

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A tervezett előirányzat 261.899 ezer forint, amelynek tételei az alábbiak:

- | | |
|--|---------------------|
| - Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 171 ezer forint |
| - Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 427 ezer forint |
| - Környezetvédelmi Alap maradványa | 548 ezer forint |
| - Tévesen utalt művészeti támogatás | 9.125 ezer forint |
| - Egyéb működési feladatok finanszírozására | 150.000 ezer forint |
| - Parkoló építési alap | 13.950 ezer forint |
| - Salgótarjáni Kistérség Hulladékgazdálkodási rendszer fejl. | 39.332 ezer forint |
| - Szennyvíztisztító ülepítő bontás, tömedékelés | 17.034 ezer forint |
| - Szilárd hulladéklerakó telepen kompaktor felújítása | 3.750 ezer forint |
| - Szilárd hulladéklerakó telepre 2 db WILLO szivattyú | 3.600 ezer forint |

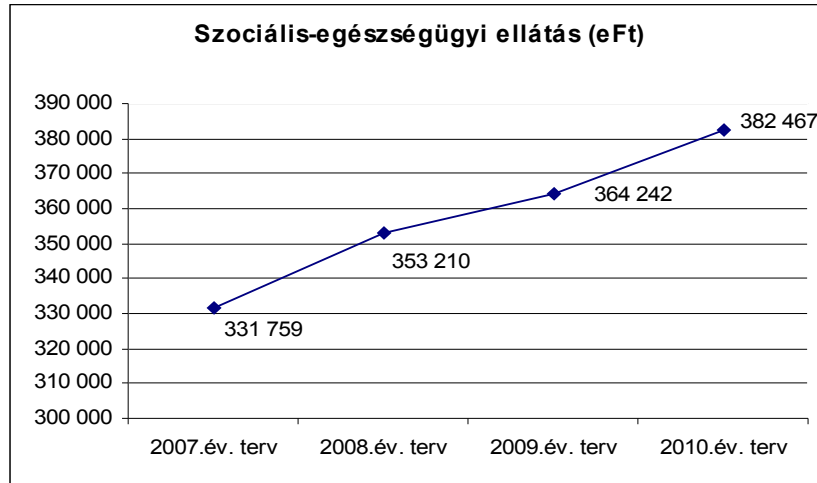
IV.

Az önkormányzati költségvetés 2010. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások

1.1. Egészségügyi-Szociális Központ fejezet

A fejezet működési költségvetésének főösszegét, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési kiadás összes előirányzata, 382.467 ezer forint, amely a 2009. évben tervezetthez képest, 18.225 ezer forinttal, 5%-kal növekedett. A növekedés alapvetően az Egészségügyi-Szociális Központ által ellátott egyre növekvő számú orvosi rendelő működtetése miatt jelentkezik.

A személyi juttatásra irányuló előirányzat 166.171 ezer forint, amely 18.843 ezer forinttal, 12,8%-kal nagyobb a 2009. évben tervezett összegtől. A meghatározott előirányzatban az egészségügyi alapellátás növekedése miatt jelentkezik bővülés, illetve figyelemmel a központi költségvetés forrásszabályozására, bérfejlesztés nem került számításba vételre, csupán a közalkalmazotti törvényből adódó juttatások, bértábla szerinti előrelépések jelennek meg.

A munkaadói járulék előirányzatának meghatározása során az 5% pont mértékű járulékcsökkenés figyelembevételre került.

A dologi kiadás előirányzat 152.209 ezer forint, amely 4.992 ezer forinttal, 3,4%-kal növekedett az előző évben tervezetthez képest. A növekedés az egészségügyi alapellátás feladatainak bővülésével van összefüggésben.

Az Egészségügyi-Szociális Központ által közvetlenül ellátandó feladatok hasonlóképpen mint az előző évben a következők:

- szociális étkeztetés megszervezése,
- 4 db családi napközi működtetése,
- fogyatékos személyek ápoló-gondozó célú lakóotthoni ellátása,
- hajléktalan személyek ellátása,
- adósságkezelési szolgáltatás,

Az egészségügyi alapellátással kapcsolatos önkormányzati feladatokat elkülönülten az Egészségügyi - Szociális Központ szervezi meg, illetve közvetlenül látja el. Ezen belül az iskola-egészségügy, az anyatejgyűjtő állomás, és a védőnői szolgálat ellátása állandó feladat.

Az ellátandó feladatkör évente rendszeresen módosul, hiszen vállalkozó háziorvos hiányában a megüresedett háziorvosi szolgálatok működtetését az intézmény biztosítja.

Az intézmény látja el az alábbi körzeti orvosi feladatokat:

- 3. sz. házi gyermekorvosi körzet,
- 11. sz. házi gyermekorvosi körzet,
- 5. sz. felnőtt háziorvosi körzet,
- 11. sz. felnőtt háziorvosi körzet,
- 12. sz. felnőtt háziorvosi körzet,
- 16. sz. felnőtt háziorvosi körzet,
- 4. sz. fogorvosi körzet,
- 11. sz. fogorvosi körzet,
- hajléktalanok háziorvosi ellátása,
- fogorvosi ügyelet.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár címzett forrásai nem elégségesek a költségek maradéktalan finanszírozására, ezért kiegészítő önkormányzati források kellenek.

Az alapellátás feladataira irányuló kiadási előirányzat 135.010 ezer forint, amely 28.550 ezer forinttal, 26,8%-kal növekedett a 2009. évhez képest, ami abból adódik, hogy a háziorvosi feladatok egyre nagyobb mértékben jelennek meg, hiszen sok vállalkozó háziorvos nem vállalja az ellátást. Mivel az OEP 128.030 ezer forint összegű címzett forrásai, nem elégségesek a fedezet megteremtéséhez, a saját működési bevétel mellett 3.880 ezer forint összegű önkormányzati forrás kiegészítés kell.

1.2. Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára fejezet

A Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv látja el a hozzá tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos feladatokat, amelyeket a munkamegosztás és felelősségvállalásról szóló megállapodás tartalmaz.

Az önállóan működő költségvetési szervek kiemelt előirányzati csoportosítású éves költségvetési keretei a szakmai feladatellátással kapcsolatos pénzügyi-költségvetési feltételeket tartalmazza.

Továbbiakban is fenn kell tartani a felhasználási kötelezettséggel tervezett karbantartási kiadás minimumszintjét, amelynek felhasználásában a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára központi irányítása a meghatározó.

A munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (érintésvédelem, villámvédelem) előirányzatai, a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára irányítása mellett kerülnek felhasználásra a jogszabályi rendelkezések maradéktalan végrehajtása érdekében. Ide tartozik a takarítás és az intézményi épületek őrzés-védelmének megszervezése is.

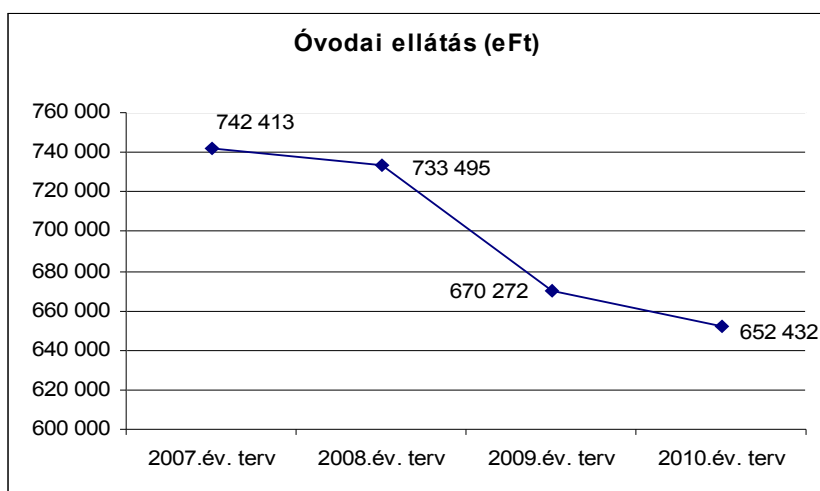
Óvodai nevelés

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 130/2009. (VI.30.) Öh. sz. határozatával intézményfenntartó társulási megállapodást kötött Ipolytarnóc Község Önkormányzatával. A társulás létrejöttével az Ipolytarnóci Óvoda a Salgótarjáni Összevont Óvoda tagintézményeként működik 2009. július 1-jétől.

Az óvodai feladatok ellátására létrehozott összevont intézmény szakmai és eszközfeltételei biztosítják a zavartalan működést. Mivel a feladatellátás kötelező, a kiadási kötelezettség is determinált, még akkor is, ha a központi költségvetési kapcsolatokból származó állami források egyre kisebb mértékben vesznek részt a közfeladatok finanszírozásában.

Az épületek állaga miatt folyamatosan kell keresni a felújítási, épület kiváltási forrásokat. Az épület-felújítások során előnyt kell, hogy élvezzenek az energiatakarékos, környezetbarát megoldások.

Az óvodai nevelésre irányuló kiadási előirányzatot, amely tartalmazza a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára keretében megtervezett, és a szolgálat arányos költségeit is, az alábbi diagram mutatja:



Össességében a működési költségek finanszírozására 652.432 ezer forint előirányzat tervezésére került sor, amely 17.840 ezer forinttal, 2,7%-kal elmarad a 2009. évi tervezett összegtől. A felhasználható összeg csökkenése a racionálisabban megszervezett feladatellátás eredménye.

Személyi juttatásra 361.594 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 6.248 ezer forinttal, 1,8%-kal nagyobb az előző évinél.

A munkaadói járulék előirányzatának kialakítása figyelembe veszi, hogy a járulékteher 5% ponttal csökkent.

A dologi kiadások finanszírozására 193.754 ezer forint az előirányzat, amely 4.362 ezer forinttal, 2,2%-kal kisebb a korábbi évi összegnél, ami hatékonyabb költséggazdálkodást tételez fel.

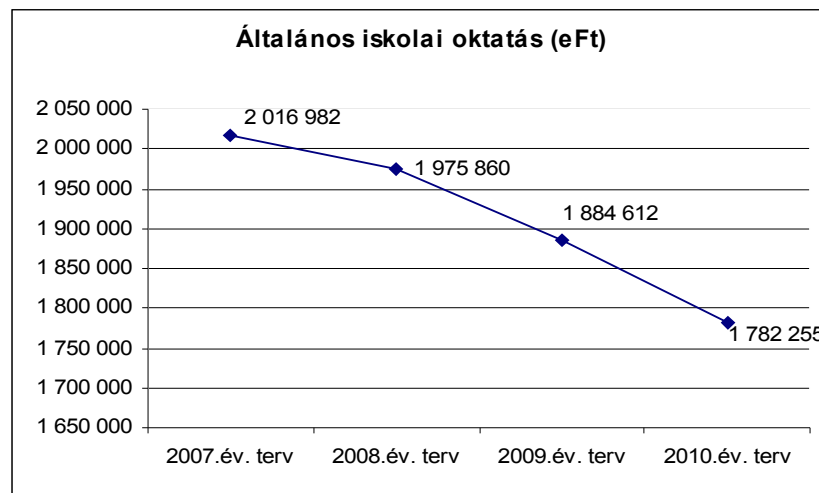
A szigorú feltételrendszer mellett meghatározott működési elvárás miatt a Közgyűlés rendkívül fegyelmezett és szigorú költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

Általános iskolai oktatás

Az oktatás a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon, az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat, valamint a Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény keretei között valósul meg. Törekedni kell arra, hogy a tanulócsoporthoz létszáma az oktatási törvényben meghatározott létszámhatárokat elérje. Indokolatlan csoportbontások ne történjenek a tantervek kialakítása során. A nem szakos helyettesítések ügyeleti díjjal kerüljenek elszámolásra.

Az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelését, oktatását végzi.

Az általános iskolai oktatás működtetésére irányuló előirányzat nagyságát, figyelemmel a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának keretében megtervezett, és a szolgálat arányos költségeire is, az alábbi diagram mutatja:



A működési feladatok megvalósítását biztosító előirányzat 1.782.255 ezer forintot tesz ki, amely 102.357 ezer forinttal, 5,4%-kal csökkent a 2009 évben meghatározott összeghez képest.

A személyi juttatások fedezetére 1.020.257 ezer forint került elkülönítésre, amely 42.727 ezer forinttal, 4%-kal elmarad az előző évtől.

A munkaadói járulék előirányzatának meghatározása számol az 5% pont mértékű járulékcsökkenéssel.

A dologi kiadásokra 489.506 ezer forint előirányzat szolgál, amely 13.253 ezer forinttal, 2,8%-kal nagyobb a 2009. évitől.

A szigorú feltételrendszer mellett meghatározott működési elvárás miatt a Közgyűlés rendkívül fegyelmezett, takarékos és szigorú költséggazdálkodást vár el minden intézményvezetőtől.

Középiskolai oktatás

A középiskolai hálózat az oktatás feladatait az önkormányzat által fenntartott intézményeken keresztül megfelelő színvonalon biztosítani tudja. A rendelkezésre álló épület- és eszközbázis biztosítja a feladatok zavartalan ellátását a térség tanulói részére is.

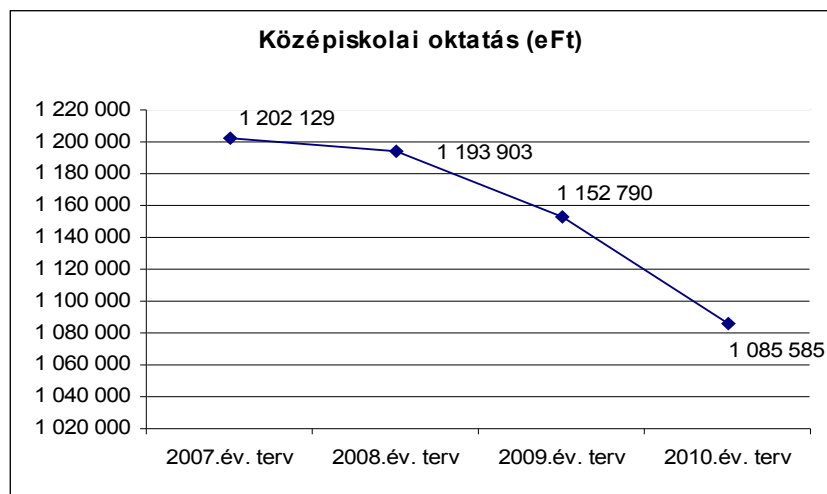
A 2009/2010. tanévet szeptember 1-jén a középiskolák nappali tagozatán – a középiskolai, szakiskolai és szakképzési évfolyamokon együtt – 107 tanulócsoportban 3179 diák kezdte meg.

Meg kell felelni a város és térsége igényeinek, amely korszerű, versenyképes tudást biztosít a munkavállalóknak a munkaadók elvárásainak megfelelően. A központosítottan megvalósuló szakképzésszervezés a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás szervezeti rendszerében valósul meg.

Ezen túlmenően az állami felsőoktatásban továbbtanulni szándékozók megfelelő felkészítése alapvető elvárás a tanulók és a szülők részéről.

Mivel a képzési költségek jelentős része determinált, és a központi költségvetés forrásai nem elégségesek a kiadások finanszírozására, kapacitások maximális feltöltése fontos szempont.

A középfokú oktatás működési előirányzatának nagyságát, figyelemmel a korábbi évek tervezett kiadásaira, és a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának keretében megtervezett, és a szolgálat arányos költségeire is, az alábbi diagram mutatja:



A működési kiadásokra elkülönített előirányzat 1.085.585 ezer forint, amely 67.205 ezer forinttal, 5,8%-kal csökkent a 2009. évhez képest.

A személyi juttatások előirányzata 676.017 ezer forint, amely 20.183 ezer forinttal, 2,9%-kal csökkent. Ez a racionálisabban megszervezett feladatellátás eredménye, figyelembe véve a bértábla szerinti kötelező előrelépések hatásait is.

A munkaadói járulék előirányzatának meghatározásában az 5%-pont mértékű csökkenés figyelembevételre került.

A dologi kiadás együttes előirányzata 229.174 ezer forint, amely 1.531 ezer forinttal, 0,7%-kal csökkent az előző évhez képest.

Ezen a szakterületen is a szigorú feltételrendszer mellett meghatározott működési elvárás miatt a Közgyűlés rendkívül fegyelmezett és szigorú költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.3. Egyéb önálló intézmények fejezet

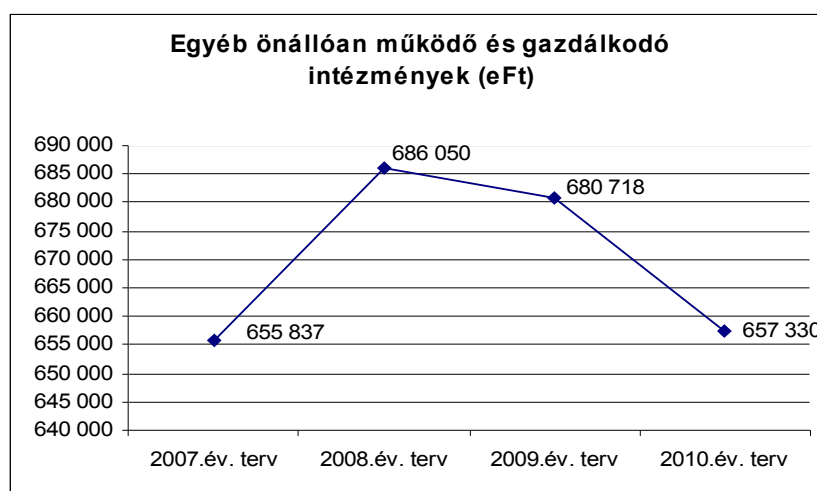
A költségvetés ezen fejezetébe tartoznak a kultúra, a tűzoltás, és a piacozási feltételek biztosításának intézményi feltételei.

A kultúra és közművelődés bázisa továbbra is a József Attila Művelődési és Konferencia Központ, ahol a városhoz méltó színvonalon lehet a feladatokat ellátni, amennyiben a rendezvényekhez szükséges források biztosíthatók. Mivel az önkormányzat egyéb forrásainak bővítésére nincs lehetőség, a többszornás finanszírozás (szponzori, pályázati források) bevonásának bővítése nélkül nem tartható fenn a megszokott színvonal.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat Hivatásos Tűzoltósága fenntartása ebben az évben is a központi költségvetésből ezen feladatra irányuló forrásokból történik. Ezen túlmenően intézményi saját bevétel, illetve pénzmaradvány vesz részt a feladat finanszírozásában.

A Csarnok és Piacigazgatóság működtetésében ez évben is csupán az intézményi saját bevétel, illetve pénzmaradvány vesz részt. Az intézmény tehát saját bevételi erőforrásaiból képes fedezni a költségei finanszírozását.

Ezen intézményekben ellátott feladatokra irányuló működési költségvetés főösszeget, figyelemmel a korábbi évek előirányzataira, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzati főösszeg 657.330 ezer forint, 23.388 ezer forinttal, 3,4%-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés a központi költségvetés megszorításának és a racionálisabban megtervezett feladatellátásnak az eredménye.

A személyi juttatásokra meghatározott előirányzat 378.419 ezer forint, amely 12.512 ezer forinttal, 3,2%-kal csökkent az előző évhez képest, elsősorban a hatékonyabb létszámgazdálkodás eredményeként.

A munkaadói járulék előirányzat kialakításában figyelembe lett véve az 5% pont mértékű járulékcsökkenés.

A dologi kiadások előirányzat 181.088 ezer forint, amely 12.693 ezer forinttal, 7,5%-kal növekedett az előző évhez képest.

Ezen a szakterületen is a szigorú feltételrendszer mellett meghatározott működési elvárás miatt a Közgyűlés rendkívül fegyelmezett és szigorú költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.4. Polgármesteri Hivatal fejezet

A *Polgármesteri Hivatal igazgatási* feladatai a központi és a helyi jogszabályok végrehajtására, illetve a Közgyűlés szabályozó szerepéhez tartozó feltételrendszer biztosítására irányul. A meghatározott előirányzatoknak kell biztosítani a közfeladatok központi megszervezésének, némelyek közvetlen ellátásának pénzügyi, személyi feltételeit.

Az igazgatási kiadásokon belül közvetlenül a működési költségvetés előirányzata 1.076.977 ezer forint, amely 30.495 ezer forinttal, 2,8%-kal csökkent a 2009. évhez képest.

A személyi juttatás kifizetését biztosító előirányzat 639.403 ezer forint, amely 5.992 ezer forinttal, 0,9%-kal kisebb az előző évhez képest.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata csökken egyrészt az előzőben közölt járulékalap csökkenés, másrészt az 5% pont mértékű járulékcsökkenés miatt.

A dologi kiadás előirányzata 279.272 ezer forint, amely 5.603 ezer forinttal, 2%-kal növekedett. Ezen belül a határidőn túli ügyintézés miatt jelentkező illeték fizetésére 6.320 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. Amennyiben központi jogszabály által előírt ügyintézési határidőn belül a hatósági ügyeket nem sikerül elintézni, illetékfizetési kötelezettség jelentkezik. Ennek a fedezetét kell megteremteni.

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 előirányzata együttesen 370.699 ezer forintot tesz ki, amely 12.901 ezer forinttal, 3,4%-kal csökken a hatékonyabb és takarékosabb feladat ellátási elvárás alapján.

A megszorítások hatásának kompenzálására fokozottan kell igénybe venni a közfoglalkoztatásban meglévő lehetőségeket.

A város területén azonnali beavatkozást igénylő feladatokra a gyorsjavító szolgálat részére 8.100 ezer forint elkülönítésére került sor.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetése jelentős költségeket okoz, amelyek rugalmatlanok, hiszen csupán kisebb részben függ a bérleti díjbevétel mértékétől. Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetési költségeire a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 319.00 ezer forint elkülönítésére kell hogy sor kerüljön. Ez az összeg megegyezik a 2009. évben tervezett összeggel.

A kiadási előirányzat csökkenését az év során értékesítendő lakások biztosítják, amennyiben a Közgyűlés lakáskonceptiójában meghatározott lakáseladások tudnak realizálódni.

Elkülönítetten jelenik meg a Garzonház korábbi felújításához kapcsolódó hitelfelvétel tőke és kamatkötelezettségének teljesítését biztosító előirányzat 32.000 ezer forint összegben.

- Nem lakás célú helyiségek működtetésére elkülönített előirányzat 80.000 ezer forint, amely biztosítja a szükséges társasházi hozzájárulást, a tulajdonosi kötelezettségből adódó működési kiadásokat, illetve a feladat megszervezéséhez tartozó munkadíj fedezetét is.
- A településrendezési terv aktualizálására 3.000 ezer forint elkülönített előirányzat áll rendelkezésre, amely a legszükségesebb korrekciók elvégzésére nyújt lehetőséget.
- Az önkormányzati vagyon biztosítása érdekében a biztosítási díj fizetésére a szükséges előirányzatot el kell különíteni. A Salgó Vagyon Kft jelzése szerint az indokolt előirányzat 12.100 ezer forint.
- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggő kiadásokra a költségvetés 15.800 ezer forintot különített el, amely fedezetet nyújt a különféle nyilvántartási, értébecslési, telekmegosztási, az értékesítésre irányuló hirdetési és egyéb díjak fizetésére.

- Az önkormányzati működésre különféle jogcímen a központi költségvetésből állami forrás folyósítására került sor az előző évben. A feltételekkel rendelkezésre bocsátott forrásokkal történő elszámolás miatt az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége jelentkezik. A visszafizetési kötelezettség teljesítésére a költségvetés 100.000 ezer forint előirányzatot különített el.
- Közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódó szakértői költségek finanszírozására 4.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, biztosítva a Polgármesteri Hivatalon kívüli szakértők igénybevételét.

A **védelmi feladatok** elvégzésére 1.653 ezer forint a meghatározott összeg, amely a védelmi feladatok mellett a Védelmi Bizottság működésének feltételeit is biztosítja. Ezen túlmenően a térség önkormányzataival kötött megállapodás alapján kerül sor a védelmi feladatok megszervezésére ezen helységekben is. A feladatok költségeit a települési hozzájárulások fedezik.

A **Környezetvédelmi Alap** költségvetésének főösszege 648 ezer forint, amely elsősorban az előző évek maradványából és ez évre tervezett 100 ezer forint környezetvédelmi bírságbevételekből alakul ki. A környezetvédelmi bírság megosztási szabálya a költségvetési törvény rendelkezése szerint ez évben sem változik, továbbra is 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 elkülönített előirányzati összeg 24.485 ezer forint, amely dologi kiadás jogcímen kerül elkülönítésre. Az előirányzat lehetőséget teremt a nemzeti és városi ünnepek, jeles napok méltó megünneplésére. Ezen túlmenően különféle kulturális események megrendezése, a rendezéshez való hozzájárulás segíti a feladat sikeres megvalósítását.

Sportfeladatok címen elkülönített előirányzati lehetőség 24.490 ezer forintot tesz ki, amely dologi kiadás jogcímen tervezett. Az előirányzat nagyságát az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatairól, a sportfeladatok finanszírozásáról és a sporttámogatás rendszeréről szóló 10/2008. (II.12.) számú rendelet határozza meg. Az előirányzat felhasználásának lényegi területe, figyelemmel a sportkoncepcióban meghatározottakra, a

diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, és a szabadidős rendezvények.

Az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatairól, a sportfeladatok finanszírozásáról és a sporttámogatás rendszeréről szóló 10/2008. (II.12.) rendelete alapján az önkormányzat sporttámogatási pályázatot hirdet meg a sportszervezetek részére. A pályázat célja támogatásban részesíteni a pályázati kiírásnak megfelelő salgótarjáni székhelyű sportszervezeteket, mellyel az önkormányzat a 2010. évi sporttevékenységüket és működésüket segíti.

Ifjúsági feladatok címen elkülönített dologi kiadás előirányzata 3.200 ezer forint. Ez az előirányzat teremt lehetőséget az ifjúsággal kapcsolatos közvetlen feladatok finanszírozására, pl. Városi Gyermeknap megrendezése, Tanévnyitó Fesztivál, a Salgótarjáni Városi Diákönkormányzat működésének támogatása, és egyéb ifjúsággal kapcsolatos esemény, rendezvény.

Oktatási feladatok címen meghatározott dologi kiadás előirányzata 8.000 ezer forint, amely lehetőséget biztosít a Salgótarjáni Pedagógusnapi rendezvényekhez kapcsolódó kiadások finanszírozására, a diákcsere kapcsolatok támogatására, pedagógiai programok bírálatával kapcsolatos szakértői díjak kifizetésére.

Szociális-egészségügyi feladatok címen dologi kiadásként elkülönített előirányzat 184.900 ezer forint, amelyből a gyermekvédelmi ellátásban részesülő gyermekek után fizetendő szolgáltatási díj teljesítésére összességében 164.000 ezer forint a meghatározott összeg. Ezen túlmenően Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nógrád Megye Önkormányzata között a Baglyaskő Idősek Otthona igénybevételére megállapodás jött létre az idősotthon kapacitásainak igénybevételére. A szolgáltatás megvásárlása miatt elkülönített előirányzat 23.900 ezer forint. A szolgáltatás biztosítása családok átmeneti elhelyezése és öregek napközi otthona jogcímen jelentkezik.

Kompetenciafejlesztés Salgótarjában jogcímen 111.722 ezer forint elkülönítésére került sor. A fejlesztés pályázati támogatással finanszírozott.

A program az oktatás fejlesztésére irányulóan biztosítja az oktatók részére az új ismeretek megszerzését a korszerűbb feladatellátás érdekében.

1.4.1.A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** a költségvetése főösszegét 957 ezer forint összegben határozta meg.

A bevételi oldal elemei:

- | | |
|---|-----------------|
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 530 ezer forint |
| - pénzmaradvány | 427 ezer forint |

A kiadási oldal a bevétellel szinkronban alakult ki, alapvetően a dologi kiadások finanszírozására irányulóan.

1.4.2.A **Szlovák Kisebbségi Önkormányzat** költségvetésének főösszegét 471 ezer forintban határozta meg a képviselő testület.

A bevételi oldal elemei:

- | | |
|---|-----------------|
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 300 ezer forint |
| - pénzmaradvány | 171 ezer forint |

A kiadási oldal a bevétellel szinkronban alakult ki a dologi kiadások finanszírozására irányulóan.

2. Működési támogatások

2.1. Támogatásértékű működési kiadás

A támogatásértékű kiadás az államháztartáson belülré irányuló kiadás. A meghatározott előirányzat 127.930 ezer forint, amely 4.163 ezer forinttal, 3,2%-kal kisebb a 2009. évi összegnél. Ezen belül jelentősen nőtt a kistérségi feladatellátásba kiszervezett szociális feladatokhoz kapcsolódóan a jogtalan normatíva visszafizetés miatt jelentkező kiadás, amelyet a kistérség részére meg kell téríteni.

A kiadási tételek az alábbiak:

- Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működéséhez a Nógrád Megyei Önkormányzattal kötött megállapodás alapján 35.000 ezer forint előirányzat szükséges.
- Salgótarján Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül megvalósuló házi orvosi ügyelet, házi gyermekorvosi rendelés költségeinek finanszírozására együttesen 3.300 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.
- A Salgótarján Többcélú Kistérségi Társulással történt megállapodásnak megfelelően 2007. január 1-jétől a Társulás biztosít szociális szolgáltatásokat, amelyek esetében a

normatívával nem fedezett költségekre 21.041 ezer forint előirányzat került elkülönítésre. Ezen túlmenően 18.204 ezer forint támogatási előirányzat jelenik meg a 2007. évi normatívák elszámolásával kapcsolatosan az ellenőrzés által feltárt jogtalanul igénybe vett állami forrás visszafizetéséhez.

- A Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Főiskolai Kar Salgótarjáni Intézetének támogatására 39.497 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 elkülönítésére került sor.
- A kistérségnek a norvég finanszírozási alaphoz benyújtott pályázatához a Közgyűlés döntésének megfelelően 10.058 ezer forint előirányzat került meghatározásra.

2.2. Működési célú pénzeszköztáadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás

Ezen jogcímen kifizetett pénzeszköz az államháztartáson kívüli feladatellátásra irányul. A tervezett előirányzat összességében 794.736 ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 131.865 ezer forinttal, 19,9%-kal növekedett. A növekedés alapvetően a közcélú foglalkoztatásra irányuló támogatás, illetve a Létesítmény és Sport Nonprofit Kft. támogatása bővülésének eredménye.

A kiadás jelentősebb tételei az alábbiak:

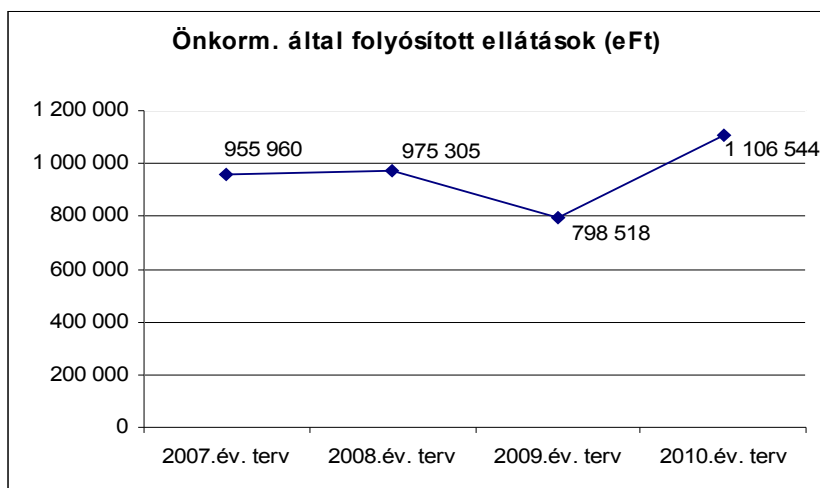
- A Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása a közcélú foglalkoztatás végzésére irányul. A kiterjesztendő közfoglalkoztatás miatt elkülönített előirányzat 567.047 ezer forint.
- Létesítmény és Sport Nonprofit Kft-n keresztül ellátandó sportfeladat támogatására elkülönített előirányzat 123.487 ezer forint, amely tartalmazza a 2009. évben felhalmozódott szállítókkal szembeni kötelezettségek finanszírozásának támogatását is.
- A Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítványon keresztül ellátott feladatot 8.500 ezer forint támogatja. A közalapítvány zavartalan működése nem nélkülözheti az egyéb önkormányzaton kívüli forrásokat.
- A Salgótarjáni Városi TV Nonprofit Kft. által ellátott feladatok elvégzéséhez 24.599 ezer forint áll rendelkezésre a tervezett előirányzat szerint. A támogatás megfelelő biztonságot jelent a közfeladatok ellátásával kapcsolatosan a polgárok tájékoztatására.
- Nógrád Volán Rt. működésének támogatására irányuló önkormányzati saját forrás 40.000 ezer forint, 10.000 ezer forinttal kevesebb az előző évihez képest. Ez a

támogatás alapot jelent a költségvetési törvény 5. számú mellékletében szereplő pályázati lehetőséghez. A támogatáshoz Somoskőújfalu önkormányzata 2.320 ezer forinttal járul hozzá.

- A Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítvány támogatására 12.665 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. A támogatás biztosítja a városban telepített kibővített térfigyelő kamerarendszer működésének alapvető forrásait.
- Civil szervezetek támogatására 3.500 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely az önkormányzaton kívüli szervezetek bevonásával megvalósuló közérdekű feladatok segítésére irányul.

2.3. Önkormányzat által folyósított ellátások

Az előirányzat a szociális támogatások, illetve a gyermekvédelmi ellátások finanszírozását biztosítja. Az elkülönített összeg nagyságát, figyelemmel a korábbi évek tervezett adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A tervezett összeg 1.106.544 ezer forint, amely az előző évhez képest 308.026 ezer forinttal, 38,6%-kal növekedett a rászorultak számának növekedése miatt.

Szociális támogatások

A szociális támogatások folyósítására összességében 1.066.414 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely a 2009. évhez képest 311.187 ezer forinttal, 41,2%-kal növekedett a rászorultak számának növekedése miatt.

A szociális ellátások 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 gyermekvédelmi feladatokra rendelkezésre álló elkülönített előirányzat 40.130 ezer forint, amely az előző évhez képest 3.161 ezer forinttal, 7,3%-kal csökkent.

Az ellátás jogcímei az alábbiak:

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

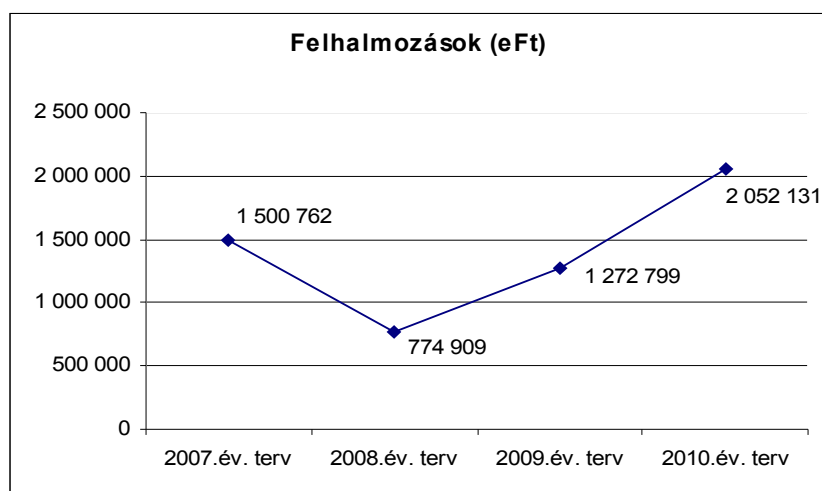
2.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Ezen juttatásra elkülönített előirányzat 2.135 ezer forint. Ezen belül 1.989 ezer forint az Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Isk., Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat érintett tanulóinak helyi járatú autóbussz bérletköltségei irányul, illetve 146 ezer forint a Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskolában ösztöndíj fizetésére kerül felhasználásra.

3. Felhalmozási kiadások

A tervezett felhalmozási kiadások elsősorban a 2009. évről áthúzódó feladatok, illetve a Közgyűlés által korábbi évben elhatározott felújítások és beruházások megvalósítására irányulnak.

A felhalmozási feladatok megvalósítására irányuló előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi években tervezett felhasználási előirányzatok nagyságára is, az alábbi diagram mutatja:



Össességében meghatározott előirányzat 2.052.131 ezer forint, amely 779.332 ezer forinttal, 61,2%-kal nagyobb a 2009. évben tervezettől. A növekedés abból adódik, hogy az elnyert pályázati támogatások megjelennek a kiadási előirányzatokban, így a kivitelezésekhez szükséges források teljes összegükben rendelkezésre állnak. Ahol a pályázati támogatás még nem ismert, ott az önkormányzati önerő jelenik meg előirányzatként.

3.1.Felújítások

A felújításokra közvetlenül elkülönített előirányzat összege 1.132.124 ezer forint, amely az előző évben tervezetthez képest 719.600 ezer forinttal, 174,4%-kal növekedett. A növekedés abból adódik, hogy a korábbi években önerővel tervezett feladatok a pályázati forrásokkal kiegészülve ebben az évben teljes összeggel szerepelnek a költségvetési előirányzatok között.

A 2009. évről áthúzódó feladatokra 1.074.117 ezer forint tervezésére került sor. Össességében a kiadási összegből az elnyert pályázati források 723.719 ezer forintot tesznek ki.

A legjelentősebb felújítási kiadást a Kodály Zoltán Tagiskola felújítási feladata jelenti, összességében 711.845 ezer forint összeggel, amihez 472.902 ezer forint pályázati forrás társul.

Jelentős kiadási tételként értékelhető az Alkotmány út-Losonci út felújítása, amely 97.141 ezer forint kiadást jelent. Ehhez 86.853 ezer forint pályázati forrás kapcsolódik.

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

3.2.Felhalmozási (beruházási) kiadások

A felhalmozási típusú feladatok megvalósítására összességében 891.726 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. A tervezett előirányzat 115.238 ezer forinttal, 14,8%-kal növekedett a 2009. évben meghatározotthoz képest.

A növekedést alapvetően az É-D irányú kerékpárút kivitelezési előirányzata, a salgóbányai szennyvízcsatorna hálózatbővítésére elkülönített összeg, illetve a szociális városrehabilitáció elkészítésére meghatározott kiadás okozza.

A 2009. évről áthúzódó feladatokra összességében 762.463 ezer forint irányul.

A kiadások között a legjelentősebb tételt a városközpont funkcióbővítő beruházására irányuló 425.000 ezer forint saját erő elkülönítése jelenti.

Az É-D irányú kerékpárút kivitelezési munkálataira 159.605 ezer forint elkülönítésére került sor, amelyben az elnyert pályázati összeg 137.555 ezer forint.

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.

3.3.Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Az államháztartáson kívülre irányuló pénzáttétel jogcímen 21.000 ezer forint előirányzati összeg került elkülönítésre.

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 a tehermentesítő út kivitelezése miatt jelentkezett Losonci úti szivárgó közös megvalósítására irányuló 6.000 ezer forint jelenik meg az előirányzatok között.

3.4.Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Az államháztartáson belülről történő pénzáttételre összességében 7.281 ezer forint előirányzat szolgál.

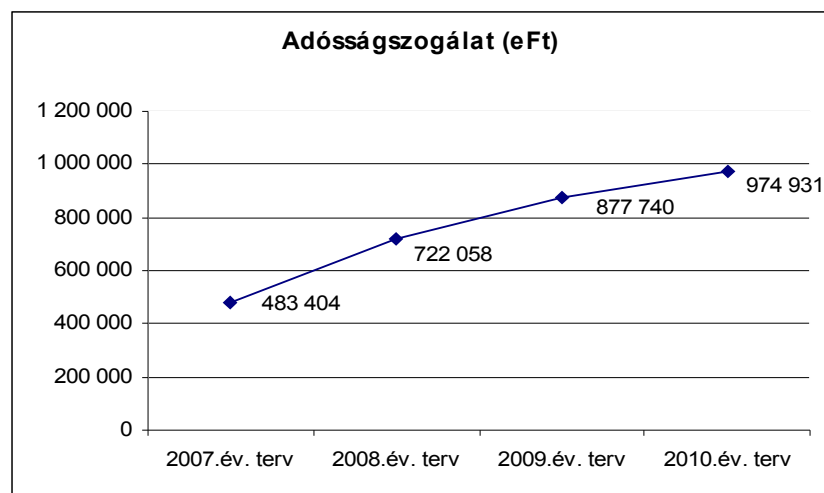
Ezen belül az Aranykor Idősek Klubja akadálymentesítéséhez elkülönített önkormányzati forrás 2.271 ezer forint.

Ezen túlmenően a Kelet-Nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás részére a Közgyűlés a 243/2007. (XII.18.) Öh. számú határozatában 5.010 ezer forint forrásbiztosításáról döntött.

4. Adósságszolgálat

Az adósságszolgálati kötelezettséget a korábban igénybe vett hitelek költségei jelentik. Mivel ezen kötelezettség a hitelszerződések alapján meghatározott, a szükséges előirányzat elkülönítése determinációt jelent a költségvetés számára.

A 2010. évi adósságszolgálat tervezett előirányzatát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A rövid és a hosszúlejáratú hitelekkel kapcsolatos tőke és kamatkötelezettség finanszírozására elkülönített előirányzat 974.931 ezer forintot tesz ki, amely 97.191 ezer forintra, 11,1%-kal nagyobb a 2009. évben tervezett összegtől.

A hosszúlejáratú hitelek törlesztése 332.944 ezer forint, amely a belépő hitelek miatt 47.851 ezer forintra, 16,8%-kal növekszik az előző évhez képest.

Rövidlejáratú hiteltörlesztés előirányzata 488.000 ezer forint, amely a 2009. évben igénybe vett hitel visszafizetését jelenti.

Kamatfizetésre 153.987 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely 46.340 ezer forintra, 43%-kal mutat nagyobb összeget mint az előző évben.

5. Tartalék-előirányzatok

5.1.Általános tartalék

Az előirányzat 20.000 ezer forint.

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

5.2.Céltartalékok

A céltartalékok olyan, a költségvetésben meghatározott előirányzatok, amelyek jogcímei ismertek, de felhasználás tételei és helyei a tervezés időszakában még nem. A felhasználásokra irányuló döntés határozza meg az év során az előirányzatok átcsoportosítását.

A céltartalékban elkülönítetten meghatározott összeg 260.501 ezer forint, jogcímei az alábbiak:

Intézményvezetők prémiuma

A felhasználható előirányzat 7.000 ezer forint. A prémiumkitűzés 2009. évben megtörtént, a prémiumot a teljesítés értékelését követően a március-havi illetménnyel együtt kell kifizetni.

Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása

Az elkülönített 13.200 ezer forint előirányzat a 17/2006. (V.25.) sz. rendelet alapján a rászoruló gyermekek helyi járatú autóbusz közlekedés igénybevételéhez nyújt költségvetési forrásokat.

Tankönyvtámogatás

A meghatározott előirányzat 36.300 ezer forint, amely figyelemmel a költségvetési törvény mellékletében meghatározott pályázati lehetőségre lett kialakítva.

Érettségi és szakmai vizsgák

Az elkülönített előirányzat 22.000 ezer forint, amely a vonatkozó jogszabályban meghatározott mértékig a vizsgabizottságok tagjainak kötelező juttatására nyújt részben fedezetet, amely pályázat alapján kiegészül a központi költségvetés mellékletéből pályázható 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 2010. évet érintően a Mátraszeléről bejáró gyermekek részére az iskolabuszt indokolt fenntartani. A feladatra 405 ezer forint normatíva összeg nyújthat fedezetet.

Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás

Az elkülönített előirányzat 10.000 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 minden esetben finanszírozhatóak, a társulásban résztvevő önkormányzatoknak anyagi szerepet kell vállalniuk a működési költségfedezet biztosításában.

Re SOURCE pályázat

Az elkülönített előirányzat 41.765 ezer forint, amely a Közgyűlés döntése szerint az elnyert pályázatnak megfelelően biztosítja a bányapotenciálok kihasználásának feladataira az előirányzatot.

Határon átnyúló együttműködési program

A Közgyűlés a 180/2009. (IX.29.) Öh. számú határozatában jóváhagyta a „Határtalan történelmi vártúra Nógrád-Novohrad területén közös turisztikai termékek, termékcsomagok alapján” című pályázathoz való csatlakozást. A projekthez az önkormányzatra eső 1.500 ezer forint saját erőt a Közgyűlés ezen előirányzat keretében biztosítja.

Turisztikai Desztináció Menedzsment pályázati saját erő

A Közgyűlés a 187/2009. (IX.29.) Öh. számú határozatában az Észak-magyarországi Operatív Program Turisztikai Desztináció Menedzsment Szervezet támogatására irányuló pályázatot 4.500 ezer forint összeggel támogatja. Az előirányzat lehetőséget biztosít a saját forrás rendelkezésre bocsátására.

Tévesen utalt művészeti támogatás

Az elkülönített előirányzat 9.125 ezer forint.

A 2009. év során az Oktatási Minisztérium művészeti támogatásra beadott pályázat kedvező elbírálása után támogatást folyósított. Sajnálatos tévedés alapján a Nógrád Megyei Önkormányzatot illető támogatást is Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata részére folyósította. Mivel a támogatás nem illeti meg a várost, a tévedés kiigazítására vonatkozó döntés után a meghatározott összeget az újra megjelölendő megfelelő címzethez kell átadni.

Felhalmozási pályázati saját erő

Cél meghatározása nélkül felhasználható előirányzat 14.306 ezer forint. A forrás lehetőséget biztosít az év során jelentkező és nem tervezett felhalmozásra irányuló kisebb pályázati források megszerzésére. Ezen belül van lehetőség a József Attila Művelődési és Konferencia Központ esetében a korábbi időszaknak megfelelő eszközökre irányuló pályázati saját erő biztosítására.

Járda, lépcső és támfalfelújítások saját erő és előkészítési költségek

Az elkülönített előirányzat 35.000 ezer forint.

Az év során, amennyiben külső források bevonására nyílik lehetőség, amelyhez saját forrást kell rendelkezésre bocsátani, az előirányzat elégséges biztosítékot jelent. A későbbi projektek előkészítéséhez szükséges költségek is fedezhetők az elkülönített előirányzatból.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

A szilárd hulladéklerakót a VGÜ Kft. bérlőjének érdekében, hogy a szerződések alapján összegyűjtött hulladékot a társaság a környezetvédelmi szabályoknak megfelelően elhelyezze. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia. Az elkülönített összeg 33.789 ezer forint.

Parkoló építési alap

Az elkülönített előirányzat 19.155 ezer forint.

A korábbi évek befizetéseiből adódó elkülönített előirányzat 13.950 ezer forint, amely kiegészül a 2010. évben tervezett 5.205 ezer forint parkoló bérleti díj összegével. A teljes előirányzat akkor válik felhasználhatóvá, ha a 2010. éves bérleti díj beérkezik az alaphoz.

Állati hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladat

Az állati hulladéklerakót bérleti díjfizetés mellett a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. üzemelteti. A bérleti díj kell hogy forrást biztosítson a tulajdonos feladataiba tartozó felújítási és pótlási kiadások finanszírozására. Az elkülönített előirányzat 2.456 ezer forint.

V.

Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet

Az önkormányzati költségvetésben elkülönítetten jelennek meg több önkormányzat összefogásával létrehozott Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás, valamint a Kelet-Nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetései. Az intézményi költségvetések a társulási tanácsok döntésének megfelelően szerepelnek Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának költségvetésében.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2010. évi költségvetésről szóló .../2010. (II.15.) rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

Az 1.§ a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza. A 2.§ az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67.§-ának (a továbbiakban: ÁHT) a költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseire tekintettel 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 2010. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel finanszírozandó hiány mértékét, illetve az ÁHT 8/A.§ rendelkezése alapján a pénzügyi műveletek nélküli költségvetési főösszegeket.

A 4. § 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

E § rendelkezik a költségvetés hiányának belső és külső finanszírozás jogcímeiről és mértékeiről.

A jogszabály e §-a 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. Ez a §

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

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

HARMADIK FEJEZET

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

6. §-hoz

A költségvetési rendelet e §-a határozza meg az általános tartalék és céltartalék 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 költségvetési rendelet e §-ai, figyelemmel az ÁHT 108.§-ának rendelkezéseire is, szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosításának lényegi feltételeit, arra az esetre vonatkozóan, ha átmenetileg nem szükségesek az alapító okiratban meghatározott 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 költségvetési rendelet e §-a a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12. §-hoz

A költségvetési rendelet e §-a a Parkoló építési Alap költségvetését hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13-14. §-okhoz

A költségvetési rendelet e §-ai szabályozzák, a költségvetési gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló önkormányzati 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 meghatározott összeggel a kisebbségi önkormányzatokat támogatja.

Az ÁHT 69.§-a rendelkezik arról, hogy települési kisebbségi önkormányzatok költségvetéseinek elkülönítetten kell megjelenie a települési önkormányzat költségvetésében. A 15.§ a cigány és a szlovák kisebbségi önkormányzat költségvetésének elkülönítéséről és kezeléséről rendelkezik.

A 16.§ rögzíti az önkormányzati feladatellátás rendszerén kívüli szervezetek elkülönített szerepeltetését, és az ezek 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, illetve a korábbi támogatási összeggel a meghatározott határidőig nem számolt el.

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 §-aiban szociális támogatás, általános tartalék, közművelődési, sport, civil, ifjúsági, és oktatási 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 §-a lehetőséget ad a polgármesternek a kamatkötelezettségek csökkentése érdekében, az önkormányzatot meg nem illető központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásokról év közben történő lemondás megtételére, azzal a feltétellel, hogy a lemondás miatt jelentkező bevételkiesés nem veszélyeztetheti az önkormányzat költségvetésének végrehajtását.

22. §-hoz

A tervezett hitelek visszafizetésének garanciális kötelezettségét rögzíti, amelyet a pénzüintézetek elvárnak annak igazolására, hogy az önkormányzat a költségvetési rendeletben is garantálja az adósságszolgálati kiadások fedezetének megteremtését.

23-24. §-okhoz

A rendelkezés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből az év során címzett források érkeznek, vagy az év során a költségvetési szerveknél 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 meghatározott időszakban érkező önkormányzati források csekélyek, ezért a kifizetéseket is arra az időszakra indokolt irányítani amikor a helyi adókból származó források már rendelkezésre állnak.

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

25. §-hoz

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

26. §-hoz

E § rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általunk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell a Közgyűléssel azokban az esetekben, ha 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 megindokolása is szükséges.

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §-hoz

E § 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.

28. §-hoz

E § határozza meg, hogy a költségvetési rendeletben elfogadott feltételrendszer alapján a költségvetési szerveknek saját költségvetésüket mely időpontig kell elkészíteni, annak érdekében, hogy az ÁHT 72.§-a által rögzített határidőn belül az önkormányzat költségvetéséről megfelelő formában tájékoztatni lehessen a Kormányt.

29. §-hoz

E § a költségvetési szervek aktuális évi létszám-előirányzatait határozza meg.

Az (1) bekezdés rendelkezése szerint létszámcsökkentésre kerül sor, Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola (6 fő), a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon (17,5 fő), Salgótarjáni Összevont Óvoda (10,75 fő), Tácsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola (2 fő), Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény (2 fő) és a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat (8 fő) intézményeknél

30. §-hoz

E § a többéves kiadással járó feladatok későbbi évekre vonatkozó pénzügyi előirányzatait határozza meg.

31. §-hoz

Az ÁHT 71.§ (3) bekezdése alapján kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés működési és a felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatainak bemutatása tájékoztató jelleggel mérlegszerűen egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban, figyelemmel a költségvetési évet követő két év várható előirányzataira is.

32. §-hoz

E § az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

33. §-hoz

E § tesz eleget az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 36.§-a szerint annak a kötelezettségnek, mely szerint a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni a költségvetés előirányzat-felhasználási ütemtervét.

34-35. §-okhoz

A költségvetési rendelet e §-ai a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozzák, valamint meghatározzák Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, tanácsnokainak, bizottságok külső tagjainak tiszteletdíja folyósítási rendjét is.

36. §-hoz

E § szerint kerülnek elkülönítetten bemutatásra az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai.

37. §-hoz

A költségvetés bevételi oldalán tervezett hitelösszeg pozitív elbírálása, olyan kockázatot jelent, amely nem vállalható, ezért a 11. 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

38. §-hoz

E § az önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet hatályon kívül helyezéséről rendelkezik.

39. §-hoz

E §, figyelemmel az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 86.§ rendelkezésére, a személyi ösztönzés céljából felhasználható forrásokat határozza meg.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

40-41. §-hoz

A rendelet e §-i a hatályba léptető rendelkezést, illetve az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó jogszabály hatályon kívül helyezését tartalmazza.

42-43. §-hoz

Az ÁHT 90. § (4) és (5) bekezdésében meghatározott megvalósítási terv és teljesítményterv készítése kötelezettsége alól a Közgyűlés a költségvetési szerveket mentesíti, kivéve a közüzemnek besorolt Csarnok- és Piacigazgatóságot, akinek a megvalósítási terv és teljesítményterv készítése az ÁHT 100/H.§ (2) bekezdése szerint kötelező.

44. §-hoz

A költségvetési rendelet 5. §-a (2) bekezdésének b) pontjában megtervezett 490.000 ezer forint éven túli lejáratú működési hitel igénybevétele jelentős kockázatot jelent. Annak érdekében, hogy ezen hitel visszafizetési garanciája biztosított legyen, szükséges a Közgyűlésnek azon elhatározása, amely arról rendelkezik, hogy a megjelölt bevételeknek a 2010. év eredeti előirányzatának összegét meghaladó többletét a 2010. évben és az azt követő években a hitel törlesztésére kell fordítani.

S E G É D L E T

a 2010. 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 működő és gazdálkodó* költségvetési szerveket vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait (pl. hiteltörlesztés) jelenítik meg.

Az **I. Egészségügyi és Szociális Központ Fejezet Összesen** táblázata az **Egészségügyi és Szociális Központ** *önállóan működő és gazdálkodó* költségvetési szerv előirányzatait tartalmazza

A **II. Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat Fejezet Összesen** táblázata a **Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat** *önállóan működő és gazdálkodó* költségvetési szerv előirányzatait tartalmazza. A fejezeten belül az *önállóan működő* költségvetési szervek előirányzatai a fejezet címeiben elkülönítetten jelennek meg, ezen belül is a szervezet szakmai előirányzatai a ...1, a üzemeltetési előirányzatai a ...2 címszám alatt találhatóak.

A **III. Egyéb Önállóan Gazdálkodó Intézmények Fejezet Összesen** táblázatban található címszám alatt lévő költségvetési szervek *önállóan működő és gazdálkodó* költségvetési szervek.

A **IV. Polgármesteri Hivatal Fejezet Összesen** táblázatban a Polgármesteri Hivatal *önállóan működő és gazdálkodó* költségvetési szerv előirányzatai találhatóak.

Az **V. Önkormányzaton Kívüli Feladatellátás Fejezeten** belül külön címszám alatt az önkormányzati gazdálkodási körön kívül eső de a költségvetésben szereplő társulások előirányzatait tartalmazza

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, a (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, 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 járulékok)

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, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkiadások, 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 belülre, 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 belülre 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 belülre 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 belülre és kívülre – 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, eszközkölcsonzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)
2. **Önkormányzatok sajátos működési bevételei** (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint, illetékek, helyi adók, átengedett központi adók (pl. SZJA, gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó bevételeket), különféle bírságok, egyéb sajátos folyó bevételeket (pl. önkormányzati lakások, lakbérbevételei, szolgálati lakások 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, céljellelű 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 2010. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2009/2010. tény	2010/2011. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
NORMATIV HOZZÁJÁRULÁSOK (3. sz. melléklet)							
<i>Egyéb feladatok</i>							
1.	Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai						
1.(1)	Lakosságszám szerint	fő			40 005,00	1 947	77 889 735
2.	Körzeti igazgatás						
2. a a	Okmányiroda alaphozzájárulás	körzetközpont			1,00	3 000 000	3 000 000
2. a b	Okmányiroda működési kiadásai	ügyiratszám			56 065,00	276	15 473 940
2. a c	Gyámügyi igazgatási feladatok	fő			67 011,00	229	15 345 519
2. ba	Építésügyi igazgatási feladatok térségi normatív hozzájárulás	fő			63 472,00	56	3 554 432
2. bb	Építésügyi igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás	döntés			736,00	7 729	5 688 544
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	fő			318,00	2 612	830 616
7. a. 2	Súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési	fő			40 005,00	2 280	91 211 400
8.	Üdülőhelyi feladatok	id.forg.adó			3 000 000,00	1	3 000 000
	<i>Összesen</i>						215 994 186
<i>Szociális ellátás</i>							
10.	Pénzbeli szociális juttatások	fő			40 005,00		362 965 365
11.	Szoc.és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok						
11. c	Otthonközeli ellátás azon ellátottak után, akik részére						
11. ce	Szociális étkeztetést biztosítanak	fő			550,00	55 362	30 449 375
11. g	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása						
11. g. (1)	Fogyatékos személyek nappali int. ellátása	fő			12,00	405 600	4 867 200
11. h	Pszichiátriai és szenvedélybetegek, hajléktalanok nappali						
11. h.(3)	Hajléktalanok nappali int. ellátása	fő			15,00	206 100	3 091 500
12.	Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés						
12. a	Fokozott ápolást, gondozást igénylő ellátás						
12.ab(1)	Fogyatékos személyek tartós bentlakásos intézményi ellátása	fő			12,00	710 650	8 527 800
13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei						
13. a	Hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely	férőhely			69,00	468 350	32 316 150
14.	Gyermekek napközbeni ellátása						
14. b	Családi napközi ellátás						
14. b(1)	ha a napi nyitvatartási idő összességében a heti 20 órát eléri	fő			26,00	268 200	6 973 200
	<i>Összesen</i>						449 190 590
15.	Közoktatási alap-hozzájárulások						
15.a.	Óvoda						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
	Napi 8 órát meghaladó nyitvatartás						
15.a.(2) 1	1-3. nevelési év	fő	1 215,00		98,40	1 566 667	154 160 000
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás						
15.a.(2) 2	1-3. nevelési év	fő		1 215,00	98,40	783 333	77 080 000
15.b.	Általános iskola						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
15.b(1) 1	1-4. évfolyam összesen	fő	1 616,00				
15.b(2) 1	1-2. évfolyam	fő	809,00		46,20	1 566 667	72 380 000
15.b(3) 1	3. évfolyam	fő	395,00		22,90	1 566 667	35 876 667
15.b(4) 1	4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól	fő	412,00		35,80	1 566 667	56 086 667
15.b(5) 1	5-8. évfolyam összesen	fő	1 920,00				
15.b(6) 1	5-6. évfolyam	fő	929,00		62,60	1 566 667	98 073 333
15.b(7) 1	7. évfolyam	fő	475,00		36,30	1 566 667	56 870 000
15.b(8) 1	8. évfolyam	fő	516,00		45,40	1 566 667	71 126 667
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
15.b(1) 2	1-4. évfolyam összesen	fő		1 622,00			
15.b(2) 2	1-2. évfolyam	fő		828,00	47,30	783 333	37 051 667
15.b(3) 2	3. évfolyam	fő		397,00	23,10	783 333	18 095 000
15.b(4) 2	4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól	fő		397,00	26,30	783 333	20 601 667
15.b(5) 2	5-8. évfolyam összesen	fő		1 800,00			
15.b(6) 2	5-6. évfolyam	fő		859,00	57,90	783 333	45 355 000
15.b(7) 2	7. évfolyam	fő		501,00	38,30	783 333	30 001 667
15.b(8) 2	8. évfolyam	fő		440,00	33,70	783 333	26 398 333
15.c.	Középfokú iskola						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
	9-10. évfolyam						
15.c(1) 1	Összesen	fő	1 346,00		112,00	1 566 667	175 466 667
15.c(2) 1	Gimnázium	fő	462,00		38,44		
15.c(3) 1	Szakközépiskola	fő	798,00		66,41		
15.c(4) 1	Szakiskola	fő	86,00		7,16		
	11. évfolyam						
15.c(5) 1	Összesen	fő	622,00		61,30	1 566 667	96 036 667
15.c(6) 1	Gimnázium	fő	249,00		24,54		
15.c(7) 1	Szakközépiskola	fő	373,00		36,76		
	12-13. évfolyam						
15.c(8) 1	Összesen	fő	738,00		78,30	1 566 667	122 670 000
15.c(9) 1	Gimnázium	fő	273,00		28,94		
15.c(10) 1	Szakközépiskola	fő	465,00		49,36		

Központi források részletezése 2010. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2009/2010. tény	2010/2011. becsl.	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
	9-10. évfolyam						
15.c(1) 2	Összesen	fü		1 354,00	112,70	783 333	88 281 667
15.c(2) 2	Gimnázium	fü		467,00	38,85		
15.c(3) 2	Szakközépiskola	fü		800,00	66,60		
15.c(4) 2	Szakiskola	fü		87,00	7,25		
	11. évfolyam						
15.c(5) 2	Összesen	fü		607,00	59,80	783 333	46 843 333
15.c(6) 2	Gimnázium	fü		228,00	22,46		
15.c(7) 2	Szakközépiskola	fü		379,00	37,34		
	12. évfolyam						
15.c(8) 2	Összesen	fü		612,00	60,30	783 333	47 235 000
15.c(9) 2	Gimnázium	fü		251,00	24,73		
15.c(10) 2	Szakközépiskola	fü		361,00	35,56		
	13. évfolyam						
15.c(11) 2	Összesen	fü		223,00	23,70	783 333	18 565 000
15.c(12) 2	Gimnázium	fü		87,00	9,25		
15.c(13) 2	Szakközépiskola	fü		136,00	14,46		
15.d.	Iskolai szakképzés, elméleti képzés						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
15.d.(1) 1	Felzárkóztató 9. évf. szakisk.szakköz. első-harmadik szakk.évf.	fü	358,00		26,00	1 566 667	40 733 333
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
15.d.(1) 2	Felzárkóztató 9. évf. szakisk.szakköz. első-harmadik szakk.évf.	fü		444,00	32,20	783 333	25 223 333
15.e.	Alapfokú művészetoktatás						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
	Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbk. évfolyama						
15.e.(1) 1	Összesen	fü	461,00		9,80	1 566 667	15 353 333
15.e.(2) 1	Minősített intézményben	fü	461,00				
15.e.(3) 1	Nem minősített intézményben	fü					
	Képző és ip.műv.ti., ...ág, előképző, alapk. és továbbk. évf.						
15.e.(4) 1	Összesen	fü	481,00		3,80	1 566 667	5 953 333
15.e.(5) 1	Minősített intézményben	fü	474,00				
15.e.(6) 1	Nem minősített intézményben	fü	7,00				
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
	Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbk. évfolyama						
15.e.(1) 2	Összesen	fü		461,00	9,80	783 333	7 676 667
15.e.(2) 2	Minősített intézményben	fü		461,00			
	Képző és ip.műv.ti., ...ág, előképző, alapk. és továbbk. évf.						
15.e.(4) 2	Összesen	fü		474,00	3,80	783 333	2 976 667
15.e.(5) 2	Minősített intézményben	fü		474,00			
15.f.	Kollégiumok közoktatási feladatai						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
	Kollégiumi, externátusi nevelés, oktatás						
15.f.(1) 1	Összesen	fü	41,00		2,10	1 566 667	3 290 000
15.f.(3) 1	Általános iskola	fü	41,00				
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
	Kollégiumi, externátusi nevelés, oktatás						
15.f.(1) 2	Összesen	fü		41,00	2,10	783 333	1 645 000
15.f.(3) 2	Általános iskola	fü		41,00			
15.g.	Napközis/tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
15.g.(1) 1	1-4. évf. napközis foglalkozás	fü	1 000,00		9,60	1 566 667	15 040 000
15.g.(2) 1	5-8. évf. napközis/tan.szobai foglalkozás	fü	331,00		2,10	1 566 667	3 290 000
15.g.(3) 1	1-3. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fü	307,00		3,90	1 566 667	6 110 000
15.g.(4) 1	4. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fü	64,00		1,10	1 566 667	1 723 333
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
15.g.(1) 2	1-4. évf. napközis foglalkozás	fü		1 092,00	10,50	783 333	8 225 000
15.g.(2) 2	5-8. évf. napközis/tan.szobai foglalkozás	fü		351,00	2,20	783 333	1 723 333
15.g.(3) 2	1-3. évfolyamos iskolaotthonos oktatás	fü		315,00	4,10	783 333	3 211 667
15.g.(4) 2	4. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fü		64,00	0,80	783 333	626 667
16.	Közoktatási kiegészítő hozzájárulások						
16.1.	Iskolai gyak.okt., szakképzés (szakmai gyak. képzés)						
	Iskolai gyakorlati oktatás						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
16.1.1.(1) 1	A szakiskola 9-10. évfolyamán, nyelvi előkészítő évfolyam esetén 10-11. évfolyamán	fü	72,00		48,00	35 000	1 680 000
	2010. évben időarányosan 4 hónapra						
16.1.1.(1) 2	A szakiskola 9-10. évfolyamán, nyelvi előkészítő évfolyam esetén 10-11. évfolyamán	fü		73,00	24,33	35 000	851 667
	Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon						
	2010. évben időarányosan 8 hónapra						
16.1.2.a 1	Egyévf.képz. valamint többévf. képzés második szakképzési és a (kézségfejlesztő) spec. szakisk. szakképzési évfolyamaira	fü	24,00		16,00	98 000	1 568 000
16.1.2.b 1	Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fü	149,00		99,33	137 200	13 628 533
16.1.2.c 1	Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fü	118,00		78,67	58 800	4 625 600
16.1.2.d 1	A tanulószervezővel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez	fü	54,00		36,00	19 600	705 600

Központi források részletezése 2010. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2009/2010. tény	2010/2011. becslült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.1.2.a.2	Egyévf.képz. valamint többévf. képzés második szakképzési és a (kétségfejllesztő) spec. szakisk. szakképzési évfolyamaira	fő		14,00	4,67	98 000	457 333
16.1.2.b.2	Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő		187,00	62,33	137 200	8 552 133
16.1.2.c.2	Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő		144,00	48,00	58 800	2 822 400
16.1.2.d.2	A tanulószervezéssel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez	fő		84,00	28,00	19 600	548 800
16.2.	Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása						
16.2.1.	Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában						
	Tanulmányait magántanulónként folytató (rehab.biz. szakv. alapján, valamint nem saj.nev.igényű tanulók orv. ig. alapján.)						
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.2.1.a.(1) 1	Összesen	fő	17,00		11,33	224 000	2 538 667
16.2.1.a.(2) 1	Általános iskola	fő	13,00				
16.2.1.a.(3) 1	Közéiskola, szakiskola	fő	4,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.2.1.a.(1) 2	Összesen	fő	10,00		3,33	224 000	746 667
16.2.1.a.(2) 2	Általános iskola	fő	9,00				
16.2.1.a.(3) 2	Közéiskola, szakiskola	fő	1,00				
	Testi, érzékszervi súlyos, középsúlyos értelmi fogyatékos, autista, halmozottan fogyatékos gyermekek, tanulók						
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.2.1.c.(1) 1	Összesen	fő	72,00		48,00	358 400	17 203 200
16.2.1.c.(2) 1	Óvoda	fő	19,00				
16.2.1.c.(3) 1	Általános iskola	fő	42,00				
16.2.1.c.(5) 1	Közéiskola, szakiskola	fő	11,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.2.1.c.(1) 2	Összesen	fő	67,00		22,33	358 400	8 004 267
16.2.1.c.(2) 2	Óvoda	fő	16,00				
16.2.1.c.(3) 2	Általános iskola	fő	45,00				
16.2.1.c.(5) 2	Közéiskola, szakiskola	fő	6,00				
	Beszéd-fogyatékos, enyhe értelmi fogy., a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.2.1.d.(1) 1	Összesen	fő	174,00		116,00	179 200	20 787 200
16.2.1.d.(2) 1	Óvoda	fő	9,00				
16.2.1.d.(3) 1	Általános iskola	fő	128,00				
16.2.1.d.(4) 1	Közéiskola, szakiskola	fő	37,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.2.1.d.(1) 2	Összesen	fő	167,00		55,67	179 200	9 975 467
16.2.1.d.(2) 2	Óvoda	fő	4,00				
16.2.1.d.(3) 2	Általános iskola	fő	124,00				
16.2.1.d.(4) 2	Közéiskola, szakiskola	fő	39,00				
	Megismerő funkciók vagy viselkedés fejlődésének organikus okokra vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.2.1.e.(1) 1	Összesen	fő	37,00		24,67	134 400	3 315 200
16.2.1.e.(2) 1	Óvoda	fő	3,00				
16.2.1.e.(3) 1	Általános iskola	fő	29,00				
16.2.1.e.(4) 1	Közéiskola, szakiskola	fő	5,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.2.1.e.(1) 2	Összesen	fő	33,00		11,00	134 400	1 478 400
16.2.1.e.(2) 2	Óvoda	fő	1,00				
16.2.1.e.(3) 2	Általános iskola	fő	26,00				
16.2.1.e.(4) 2	Közéiskola, szakiskola	fő	6,00				
16.2.2.	Korai fejlesztés, gondozás (2010-es év)				10,00	240 000	2 400 000
16.2.3.	Fejlesztő felkészítés (2010-es év)				7,00	305 000	2 135 000
16.3.	Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint a roma kisebbségi oktatás						
	Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés - oktatás (okt. részt vevők / 2)						
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.3.(7) 1	Összesen	fő	136,00		90,67	40 000	3 626 667
16.3.(8) 1	Óvoda	fő	124,00				
16.3.(9) 1	Általános iskola	fő	12,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.3.(7) 2	Összesen	fő	139,00		46,33	40 000	1 853 333
16.3.(8) 2	Óvoda	fő	130,00				
16.3.(9) 2	Általános iskola	fő	9,00				
16.4.	Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás						
	Nappali rendszerű iskolai oktatásban nemzetiségi nyelven, valamint két tanítási nyelven folyó oktatás						
	Nappali rendszerű iskolai oktatásban két tanítási nyelven folyó oktatás						

Központi források részletezése 2010. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2009/2010. tény	2010/2011. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.4.(6) 1	Összesen	fü	309,00		206,00	64 000	13 184 000
16.4.(7) 1	Általános iskola	fü	193,00				
16.4.(8) 1	Gimnázium	fü	116,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.4.(6) 2	Összesen	fü		398,00	132,67	64 000	8 490 667
16.4.(7.1) 2	Általános iskola 1. évfolyam	fü		26,00			
16.4.(7.2) 2	Általános iskola 2-4. évfolyam	fü		80,00			
16.4.(7.3) 2	Általános iskola 5. évfolyam	fü		24,00			
16.4.(7.4) 2	Általános iskola 6-8. évfolyam	fü		119,00			
16.4.(7.5) 2	Gimnázium 9. évfolyam	fü		32,00			
16.4.(7.6) 2	Gimnázium 10-13. évfolyam	fü		117,00			
Nvelvi előkészítő évfolyamok (9. évfolyamok)							
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.4.(11) 1	Összesen	fü	237,00		158,00	64 000	10 112 000
16.4.(12) 1	Gimnázium	fü	70,00				
16.4.(13) 1	Szakközépiskola	fü	167,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.4.(6) 2	Összesen	fü		239,00	79,67	64 000	5 098 667
16.4.(7) 2	Gimnázium	fü		70,00			
16.4.(8) 2	Szakközépiskola	fü		169,00			
16.5. Egyes pedagógiai programok, módszerek támogatása							
16.5.1. Pedagógiai programok támogatása							
Az Arany János Tehetségdöntő Programja keretében							
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.5.1.b(3)1	Szakiskolában	fü	4,00		2,67	315 000	840 000
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.5.1.b(3)2	Szakiskolában	fü		8,00	2,67	315 000	840 000
16.5.2. Pedagógiai módszerek támogatása							
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.5.2.a 1	Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	fü	461,00		307,33	44 900	13 799 267
16.5.2.b 1	Minősített alapfokú művészeti oktatás képző és ip.műv.ii, táncművészeti, szín és bábművészeti ágon , valamint a zeneműv. ágon csoportos főtansz. zeneoktatásban	fü	474,00		316,00	17 600	5 561 600
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.5.2.a 2	Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	fü		461,00	153,67	44 900	6 899 633
16.5.2.b 2	Minősített alapfokú művészeti oktatás képző és ip.műv.ii, táncművészeti, szín és bábművészeti ágon , valamint a zeneműv. ágon csoportos főtansz. zeneoktatásban	fü		474,00	158,00	17 600	2 780 800
16.6. Hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához							
16.6.1. Bejáró nappali tanulók ellátása							
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.6.1.(1) 1	Összesen	fü	1 749,00		1 166,00	15 300	17 839 800
16.6.1.(2) 1	Gimnázium	fü	492,00				
16.6.1.(3) 1	Szakközépiskola	fü	1 161,00				
16.6.1.(4) 1	Szakiskola	fü	96,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.6.1.(1) 2	Összesen	fü		1 784,00	594,67	15 300	9 098 400
16.6.1.(2) 2	Gimnázium	fü		501,00			
16.6.1.(3) 2	Szakközépiskola	fü		1 177,00			
16.6.1.(4) 2	Szakiskola	fü		106,00			
16.6.2. Intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása							
16.6.2.a. A 2008-2010. évben alakuló társulások esetén							
16.6.2.b. Az a./ pontnál korábbi év(ek)ben már működő társulások esetén							
2010. évben időarányosan 8 hónapra							
16.6.2.b.(1) 1	Összesen	fü	9,00		6,00	36 300	217 800
16.6.2.b.(3) 1	Ált. iskola 1-4. évfolyam	fü	2,00				
16.6.2.b.(4) 1	Ált. iskola 5-6. évfolyam	fü	3,00				
16.6.2.b.(5) 1	Ált. iskola 7-8. évfolyam	fü	4,00				
2010. évben időarányosan 4 hónapra							
16.6.2.b.(1) 2	Összesen	fü		7,00	2,33	36 300	84 700
16.6.2.b.(3) 2	Ált. iskola 1-4. évfolyam	fü		1,00			
16.6.2.b.(4) 2	Ált. iskola 5-7. évfolyam	fü		4,00			
16.6.2.b.(5) 2	Ált. iskola 8. évfolyam	fü		2,00			
17. Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások							
17.1. Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés							
2010. évben időarányosan 12 hónapra							
17.1.a.(1)	Összesen	fü			2 198,00	65 000	142 870 000
Óvodában							
17.1.a.(2)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fü			414,00		
17.1.a.(3)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fü			80,00		
17.1.a.(4)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fü			29,00		
Általános iskolában							
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek							
17.1.a.(5)	1-4. évfolyam	fü			699,00		
17.1.a.(6)	5-6. évfolyam	fü			286,00		
17.1.a.(7)	7. évfolyam	fü			65,00		
17.1.a.(8)	8. évfolyam	fü			33,00		

Központi források részletezése 2010. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2009/2010. tény	2010/2011. becült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
17.1.a.(9)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			270,00		
17.1.a.(10)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek Gimnáziumban	fő			95,00		
17.1.a.(11)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			29,00		
17.1.a.(12)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			72,00		
17.1.a.(13)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek Szakközépiskolában	fő			18,00		
17.1.a.(14)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			41,00		
17.1.a.(15)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			17,00		
17.1.a.(16)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek Szakiskolában	fő			7,00		
17.1.a.(17)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			5,00		
17.1.a.(18)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			1,00		
17.1.a.(19)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek Kollégiumban	fő			7,00		
17.1.a.(20)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			29,00		
17.1.a.(21)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			1,00		
17.1.b	Kiegészítő hozzájárulás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben						
17.1.b.(1)	5-6. évfolyamon	fő			286,00	20 000	5 720 000
17.1.b.(2)	7. évfolyamon	fő			65,00	20 000	1 300 000
17.2.	Tanulók tankönyvellátásának támogatása						
17.2.a	Tanulók ingyenes tankönyvellátása	fő		3 000,00	3 000,00	10 000	30 000 000
17.2.b	Ált. hozzájárulás a tanulók tankönyvellátásához	fő		6 645,00	6 645,00	1 000	6 645 000
17.3.	Kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltételek megteremtése						
	<i>2010. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
17.3.(1) 1	Összesen	fő	41,00		27,33	165 000	4 510 000
17.3.(3) 1	Általános iskolában	fő	41,00				
	<i>2010. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
17.3.(1) 2	Összesen	fő		41,00	13,67	165 000	2 255 000
17.3.(3) 2	Általános iskolában	fő		41,00			
	<i>Összesen</i>						1 934 708 136
	Normatív hozzájárulások ÖSSZESEN						2 599 892 912
	NORMATIV, KÖTÖTT FELHASZNÁLÁSÚ TÁMOGATÁSOK (8. sz. melléklet)						
I.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz						
I.1	Pedagógiai szakszolgálat						
I.1.1	<i>2010. évben időarányosan 8 hónapra</i>	fő	20,00		13,33	900 000	12 000 000
I.1.2	<i>2010. évben időarányosan 4 hónapra</i>	fő		22,00	7,33	900 000	6 600 000
II.	Egyes szociális feladatok támogatása						
II.2.	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	fő			30,00	9 400	282 000
IV.	Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása						378 459 438
	Normatív, kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN						397 341 438
	NORMATIVÁK MINDÖSSZESEN						2 997 234 350
	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ MEGOSZLÁSA						
	Szja helyben maradó része						481 043 360
	Szja jövedelemkülönbség mérséklésére						846 001 998
	SZJA ÖSSZESEN						1 327 045 358
	KÖZPONTI FORRÁS MINDÖSSZESEN						4 324 279 708

Az önkormányzati költségvetés mérlege (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)

ezer forint

BEVÉTELEK	2008. évi teljesítés	2009.évi várható teljesítés	2010.évi előirányzat
Intézményi működési bevételek	831 504	845 209	585 438
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 471 492	3 339 493	3 344 513
-Illetékek	174 755	96 718	100 000
-Helyi adók	1 585 128	1 398 794	1 298 000
-Átengedett központi adók	1 253 071	1 402 733	1 547 045
=Szja helyben maradó része	435 149	475 231	481 043
=Jövedelemkülönbség mérséklése	595 919	720 501	846 002
=Szja norm.módon elosztott része	0	0	0
=Gépjárműadó	222 003	207 001	220 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	0	18	0
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	458 538	441 248	399 468
Működési bevételek összesen	4 302 996	4 184 702	3 929 951
Önkormányzatok költségvetési tám.	4 896 535	4 804 830	2 997 235
-Normatív támogatások	2 869 150	2 843 943	2 599 893
-Központosított előirányzatok	413 699	370 148	0
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	15 000	12000	
-Egyéb központi támogatás	225 981	0	
-Vis major támogatás	5 169	0	
-Normatív kötött felh.támogatások	1 281 262	1 495 930	397 342
-Fejlesztési célú támogatások	86 274	82 809	0
=Leghátrányosabb helyzetű kist.tám.	80 307	59 476	
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	0	20 000	
=Céljellelű decentr. tám.	5 967	3 333	
Támogatások összesen	4 896 535	4 804 830	2 997 235
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	22 664	35 669	4 800
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	43 610	71 787	122 200
-Önkorm. lakások értékesítése	30 527	12 218	56 250
-Önkorm. lakótelek értékesítése	3 530	3 012	0
-Privatizációs bevétel	4 588	13	500
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	4 965	56 544	65 450
Pénzügyi befektetések bevételei	90 535	76 738	47 680
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	62 882	107 905	70 000
Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	219 691	292 099	244 680
Működési célú támogatási kölcsön igénybevétele	11 730		
Támogatásértékű működési bevétel	704 184	588 375	1 893 957
-ebből OEP-től szárm. bev.	100 046	127 439	128 030
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	315 049	538 796	1 583 988
Támogatásértékű bevételek összesen	1 019 233	1 127 171	3 477 945
Működési.c.tám. kölcsön vtér.	32 034	0	1 500
Felh.c.tám. kölcsön vtér.	0	2 000	32 500
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	32 034	2 000	34 000
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	500 000	500 000	1 200 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	187 984	330 743	1 107 000
Hitelek összesen	687 984	830 743	2 307 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 127 624	865 391	261 899
Függő bevétel	21 878	0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 319 705	12 106 936	13 252 710

Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátással)

ezer forint

<i>KIADÁSOK</i>	2008. évi teljesítés	2009. évi várható teljesítés	2010. évi irányszám
Személyi juttatás	3 784 015	3 551 472	3 336 084
Munkaadókat terhelő járulékok	1 194 761	1 063 596	896 008
Dologi kiadás	2 878 200	2 814 485	2 975 725
<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>7 856 976</i>	<i>7 429 553</i>	<i>7 207 817</i>
<i>Működési célú kölcsönök nyújtása</i>	<i>6 468</i>	<i>8 892</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú kölcsönök törlesztése</i>	<i>0</i>	<i>23 712</i>	<i>0</i>
Támogatásértékű működési kiadás	263 744	107 449	139 426
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	514 052	789 137	795 140
Önkormányzatok által folyósított ellátások	905 915	967 389	1 106 544
Ellátottak pénzbeli juttatása	32 998	23 944	2 135
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás	2 505		
<i>Működési támogatások összesen</i>	<i>1 719 214</i>	<i>1 887 919</i>	<i>2 043 245</i>
Felújítás	174 662	249 650	1 201 710
Felhalmozási kiadások	588 541	345 412	1 448 325
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	52 085	51 307	35 550
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 841	132 211	60 631
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>818 129</i>	<i>778 580</i>	<i>2 746 216</i>
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Tőketörlesztés	715 607	770 093	820 944
Kamatfizetés	58 697	107 647	153 987
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	<i>774 304</i>	<i>877 740</i>	<i>974 931</i>
Általános tartalék	0	14 600	20 000
Céltartalék	0	233 607	260 501
<i>Tartalékok összesen</i>	<i>0</i>	<i>248 207</i>	<i>280 501</i>
<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</i>	<i>61 775</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</i>	<i>11 236 866</i>	<i>11 230 891</i>	<i>13 252 710</i>

Az önkormányzati költségvetés mérlege (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)

ezer forint

BEVÉTELEK	2008. évi teljesítés	2009.évi várható teljesítés	2010.évi előirányzat
Intézményi működési bevételek	824 029	817 142	570 749
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 471 492	3 339 493	3 344 513
-Illetékek	174 755	96 718	100 000
-Helyi adók	1 585 128	1 398 794	1 298 000
-Átengedett központi adók	1 253 071	1 402 733	1 547 045
=Szja helyben maradó része	435 149	475 231	481 043
=Jövedelemkülönbség mérséklése	595 919	720 501	846 002
=Szja norm.módon elosztott része	0	0	0
=Gépjárműadó	222 003	207 001	220 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	0	18	0
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	458 538	441 248	399 468
Működési bevételek összesen	4 295 521	4 156 635	3 915 262
Önkormányzatok költségvetési tám.	4 896 535	4 804 830	2 997 235
-Normatív támogatások	2 869 150	2 843 943	2 599 893
-Központosított előirányzatok	413 699	370 148	0
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	15 000	12000	
-Egyéb központi támogatás	225 981	0	
-Vis major támogatás	5 169	0	
-Normatív kötött felh.támogatások	1 281 262	1 495 930	397 342
-Fejlesztési célú támogatások	86 274	82 809	0
=Leghátrányosabb helyzetű kist.tám.	80 307	59 476	
=Ter.kieg.y.szolg.fejl.c.tám.	0	20 000	
=Céljellegű decentr. tám.	5 967	3 333	
Támogatások összesen	4 896 535	4 804 830	2 997 235
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	22 664	35 669	4 800
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	43 610	71 787	122 200
-Önkorm. lakások értékesítése	30 527	12 218	56 250
-Önkorm. lakótelek értékesítése	3 530	3 012	0
-Privatizációs bevétel	4 588	13	500
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	4 965	56 544	65 450
Pénzügyi befektetések bevételei	90 535	76 738	47 680
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	21 206	1 645	0
Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	178 015	185 839	174 680
Működési célú támogatási kölcsön igénybevétele	0	0	
Támogatásértékű működési bevétel	698 190	390 248	1 654 928
-ebből OEP-től szárm. bev.	100 046	127 439	128 030
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	315 049	195 564	957 833
Támogatásértékű bevételek összesen	1 013 239	585 812	2 612 761
Működési.c.tám. kölcsön vtér.	32 034	0	1 500
Felh.c.tám. kölcsön vtér.	0	2 000	32 500
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	32 034	2 000	34 000
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	500 000	500 000	1 200 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	187 984	330 743	1 107 000
Hitelek összesen	687 984	830 743	2 307 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 127 624	814 502	261 899
Függő bevétel	21 878	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 252 830	11 380 361	12 302 837

Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)

ezer forint

KIADÁSOK	2008. évi teljesítés	2009. évi várható teljesítés	2010. évi irányszám
Személyi juttatás	3 780 994	3 527 891	3 273 916
Munkaadókat terhelő járulékok	1 193 881	1 056 796	880 800
Dologi kiadás	2 878 115	2 762 058	2 809 213
Működési kiadások összesen	7 852 990	7 346 745	6 963 929
Működési célú kölcsönök nyújtása	6 468	8 892	0
Működési célú kölcsönök törlesztése	0	23 712	0
Támogatásértékű működési kiadás	263 744	107 234	127 930
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	514 052	789 137	794 736
Önkormányzatok által folyósított ellátások	905 915	967 389	1 106 544
Ellátottak pénzbeli juttatása	32 998	23 944	2 135
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás	2 505	0	
Működési támogatások összesen	1 719 214	1 887 704	2 031 345
Felújítás	166 662	114 635	1 132 124
Felhalmozási kiadások	587 541	335 783	891 726
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	52 085	50 357	21 000
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	2 841	63 888	7 281
Felhalmozási kiadások összesen	809 129	564 663	2 052 131
Felhalmozási célú tám. kölcsön	0	-23 712	
Tőketörlesztés	715 607	770 093	820 944
Kamatfizetés	58 697	107 647	153 987
Adósságszolgálat összesen	774 304	877 740	974 931
		0	
Általános tartalék	0	14 600	20 000
Céltartalék	0	233 607	260 501
		0	
Tartalékok összesen	0	248 207	280 501
		0	
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	61 775	0	0
		0	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 223 880	10 910 239	12 302 837

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2008 évi teljesítés e Ft	2009 évi várható teljesítés e Ft	2010 évi irányszám e Ft			
Cigány Kisebbségi Önkormányzat														
2				Kiadások										
	1			Működési költségvetés										
		1		Személyi juttatás								430	282	
			2	Munkaadót terhelő járulékok								83	29	
			3	Dologi kiadás								703	1 093	957
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások										
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások										
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása										
		5		Támogatás értékű működési kiadás								30		
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülré										
		7		Működési c. támogatási kölcsön										
		8		Felújítás										
		9		Felhalmozási kiadás								110		
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások								-119		
Kiadások összesen									1 237	1 404	957			
2				Saját bevételek										
		1		Működési bevételek										
			1	Intézményi műk. bev.								37	46	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről										
		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.								530	530	530
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.										
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek										
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele								413	279	427
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek								-3	27	
Saját bevételek összesen									977	882	957			
3				Önkormányzati támogatás								655	975	
Bevételek mindösszesen									1 632	1 857	957			

INDOKOLÁS

a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

A kisebbségi önkormányzat képviselő testülete 957 ezer forint főösszeggel fogadta el a 2010. évi költségvetését, amely 407 ezer forinttal, 29,8%-kal kevesebb mint a 2009. évi. A jelentős mértékű csökkenés amiatt következett be, mert a költségvetési törvény 5. sz. melléklete alapján az állami támogatással kapcsolatos központi döntés nem született meg. Az állami támogatás növelni fogja a költségvetés lehetőségeit.

A költségvetés főbb jellemzői az alábbiak:

Bevételi oldal

Az önkormányzat lehetőségeit növeli Salgótarján Megyei Jogú Város támogatása, amely 530 ezer forint. A támogatási összeget az önkormányzatok egymás között a korábbi időszakban megkötött megállapodása rögzíti.

Ezen túlmenően vették figyelembe a 2009. év pénzmaradványát, amelynek összege 427 ezer forint.

Kiadási oldal

A képviselő testület döntése szerint a bevételi lehetőségek a működési költségvetésen belül a dologi kiadás jogcímen kerültek megtervezésre. Ebben a kisebbségi ügyek vitelével foglalkozó iroda működési költségei a meghatározóak.

A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2008 évi teljesítés e Ft	2009 évi várható teljesítés e Ft	2010 évi irányszám e Ft
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat							
	1			Kiadások							
		1						Működési költségvetés			
			1					Személyi juttatás			
			2					Munkaadót terhelő járulékok			
			3					Dologi kiadás	2 645	1 948	471
		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	110	
Kiadások összesen									2 705	2 058	471
	2			Saját bevételek							
		1						Működési bevételek			
			1					Intézményi műk. bev.	1 195	800	
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	569	779	
		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.	740	600	300
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.			
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek			
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	98	14	171
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek			
Saját bevételek összesen									2 033	1 414	471
	3			Önkormányzati támogatás					776	704	
Bevételek mindösszesen									2 809	2 118	471

INDOKOLÁS

a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

A kisebbségi önkormányzat képviselő testületének határozata a 2010. évi kisebbségi önkormányzati költségvetés főösszegét 471 ezer forint összegben rögzítette, amely 390 ezer forinttal, 44,9%-kal csökkent az előző évhez képest. A kisebb költségvetés amiatt alakult ki, mert a költségvetési törvény 5. sz. melléklete alapján az állami támogatással kapcsolatos központi döntés még nem született meg. Az állami forrás megjelenése a költségvetés lehetőségeit bővíti.

A kisebbségi önkormányzat költségvetésének főbb jellemzői az alábbiak:

Bevételi oldal

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

A bevételi oldal forrásai között tervezték meg az előző évi pénzmaradványt, amelynek az összege 471 ezer forint.

Kiadási oldal

A képviselő testület, mérlegelve a lehetőséget, figyelemmel az ellátandó feladatok szerkezetére, a rendelkezésre álló összeget dologi kiadás előirányzati jogcímen tervezte meg

HITELÁLLOMÁNY**Lejárat szerint**

ezer forint

Hiteltípusok	Állomány év január 1-én											
	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	
Működési célú												
- Éven belüli	192 000	190 000	395 000	485 000	488 000	1 220 000						
<i>Együtt</i>	<i>192 000</i>	<i>190 000</i>	<i>395 000</i>	<i>485 000</i>	<i>488 000</i>	<i>1 220 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Felhalmozási célú												
- Célhitel	1 290 779	1 368 149	1 288 298	1 224 928	1 281 547	2 127 844	1 730 000	1 387 100	1 102 285	828 385	543 985	
Forint alapú törlesztésű	244 851	1 368 149	1 288 298	1 033 981	963 492	1 816 859	1 463 415	1 164 915	924 500	695 000	455 000	
Deviza alapú törlesztésű				1 060	1 921	1 681	1 441	1 201	961	721	481	
devizában (e CHF)												
forintban*				190 947	318 055	310 985	266 585	222 185	177 785	133 385	88 985	
- Csatornamű Kft-től kölcsön**	232 600	223 469	223 469	217 339	217 339	210 000	200 000	185 000	170 000	155 000	140 000	
<i>Együtt</i>	<i>1 768 230</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 511 767</i>	<i>1 442 267</i>	<i>1 498 886</i>	<i>2 337 844</i>	<i>1 930 000</i>	<i>1 572 100</i>	<i>1 272 285</i>	<i>983 385</i>	<i>683 985</i>	
MINDÖSSZESEN	1 960 230	1 781 618	1 906 767	1 927 267	1 986 886	3 557 844	1 930 000	1 572 100	1 272 285	983 385	683 985	

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

80 000 eFt

Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.

5 000 eFt

*A tervezett árfolyam 180Ft/CHF

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

HITELÁLLOMÁNY**Eszközök szerint**

ezer forint

Hiteltípusok	Állomány		
	2008. január 1.	2009. január 1.	2010. január 1.
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	395 000	485 000	488 000
<i>Együtt</i>	<i>395 000</i>	<i>485 000</i>	<i>488 000</i>
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Célhitel	1 288 298	1 224 928	1 281 547
- Csatornamű Kft-től kölcsön	223 469	217 339	217 339
<i>Együtt</i>	<i>1 511 767</i>	<i>1 442 267</i>	<i>1 498 886</i>
MINDÖSSZESEN	1 906 767	1 927 267	1 986 886

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

80 000 eFt

Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.

5 000 eFt

HITELÁLLOMÁNY**Hitelezők szerint**ezer forint
január 1. állapot

Híteltípusok	2008. év			2008. év összesen	2009. év			2009. év összesen	2010. év				2010. 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	Raiffeisen Bank Zrt.	Csatornamú Kft.	
Működési célú													
- Éven belüli		395 000		395 000		485 000		485 000			488 000		488 000
<i>Együtt</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>		<i>0</i>
Felhalmozási célú													
- Céll hitel	1 188 298	100 000		1 288 298	981 430	243 498		1 224 928	825 492	318 055	138 000		1 281 547
- Csatornamú Kft-től kölcsön			223 469	223 469			217 339	217 339				217 339	217 339
<i>Együtt</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>	<i>825 492</i>	<i>318 055</i>	<i>138 000</i>	<i>217 339</i>	<i>1 498 886</i>
MINDÖSSZESEN	1 188 298	495 000	223 469	1 906 767	981 430	728 498	217 339	1 927 267	825 492	318 055	626 000	217 339	1 986 886

Megjegyzés:

Készízető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamú Vízközmű Társulat
 St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamú Vízközmű Társulat
 Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.

1 050 000 eFt
 80 000 eFt
 5 000 eFt

Kamatfizetés

8. sz. táblázat

ezer forint

Hiteltípusok	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
Működési célú	38 500	48 000	60 000	75 000					
Felhalmozási célú	50 761	59 647	93 987	103 000	87 000	70 000	55 000	45 000	32 000
MINDÖSSZESEN	89 261	107 647	153 987	178 000	87 000	70 000	55 000	45 000	32 000

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

Megnevezés	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	Összesen
BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázat	1 620	1 610	1 665															4 895
JAMKK felnőtt színházberlet sorozat indításához	9 000	9 000	9 000															27 000
Háromkő Takarékszövetkezetnél fennálló hitelállomány kiváltása	152 630	152 630	152 630	152 630														610 520
Célhitel felújításokhoz 2005	20 000	20 000	20 000															60 000
Célhitel beruházásokhoz 2005	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 560										244 445
Felújítási célú hitel 2006	25 000	25 000	25 000															75 000
Felhalmozási célú hitel 2006	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 669	16 669										133 334
Célhitel Városi Sportcsarnokhoz 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	395 000	485 000	488 000															1 368 000
Támogatási hitel (Salgótarján és környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány)				16 000	32 000	24 474												72 474
TISZK kiegészítő hitel 2009			3 176	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	4 262						58 254
Felhalmozási hitel :Funkcióbővítő városrehabilitáció saját erő és egyéb feladatok					17 347	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	26 019	425 000
Felhalmozási célú hitel 2009 feladathoz kötött			2 973	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	4 459						55 000
Felhalmozási célú hitel 2009 forrásbővítő			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
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénzáadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 874	1 874	1 800															5 548
Hétvégi-ünnepnapi házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénzáadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 430	1 430	1 500															4 360
Időskorúak átmeneti elhelyezése és nappali ellátása (Baglyasalján épülőben 10 ill. 20 férőhely)	9 500	33 150	24 900															67 550
Együttműködési megállapodás alapján a CKÖ-nek nyújtandó éves támogatás	530	530	530															1 590
Együttműködési megállapodás alapján az SZKÖ-nek nyújtandó éves támogatás	300	300	300															900

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

Megnevezés	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	Összesen
Szakképzés-szervezési Társulásban való részvétel és a TÁMOP 2.2.3 pályázat benyújtásával kapcsolatos költségek biztosítása	7 544	7 392	10 000															24 936
Hulladékrekultivációs Társulás működési költségei	1 339																	1 339
Hulladéklerakó telep rekultivációs munkáiról szóló pályázat költségei	4 985																	4 985
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	3 200															10 200
Magyar Vöröskereszt Nógrád megyei Szervezete által fenntartott "Családok Átmeneti Otthona" intézményben 7 férőhely biztosításának díja	7 589	7 589	8 278															23 456
Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működtetéséhez	47 000	35 000	35 000															117 000
Nyitott könyv Olvasói Egyesület TEMI támogatása		850	1 700															2 550
Állami földmérési alaptérkép frissített változásai			1 125	1 080														2 205
BGF Pénzügyi és Számviteli Főiskolai Kar Salgótarjáni Intézetének támogatása		29 272	39 497	21 466														90 235
Salgótarjáni kistérség hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztésére irányuló pályázati saját forrás			39 332	286 042														325 374
Beszterce Kosárlabda Klub részére a Wamsler SE férfi kosárlabda csapat I/A felnőtt bajnokságban való eredményes szereplésének támogatása			11 700															11 700
Kompetenciafejlesztés Salgótarjában c. projekt működési költségei		23 293	111 722															135 015
Kompaktorfelújítás garanciális tartaléka					285													285
Szennyvíztisztító telepi kétszintes ülepítő elbontása, betömedékelése			17 034															17 034
TDM pályázati önerő			4 500															4 500
TDM szervezetben való szerepvállalás és kötelezettségek vállalása				9 750	9 750	9 750	9 750	9 750	9 750	9 750								68 250
Határtalan történelmi vartúra pályázati saját erő			1 500															1 500

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

Megnevezés	2008.év	2009.év	2010.év	2011.év	2012.év	2013.év	2014.év	2015.év	2016.év	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év	2023.év	2024.év	Összesen
"Aranykor" Idősek Klubjának akadálymentesítése önrész			2 271															2 271
Polgármesteri Hivatal számítógépes hálózatának korszerűsítése			3 000															3 000
Gizella út felújítása			22 948															22 948
Hunyadi krt. felújítása			52 867															52 867
SKÁID Beszterce Tagiskola nyílászáró csere			23 178															23 178
Arany J. út 17. - Kistarján út 4. közötti lépcső felújítás I. ütem			8 431															8 431
Fáy András körüli játszótér kialakítása			9 965															9 965
Régi temető belső úthálózat és csapadékvíz elvezetés			31 817															31 817
Salgóbánya szennyvízcsatornázása I. ütem			72 132															72 132
Hulladék rekultivációs társulás			5 010															5 010
Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés			22 033															22 033
Kodály Zoltán tagiskola épületének felújítása következtében szükségessé vált tanuló elhelyezési feladatok miatt			13 310	3 000														16 310
Közvilágítás aktív elemeinek karbantartása 2010. 01.01.-04.30-ig.			7 258															7 258
A Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével a gyermekek átmeneti gondozásának biztosítására megkötött szerződés módosítása miatt			8 278															8 278
Partnerségben az integrált oktatás kistérségi modelljének kialakítására c. projekt önjelének megemlése miatt			558															558
Összesen	832 778	942 106	1 454 806	683 199	251 687	260 296	234 899	233 978	185 833	170 360	143 032	122 419	71 659	70 733	66 562	54 066	45 391	5 823 804

I N D O K O L Á S

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A korábbi évek döntései alapján a 2008. évet érintő következmény 835.162 ezer forint volt. Ezen belül a hitelfelvételeket megalapozó döntések eredményeként, hiteltörlesztésként 645.407 ezer forint jelenik meg.

Jelentős kiadásként értékelhető az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonzház felújításához igénybe vett hitel törlesztéséhez nyújtott hozzájárulás 34.400 ezer forint összege, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működésével kapcsolatos kötelezettségvállalás 47.000 ezer forint összege, illetve a Városi Sportcsarnok bővítéséhez, rekonstrukciójának megvalósításához 2007-ben vállalt, de 2008-ban realizálódó 56.760 ezer forint összege.

A Közgyűlés többéves kihatású döntései következményeként a 2009. évet érintően jelentkező kiadási hatás 942.106 ezer forint.

Ezen belül a legjelentősebb mértéket a hitel igénybevételekkel kapcsolatos döntés hatása tette ki 754.316 ezer forint összeggel.

Ezen túlmenően ez évben jelentős mértékű kiadásként jelentkezett az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonzház felújításához igénybe vett hitel törlesztéséhez nyújtott hozzájárulás 33.000 ezer forint tervezett összege, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működésével kapcsolatos 2008. évben vállalt kötelezettségvállalás 35.000 ezer forint összege. Nagy jelentőségű döntésként értékelhető a Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar Salgótarjáni Intézetének támogatása, amely lehetővé tette a főiskola további működését a városban. A meghatározott támogatási összeg 29.272 ezer forint volt a 2009. évben.

Többéves kihatással hozott döntések eredményeként 2010. évre vonatkozóan 1.454.180 ezer forint kiadás tervezésére került sor.

Ezen belül a hitelfelvételek hatásai 815.467 ezer forint összegű kiadást eredményeznek. Jelentős mértékű kiadásként jelentkezik az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonzház felújításához igénybe vett hitel törlesztéséhez nyújtott hozzájárulás 32.000 ezer forint tervezett összege, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működésével kapcsolatos 2009. évben vállalt kötelezettségvállalás 35.000 ezer forint összege, amelyet 5 éves időtávra szóló szerződés alapoz meg.

Továbbra is jelentős kiadás a Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar Salgótarjáni Intézetének támogatása, amely 39.497 ezer forint összegben tervezett.

A Salgótarjáni térség hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésére irányuló pályázati forráshoz a Közgyűlés ebben az évben 286.042 ezer forint összegű önerőt vállalt, de az elbírálás elhúzódása miatt ezen kiadás a későbbi időszakban jelentkezik.

A Közgyűlés döntése szerint több olyan feladat befejezésére vonatkozó döntés módosítására került sor, amely 2009. évi befejezésű feladat 2010. évi megvalósítását irányozta elő abból adódóan, hogy a pályázati elbírálás elhúzódott, illetve a vállalkozásba adás miatt a kivitelezés már csak a 2010. évben történhet meg. A Közgyűlésnek a befejezési határidőre vonatkozó 2009. évi módosított döntése miatt 221.338 ezer forint kiadás jelentkezik várhatóan a 2010. évben.

**Közvetett támogatások
tervezett nagysága 2010. évben**

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Terembérlethez kapcsolódó	20	150
Összesen	20	150

Önkormányzati bérlakásokhoz és nem lakás céljára szolgáló helyiségekhez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	érték
ingyenes lakáshasználat	5	25.433 Ft/hó/db
Ingyenes helyiséghasználat	5	1.905.000 Ft/hó
kedvezményes lakáshasználat	10	154.330 Ft/hó
műteremlakások ingyenes műteremhasználat	5	44.817 Ft/hó
Összesen	25	2.231.312 Ft/hó

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Helyi iparüzési adó	1.430	35.000
Építményadó	3	10.571
Idegenforgalmi adó	18	6.900
Helyi adók összesen	1.451	52.471
Gépjárműadó	534	45.000
Közvetett támogatások összesen	1.985	97.471

Közterületek igénybevételeivel kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Közterület-használati díj	64	320
Összesen	64	320

A 2010. évre tervezett közvetett támogatások indokolása

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

A terembérleti díjakról szóló 2/2006. (VI.30.) sz. polgármesteri és jegyzői együttes utasítás szabályozza a polgármesteri hivatal díszterme és tárgyalói bérbeadásának díjait. Az utasítás 5. pontja szerint a megállapított díjaktól történő eltérésre, esetleges kedvezmények engedélyezésére, méltányosság gyakorlására kizárólagosan a jegyző jogosult. A kérelemre induló, teremhasználatra adott kedvezmény, mentesség a gyakorlatban olyan esetekben fordul elő, amikor egy rendezvény megtartását külső cég, intézmény szervezi, de témáját tekintve az önkormányzat érdekkörébe tartozik, vagy pedig a rendezvény a város illetve a kistérség lakóinak széles körét érintheti.

Önkormányzati bérlakásokhoz és nem lakás céljára szolgáló helyiségekhez tartozó kedvezmények, mentességek:

- Az ingyenes lakáshasználat a 133/2009.(VI.30.) Öh. sz. határozaton alapul.
- Az ingyenes helyiséghasználatra az alábbi közgyűlési határozatok alapján kerül sor:
 - Balogh Balázs András (Rákóczi út 31.), 181/2005.(VIII.25.)Öh. sz. hat.
 - Magyar Máltai Szeretetszolgálat (Tanács út 2/A) és Jeruzsálemi Szent Lázár Katonai Istápolyos Lovagrend Salgótarjáni Szervezete, 32/2000.(II.28.)Öh. sz. hat.
 - Z-pont (Budapesti út 39.), 123/1998.(V.4.) Öh. sz. hat.
 - TIT (Mérleg út 2.), 53/2006. (III.30.) Öh.sz.hat.

A helyiségeknek nincs rögzített bérleti díja, ezért értéket csak becsléssel lehet megállapítani.

A becslésnél figyelemmel kell lenni arra, hogy a helyiség milyen környezetben található, mennyire könnyen hasznosítható piaci viszonyok között (pl. a Budapesti út 39. alagsorában lévő helyiségre az ingyenes használatba adást megelőzően nem lehetett bérlőt találni), illetőleg hogy a használót milyen kötelezettségek terhelik (pl. a TIT az épület folyamatos állagmegóvására köteles). A helyiségek általában hosszú távon ingyenes használatban vannak, a közelmúltban nem voltak bérbeadás útján hasznosítva. A hasonló területen elhelyezkedő üzlethelyiségek bérleti díja átlag 1500.- Ft/m²/hó, a becslés ezen adat alapulvételével történt.

- A kedvezményes lakáshasználat a 36/1993. (XII.20.)Ör. sz. rendelet 3. § (1) bek. i.) pontja és a 210/2009.(XI.24.)Öh. sz. határozat rendelkezésein alapul.
- A művészlakások esetében (Losonci út 58. fszt.12., Szerpentin út 28. III/3., 33. III/3., 35. III/3. és 37. III/3.) a lakás is egy nyomott áron kerül bérbeadásra (rendeleti szintű szabályozás) a kedvezmény mindemellett az, hogy bérleti díj a műterem használata után nem kerül kiszámlázásra.

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

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.

I. Helyi iparűzési, illetve építményadó

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 a társadalmi szervezet, az egyház, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztisztviselő, a közhasznú társaság, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár, költségvetési szerv, a költségvetési szervnek nem minősülő nevelési-oktatási intézmény és – kizárólag helyi iparűzési adó vonatkozásában – a közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság, abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön 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 Zrt., a Magyar Rádió Zrt., a Magyar Televízió Zrt., a Duna Televízió Zrt., a Magyar Távirati Iroda Zrt., a Diákhitel Központ Zrt., a Tartalék Gazdálkodási Kht., illetve annak a tevékenységét folytató nonprofit gazdasági társaság, továbbá a távfűtés-, a melegvíz-, az ivóvíz-, a csatornaszolgáltatást (a továbbiakban: szolgáltatás) nyújtók, - ideértve a víziközmű-társulatot is – feltéve, ha nettó árbevételük legalább 75%-ban közvetlenül a fogyasztók számára történő szolgáltatás nyújtásából származik. Közszolgáltató szervezet továbbá a vasúti pályahálózatot üzemeltető feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a vasúti pályahálózat működtetéséből származik, valamint a helyi és helyközi menetrendszerinti tömegközlekedési szolgáltatást nyújtó feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a tömegközlekedési szolgáltatásból származik.

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

2. 1.000 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 2010. évben 1.000 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez.

A 2010. évben várhatóan 1.420 vállalkozó részesül mentességben.

Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség elsősorban a kis- és középszintű vállalkozásokat, azon belül is főként a mikrovállalkozásokat preferálja.

3. 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.

II. Idegenforgalmi adó

A Htv. 31.§ a)- d) pontja alapján mentes az adó alól a 18. életévét be nem töltött magánszemély, a gyógyintézetben fekvőbeteg szakellátásban részesülő vagy szociális intézményben ellátott magánszemély, a közép- és felsőfokú oktatási intézménynél tanuló vagy hallgatói jogviszony alapján, hatóság vagy bíróság intézkedése folytán, a szakképzés keretében, a szolgálati kötelezettség teljesítése, vagy a településen székhellyel, vagy telephellyel rendelkező vagy a Htv. 37.§-ának (2) bekezdése szerinti tevékenységet végző vállalkozó esetén vállalkozási tevékenység vagy ezen vállalkozó munkavállalója által folytatott munkavégzés céljából az önkormányzat illetékességi területén tartózkodó magánszemély, továbbá aki az önkormányzat illetékességi területén lévő üdülő tulajdonosa vagy bérlője, továbbá a használati jogosultság időtartamára a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag, illetőleg a tulajdonos, a bérlő hozzátartozója, valamint a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag használati jogosultságának időtartamára annak hozzátartozója.

III. Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5.§ a)-k) pontja értelmében adómentességben részesül a költségvetési szerv, a társadalmi szervezet, az alapítvány a tulajdonában lévő gépjármű után, feltéve, ha a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, az autóbusz, ha az adóalany a tárgyévet megelőző évben elért számviteli törvény szerinti nettó árbevételének legalább 75%-a helyi és helyközi menetrendszerinti közúti tömegközlekedés folytatásából származott. A feltétel teljesüléséről az adóalanynak nyilatkoznia kell. Az egyház tulajdonában lévő gépjármű, a létesítményi tűzoltóságot fenntartó gazdasági szervezetek azon tűzoltó szerkocsinak minősülő gépjárművei, melyek riasztás esetén részt vesznek a tűz elleni védekezésben, illetve a műszaki

mentésben. A súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő - ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is - (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) a tulajdonában lévő egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő személygépkocsi után, ide nem értve a személytaxiként üzemelő személygépkocsit. Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyisága és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fenn áll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár. A kizárólag elektromos hajtómotorral ellátott személygépkocsi. Az a gépjármű, amelynek adómentességét nemzetközi egyezmény vagy viszonyosság biztosítja. A viszonyosság tekintetében a pénzügyminiszter állásfoglalása az irányadó. Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete, továbbá az Észak-atlanti Szerződés tagállamainak és az 1995. évi LXVII. törvényben kihirdetett Békepartnerség más részt vevő államainak Magyarországon tartózkodó fegyveres erői - ideértve a fegyveres erők alkalmazásában álló nem magyar állampolgárságú, hivatásos szolgálatban lévő és a polgári állományú személyeket is - tulajdonában lévő gépjármű.

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a közterületek rendjéről szóló 3/1996. (II.26.) Ör. számú rendelete 11. § (6) bekezdés 2009. április 1-től az éves díjból egy havi kedvezmény nyújtását teszi lehetővé, amennyiben a közterületet igénybevevő éves díjfizetési kötelezettségét egy összegben teljesíti.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2010. 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 2010. évi költségvetési rendeletervezetét – a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló törvény alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

2 Jogsabályi háttér.

3 Adatok realitása, teljesíthetősége.

9. Jogsabályi 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 a) pontja alapján a rendeletervezet tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, ezen belül költségvetési szerвенként 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. bekezdés rendelkezésének megfelelően kerül betérjesztésre a 2010. 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 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 36. § 1. bekezdése értelmében a rendeletervezet tartalmazza:

12. az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit forrásonként, a pénzügyminiszternek az elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben,
13. az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve,
14. a felújítási előirányzatokat célonként,
15. a felhalmozási kiadásokat feladatonként,
 - az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben
 - az általános és
 - céltartalékot,
 - a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét,
 - a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban,
 - a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait, működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban,
16. éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként
17. a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban,
18. a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban,
19. elkülönítetten és a helyi önkormányzat költségvetésével együtt is a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését,
20. az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet,
21. elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait.

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

22. az önkormányzat összes bevétele, kiadása, előirányzat felhasználási terve,
23. az önkormányzat összevont költségvetési mérlege, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzat mérlege,
24. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve,
25. illetve a közvetett támogatások alakulása is a 292/2009. (XII.19.) Államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendeletben foglalt előírásoknak megfelelően.

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.

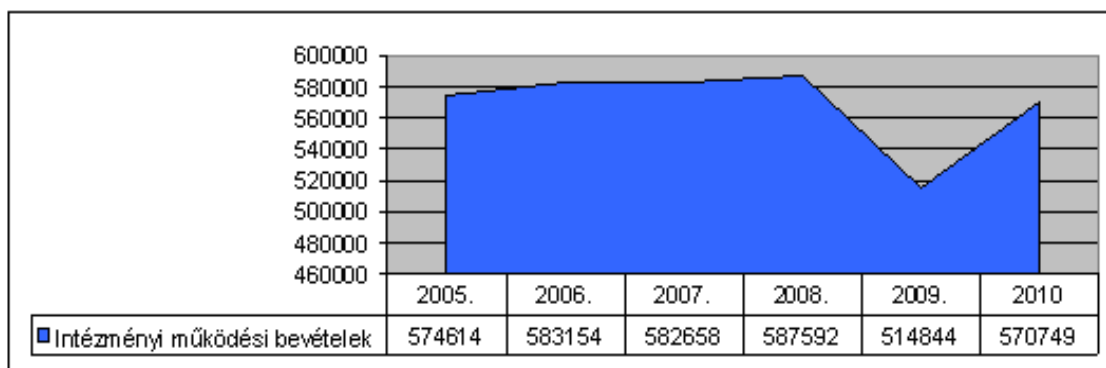
10. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 36. § 1. bekezdésének a. pontja értelmében a költségvetési rendelettervezet az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó – ezen belül a jogi személyiségű szervezetei egységei -, valamint az önállóan működő költségvetési szervek bevételeit forrásonként, a pénzügyminiszternek az elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben.

Az elemzés a költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok, 2009. és 2010. években a társulás nélküli előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

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

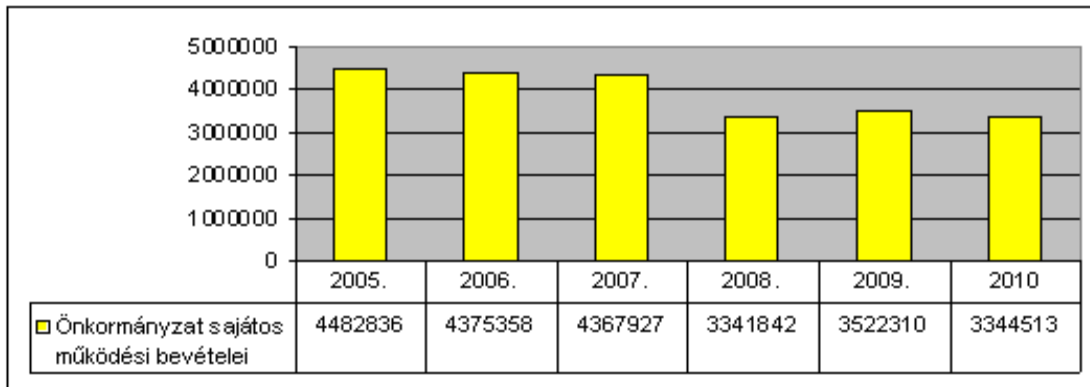


Az intézményi működési bevétel 2010. évben 55.905,-eF-tal növekszik a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest. A bevételen belül meghatározó az alaptervekenységgel kapcsolatban megjelenő étkezési szolgáltatással kapcsolatos befizetés.

Az intézményi működési bevételek működési bevételeken belüli aránya 2008. évben 14,9 %, 2009. évben 12,7%, 2010. évben 14,58 %.

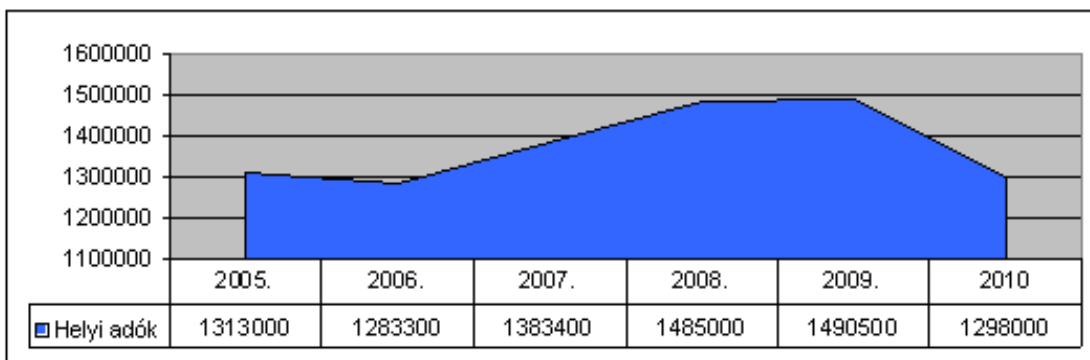
Az önkormányzat sajátos működési bevételeit az alábbi táblázat mutatja:

(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)

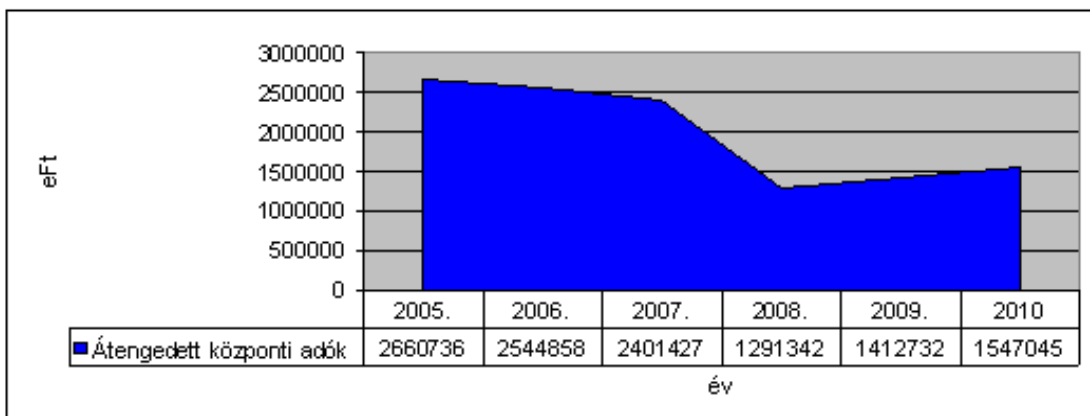


Az önkormányzat sajátos működési bevételei 2010. évben 177.797,-eFt összeggel csökkentek 2009. évhez képest, amely alapvetően az illeték, helyi adó bevételek csökkenéséből adódik.

Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül meghatározó elem a helyi adóbevételek alakulása. 2009. évhez képest 192.500,-eFt összegű csökkenés látható.



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

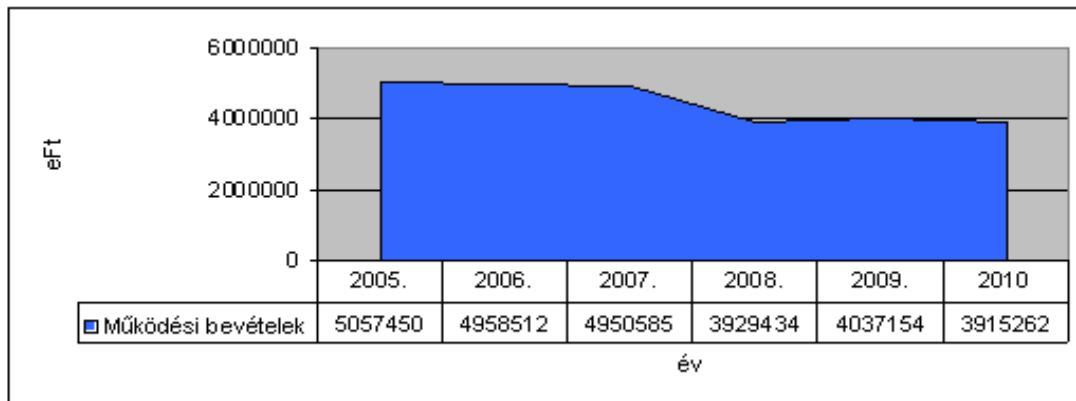


Az átengedett központi adók 2010. évi növekedése 134.313,-eFt.

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

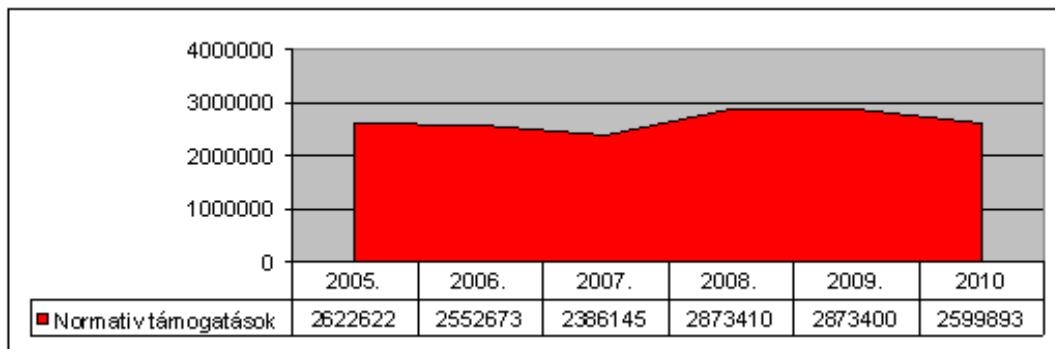
	2008.	2009.	2010.
Helyben maradó rész	435.149,-eFt	475.231,-eFt	481.043,-eFt
Jövedelemkülönbség mérséklése	639.193,-eFt	720.501,-eFt	846.002,-eFt

Működési bevételek alakulása (összesen):



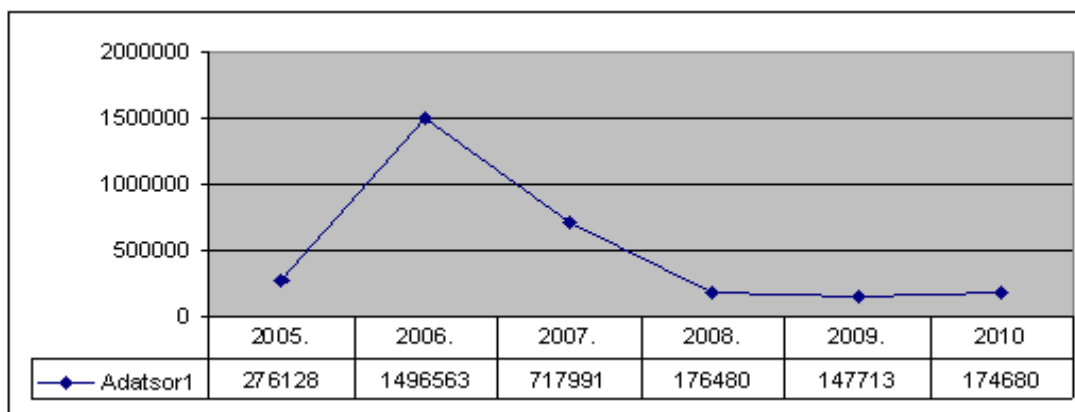
A működési bevételek összességében 121.892,-eFt-tal csökkentek a 2009. évi eredeti előirányzathoz képest.

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



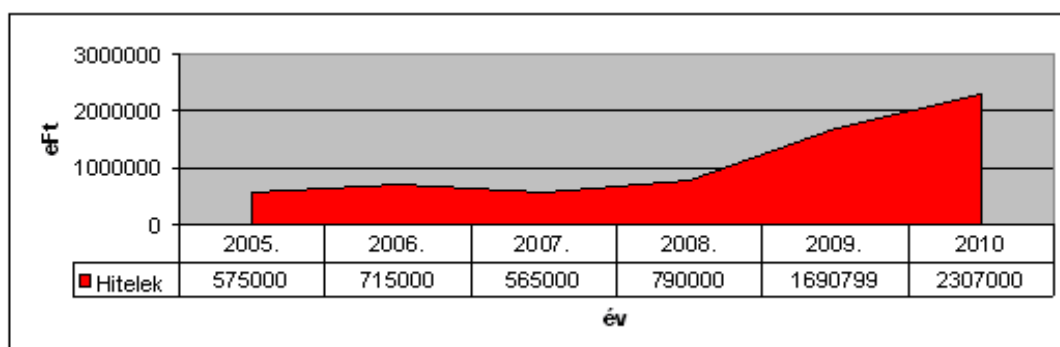
A normatív támogatások a 2009. évi előirányzathoz képest 273.507,-eFt-tal csökkentek.

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



A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2010. évben 26.967,-eFt-tal növekedtek. Ezen belül emelkedik az egyéb sajátos felhalmozási bevétel, amely alapvetően a bérleti díjak (szilárd hulladéklerakó, állati hulladékmegsemmisítő, illetve a parkolóhelyek) tervezett összegéből adódik.

A tervezett rövid- és hosszú lejáratú hitel felvétel alakulása: (2006. évben a pénzügyintézetváltáshoz kapcsolódó hitelkonverzió nélkül)



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

Tervezett saját folyó bevételek:

Helyi adó bevételek:	1.298.000,-eFt
Illetékbevételek:	100.000,-eFt
Gépjárműadó bevételek:	220.000,-eFt
Kamatbevételek:	20.000,-eFt
Önkormányzati egyéb sajátos bev.	399.468,-eFt
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel:	36.245,-eFt

Saját folyó bevételek: 2.073.713,-eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek: - 974.931,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel: 1.098.782,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel 70 %-a: 769.147,-eFt

A költségvetésben tervezett 1.107.000,-eFt összegű felhalmozási célú hitelből, 832.000,-eFt összegre vonatkozóan a kötelezettségvállalás (szerződés kötés) 2009. évben megtörtént, a fennmaradó, 275.000,-eFt és 490.000,-eFt összegű, tervezett éven túli lejáratú hitel az éves hitelfelvételi korlát alatt marad.

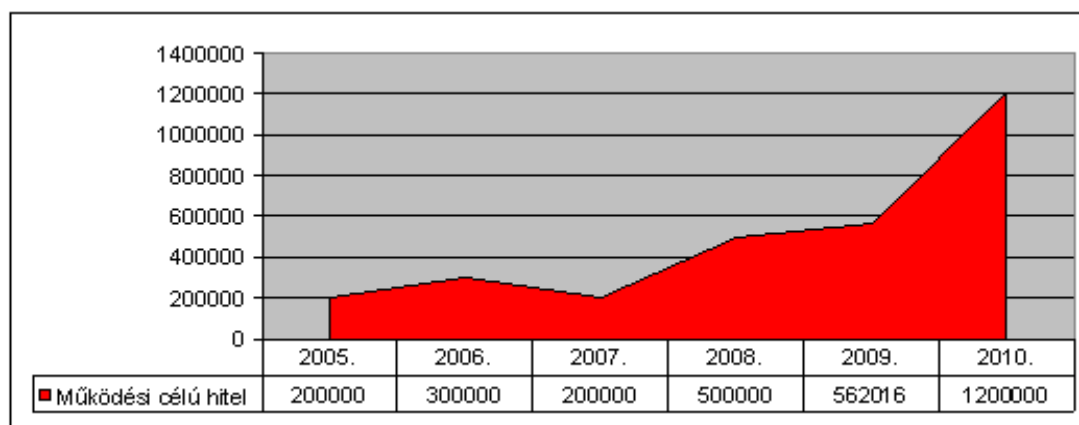
Fenti számítások tervezett adatokon alapulnak, év közben a saját folyó bevételek tényleges alakulása, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek kamat mértékének változása miatt a korrigált saját folyó bevétel nagysága is változhat.

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

St., Vizslás, Kazár és Mátraszele Csatornamű	
Víziközmű Társulat	1.130.000,-eFt
Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.	5.000,-eFt
Összesen:	1.135.000,-eFt

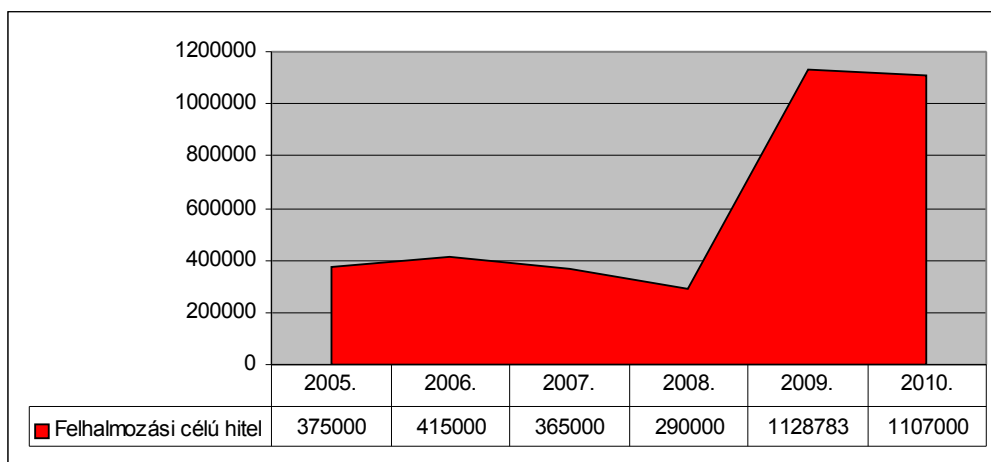
A 2010. évre tervezett rövid és hosszú lejáratú hitelfelvétel az előző év eredeti előirányzatához képest 611.201,-eFt összeggel növekedett.

A rövid lejáratú tervezett hitelfelvétel alakulását az alábbi táblázat mutatja: (eFt-ban)



A rövid lejáratú hitelek 2010. évre tervezett nagyságrendje 637.984,-eFt összeggel magasabb a 2009. évi előirányzatnál. A tervezett működési célú hitelfelvétel jelentős kockázatot jelent az önkormányzat költségvetésében. A hitel megszerzésének nagy kockázata miatt, mindenképpen indokolt felkészülni arra, ha részben, vagy teljes összegében nem tud az önkormányzat hozzájutni a hitelhez.

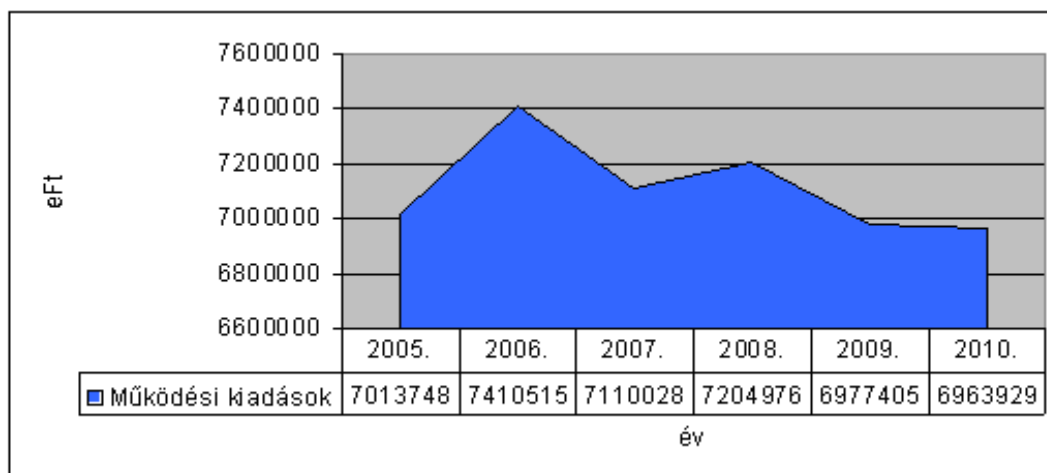
A felhalmozási célú tervezett hitelfelvétel alakulását az alábbi táblázat mutatja (eFt-ban):



A hosszú lejáratú hitelek 2010. évre tervezett összege 1.107.000,-eFt, melyből 832.000,-eFt nagyságrendű kötelezettségvállalásra 2009. évben sor került. A fennmaradó 275.000,-eFt összegű felhalmozási hitellel szemben a költségvetés 11. sz. mellékletében felhasználási korlátozás jelenik meg 196.857,-eFt nagyságrendben. Amennyiben a felhalmozási hitel-forrás nem áll rendelkezésre, úgy a felhasználási korláton felüli differencia kezelésére fel kell készülni.

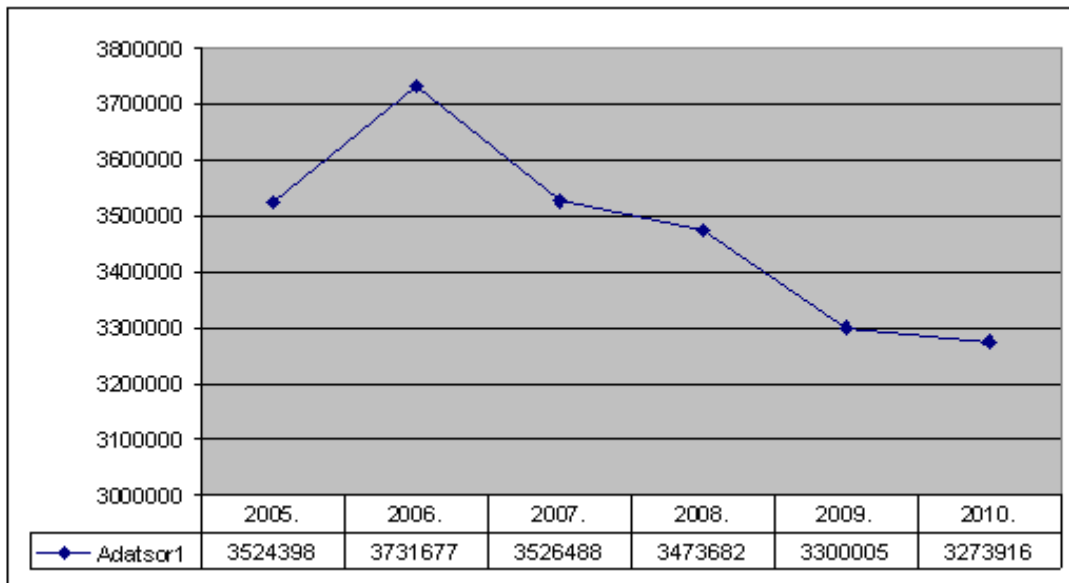
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása:



A működési kiadások 2010. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 13.476,-eFt összeggel csökkennek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2008. évben 69,5 %, 2009. évben 63,5 %, 2010. évben 56,6 %.

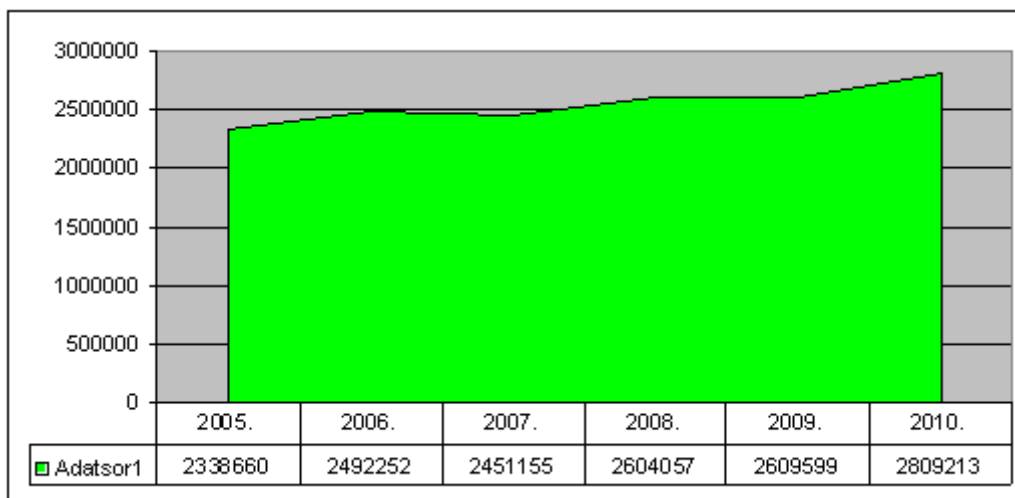
A működési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása:



A személyi juttatások 2010. évben 26.089,-eFt-tal csökkentek.

A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 48,2 %, 2009. évben 47,3 %, 2010. évben 47 %

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

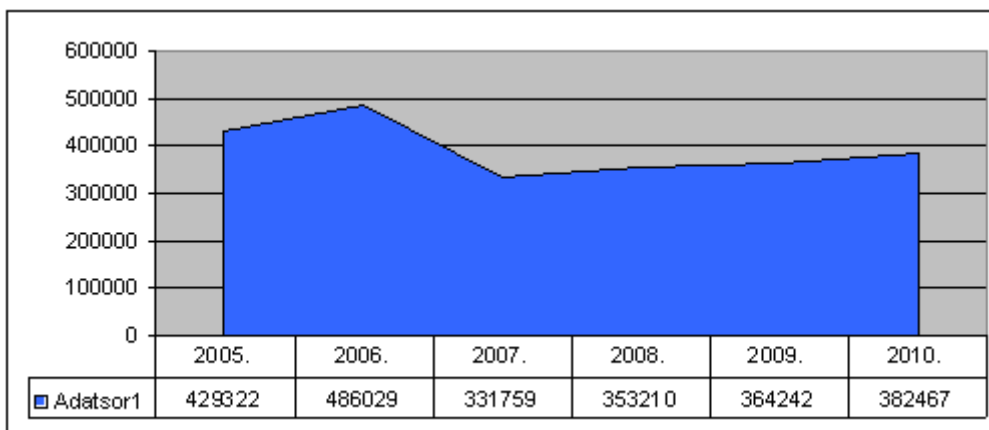


A dologi kiadások növekedése 2010. évben 199.614,-eFt. A dologi kiadásokon belül a legjelentősebb tétel a gyermekvédelmi szakellátás 161.000,-eFt-os forrásigénye.

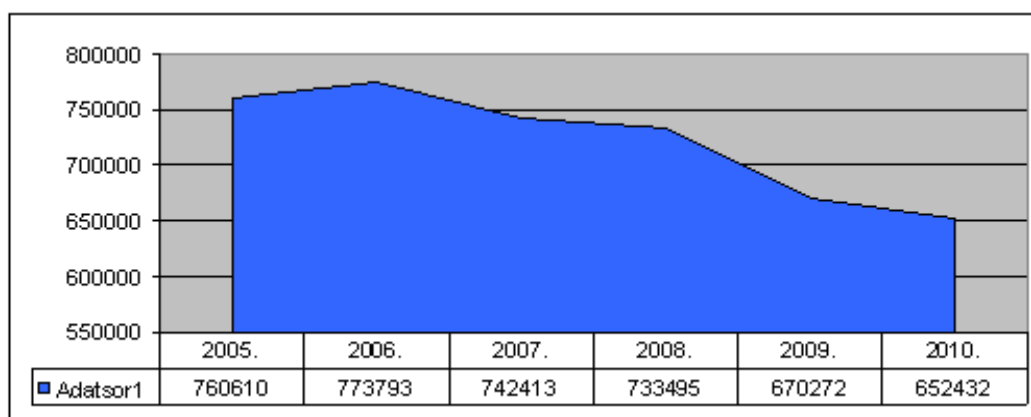
A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 36,1 %, 2009. évben 37,4 %, 2010. évben 40,3 %.

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

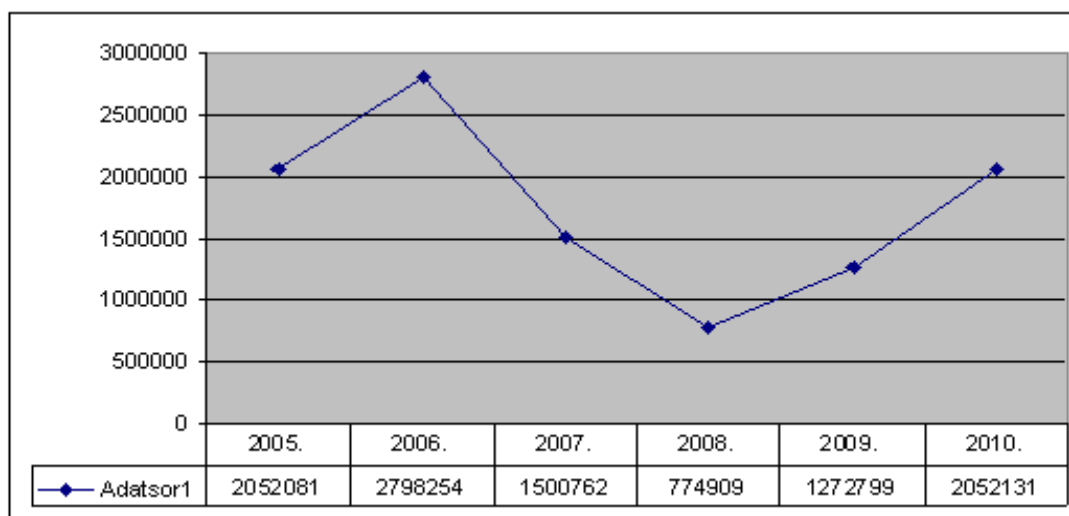
Szociális-egészségügyi ellátás működési kiadások:



Óvodai ellátás működési kiadások:

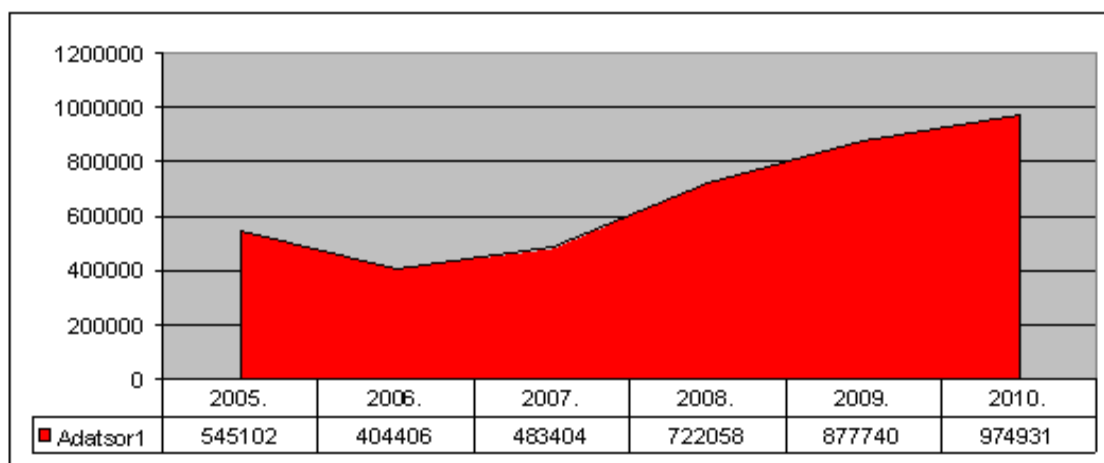


Felhalmozási (felújítási) kiadások alakulása:



A felhalmozási kiadások 2008. évtől növekvő tendenciát jeleznek. A 2010. évi előirányzat 779.332,-eFt összeggel magasabb az előző évi eredeti előirányzatánál. Felújításoknál a 2009. évről áthúzódó feladatokra 1.074.117,-eFt, a felhalmozási szektorban 762.463,-eFt tervezésére került sor. A legjelentősebb felújítási kiadást a Kodály Zoltán Tagiskola felújítási feladata jelenti. A felhalmozási kiadások között a legjelentősebb tétel a városközponti funkcióbővítő beruházásra irányuló saját erő.

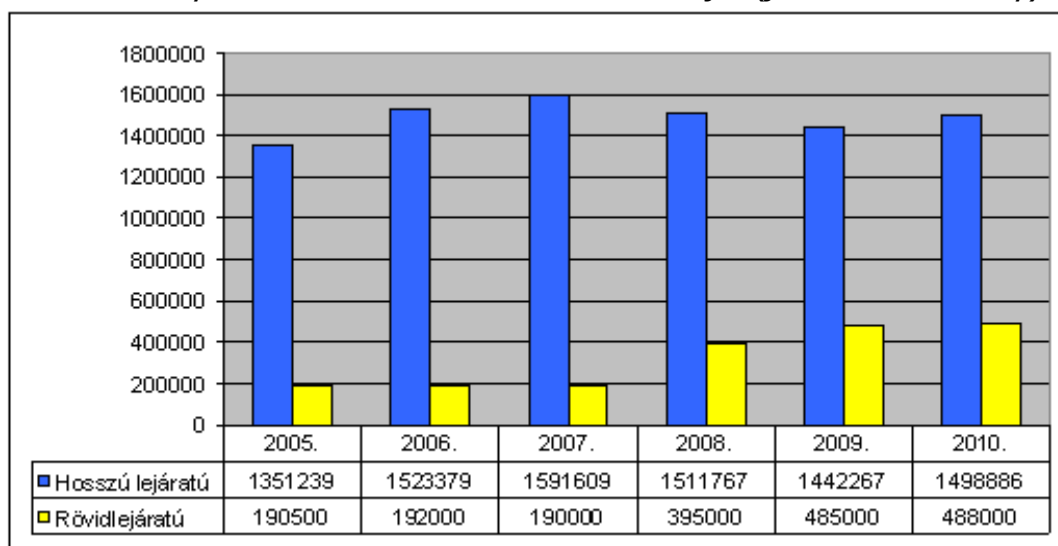
Az adósságszolgálat alakulását az alábbi táblázat mutatja:



Az adósságszolgálat csökkent 2006. évig, ezt követően azonban jelentős emelkedés látható. 2010. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 97.191,-eFt-os a növekedés.

Az előzetesen számított adósságszolgálati teher 2011., illetve 2012. évre vonatkozóan változni fog.

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



A hosszú lejáratú hitelállomány 56.619,-eFt-tal növekedett, a rövid lejáratú hitelállomány 3.000,-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:

Az önkormányzati költségvetésben a források közel fele a központi költségvetési kapcsolatokból származik, így alapvető jelentősége van az állami források volumenének.

A 2010. évet illetően a központi működési források csökkenése mellett jelentős feszültséget okoz a költségvetés bevételi oldalán, hogy a gazdasági válság miatt a tervezhető saját bevételek is elmaradnak a korábban megszokott szinttől.

Az elemzések alapján megállapítható, hogy a működési kiadások 2008. évtől kezdve csökkenő tendenciát mutatnak, miközben az adósságszolgálati teher növekszik annak ellenére, hogy kiadáscsökkentő, racionalizálási döntések születtek 2008. évben.

A 2010. évre tervezett működési célú hitelfelvétel jelentős kockázatot jelent az önkormányzat költségvetésében. A hitel megszerzésének kockázata miatt, mindenképpen indokolt felkészülni arra, ha részben, vagy teljes összegében nem tud az önkormányzat hozzájutni a hitelhez.

A 2010. évben igénybe venni tervezett felhalmozási hitellel szemben a 11. sz. mellékletben felhasználási korlátozás jelenik meg. Amennyiben ezen forrás nem áll rendelkezésre, úgy a felújítási, felhalmozási feladatok azon részét újra kell gondolni, melyre vonatkozóan korlátozás nem jelent meg.

A bevételi oldalon a saját bevételek szűkös nagyságrendje, illetve az állami támogatások és hozzájárulások nem a kiadási szükségletnek megfelelő alakulása várhatóan a későbbi időszakban sem képes biztosítani a jelenleg ellátott feladatokhoz szükséges fedezetet, így a fedezethiány a további években is újratermelődik, amelynek elkerülése érdekében indokolt az önkormányzati feladat-ellátás, illetve a kiadási szerkezet újragondolása.

Salgótarján, 2010. február 05.

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

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