

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÖLTSÉGVETÉSE
2013. ÉV



Salgótarján, 2013. február 11.

Előterjesztő:

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

TARTALOMJEGYZÉK

Oldal-
szám

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2013. (...) önkormányzati rendelete a 2013. évi költségvetésről	1
1. melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	14
2. melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	45
3. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2013.	47
4/a. melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2013. év	48
4/b. melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai 2013. év	49
5. melléklet – Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2013. évi engedélyezett létszáma	50
6. melléklet – 2013. évi többéves kihatással járó döntések hatása éves bontásban	51
7. melléklet – 2013. évi környezetvédelmi feladatterv	52
8. melléklet – 2013. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	55
9. melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	58
Általános indokolás a 2013. évi költségvetésről szóló .../2013. (...) önkormányzati rendelethez	61
Részletes indokolás a 2013. évi költségvetésről szóló .../2013. (...) önkormányzati rendelethez	97
Segédlet a 2013. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez	104
1. táblázat – A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2013. évre	111
2/a. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek	113
2/b. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások	114
3. táblázat – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2011 – 2013. évi alakulását külön bemutató mérleg	115
4. táblázat – Hitelállomány – Lejárat szerint	116
5. táblázat – Hitelállomány – Eszközök szerint	117
6. táblázat – Hitelállomány – Hitelezők szerint	118
7. táblázat – Kamatfizetés és kezelési költség	119
8. táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	120
9. táblázat – Közvetett támogatások és indokolása	125
10. táblázat – Beruházásokkal létrehozott létesítmények működtetését és jövőbeni fenntarthatóságát biztosító források 2013. év	130
1. Tájékoztató Kötelezettségek forrásösszetétele	131
Előzetes hatástanulmány	
Könyvvizsgálói jelentés	

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

.../2013. (...) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2013. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés) Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a alapján Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2013. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Önkormányzatra és
- b) az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre.

2. §

- (1) A Közgyűlés a költségvetési címrendet a (2) – (5) bekezdések alapján állapítja meg.
- (2) A rendelet I. 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 I. melléklet II.-III., fejezete tartalmazza.
- (4) A rendelet I. mellékletében az Önkormányzat önálló címet alkot.
- (5) A rendelet I. mellékletében a Polgármesteri Hivatal önálló címet alkot.

MÁSODIK FEJEZET

A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege.

a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3. §

- (1) A Közgyűlés a 2013. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|--|---------------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 8.199.937 ezer forintban |
| b) bevételi főösszegét | 6.823.221 ezer forintban |
| c) hitellel és pénzmaradvánnyal fedezett hiányát | 1.376.716 ezer forintban |
- állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2013. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|---------------|---------------------------------|
| a) kiadásait | 8.199.937 ezer forintban |
| b) bevételeit | 8.001.926 ezer forintban |
- állapítja meg.

4. §

- (1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti – a belső és külső tételeket tartalmazó – részletezését az 1. melléklete tartalmazza.
- (2) A **felújítási és beruházási kiadások, felhalmozási célú pénzeszközátadások**, valamint a **támogatásértékű felhalmozási kiadások** részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Közgyűlés a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozását a költségvetés
1. működési szektorában
- | | |
|--|---------------------|
| a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból | 715.157 ezer forint |
|--|---------------------|

2. felhalmozási szektorában

- | | |
|--|---------------------|
| a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból | 463.548 ezer forint |
| b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból | 198.011 ezer forint |

összegeben határozza meg.

- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az elnyert Európai Unió pályázatból megvalósításra tervezett funkcióbővítő városrehabilitáció kivitelezéséhez szükséges teljes saját erő biztosítása érdekében 324.616 ezer forint összegű felhalmozási hitelszerződés aláírására, figyelemmel az (1) bekezdés 2/b. pontjában meghatározott összegre is.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, amennyiben szükséges, adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez történő hozzájárulás iránti kérelmet a Kormányhoz nyújtsa be.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési éven túlmutatóan is a jelentkező likviditási feszültségek feloldása érdekében, 400.000 ezer forint összegű folyószámlahitel-keret fenntartására.
- (5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési éven 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

A költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, teljesítésével, illetőleg felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

- (1) A Közgyűlésnek az önkormányzati költségvetés 3.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (I. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím) az
általános tartalék **30.000 ezer forint**
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
céltartalékként **170.962 ezer forintot**
különít el az I. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 13. cím 1-8. 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 jóváhagyását követően 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 15.500 ezer forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 7.750 ezer forint befizetési kötelezettséget 2013. július 31. napjáig, a második félévre esedékes 7.750 ezer forint kötelezettséget 2013. december 20. napjáig kell teljesítenie.

11. §

(1) A Közgyűlés a Környezetvédelmi Alap költségvetését – bevételeit és kiadásait – jogcímenként a 4/a. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Környezetvédelmi Alap gazdálkodása során a jogcímek közötti átcsoportosítást a Környezetvédelmi Alapról szóló 5/1994. (I.31.) Ör. számú rendelet rendelkezései szabályozzák.

12.§

A Közgyűlés a Parkoló építési alap költségvetését – bevételeit és kiadásait – jogcímenként a 4/b. melléklet szerint állapítja meg.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13. §

(1) A **Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 6. kiemelt előirányzat)

- (2) A **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (I. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 6. kiemelt előirányzat)
- (3) Az (1)-(2) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának folyósítását – 2013. 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 e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (I. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 6. kiemelt előirányzat)

A Közalapítvány támogatását – 2013. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás módosításáig a 2012. évre érvényes eredeti előirányzat alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15. §

- (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 a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról a megállapodásban előírt, de elmulasztott számadási kötelezettséget nem teljesítette.

16. §

(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 beváltása 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 behajtása érdekében teendő intézkedésekre.

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

17. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a Népjóléti Bizottság javaslata alapján az egyéb szociális támogatásokra meghatározott előirányzatból (*1. melléklet* I. Egészségügyi – Szociális Központ fejezet 3. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 6. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajták részelőirányzatait megállapítsa.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az (1) bekezdésben meghatározott részelőirányzatok közötti átcsoportosításra.

18. §

(1) A Közgyűlés a 6.§ (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát – az államháztartáson kívülre irányuló forrás átadása kivételével – a polgármesterre átruházza. A polgármester e jogosítványát a következő korlátozás mellett gyakorolhatja:

- a) Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40%-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
 - b) Az általános tartalék terhére a tárgyidőszakot megelőzően kötelezettség nem vállalható.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési célelőirányzatok – az államháztartáson kívülre irányuló forrás átadása kivételével – feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok felhasználási céljai megtartása mellett:
- a) közművelődési feladatok előirányzat (1. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b) sportfeladatok előirányzat (1. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 6. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c) civil feladatok előirányzat (1. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 6. kiemelt előirányzat),
 - d) ifjúsági feladatok előirányzat (1. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - e) oktatási feladatok előirányzat (1. melléklet V. Helyi önkormányzat fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).
- (3) Az (1)-(2) bekezdésben megjelölt előirányzatokból az elkülönítetten nem nevesített szervezetek részére nem normatív, céljellegetű, működési és fejlesztési feladatokra irányuló támogatásokat – 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.

19. §

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.

20. §

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

21. §

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

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

22. §

(1) A gazdasági szervezettel rendelkező önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:

- a.) a működési és felhalmozási előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás,
- b.) a személyi juttatások előirányzatának megemlése,
- c.) a tervezettet meghaladó többletbevétel előirányzati rendezése,
- d.) pénzmaradvány felhasználásának előirányzati rendezése,
- e.) az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kiemelt kötött előirányzatként meghatározott előirányzatok maradványának rendezése.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője – az (1) bekezdésben meghatározott keretek között – saját hatáskörben jogosult a működési és felhalmozási előirányzat-csoportokon belül a kiemelt előirányzatok között történő átcsoportosításra, valamint a kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat-változtatásra.

- (3) A Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata és a hozzárendelt önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek előirányzat-változtatásának részletes szabályait a Közgyűlés határozatával jóváhagyott együttműködési megállapodás tartalmazza.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásokról 15 napon belül írásban köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (5) A költségvetési gazdálkodás – jogszabály eltérő rendelkezéseinek hiányában – a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (6) 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.
- (7) Az önkormányzat és általa irányított költségvetési szervek 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 meghaladóan
- kötelezettséget vállalni csak szeptember 17. napját követő fizetési határidő kikötésével lehet.
- (8) A költségvetési szervek dologi előirányzatán belül jóváhagyott karbantartási részelőirányzat – műszakilag indokolt – felhasználása kötelező.

(9) A költségvetési szervek élelmezési (étkeztetési) feladatainak ellátásához nyújtott költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Ennek megfelelően az élelmezés kiadási részleírányzatot elkülönítetten kell vezetni az élelmezéshez kapcsolódó bevétel figyelembevétele mellett.

Az élelmezéshez kapcsolódóan megjelenő ÁFA bevétel vagy maradvány saját hatáskörben nem használható fel.

(10) A költségvetési szerv rendszeresen végzett termékértékesítésnek és szolgáltatásnyújtásnak minősülő tevékenységet csak az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat alapján végezhet.

23. §

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

24. §

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

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

25. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2013. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési szervek bevételeinek beszédéséről, 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.

26. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, illetve az önállóan működő költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően 2013. év március 1-éig készítik el és küldik meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.

A jóváhagyott elemi költségvetésről a Kincstár területileg illetékes szervéhez teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó dokumentumokat a költségvetési szervek 2013. március 7. napjáig küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájára.

27. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2013. évi létszám-előirányzatát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

28. §

(1) A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves megbontásban a 6. 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.

29. §

A Közgyűlés a Környezetvédelmi Program éves feladattervét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

30. §

A Közgyűlés az év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. melléklet szerint tudomásul veszi.

31. §

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 ötödikéig megtörténjen.

32. §

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

33. §

A Közgyűlés az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek 2013. évre vonatkozó bevételeit, kiadásait a 9. melléklet szerint tudomásul veszi.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

34. §

A költségvetési szerv által jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összeg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12%-át nem haladhatja meg.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

35. §

E rendelet 2013. február 22. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

36. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2013. évi költségvetés elfogadásaig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 44/2012. (XII. 13.) rendelete.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Gaál Zoltán
jegyző

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET								
1				Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				98 799
				kötelező feladat				98 799
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				26 774
				kötelező feladat				26 774
			3	Dologi kiadások				140 250
				kötelező feladat				140 250
				-ebből: élelmezési kiadás				81 613
				kötelező feladat				81 613
				karbantartási kiadás				6 036
				kötelező feladat				6 036
			4	Támogatás értékű működési kiadások				
				kötelező feladat				
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				
				kötelező feladat				
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				12 855
				kötelező feladat				12 855
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások				
				kötelező feladat				
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
				kötelező feladat				
			2	Felújítás				
				kötelező feladat				
			3	Beruházási kiadások				
				kötelező feladat				
			13	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								278 678
				kötelező feladat				278 678
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			2	Intézményi működési bevételek				63 906
				kötelező feladat				63 906
			3	Támogatásértékű működési bevételek				17 172
				kötelező feladat				17 172
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				
				kötelező feladat				
			5	Működési célú pénzeszköztávtelemek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
			2	Felhalmozási bevételek				
			1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
				kötelező feladat				
			5	Felhalmozási célú pénzeszköztávtelemek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
				kötelező feladat				
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								81 078
				kötelező feladat				81 078
	3			Önkormányzati támogatás				197 600
				kötelező feladat				197 600
Bevételek mindösszesen								278 678
				kötelező feladat				278 678

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
2				Egészségügyi alapellátás					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				85 368	
				kötelező feladat				85 368	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				23 050	
				kötelező feladat				23 050	
			3	Dologi kiadások				45 524	
				kötelező feladat				45 524	
				-ebből: élelmezési kiadás					
				kötelező feladat					
				karbantartási kiadás				1 886	
				kötelező feladat				1 886	
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
				kötelező feladat					
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás					
				kötelező feladat					
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások					
				kötelező feladat					
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
				kötelező feladat					
		2		Felújítás					
				kötelező feladat					
		3		Beruházási kiadások					
				kötelező feladat					
		13		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								153 942	
				kötelező feladat				153 942	
2				Saját bevételek					
	1			Működési bevételek					
		2		Intézményi működési bevételek				3 532	
				kötelező feladat				3 532	
		3		Támogatásértékű működési bevételek				137 461	
				kötelező feladat				137 461	
				-ebből: TB alaptól származó bevétel				137 461	
				kötelező feladat				137 461	
		4		Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel					
				kötelező feladat					
		5		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		2		Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		3		Támogatásértékű felhalmozási bevételek					
				kötelező feladat					
				-ebből: TB alaptól származó bevétel					
				kötelező feladat					
		5		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
				kötelező feladat					
		12		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								140 993	
				kötelező feladat				140 993	
3				Önkormányzati támogatás				12 949	
				kötelező feladat				12 949	
Bevételek mindösszesen								153 942	
				kötelező feladat				153 942	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csopt.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csopt.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft	
3 Szociális támogatások										
	1			Kiadások						
		1		Működési kiadások						
				Önkormányzatok által folyósított ellátások						
			1					Rendszeres szociális segély	97 812	
								<i>kötelező feladat</i>	97 812	
			2					Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	556 640	
								<i>kötelező feladat</i>	556 640	
			3					Normatív lakásfenntartási támogatás	118 680	
								<i>kötelező feladat</i>	118 680	
			4					Adósságcsökkentési támogatás	36 480	
								<i>kötelező feladat</i>	36 480	
			5					Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás	16 800	
								<i>kötelező feladat</i>	16 800	
			6					Egyéb szociális támogatás	38 358	
								<i>kötelező feladat</i>	38 358	
Kiadások összesen									864 770	
									<i>kötelező feladat</i>	864 770
Saját bevételek összesen									0	
									<i>kötelező feladat</i>	0
	3			Önkormányzati támogatás					864 770	
									<i>kötelező feladat</i>	864 770
Bevételek mindösszesen									864 770	
									<i>kötelező feladat</i>	864 770
4 Gyermekvédelmi támogatások										
	1			Kiadások						
		1		Működési kiadások						
				Önkormányzatok által folyósított ellátások						
			1					Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	452	
								<i>kötelező feladat</i>	452	
			2					Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	6 000	
								<i>kötelező feladat</i>	6 000	
			3					Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó természetbeni támogatás	35 960	
								<i>kötelező feladat</i>	35 960	
			4					Eseti gondnoki díj és ügyvédi munkadíj	2 000	
								<i>kötelező feladat</i>	2 000	
			5					Átmeneti gondozás díja	504	
								<i>kötelező feladat</i>	504	
			6					Óvodáztatási támogatás	3 000	
								<i>kötelező feladat</i>	3 000	
			7					Kiegészítő gyermekvédelmi támogatáshoz kapcsolódó pótlék	101	
								<i>kötelező feladat</i>	101	
Kiadások összesen									48 017	
									<i>kötelező feladat</i>	48 017
Saját bevételek összesen									0	
									<i>kötelező feladat</i>	0
	3			Önkormányzati támogatás					48 017	
									<i>kötelező feladat</i>	48 017
Bevételek mindösszesen									48 017	
									<i>kötelező feladat</i>	48 017

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET ÖSSZESEN									
1									
Kiadások									
1									
Működési kiadások									
1									
Személyi juttatások									
<i>kötelező feladat</i>									
									184 167
2									
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó									
<i>kötelező feladat</i>									
									49 824
3									
Dologi kiadások									
<i>kötelező feladat</i>									
									185 774
-ebből élelmezési kiadás									
<i>kötelező feladat</i>									
									81 613
karbantartási kiadás									
<i>kötelező feladat</i>									
									7 922
4									
Támogatás értékű működési kiadások									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
5									
Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
6									
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre									
<i>kötelező feladat</i>									
									12 855
7									
Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás									
Önkormányzatok által folyósított ellátások									
<i>kötelező feladat</i>									
									912 787
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
2									
Felújítás									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
3									
Beruházási kiadások									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
13									
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
Kiadások összesen									
									1 345 407
<i>kötelező feladat</i>									
									1 345 407
2									
Saját bevételek									
1									
Működési bevételek									
2									
Intézményi működési bevételek									
<i>kötelező feladat</i>									
									67 438
3									
Támogatásértékű működési bevételek									
<i>kötelező feladat</i>									
									154 633
-ebből TB alaptól származó bevétel									
<i>kötelező feladat</i>									
									137 461
4									
Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
5									
Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
2									
Felhalmozási bevételek									
1									
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
3									
Támogatásértékű felhalmozási bevételek									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
-ebből TB alaptól származó bevétel									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
5									
Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
9									
Pénzforgalom nélküli bevételek									
1									
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
12									
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek									
<i>kötelező feladat</i>									
									0
Saját bevételek összesen									
									222 071
<i>kötelező feladat</i>									
									222 071
3									
Önkormányzati támogatás									
<i>kötelező feladat</i>									
									1 123 336
<i>kötelező feladat</i>									
									1 123 336
Bevételek mindösszesen									
									1 345 407
<i>kötelező feladat</i>									
									1 345 407

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
1.1				Salgótarjáni Összevont Óvoda				
	1			Kiadások				
		1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				290 050
				<i>kötelező feladat</i>				290 050
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				78 049
				<i>kötelező feladat</i>				78 049
			3	Dologi kiadások				13 700
				<i>kötelező feladat</i>				13 700
			4	Támogatás értékű működési kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				
				<i>kötelező feladat</i>				
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások				
				<i>kötelező feladat</i>				
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2			Felújítás				
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Beruházási kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	13			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								381 799
							<i>kötelező feladat</i>	381 799
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			2	Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
			3	Támogatásértékű működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2			Felhalmozási bevételek				
			1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek				
				Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				381 799
							<i>kötelező feladat</i>	381 799
Bevételek mindösszesen								381 799
							<i>kötelező feladat</i>	381 799

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
1.2				Salgótarjáni Összevont Óvoda					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				72 020	
				kötelező feladat				72 020	
				-ebből: karbantartási kiadás				915	
				kötelező feladat				915	
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
				kötelező feladat					
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás					
				kötelező feladat					
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások					
				kötelező feladat					
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
				kötelező feladat					
		2		Felújítás					
				kötelező feladat					
		3		Beruházási kiadások					
				kötelező feladat					
		13		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								72 020	
				kötelező feladat				72 020	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			2	Intézményi működési bevételek				4 764	
				kötelező feladat				4 764	
			3	Támogatásértékű működési bevételek					
				kötelező feladat					
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel					
				kötelező feladat					
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		2		Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					
				kötelező feladat					
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
				kötelező feladat					
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								4 764	
				kötelező feladat				4 764	
	3			Önkormányzati támogatás				67 256	
				kötelező feladat				67 256	
Bevételek mindösszesen								72 020	
				kötelező feladat				72 020	

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
2				Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai				
	1			Kiadások				
		1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				139 617
				kötelező feladat				139 617
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				37 459
				kötelező feladat				37 459
			3	Dologi kiadások				480 420
				kötelező feladat				480 420
				-ebből: élelmezési kiadás				461 078
				kötelező feladat				461 078
				karbantartási kiadás				187
				kötelező feladat				187
			4	Támogatás értékű működési kiadások				
				kötelező feladat				
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				
				kötelező feladat				
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás				
				Önkormányzatok által folyósított ellátások				
				kötelező feladat				
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
				kötelező feladat				
		2		Felújítás				
				kötelező feladat				
		3		Beruházási kiadások				
				kötelező feladat				
		13		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								657 496
				kötelező feladat				657 496
2				Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			2	Intézményi működési bevételek				126 478
				kötelező feladat				126 478
			3	Támogatásértékű működési bevételek				
				kötelező feladat				
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				
				kötelező feladat				
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		2		Felhalmozási bevételek				
			1	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
				kötelező feladat				
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
				kötelező feladat				
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								126 478
				kötelező feladat				126 478
3				Önkormányzati támogatás				531 018
				kötelező feladat				531 018
Bevételek mindösszesen								657 496
				kötelező feladat				657 496

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
3.				Allami fenntartású köznevelési intézmények működtetése					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások					212 730
								<i>kötelező feladat</i>	212 730
								-ebből: karbantartási kiadás	4 324
								<i>kötelező feladat</i>	4 324
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás					
								<i>kötelező feladat</i>	
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások					
								<i>kötelező feladat</i>	
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Felújítás					
								<i>kötelező feladat</i>	
		3		Beruházási kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		13		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								212 730	
								<i>kötelező feladat</i>	212 730
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			2	Intézményi működési bevételek					11 944
								<i>kötelező feladat</i>	11 944
			3	Támogatásértékű működési bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Működési célú pénzeszközüátvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Felhalmozási célú pénzeszközüátvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								11 944	
								<i>kötelező feladat</i>	11 944
	3			Önkormányzati támogatás					200 786
								<i>kötelező feladat</i>	200 786
Bevételek mindösszesen								212 730	
								<i>kötelező feladat</i>	212 730

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
4. A KIGSZ ÁLTAL KEZELT ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				139 617
				kötelező feladat				139 617
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				37 459
				kötelező feladat				37 459
		3		Dologi kiadások				765 170
				kötelező feladat				765 170
				-ebből: ételmezési kiadás				461 078
				kötelező feladat				461 078
				karbantartási kiadás				5 426
				kötelező feladat				5 426
		4		Támogatás értékű működési kiadások				0
				kötelező feladat				0
		5		Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				0
				kötelező feladat				0
		6		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				0
				kötelező feladat				0
		7		Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás				
				Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
				kötelező feladat				0
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
				kötelező feladat				0
	2			Felújítás				0
				kötelező feladat				0
	3			Beruházási kiadások				0
				kötelező feladat				0
	13			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				0
				kötelező feladat				0
Kiadások összesen								942 246
				kötelező feladat				942 246
2				Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		2		Intézményi működési bevételek				143 186
				kötelező feladat				143 186
		3		Támogatásértékű működési bevételek				0
				kötelező feladat				0
		4		Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				0
				kötelező feladat				0
		5		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				0
				kötelező feladat				0
	2			Felhalmozási bevételek				
		1		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				0
				kötelező feladat				0
	3			Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
				kötelező feladat				0
	5			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				0
				kötelező feladat				0
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				0
				kötelező feladat				0
	12			Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				0
				kötelező feladat				0
Saját bevételek összesen								143 186
				kötelező feladat				143 186
3				Önkormányzati támogatás				799 060
				kötelező feladat				799 060
Bevételek mindösszesen								942 246
				kötelező feladat				942 246

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
	1				Kiadások				
		1			Működési kiadások				
			1		Személyi juttatások				429 667
								<i>kötelező feladat</i>	429 667
			2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				115 508
								<i>kötelező feladat</i>	115 508
			3		Dologi kiadások				778 870
								<i>kötelező feladat</i>	778 870
					-ebből: ételmezési kiadás				461 078
								<i>kötelező feladat</i>	461 078
					karbantartási kiadás				5 426
								<i>kötelező feladat</i>	5 426
			4		Támogatás értékű működési kiadások				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			5		Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			6		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			7		Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás				0
					Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
					Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
		2			Felújítás				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
		3			Beruházási kiadások				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
		13			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
Kiadások összesen									1 324 045
								<i>kötelező feladat</i>	1 324 045
	2				Saját bevételek				
		1			Működési bevételek				
			2		Intézményi működési bevételek				143 186
								<i>kötelező feladat</i>	143 186
			3		Támogatásértékű működési bevételek				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			4		Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			5		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
		2			Felhalmozási bevételek				
			1		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			3		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			5		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			9		Pénzforgalom nélküli bevételek				0
				1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
			12		Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				0
								<i>kötelező feladat</i>	0
Saját bevételek összesen									143 186
								<i>kötelező feladat</i>	143 186
	3				Önkormányzati támogatás				1 180 859
								<i>kötelező feladat</i>	1 180 859
Bevételek mindösszesen									1 324 045
								<i>kötelező feladat</i>	1 324 045

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET								
1				Balassi Bálint Megyei Könyvtár				
	1			Kiadások				
		1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				54 924
				<i>kötelező feladat</i>				54 924
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				14 582
				<i>kötelező feladat</i>				14 582
			3	Dologi kiadások				30 324
				<i>kötelező feladat</i>				30 324
				-ebből: karbantartási kiadás				2 374
				<i>kötelező feladat</i>				2 374
			4	Támogatás értékű működési kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				
				<i>kötelező feladat</i>				
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások				
				<i>kötelező feladat</i>				
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Felújítás				
				<i>kötelező feladat</i>				
		3		Beruházási kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		13		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								99 830
							<i>kötelező feladat</i>	99 830
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			2	Intézményi működési bevételek				5 730
				<i>kötelező feladat</i>				5 730
			3	Támogatásértékű működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Felhalmozási bevételek				
			1	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								5 730
							<i>kötelező feladat</i>	5 730
	3			Önkormányzati támogatás				94 100
							<i>kötelező feladat</i>	94 100
Bevételek mindösszesen								99 830
							<i>kötelező feladat</i>	99 830

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
2				Dornyay Béla Múzeum					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				46 130	
								<i>kötelező feladat</i>	46 130
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				12 310	
								<i>kötelező feladat</i>	12 310
			3	Dologi kiadások				38 020	
								<i>kötelező feladat</i>	38 020
				-ebből: karbantartási kiadás				4 400	
								<i>kötelező feladat</i>	4 400
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás					
								<i>kötelező feladat</i>	
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások					
								<i>kötelező feladat</i>	
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Felújítás					
								<i>kötelező feladat</i>	
			3	Beruházási kiadások				2 540	
								<i>kötelező feladat</i>	2 540
			13	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								99 000	
								<i>kötelező feladat</i>	99 000
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			2	Intézményi működési bevételek				800	
								<i>kötelező feladat</i>	800
			3	Támogatásértékű működési bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								800	
								<i>kötelező feladat</i>	800
	3			Önkormányzati támogatás				98 200	
								<i>kötelező feladat</i>	98 200
Bevételek mindösszesen								99 000	
								<i>kötelező feladat</i>	99 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
3				Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					33 113
				önként vállalt feladat					33 113
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					8 688
				önként vállalt feladat					8 688
			3	Dologi kiadások					70 744
				önként vállalt feladat					70 744
				-ebből: karbantartási kiadás					475
				önként vállalt feladat					475
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
				önként vállalt feladat					
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás					
				önként vállalt feladat					
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
			7	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás Önkormányzatok által folyósított ellátások					
				önként vállalt feladat					
				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Felújítás					1 270
				önként vállalt feladat					1 270
			3	Beruházási kiadások					635
				önként vállalt feladat					635
			13	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások					
				önként vállalt feladat					
Kiadások összesen								114 450	
				önként vállalt feladat					114 450
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			2	Intézményi működési bevételek					114 450
				önként vállalt feladat					114 450
			3	Támogatásértékű működési bevételek					
				önként vállalt feladat					
			4	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel					
				önként vállalt feladat					
			5	Működési célú pénzeszközüávétel áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
			2	Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					
				önként vállalt feladat					
			5	Felhalmozási célú pénzeszközüávétel áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek					
				önként vállalt feladat					
Saját bevételek összesen								114 450	
				önként vállalt feladat					114 450
	3			Önkormányzati támogatás					0
				önként vállalt feladat					0
Bevételek mindösszesen								114 450	
				önként vállalt feladat					114 450

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTEZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	134 167
								<i>kötelező feladat</i>	101 054
								<i>önként vállalt feladat</i>	33 113
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	35 580
								<i>kötelező feladat</i>	26 892
								<i>önként vállalt feladat</i>	8 688
			3					Dologi kiadások	139 088
								<i>kötelező feladat</i>	68 344
								<i>önként vállalt feladat</i>	70 744
								-ebből: karbantartási kiadás	7 249
								<i>kötelező feladat</i>	6 774
								<i>önként vállalt feladat</i>	475
			4					Támogatás értékű működési kiadások	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
			5					Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
			6					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
			7					Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás	0
								Önkormányzatok által folyósított ellátások	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
								Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
		2						Felújítás	1 270
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 270
		3						Beruházási kiadások	3 175
								<i>kötelező feladat</i>	2 540
								<i>önként vállalt feladat</i>	635
		13						Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
Kiadások összesen									313 280
								<i>kötelező feladat</i>	198 830
								<i>önként vállalt feladat</i>	114 450

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN									
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		2						Intézményi működési bevételek	120 980
								<i>kötelező feladat</i>	6 530
								<i>önként vállalt feladat</i>	114 450
		3						Támogatásértékű működési bevételek	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
		4						Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
		5						Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
	2							Felhalmozási bevételek	0
		1						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
		3						Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
		5						Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	0
		1						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
		12						Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
Saját bevételek összesen									120 980
								<i>kötelező feladat</i>	6 530
								<i>önként vállalt feladat</i>	114 450
3								Önkormányzati támogatás	192 300
								<i>kötelező feladat</i>	192 300
Bevételek mindösszesen									313 280
								<i>kötelező feladat</i>	198 830
								<i>önként vállalt feladat</i>	114 450

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft	
IV. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET										
1				Polgármesteri Hivatal						
	1			Kiadások						
		1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások						424 325
				kötelező feladat						335 217
				önként vállalt feladat						60 678
				államigazgatási feladat						28 430
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						115 532
				kötelező feladat						91 270
				önként vállalt feladat						16 521
				államigazgatási feladat						7 741
			3	Dologi kiadások						206 793
				kötelező feladat						174 264
				önként vállalt feladat						32 529
		2		Felújítás						5 675
				kötelező feladat						5 675
			3	Beruházási kiadások						24 626
				kötelező feladat						5 626
				önként vállalt feladat						19 000
Kiadások összesen									776 951	
				kötelező feladat						612 052
				önként vállalt feladat						128 728
				államigazgatási feladat						36 171
2				Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			2	Intézményi működési bevételek						19 906
				önként vállalt feladat						19 906
			3	Támogatásértékű működési bevételek						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
				államigazgatási feladat						
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
				államigazgatási feladat						
			2	Felhalmozási bevételek						
			1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
				államigazgatási feladat						
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
				államigazgatási feladat						
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
				államigazgatási feladat						
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
				államigazgatási feladat						
Saját bevételek összesen									19 906	
				önként vállalt feladat						19 906
3				Önkormányzati támogatás						757 045
				kötelező feladat						612 052
				önként vállalt feladat						108 822
				államigazgatási feladat						36 171
Bevételek mindösszesen									776 951	
				kötelező feladat						612 052
				önként vállalt feladat						128 728
				államigazgatási feladat						36 171

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
2				Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				10 623
				önként vállalt feladat				10 623
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 857
				önként vállalt feladat				2 857
			3	Dologi kiadások				
				önként vállalt feladat				
			4	Támogatás értékű működési kiadások				
				önként vállalt feladat				
			5	Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás				
				önként vállalt feladat				
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				önként vállalt feladat				
		2		Felújítás				
				önként vállalt feladat				
			3	Beruházási kiadások				
				önként vállalt feladat				
		13		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
				önként vállalt feladat				
Kiadások összesen								13 480
				önként vállalt feladat				13 480
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			2	Intézményi működési bevételek				
				önként vállalt feladat				
			3	Támogatásértékű működési bevételek				
				önként vállalt feladat				
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				önként vállalt feladat				
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
				önként vállalt feladat				
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				önként vállalt feladat				
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele				
				önként vállalt feladat				
			12	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
				önként vállalt feladat				
Saját bevételek összesen								0
				önként vállalt feladat				0
	3			Önkormányzati támogatás				13 480
				önként vállalt feladat				13 480
Bevételek mindösszesen								13 480
				önként vállalt feladat				13 480

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
IV. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési kiadások	
		1						Személyi juttatások	434 948
								<i>kötelező feladat</i>	335 217
								<i>önként vállalt feladat</i>	71 301
								<i>államigazgatási feladat</i>	28 430
		2						Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	118 389
								<i>kötelező feladat</i>	91 270
								<i>önként vállalt feladat</i>	19 378
								<i>államigazgatási feladat</i>	7 741
		3						Dologi kiadások	206 793
								<i>kötelező feladat</i>	174 264
								<i>önként vállalt feladat</i>	32 529
		4						Támogatás értékű működési kiadások	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
								<i>államigazgatási feladat</i>	0
	2							Felújítás	5 675
								<i>kötelező feladat</i>	5 675
	3							Beruházási kiadások	24 626
								<i>kötelező feladat</i>	5 626
								<i>önként vállalt feladat</i>	19 000
	5							Támogatás értékű felhalmozási kiadások	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
								<i>államigazgatási feladat</i>	0
Kiadások összesen									790 431
								<i>kötelező feladat</i>	612 052
								<i>önként vállalt feladat</i>	142 208
								<i>államigazgatási feladat</i>	36 171
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		2						Intézményi működési bevételek	19 906
								<i>önként vállalt feladat</i>	19 906
		3						Támogatásértékű működési bevételek	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
								<i>államigazgatási feladat</i>	0
		5						Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
								<i>államigazgatási feladat</i>	0
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	0
		1						Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0
								<i>kötelező feladat</i>	0
								<i>önként vállalt feladat</i>	0
								<i>államigazgatási feladat</i>	0
Saját bevételek összesen									19 906
								<i>önként vállalt feladat</i>	19 906
3								Önkormányzati támogatás	770 525
								<i>kötelező feladat</i>	612 052
								<i>önként vállalt feladat</i>	122 302
								<i>államigazgatási feladat</i>	36 171
Bevételek mindösszesen									790 431
								<i>kötelező feladat</i>	612 052
								<i>önként vállalt feladat</i>	142 208
								<i>államigazgatási feladat</i>	36 171

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
V. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1				Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					65 629
				<i>kötelező feladat</i>					65 629
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					19 744
				<i>kötelező feladat</i>					19 744
		3		Dologi kiadások					56 500
				<i>kötelező feladat</i>					10 527
				<i>önként vállalt feladat</i>					45 973
				-ebbő kamatkiadások					10 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					10 000
		4		Támogatás értékű működési kiadások					11 900
				<i>önként vállalt feladat</i>					11 900
				-ebbő RNÖ műk. támogatása					600
				<i>önként vállalt feladat</i>					600
				SZNÖ műk. támogatása					300
				<i>önként vállalt feladat</i>					300
				Nógrád megyei RFK-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez					11 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					11 000
		6		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					136 250
				<i>kötelező feladat</i>					2 600
				<i>önként vállalt feladat</i>					133 650
				-ebbő VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása					120 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					120 000
				Salgótarján Helyi TDM Közhasznú Egyesület működésének támogatása					11 150
				<i>önként vállalt feladat</i>					11 150
				VGÜ Kft. kinnlévőség megtérítése					2 600
				<i>kötelező feladat</i>					2 600
				ReSource előleg visszafizetése					2 500
				<i>önként vállalt feladat</i>					2 500
		2		Felújítás					244 527
				<i>kötelező feladat</i>					1 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					243 527
		3		Beruházási kiadások					1 855 219
				<i>kötelező feladat</i>					6 830
				<i>önként vállalt feladat</i>					1 848 389
		7		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					22 393
				<i>kötelező feladat</i>					15 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					7 393
		8		Támogatási kölcsönök nyújtása					
			1	Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása					27 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					27 000
Kiadások összesen									2 439 162
				<i>kötelező feladat</i>					121 330
				<i>önként vállalt feladat</i>					2 317 832

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
1				Önkormányzat					
	2			Bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Közhatalmi bevételek					1 659 648
								<i>kötelező feladat</i>	111 925
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 547 723
				-ebből Helyi adók					1 233 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 233 000
				Átengedett központi adók					74 000
								<i>kötelező feladat</i>	74 000
				Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.					352 648
								<i>kötelező feladat</i>	37 925
								<i>önként vállalt feladat</i>	314 723
			2	Intézményi működési bevételek					177 709
								<i>kötelező feladat</i>	166 709
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 000
			3	Támogatásértékű működési bevételek					1 036 802
								<i>kötelező feladat</i>	1 036 802
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					456
								<i>önként vállalt feladat</i>	456
		2		Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					18 200
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 200
			5	Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése					11 400
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 400
			6	Privatizációból származó bevételek					12
								<i>önként vállalt feladat</i>	12
			8	Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel					43 863
								<i>önként vállalt feladat</i>	43 863
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					1 664 784
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 664 784
			6	Támogatási kölcsönök visszatérülése					
			1	Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése					60 911
								<i>önként vállalt feladat</i>	60 911
			8	Támogatások					
			1	Önkormányzat költségvetési támogatása					1 643 293
								<i>kötelező feladat</i>	1 643 293
				-ebből A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása					1 635 374
								<i>kötelező feladat</i>	1 635 374
				Központosított előirányzatok					7 919
								<i>kötelező feladat</i>	7 919
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					1 178 705
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 178 705
			10	Hitelfelvétel					
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele					198 011
								<i>önként vállalt feladat</i>	198 011
				Saját bevételek összesen					7 693 794
								<i>kötelező feladat</i>	2 958 729
								<i>önként vállalt feladat</i>	4 735 065
			3	Önkormányzati támogatás					-5 254 632
								<i>kötelező feladat</i>	-2 837 399
								<i>önként vállalt feladat</i>	-2 417 233
				Bevételek mindösszesen					2 439 162
								<i>kötelező feladat</i>	121 330
								<i>önként vállalt feladat</i>	2 317 832

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
2				Környezetvédelmi alap					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások					311
				önként vállalt feladat					311
3				Önkormányzati támogatás					311
				önként vállalt feladat					311
3				Védelmi feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					420
				kötelező feladat					420
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					113
				kötelező feladat					113
			3	Dologi kiadások					1 108
				kötelező feladat					1 108
3				Önkormányzati támogatás					1 641
				kötelező feladat					1 641
4				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		14		Központi kezelésű előirányzatok					
			1	Helyi utak, hidak fenntartása					57 971
				kötelező feladat					57 971
			2	Vízgazdálkodás					52 100
				kötelező feladat					52 100
			3	Köztisztaság					52 358
				kötelező feladat					52 358
			4	Közvilágítás					103 307
				kötelező feladat					103 307
			5	Térfigyelő kamerarendszer karbantartása					432
				önként vállalt feladat					432
			6	Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj					335
				önként vállalt feladat					335
			7	Bérlakások fenntartása					237 607
				önként vállalt feladat					237 607
				-ebből: Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe					27 000
				önként vállalt feladat					27 000
			8	Nem lakás célú hely.fenntart.					70 000
				önként vállalt feladat					70 000
			9	Településrendezési terv módosítása					2 881
				kötelező feladat					2 881
			10	Hatósági határozatok végrehajtása					1 860
				kötelező feladat					1 860
			11	Vagyonbiztosítás					6 320
				önként vállalt feladat					6 320
			12	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások					12 715
				önként vállalt feladat					12 715
				-ebből: használatbavételi díj visszafizetés					200
				önként vállalt feladat					200
			13	Önkormányzati felzárkóztatási támogatás					4 798
				önként vállalt feladat					4 798
			14	ÁFA befizetés					42 927
				önként vállalt feladat					42 927
			15	Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei					6 561
				önként vállalt feladat					6 561
			16	Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.					40 000
				kötelező feladat					40 000
			17	Közbesz. eljárás és szakértők költségei					7 000
				kötelező feladat					7 000
			18	Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás					1 000
				kötelező feladat					1 000
			19	Digitális alaptérkép feltöltése					1 487
				kötelező feladat					1 487
			20	Személyszállítási rendszer fejlesztése					4 128
				önként vállalt feladat					4 128
			21	Településrendezési terv digitalizálása					2 286
				kötelező feladat					2 286
			22	Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése					102 650
				önként vállalt feladat					102 650
3				Önkormányzati támogatás					810 723
				kötelező feladat					322 250
				önként vállalt feladat					488 473

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
5				Közművelődési feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				15 475	
				kötelező feladat				15 475	
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				318 655	
				kötelező feladat				280 655	
				önként vállalt feladat				38 000	
				-ebből: S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása				12 000	
				önként vállalt feladat				12 000	
				Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. műk. támogatása				302 655	
				kötelező feladat				280 655	
				önként vállalt feladat				22 000	
				Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása				4 000	
				önként vállalt feladat				4 000	
3				Önkormányzati támogatás				334 130	
				kötelező feladat				296 130	
				önként vállalt feladat				38 000	
6				Sportfeladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				28 350	
				kötelező feladat				27 850	
				önként vállalt feladat				500	
3				Önkormányzati támogatás				28 350	
				kötelező feladat				27 850	
				önként vállalt feladat				500	
7				Civil feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				2 835	
				önként vállalt feladat				2 835	
				-ebből: Civilszervezetek támogatása					
				önként vállalt feladat					
3				Önkormányzati támogatás				2 835	
				önként vállalt feladat				2 835	
8				Ifjúsági feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások				3 500	
				kötelező feladat				3 350	
				önként vállalt feladat				150	
3				Önkormányzati támogatás				3 500	
				kötelező feladat				3 350	
				önként vállalt feladat				150	

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
9				Kitüntető címek, díjak					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					1 150
					önként vállalt feladat				1 150
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					320
					önként vállalt feladat				320
			3	Dologi kiadások					1 430
					önként vállalt feladat				1 430
3				Önkormányzati támogatás					2 900
					önként vállalt feladat				2 900
10				Oktatási feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					115
					kötelező feladat				115
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					31
					kötelező feladat				31
			3	Dologi kiadások					4 354
					kötelező feladat				3 229
					önként vállalt feladat				1 125
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					6 795
					önként vállalt feladat				6 795
				-ebből: Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj					1 795
					önként vállalt feladat				1 795
				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtn. tám.					5 000
					önként vállalt feladat				5 000
3				Önkormányzati támogatás					11 295
					kötelező feladat				3 375
					önként vállalt feladat				7 920
11				Szociális-egészségügyi feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások					21 900
					kötelező feladat				21 900
			4	Támogatás értékű működési kiadások					45 220
					kötelező feladat				42 740
					önként vállalt feladat				2 480
				-ebből: Starjáni Kistérs.Többc.Társ. házi gyermekorvosi rendeléshez					1 220
					kötelező feladat				1 220
				Starjáni Kistérs.Többc.Társ. részére átadott szociális feladatok támogatása					44 000
					kötelező feladat				41 520
					önként vállalt feladat				2 480
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					105 312
					kötelező feladat				97 312
					önként vállalt feladat				8 000
				-ebből: Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása					32 780
					kötelező feladat				32 780
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra					44 304
					kötelező feladat				44 304
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra					19 008
					kötelező feladat				19 008
				Közfoglalkoztatási programok saját erő része					1 220
					kötelező feladat				1 220
				Vállalkozó házi orvosok támogatása					8 000
					önként vállalt feladat				8 000
3				Önkormányzati támogatás					172 432
					kötelező feladat				161 952
					önként vállalt feladat				10 480

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
12				Általános tartalék					30 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>30 000</i>
3				Önkormányzati támogatás					30 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>30 000</i>
13				Céltartalékok					
			1					Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	48 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>48 000</i>
			2					Általános iskolai tanulók bérlet támogatása	1 300
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>1 300</i>
			3					"1956 dec. sortűz" c. film készítése	10 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>10 000</i>
			4					Foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keret	50 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>50 000</i>
			5					Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. feladatok	37 972
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>37 972</i>
			6					Parkolóépítési alap	5 900
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>5 900</i>
			7					Állati hull.ártalmatlanításával kapcs. tulajd. feladatok	5 891
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>5 891</i>
			8					Acélgyár és környéke szoc. városrehab. saját erő	11 899
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>11 899</i>
3				Önkormányzati támogatás					170 962
								<i>kötelező feladat</i>	<i>48 000</i>
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>122 962</i>

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
14									
A Természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban (TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0024)									
	1				Kiadások				
		1			Működési kiadások				
			1		Személyi juttatások				
					önként vállalt feladat				
			2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
					önként vállalt feladat				
			3		Dologi kiadások				170 369
					önként vállalt feladat				170 369
			4		Támogatás értékű működési kiadások				
					önként vállalt feladat				
			6		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
					önként vállalt feladat				
			7		Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás				
					Önkormányzatok által folyósított ellátások				
					önként vállalt feladat				
					Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
					önként vállalt feladat				
		2			Felújítás				
					önként vállalt feladat				
			3		Beruházási kiadások				129 172
					önként vállalt feladat				129 172
Kiadások összesen									299 541
					önként vállalt feladat				299 541
	2				Saját bevételek				
		1			Működési bevételek				
			2		Intézményi működési bevételek				
					önként vállalt feladat				
			3		Támogatásértékű működési bevételek				
					önként vállalt feladat				
			5		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
					önként vállalt feladat				
		2			Felhalmozási bevételek				
			1		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
					önként vállalt feladat				
			3		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
					önként vállalt feladat				
			5		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
					önként vállalt feladat				
Saját bevételek összesen									0
					önként vállalt feladat				0
	3				Önkormányzati támogatás				299 541
					önként vállalt feladat				299 541
Bevételek mindösszesen									299 541
					önként vállalt feladat				299 541

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
15				Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			3	Dologi kiadások					3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>					3 500
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
		2		Felújítás					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			3	Beruházási kiadások					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			7	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
				Kiadások összesen					3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>					3 500
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			2	Intézményi működési bevételek					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			3	Támogatásértékű működési bevételek					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
		2		Felhalmozási bevételek					
			1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			3	Támogatásértékű felhalmozási bevételek					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
				Saját bevételek összesen					0
				<i>önként vállalt feladat</i>					0
	3			Önkormányzati támogatás					3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>					3 500
				Bevételek mindösszesen					3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>					3 500

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
16				"Összefogás az áldozatokért" pályázat					
	1			Kiadások					
		1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				önként vállalt feladat					
			3	Dologi kiadások				113 392	
				önként vállalt feladat				113 392	
			4	Támogatás értékű működési kiadások					
				önként vállalt feladat					
			6	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
		2		Felújítás					
				önként vállalt feladat					
			3	Beruházási kiadások				2 100	
				önként vállalt feladat				2 100	
			5	Támogatás értékű felhalmozási kiadások					
				önként vállalt feladat					
Kiadások összesen								115 492	
				önként vállalt feladat				115 492	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			2	Intézményi működési bevételek					
				önként vállalt feladat					
			3	Támogatásértékű működési bevételek					
				önként vállalt feladat					
			5	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
			5	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
			9	Pénzforgalom nélküli bevételek					
				Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
			1	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
Saját bevételek összesen								0	
				önként vállalt feladat				0	
	3			Önkormányzati támogatás				115 492	
				önként vállalt feladat				115 492	
Bevételek mindösszesen								115 492	
				önként vállalt feladat				115 492	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
V. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	67 314
								<i>kötelező feladat</i>	66 164
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 150
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	20 208
								<i>kötelező feladat</i>	19 888
								<i>önként vállalt feladat</i>	320
			3					Dologi kiadások	1 230 912
								<i>kötelező feladat</i>	405 689
								<i>önként vállalt feladat</i>	825 223
								-ebből: kamatkiadások	10 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	10 000
			4					Támogatás értékű működési kiadások	57 120
								<i>kötelező feladat</i>	42 740
								<i>önként vállalt feladat</i>	14 380
			6					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	569 847
								<i>kötelező feladat</i>	380 567
								<i>önként vállalt feladat</i>	189 280
			8					Működési célú tartalékok	
								Altalános tartalék	30 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	30 000
								Céltartalékok	59 300
								<i>kötelező feladat</i>	48 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 300
			2					Felújítás	244 527
								<i>kötelező feladat</i>	1 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	243 527
			3					Beruházási kiadások	1 986 491
								<i>kötelező feladat</i>	6 830
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 979 661
			7					Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	22 393
								<i>kötelező feladat</i>	15 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	7 393
			8					Támogatási kölcsönök nyújtása	
				1				Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása	27 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	27 000
			12					Felhalmozási célú tartalékok	
								Céltartalékok	111 662
								<i>önként vállalt feladat</i>	111 662
Kiadások összesen									4 426 774
								<i>kötelező feladat</i>	985 878
								<i>önként vállalt feladat</i>	3 440 896

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
V. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Közhatalmi bevételek	1 659 648
								<i>kötelező feladat</i>	111 925
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 547 723
			2					Intézményi működési bevételek	177 709
								<i>kötelező feladat</i>	166 709
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 000
			3					Támogatásértékű működési bevételek	1 036 802
								<i>kötelező feladat</i>	1 036 802
			5					Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	456
								<i>önként vállalt feladat</i>	456
		2						Felhalmozási bevételek	
			1					Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	18 200
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 200
			5					Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	11 400
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 400
			6					Privatizációból származó bevételek	12
								<i>önként vállalt feladat</i>	12
			8					Vagyon értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel	43 863
								<i>önként vállalt feladat</i>	43 863
			3					Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 664 784
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 664 784
			6					Támogatási kölcsönök visszatérülése	
			1					Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	60 911
								<i>önként vállalt feladat</i>	60 911
			8					Támogatások	
			1					Önkormányzat költségvetési támogatása	1 643 293
								<i>kötelező feladat</i>	1 643 293
			9					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 178 705
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 178 705
			10					Hitelfelvétel	
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele	198 011
								<i>önként vállalt feladat</i>	198 011
Saját bevételek összesen									7 693 794
								<i>kötelező feladat</i>	2 958 729
								<i>önként vállalt feladat</i>	4 735 065
			3					Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás	-3 267 020
								<i>kötelező feladat</i>	-1 972 851
								<i>önként vállalt feladat</i>	-1 294 169
Bevételek mindösszesen									4 426 774
								<i>kötelező feladat</i>	985 878
								<i>önként vállalt feladat</i>	3 440 896

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013 évi előirányzat e Ft
I - V. FEJEZET ÖSSZESEN								
	1				Kiadások			
		1			Működési kiadások			
			1		Személyi juttatások			1 250 263
							<i>kötelező feladat</i>	1 116 269
							<i>önként vállalt feladat</i>	105 564
							<i>államigazgatási feladat</i>	28 430
			2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			339 509
							<i>kötelező feladat</i>	303 382
							<i>önként vállalt feladat</i>	28 386
							<i>államigazgatási feladat</i>	7 741
			3		Dologi kiadások			2 541 437
							<i>kötelező feladat</i>	1 612 941
							<i>önként vállalt feladat</i>	928 496
					-ebből: élelmezési kiadás			542 691
							<i>kötelező feladat</i>	542 691
					karbantartási kiadás			20 597
							<i>kötelező feladat</i>	20 122
							<i>önként vállalt feladat</i>	475
					kamatkiadások			10 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	10 000
			4		Támogatás értékű működési kiadások			57 120
							<i>kötelező feladat</i>	42 740
							<i>önként vállalt feladat</i>	14 380
			6		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			582 702
							<i>kötelező feladat</i>	393 422
							<i>önként vállalt feladat</i>	189 280
			7		Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás			0
					Önkormányzatok által folyósított ellátások			912 787
							<i>kötelező feladat</i>	912 787
			8		Működési célú tartalékok			0
					Általános tartalék			30 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	30 000
					Céltartalékok			59 300
							<i>kötelező feladat</i>	48 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	11 300
		2			Felújítás			251 472
							<i>kötelező feladat</i>	6 675
							<i>önként vállalt feladat</i>	244 797
		3			Beruházási kiadások			2 014 292
							<i>kötelező feladat</i>	14 996
							<i>önként vállalt feladat</i>	1 999 296
		7			Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			22 393
							<i>kötelező feladat</i>	15 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	7 393
		8			Támogatási kölcsönök nyújtása			0
			1		Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása			27 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	27 000
		12			Felhalmozási célú tartalékok			0
					Céltartalékok			111 662
							<i>önként vállalt feladat</i>	111 662
Kiadások összesen								8 199 937
							<i>kötelező feladat</i>	4 466 212
							<i>önként vállalt feladat</i>	3 697 554
							<i>államigazgatási feladat</i>	36 171

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2013 évi előirányzat e Ft
I - V. FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Közhatalmi bevételek	1 659 648
								<i>kötelező feladat</i>	111 925
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 547 723
			2					Intézményi működési bevételek	529 219
								<i>kötelező feladat</i>	383 863
								<i>önként vállalt feladat</i>	145 356
			3					Támogatásértékű működési bevételek	1 191 435
								<i>kötelező feladat</i>	1 191 435
								-ebből: TB alaptól származó bevétel	137 461
								<i>kötelező feladat</i>	137 461
			5					Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	456
								<i>önként vállalt feladat</i>	456
		2						Felhalmozási bevételek	0
			1					Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	18 200
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 200
			5					Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	11 400
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 400
			6					Privatizációból származó bevételek	12
								<i>önként vállalt feladat</i>	12
			8					Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel	43 863
								<i>önként vállalt feladat</i>	43 863
		3						Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 664 784
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 664 784
		6						Támogatási kölcsönök visszatérülése	0
			1					Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	60 911
								<i>önként vállalt feladat</i>	60 911
			8					Támogatások	0
			1					Önkormányzat költségvetési támogatása	1 643 293
								<i>kötelező feladat</i>	1 643 293
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	0
			1					Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 178 705
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 178 705
		10						Hitelfelvétel	0
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele	198 011
								<i>önként vállalt feladat</i>	198 011
Bevételek összesen									8 199 937
								<i>kötelező feladat</i>	3 330 516
								<i>önként vállalt feladat</i>	4 869 421

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013. évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET										
2					Dornyay Béla Múzeum					
		1			Kiadások					
		3			Beruházási kiadások					
			1		Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése					2 540
3					Csarnok- és Piacigazgatóság					
		1			Kiadások					
		2			Felújítás					
					Elektromos hálózat felújítása					1 270
		3			Beruházási kiadások					
			1		Gázkazán vásárlás					635
IV. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET										
1					Polgármesteri Hivatal					
		1			Kiadások					
		2			Felújítás					
			1		Lift felújítás					2 500
			2		Informatikai felújítások					3 175
		3			Beruházási kiadások					
			1		Polgármesteri hivatali beruházások					19 000
			2		Térinformatikai rendszer bővítése					800
			3		Vírusellenőrző program					1 016
			4		Járási Hivatal alakulása miatt elkerült eszközök pótlása					3 810
V. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET										
1					Önkormányzat					
		1			Kiadások					
		2			Felújítás					
			1		Bérlakások felújítása					17 143
			2		Nem lakás célú helyiségek felújítása					5 127
			3		Katalin út felújítása II. ütem					17 540
			4		Jakubi út felújítása					16 540
			5		Blaha Lujza út felújítása					64 450
			6		Bercsényi út felújítása					17 000
			7		Lakatos Péter út felújítása					24 715
			8		Fenyvesalja út felújítása					15 640
			9		Köves út felújítása					15 670
			10		Bátki József út felújítása					13 445
			11		Határ út - Jónásch körút csapadék csatorna fogadóakna felújítása					1 000
			12		Fő téri szökőkút gépészeti akna felújítása					2 000
			13		KOMATSU rakodógép felújítása					3 175
			14		Nyomásfokozó szivattyú csere					1 397
			15		Uzodai szivattyú felújítása					3 429
			16		Gyerektábor térkö felújítása					5 000
			17		Múzeum külső homlokzat felújítás					12 700
			18		Női átmeneti szálló korszerűsítése (TIOP-3.4.2-11/1)					5 000
			19		Műalkotások restaurálási munkálatai (Stációk felújítása)					3 556

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejlesztés száma	Cím száma	Alcím száma	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2013. évi előirányzat e Ft
			3						Beruházási kiadások	
				1					Európa Park emléktábla és új útjelző tábla kihelyezése	1 500
				2					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút I.ütem területrendezés	1 236
				3					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút II.ütem megvalósítása	190 081
				4					Intermodális közösségi közlekedési csomópont előkészítésének költsége	1 575
				5					Hulladékrekultiváció (Gyurtyános, Somlyóbánya) és művelési ágból kivonás	4 000
				6					Ipari park úthálózat fejlesztés lezárása	1 470
				7					Funkcióbővítő városrehabilitáció	1 111 776
				8					Nagymező út - Kálmán Imre út közötti terület vízrendezése	1 100
				9					"GeoTur" Turisztikai attrakciófejlesztés pályázat	351 315
				10					JAMKK B szárny belső udvar lefedés	15 000
				11					Nyitnikék tagóvoda kapacitásbővítése (pályázat)	126 311
				12					Bátki József Községi Ház fűtőkorszerűsítése	1 500
				13					December 8. tér talajvízszint süllyesztése	19 450
				14					Önkormányzati felzárkóztatási támogatás (5/2012. BM rendelet alapján) Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	4 381
				15					Térfigyelő kamerarendszer bővítése	9 973
				16					Liget úti hordalékfogó	780
				17					Illyés Gyuláné Iskola csapadékvíz elvezetés	950
				18					MLSZ Országos labdarúgó pályaépítési program Arany J. tagiskola saját erő	7 821
				19					Bölcsőde kialakítás saját erő	5 000
			7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
				1					Nm-i Közútkezelő Nonprofit Kft 21. út elszámolása	15 000
				2					JAMKK bankgarancia elszámolás	4 393
				3					Ovi-Foci Közhasznú Alapítványnak a Beszterce ltp-i Gyermekekért tagóvodai pályaépítésre	3 000
17					A Természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban (TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0024)					
			1						Kiadások	
			3						Beruházási kiadások	
				1					Bolyai természettudományos labor	129 172
16					"Összefogás az áldozatokért" pályázat					
			1						Kiadások	
			3						Beruházási kiadások	
				1					"Összefogás az áldozatokért" pályázat	2 100
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN										2 288 157

Az önkormányzat költségvetési mérlege

3. melléklet a .../2013.(...) önkormányzati rendelethez
ezer forint

Kiadások	2013 évi előirányzat
Működési kiadások	5 773 118
Működési költségvetés kiadásai	4 131 209
Személyi juttatások	1 250 263
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	339 509
Dologi kiadások	2 541 437
Támogatás értékű működési kiadások	57 120
Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás	0
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	582 702
Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás	912 787
Önkormányzatok által folyósított ellátások	912 787
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
Működési célú tartalékok	89 300
Általános tartalék	30 000
Céltartalékok	59 300
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási kiadások	2 288 157
Felújítás	251 472
Beruházási kiadások	2 014 292
Támogatás értékű felhalmozási kiadások	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	22 393
Támogatási kölcsönök nyújtása	27 000
Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása	27 000
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök nyújtása	0
Támogatási kölcsönök törlesztése	0
Működési célú támogatási kölcsönök törlesztése	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök törlesztése	0
Hiteltörlesztés	0
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0
Likvid hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0
Felhalmozási célú tartalékok	111 662
Általános tartalék	
Céltartalékok	111 662
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0
Kiadások összesen	8 199 937

Bevételek	2013 évi előirányzat
Működési bevételek	3 380 758
Közhatalmi bevételek	1 659 648
Helyi adók	1 233 000
Atengedett központi bevételek	74 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	352 648
Intézményi működési bevételek	529 219
Támogatásértékű működési bevételek	1 191 435
-ebből: TB alaptól származó bevétel	137 461
Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt.kívülről	456
Felhalmozási bevételek	73 475
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	18 200
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	11 400
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	43 863
Privatizációból származó bevételek	12
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 664 784
Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll.házt.kívülről	0
Támogatási kölcsönök visszatérülése	60 911
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	60 911
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0
Támogatási kölcsönök igénybevétele	0
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele	0
Támogatások	1 643 293
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	1 643 293
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 635 374
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok	7 919
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
Pénzforgalom nélküli bevételek	1 178 705
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 178 705
Hitelfelvétel	198 011
Rövid lejáratú hitelek felvétele	0
Likvid hitelek felvétele	0
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	198 011
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0
Bevételek összesen	8 199 937

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai

MEGNEVEZÉS	2013. évi előirányzat
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	311
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	311
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	311
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	211
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	311

**Parkolóépítési alap
bevételei és kiadása
2013. év**

ezer forint

Megnevezés	2013. évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	0
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	5 900
KIADÁS+ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	5 900
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	5 900
Várakozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY+ TÁRGYÉVI BEVÉTEL	5 900

**Önkormányzati intézmények és az önkormányzat
2013. évi engedélyezett létszáma**

5. melléklet a .../2013.(...) önkormányzati rendelethez

fő

Fejezet-szám	Cím-szám	Fejezet-név	Cím-név		2012. évi zárólétszám	Elrendelt létszám változás	Engedélyezett létszám a változás után
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET							
	1		Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok		53,00		53,00
			<i>kötelező feladat</i>				53,00
	2		Egészségügyi alapellátás		36,00		36,00
			<i>kötelező feladat</i>				36,00
			I. FEJEZET ÖSSZESEN		89,00	0,00	89,00
			<i>kötelező feladat</i>				89,00
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET							
	1		Salgótarjáni Összevont Óvoda		148,00		148,00
			<i>kötelező feladat</i>				148,00
			Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon		264,75	-264,75	0,00
			Illyés Gy-né Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakisk. és Egys. Ped. Szaksz.		66,00	-66,00	0,00
			Váczai Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény		37,50	-37,50	0,00
			Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola		48,50	-48,50	0,00
			Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola		61,00	-61,00	0,00
			Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola		51,00	-51,00	0,00
			Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola		78,75	-78,75	0,00
	2		Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatok		97,50	-5,00	92,50
			<i>kötelező feladat</i>				92,50
			II. FEJEZET ÖSSZESEN		853,00	-612,50	240,50
			<i>kötelező feladat</i>				240,50
III. EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET							
	1		Balassai Bálint Megyei Könyvtár		0,00	24,00	24,00
			<i>kötelező feladat</i>				24,00
	2		Dornyay Béla Múzeum		0,00	26,00	26,00
			<i>kötelező feladat</i>				26,00
	3		Csarnok- és Piacigazgatóság		22,00		22,00
			<i>önként vállalt feladat</i>				22,00
			III. FEJEZET ÖSSZESEN		22,00	50,00	72,00
			<i>kötelező feladat</i>				50,00
			<i>önként vállalt feladat</i>				22,00
IV. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET							
	1		Polgármesteri Hivatal		155,00	-33,00	122,00
			<i>kötelező feladat</i>				89,00
			<i>önként vállalt feladat</i>				17,00
			<i>államigazgatási feladat</i>				16,00
	2		Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok		0,00	2,00	2,00
			<i>kötelező feladat</i>				2,00
			IV. FEJEZET ÖSSZESEN		155,00	-31,00	124,00
			<i>kötelező feladat</i>				91,00
			<i>önként vállalt feladat</i>				17,00
			<i>államigazgatási feladat</i>				16,00
V. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET							
	1		Önkormányzat		3,00		3,00
			<i>kötelező feladat</i>				3,00
			V. FEJEZET ÖSSZESEN		3,00	0,00	3,00
			<i>kötelező feladat</i>				3,00
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN					1 122,00	-593,50	528,50
			<i>kötelező feladat</i>				473,50
			<i>önként vállalt feladat</i>				39,00
			<i>államigazgatási feladat</i>				16,00

**2013. évi többéves kihatással járó döntések
hatása éves bontásban**

ezer forint

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	Összesen
Funkcióbővítő városrehabilitáció saját erő fedezetére felvett hitel törlesztése		36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 072	324 616
Funkcióbővítő városrehabilitáció saját erő fedezetére felvett hitel várható kamatterhe	16 230	15 555	13 751	11 948	10 144	8 341	6 537	4 734	2 931	1 127	91 298
Funkcióbővítő városrehabilitáció 2014. évi üteme	69 607										
Acélgyár és környéke szociális városrehabilitáció projekt saját erő igénye	90 061	6 987									97 048
St-i Közműv. Nonprofit Kft JAMKK udvar befedése	55 000										55 000
Összesen	230 898	58 610	49 819	48 016	46 212	44 409	42 605	40 802	38 999	37 199	512 962

Indokolás:

A funkcióbővítő városrehabilitáció beruházás saját erő finanszírozására felvenni tervezett euro alapú hitel tervezett futamideje 10 év, törlesztés kezdete 2015. évben.

A hitel visszafizetése évenként azonos összegben történik. A hitelt terhelő kamat 310 Ft/Euro árfolyammal számolva a futamidő alatt összesen 91 298 eFt.

A funkcióbővítő beruházás teljes projekt értéke 1 301 903 eFt. amelyből 2012-ig kifizetésre került 120 520 eFt. A 2013 évi tervezett ütem 1 111 776 eFt. A befejezés áthúzódik 2014-re amelyhez a költségvetés 69 607 eFt-ot biztosít.

Az Acélgyár és környéke szociális városrehabilitáció projekt megvalósítása: amennyiben a kivitelezéshez pályázati forrás kapcsolódik, három év alatt valósul meg. A projekthez tervezett saját erő 2013. évben 11 899 eFt, a 2014. évben 90 061 eFt és a befejező ütemhez a 2015. évben 6 987 eFt kerül tervezésre.

A Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft JAMKK: udvar befedése két ütemben valósul meg. A 2013. évben 15 000 eFt-ban, a 2014. évben 55 000 eFt-ban lett meghatározva.

**2013. 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 bevonásával

Felelős: Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Igazgatási és Építéshatósági Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit 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: Igazgatási és Építéshatósági Iroda
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

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

Felelős: Igazgatási és Építéshatósági Iroda
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Salgó Vagyon Kft.

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

Felelős: Igazgatási és Építéshatósági Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Népjóléti Iroda

2. Csapadékvíz elvezetés

2.1. Nyílt és zárt vízelvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása, karbantartása pályázati lehetőségek függvényében

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

2.2. Salgótarján, December 8. tér talajvízszint süllyesztése II. ütem

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

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

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. Kelet-Nógrád térség 51 települését érintő hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

4.2. Hulladéklerakók rekultivációjára vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési 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: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Igazgatási és Építéshatósági Iroda

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

5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Igazgatási és Építéshatósági Iroda

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. Önkormányzati utak felújítása

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

6.2. Észak - Dél irányú közlekedésbiztonsági célú kerékpárút II. ütem megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

6.3. Intermodális közösségi közlekedési csomópont előkészítése

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

7.1. Ivóvízhálózati rekonstrukciók megvalósítása a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft-vel közreműködve

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézmény felújítási programok (épületenergetikai korszerűsítés) megújuló energia felhasználással

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

8.2. Közvilágítás korszerűsítés (LED technológia alkalmazása)

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

9.1. Zöldterületek kaszálása, hatékony gondozása - különös tekintettel a parlagfű mentesítésre

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

9.2. Városközpont funkcióbővítő rehabilitációjának megvalósítása keretében a Múzeum tér korszerűsítése és a városközpont különböző területein felszíni parkolók kialakítása

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

-

11. Környezeti nevelés

11.1. Lakossági szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő programok szervezése

Felelős: Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

11.2. A gyermekek környezettudatos magatartásának, ÖKO szemléletének alakítása a családok aktív bevonásával. A „Zöld Óvoda” címmel rendelkező óvodákban a zöld óvodai tartalmak megvalósítása az óvodai élet folyamatában. A szelektív hulladékgyűjtés szokás- és szabályrendszerének folyamatos gyakorlása, az újrahasznosítás fogalmának megismertetése. A környezetvédő szemlélet fejlesztéséhez környezetvédő programok szervezése

Felelős: Népjóléti Iroda

11.3. A projektpedagógia eszköztárával 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: Népjóléti Iroda

11.4. A környezetvédelem területén dolgozó civil szervezetek által ismeretterjesztő előadások szervezése a közoktatási intézményekben

Felelős: Népjóléti Iroda

2013. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Személyi juttatás	112 159	104 033	104 264	101 397	100 826	100 733	99 684	98 564	102 451	106 023	104 568	115 561	1 250 263	1 250 263
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. Adó	30 341	28 312	28 381	27 539	27 312	27 275	27 125	26 952	27 899	29 073	28 389	30 911	339 509	339 509
Dologi kiadások	138 011	174 602	269 472	228 640	249 722	249 666	206 734	178 473	166 814	202 691	226 334	250 278	2 541 437	2 541 437
Támogatásértékű működési kiadás	0	0	12 265	3 660	3 660	9 965	3 660	3 660	3 965	3 660	3 660	8 965	57 120	57 120
Működési c.pénzeszköz átad.áll.házt.kívülre	46 276	44 557	68 202	44 509	64 750	34 750	45 648	47 250	47 350	45 750	45 758	47 902	582 702	582 702
Társadalom-,szociálpolitikai és egyéb juttatás	76 066	76 066	76 064	76 067	76 063	76 067	76 066	76 067	76 064	76 066	76 064	76 067	912 787	912 787
Működési célú tartalékok	0	4 941	4 941	4 941	4 941	4 941	19 941	5 441	5 941	15 340	11 890	6 042	89 300	89 300
Működési kiadások	402 853	432 511	563 589	486 753	527 274	503 397	478 858	436 407	430 484	478 603	496 663	535 726	5 773 118	5 773 118
Felújítás	0	3 048	4 710	2 455	20 283	1 856	5 910	196 594	6 728	2 492	2 719	4 677	251 472	251 472
Beruházási kiadások	92 902	104 113	120 689	158 104	107 026	97 888	298 157	352 041	128 484	250 141	211 579	93 168	2 014 292	2 014 292
<i>Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre</i>	0	0	7 393	0	5 000	0	0	0	10 000	0	0	0	22 393	22 393
<i>Támogatási kölcsönök nyújtása</i>	23 994	0	0	0	0	3 006	0	0	0	0	0	0	27 000	27 000
<i>Felhalmozási célú tartalékok</i>	9 307	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	9 305	111 662	111 662
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	529 056	548 977	705 686	656 617	668 888	615 452	792 230	994 347	585 001	740 541	720 266	642 876	8 199 937	8 199 937

2013. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Közhatalmi bevételek	6 225	7 715	198 025	49 825	343 835	116 415	36 075	69 625	493 375	67 556	88 856	182 121	1 659 648	1 659 648
Intézményi működési bevételek	45 379	47 188	51 326	46 888	48 099	51 462	36 688	32 509	34 133	42 512	42 169	50 866	529 219	529 219
Támogatásértékű működési bevételek	78 704	78 753	95 792	101 108	101 108	101 108	101 108	103 608	101 108	113 428	111 108	104 502	1 191 435	1 191 435
Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. k.	0	0	456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	456	456
Működési bevételek	130 308	133 656	345 599	197 821	493 042	268 985	173 871	205 742	628 616	223 496	242 133	337 489	3 380 758	3 380 758
Tárgyi eszközök, immateriális javak ért.	0	0	0	6 000	0	2 000	200	3 000	7 000	0	0	0	18 200	18 200
Önkorm. Lakások, egyéb helyiségek értékesít.	0	0	1 000	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 200	1 200	11 400	11 400
Privatizációból származó bevétel	0	0	3	0	0	3	0	0	3	0	0	3	12	12
Vagyoni értékű jog értből, egyéb vagyonhaszn.	0	0	9 493	0	0	12 438	0	0	9 493	0	0	12 439	43 863	43 863
Felhalmozási bevételek	0	0	10 496	8 000	1 000	15 441	1 200	4 000	17 496	1 000	1 200	13 642	73 475	73 475
Támogatásértékű felhalmozási bev.	71 573	71 573	195 321	184 415	120 888	200 205	71 573	284 671	71 573	169 850	71 573	151 569	1 664 784	1 664 784
Működési célú tám. Kölcsönök visszatérülése	0	0	0	20 000	0	3 993	0	13 911	0	23 007	0	0	60 911	60 911
Önkormányzat ktgvetési támogatása	152 683	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	135 510	1 643 293	1 643 293
Pénzforgalom nélküli bevételek	400 000	411 871	0	0	0	0	366 834	0	0	0	0	0	1 178 705	1 178 705
Hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	49 502	59 007	0	89 502	0	0	198 011	198 011
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	754 564	752 610	686 926	545 746	750 440	624 134	798 490	702 841	853 195	642 365	450 416	638 210	8 199 937	8 199 937
HIÁNY/TÁMOGATÁS	225 508	203 633	-18 760	-110 871	81 552	8 682	6 260	-291 506	268 194	-98 176	-269 850	-4 666	0	0
Halmazott egyenleg	225 508	429 141	410 381	299 510	381 062	389 744	396 004	104 498	372 692	274 516	4 666	0		

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, valamint a költségvetési intézményei összes bevételeit és kiadásait tartalmazza havi bontásban.

Az összeállításnál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

A közhatalmi bevételek meghatározó része a helyi adó bevételek, amelyek jelentős része március, szeptember és december hónapban realizálódik.

Az önkormányzat költségvetési támogatása folyósítása havi ütemezés szerint történik.

A támogatásértékű működési bevételek az önkormányzat által folyósított társadalom- és szociálpolitikai juttatások kifizetéseivel arányban jelentkeznek.

Az intézményi működési bevételek alapvetően az ellátottak étkeztetésével összefüggésben tervezhető.

A tervezett hitelfelvétel a funkcióbővítő városrehabilitáció beruházás végrehatásának saját erő finanszírozását szolgálja, igénybevétele szükség szerint történik.

Kiadások esetében:

Az önkormányzati feladatellátás átszervezése következtében a személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó járulékok a működési kiadások mintegy 27 %-át teszik ki, havi ütemezése megvalósítható.

A működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia és közműköltések ütemezése nagy pontossággal tervezhető.

A felújítási és beruházási kiadások finanszírozásának terve a kivitelezések megvalósulásának függvénye.

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

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

ezer forint

Salgótarján É-D irányú kerékpárút II/A ütem megvalósítása	2013.évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK		
-saját erő	27 156	27 156
-előfinanszírozás		0
-állami támogatás	9 051	9 051
-EU támogatás.	153 874	153 874
FORRÁSOK EGYÜTT	190 081	190 081
KIADÁSOK		
-beruházási kiadások	140 575	140 575
-áfa	49 506	49 506
KIADÁSOK EGYÜTT	190 081	190 081
Geo Tur Turisztikai attrakciófejlesztés pályázat	2013.évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK		
-saját erő		0
-előfinanszírozás		0
-állami támogatás		0
-EU támogatás.	351 060	351 060
FORRÁSOK EGYÜTT	351 060	351 060
KIADÁSOK		
-beruházási kiadások	276 988	276 988
-áfa	74 072	74 072
KIADÁSOK EGYÜTT	351 060	351 060

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

ezer forint

"ReSOURCE" bányapotenciálok kihasználására	2009. év		2010. év		2011. év		2012. év		2013. év		ÖSSZESEN	
	Projekt szerint	Teljesítés	Projekt szerint	Teljesítés	Projekt szerint	Teljesítés	Projekt szerint	Teljesítés	Projekt szerint	Költségvetés szerint	Projekt szerint	Várható teljesítés
FORRÁSOK												
-saját erő	1 356	1 356	1 696	1 696	697	697	35	35			3 784	3 784
-előfinanszírozás		-2 929		16 934		14 475		-18 410		0		10 070
-állami támogatás												
-EU támogatás.	27 112	7 291	33 911	3 923	13 940	11 121	694	21 413		2 500	75 657	46 248
FORRÁSOK EGYÜTT	28 468	5 718	35 607	22 553	14 637	26 293	729	3 038		2 500	79 441	60 102
KIADÁSOK												
-bér+járulék		124		1 853		3 462		734				6 173
-dologi kiadások		5 594		2 775		1 714		1 814		2 500		11 897
-beruházások	28 468		35 607	17 925	14 637	21 117	729	490			79 441	39 532
KIADÁSOK EGYÜTT	28 468	5 718	35 607	22 553	14 637	26 293	729	3 038	0	2 500	79 441	60 102

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

ezer forint

Városcsözpont funkcióbővítő rehabilitáció	2011.évi teljesítés	2012. évi teljesítés	2013.évi előirányzat	2014. évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK					
-saját erő	54 266	6 254	212 896	17 432	290 848
-előfinanszírozás		60 000	0	-60 000	0
-EU Önerő-Alap			40 000		40 000
-EU támogatás.			858 880	112 175	971 055
FORRÁSOK EGYÜTT	54 266	66 254	1 111 776	69 607	1 301 903
KIADÁSOK					0
-beruházási kiadások	43 413	52 477	875 414	54 809	1 026 113
-áfa	10 853	13 777	236 362	14 798	275 790
KIADÁSOK EGYÜTT	54 266	66 254	1 111 776	69 607	1 301 903

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2013. évi költségvetésről szóló .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

I.

A 2012. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

Az önkormányzat 2012. évi költségvetésének tervezési feltételrendszerét alapvetően befolyásolta a költségvetési törvény forrásszabályozása, illetve közvetetten a világgazdasági válság okozta bevételkiesés. Az előző évhez képest szigorúbb külső feltételek miatt a költségvetés feltételrendszere is feszebb bevételi előírásokat és kiadási lehetőségeket határozott meg.

A 2012. évi költségvetés teljesítését mutató előzetes vizsgálat igazolja, hogy a Közgyűlés kellő óvatossággal kialakított végrehajtható feltételrendszert fogadott el. Gazdálkodási zavarok az év során nem jelentkeztek, a források megfelelő időben és mértékben álltak rendelkezésre a költségek finanszírozásához. A Közgyűlésnek a gazdálkodási folyamatok torzulása miatt a költségvetést érintő korlátozó intézkedésekről nem kellett döntenie. Ehhez nagymértékben hozzájárult az ÖNHIKI jogcímen kapott 94.341 ezer forint, illetve a Belügyminisztérium 1.200.000 ezer forint összegű rendkívüli támogatása.

A teljesített költségvetés gazdálkodási folyamatai, jellemzői, eredményei, befolyásolják a következő év tervezési feltételrendszerét, ebből adódóan figyelemmel kell lenni a 2013. évben jelentkező gazdasági hatásokra is.

A 2012. évi költségvetés teljesítésének lényegi jellemzői és pénzügyi folyamatai az alábbiak:

Bevételek

- Működési saját bevételek

= Az intézményi működési bevételek éves szinten meghatározott előirányzata teljesült. Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat növekedése azt mutatja, hogy jelentős pótlólagos bevételek jelentek meg az év során, amely szabad forrásokat is jelentett.

=A helyi adóbevétel teljesítési adata szerint 1.263.466 ezer forint forrás keletkezett, amely azt mutatja, hogy az előírt bevételi terv teljesült. Továbbra is érvényesült azonban a világgazdasági válságnak a vállalkozásokat érintő teljesítményt visszafogó hatása, hiszen az éves bevétel nem tudott jelentősen bővülni az előző évhez képest.

=Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek teljesítése az előíráshoz közeli. Ezen bevételi csoporton belül az önkormányzati bérlakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadása eredményezi a legjelentősebb forrástömeget. Annak ellenére, hogy a bérleti díjak nem emelkedtek a 2012. évben, a bérlők fizetőképességének, fizetőkészségének romlása miatt a hátralékos állomány jelentősen növekedett. A fizetőképesség és a fizetőkészség alakulását a későbbiekben figyelembe kell venni. A közüzemi díjak tervezett csökkentése segíteni fogja ezen bevételek keletkezését.

- Az önkormányzatot megillető átengedett adók az SZJA és a gépjárműadó jogcímen 1.413.008 ezer forint összegű bevételt jelentettek a költségvetés számára. Ezen források részben a költségvetési törvény, illetve a gépjárműadóról szóló törvény előírásának megfelelő ütemezettséggel érkeztek az önkormányzat számlájára.

Az SZJA bevételként jelentkezett forrás 1.210.286 ezer forintot tett ki, megfelel a költségvetési törvény rendelkezésének.

A gépjárműadóból származó bevétel jogcímén 202.235 ezer forint keletkezett, amely kissé meghaladja az előírást.

- Az önkormányzat működési feladatainak ellátására irányuló állami támogatás öt jogcímen (normatív állami hozzájárulás, felhasználási kötöttségű normatív támogatás, központosított előirányzat, önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása, illetve az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes biztosítását elősegítő rendkívüli támogatás) jelentek meg.

Kiemelendő, hogy az ÖNHIKI jogcímen 94.341 ezer forint, illetve az 1.200.000 ezer forint belügyminisztériumi támogatás olyan kormányzati segítség volt, amely rendkívüli módon javította a költségvetés fedezeti helyzetét, és pénzmaradványként a 2013. év lehetőségeit is.

- A felhalmozási bevétel előirányzat-csoport teljesítése 283.859 ezer forint, ez 36.398 ezer forintos elmaradást mutat a bevételi tervtől. A rendelkezésre álló önkormányzati vagyoni piaci értékesíthetősége nehézségekbe ütközik, ezért a 2013. évi költségvetés tervezésénél ez alapos mérlegelést kíván.

- Támogatásértékű bevételek az államháztartáson belülről jogszabályok, pályázatok alapján érkeztek az önkormányzat számlájára. A bevételi teljesítések a jogszabályok rendelkezéséhez, illetve a pályázatok által meghatározott teljesítési szinthez igazodtak.
Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól felhasználási kööttséggel átvett pénzeszköz 143.431 ezer forint összegben jelentkezett az iskolaorvosi szolgálat, a védőnői szolgálat, az anyatejgyűjtés és az önkormányzat kezelésében működő orvosi rendelők finanszírozására, illetve beindított szűrőprogram fedezete érdekében.
- A működési feladatokat finanszírozó 941.325 ezer forint tervezett hitel felvételére nem került sor, 394.305 ezer forint folyószámlahittel biztosítani tudtuk a működési kiadások fedezetét. Mivel a Belügyminisztériumtól kapott 1.200.000 ezer forint támogatásból 2012-ben 750.000 ezer forint nem lett felhasználva, kijelenthető, hogy fegyelmezett és kézbentartott, takarékos gazdálkodás valósult meg.
Hosszúlejratú hitel kategóriában az év során 200.000 ezer forint igénybevétel történt, amely az előző évben megkötött hitelszerződés alapján ez évben realizálódott.

Kiadások

- Közvetlenül a működési költségvetési kiadások (személyi juttatás, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) finanszírozására a rendelkezésre álló előirányzat elégségesnek bizonyult. Ezen időszakon belül a szükséges források rendelkezésre álltak, finanszírozási, illetve fedezeti feszültség még átmenetileg sem jelentkezett.
- A működési támogatások jelentős részét a szociális, a gyermekjóléti és a gyermekvédelmi ellátások alkotják. Az önkormányzat ellátórendszere a jogszabályi rendelkezések alapján biztosította a szükséges forrásokat. Minden jogos igény a döntéseknek megfelelően időben és összegben teljesítésre került.
- A költségvetés felhalmozási szektorában az előirányzatot el nem érő felhasználást lehet tapasztalni. Ennek alapvető oka, hogy néhány feladat megvalósítása a következő évre toródik. Ezen kiadási elemek determinációt jelentenek a költségvetés számára, azonban mivel a fedezeti források rendelkezésre állnak, finanszírozási problémát nem okoznak a következő évi költségvetésnek.

- Az 1.304.652 ezer forint adósságszolgálati kötelezettséget a 2012. évben, figyelemmel a hitelszerződések feltételeire, az önkormányzat határidőre teljesítette. A kifizetett összeg a tervezési paraméter alatt maradt, így az éves előirányzatok elégségesek lettek a tőke és kamatkötelezettségek teljesítésére.

Összességében a 2012. évi költségvetési gazdálkodás előzetes elemzése azt mutatja, hogy a felmerült kiadásokat a rendelkezésre álló források finanszírozni tudták, fedezethiány nem akadályozta a feladatok elvégzését, tehát az önkormányzat stabil pénzügyi, likviditási feltételek között működött.

A működési bevételek teljesítése a meghatározott előirányzathoz közelálló, illetve az eredeti előirányzatot meghaladja. Ez azt mutatja, hogy a Közgyűlés kellő óvatossággal határozta meg a bevételi elemek elvárt mértékét.

A működési kiadások az előirányzati korlátokon belül maradtak, ami fegyelmezett, racionális gazdálkodást jelent.

A felhalmozási bevételek és kiadások összességében nem érték el az elvárt mértéket. Néhány felhalmozási feladat megvalósítása a 2013. évben valósul meg. Mivel ezek forrásai rendelkezésre állnak, a kivitelezési költségek nem rontják a 2013. év gazdálkodásának feltételeit.

Összességében 1.178.705 ezer forint pénzmaradvánnyal lehet számolni a 2013. évi költségvetésben, működésben 700.419 ezer forint, a felhalmozás szektorban 170.024 ezer forint szabadrendelkezésű pénzmaradvány alakult ki, amely a tervezés pozícióját nagymértékben javította. A körütekintő gazdálkodást mutatja az is, hogy önkormányzat 2012-ben 150.000 ezer forint kifizetésével rendezni tudta a NÓGRÁD Volán Zrt. több mind 600.000 ezer forintos, közösségi közlekedéshez kapcsolódó követelését, miközben 812.597 ezer forinttal csökkentette az adósságállományát is.

Az előzőek miatt a költségvetés elmúlt évi gazdálkodását sikeresnek és eredményesnek kell tekinteni.

II.

A költségvetés 2013. évi céljai, feladatai

I. A költségvetés 2013. évi koncepciója alapján a főbb célok és feladatok

1. Figyelemmel a feladatalapú közfeladat finanszírozási rendszerre, az önkormányzat kötelező feladatellátásának biztosítása

Az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatokat az önkormányzati törvény 13.§-a és az ágazati törvények határozzák meg. Törekedni kell arra, hogy a településkategóriánként meghatározott kiadási szint lehetőségeinek keretein belül kerüljön sor a feladatellátás folyamatának megszervezésére.

1.1. A szociális ellátások biztosítása, figyelemmel a feladatok átstrukturálásából adódó változásokra

Az önkormányzati feladatellátás során törekedni kell, hogy a rendelkezésre álló erőforrások ne forgácsolódjanak szét. Az érintettek „otthonközeli” ellátásának fokozásán keresztül el kell érni az alapellátás erősödését.

1.2. A köznevelési feladatellátás színvonalának megtartása érdekében a működtetési feladatok ellátása

A köznevelési törvényben meghatározott működtetési feladatok ellátását úgy kell megszervezni, hogy az, az állami feladatokra át nem csoportosított sajátos bevételekből (gépjárműadó megmaradó része, helyi adók bevétele) fedezhető legyen.

2. A közfoglalkoztatási rendszer lehetőségeinek kihasználása

A támogatási lehetőségek, illetve az önkormányzat anyagi lehetőségei alapján - amennyiben lehetséges - növelni kell az ellátott feladatok mennyiségét.

3. Az önként vállalt feladatok átgondolása

Az állam az önkormányzatok új feladatalapú finanszírozási rendszerében elsődlegesen a kötelező feladatok ellátását támogatja. Az önkormányzati feladatellátás racionálisabb megszervezése érdekében, az állam és az önkormányzat közötti munkamegosztás változása miatt szükséges ezen feladatok vállalhatóságának újragondolása.

4. A felhalmozási beavatkozások irányai

A megkezdett fejlesztéseket folytatni kell és le kell zárni. Ezen túlmenően új fejlesztési feladat indításának tervezése a források megnyugtató rendelkezésre állása esetében lehetséges.

Mivel 2013-ban a hitelképesség jelentősen javul, nagyobb mozgástér nyílhat fejlesztésekre.

II. A gazdálkodás keretei

Az önkormányzat költségvetési gazdálkodás tekintetében 2012-ben jól teljesített, jelentős pénzmaradvány keletkezett és ez kedvező induló pozíciót teremtett a 2013. évben végrehajtandó feladatok pénzellátásához.

2013. évtől átalakul az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. Korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került, illetve a könyvtári és múzeumi feladatokkal bővült az ellátandó szolgáltatás. A nagy ellátórendszerek átalakításának következményeivel számolni kell, és a költségvetés mozgásterét ennek megfelelően kell átalakítani, figyelemmel a feladatalapú finanszírozási rendszer követelményeire is. A feladatalapú finanszírozás azt jelenti, hogy a kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatokhoz a költségvetési törvény – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgálati szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít.

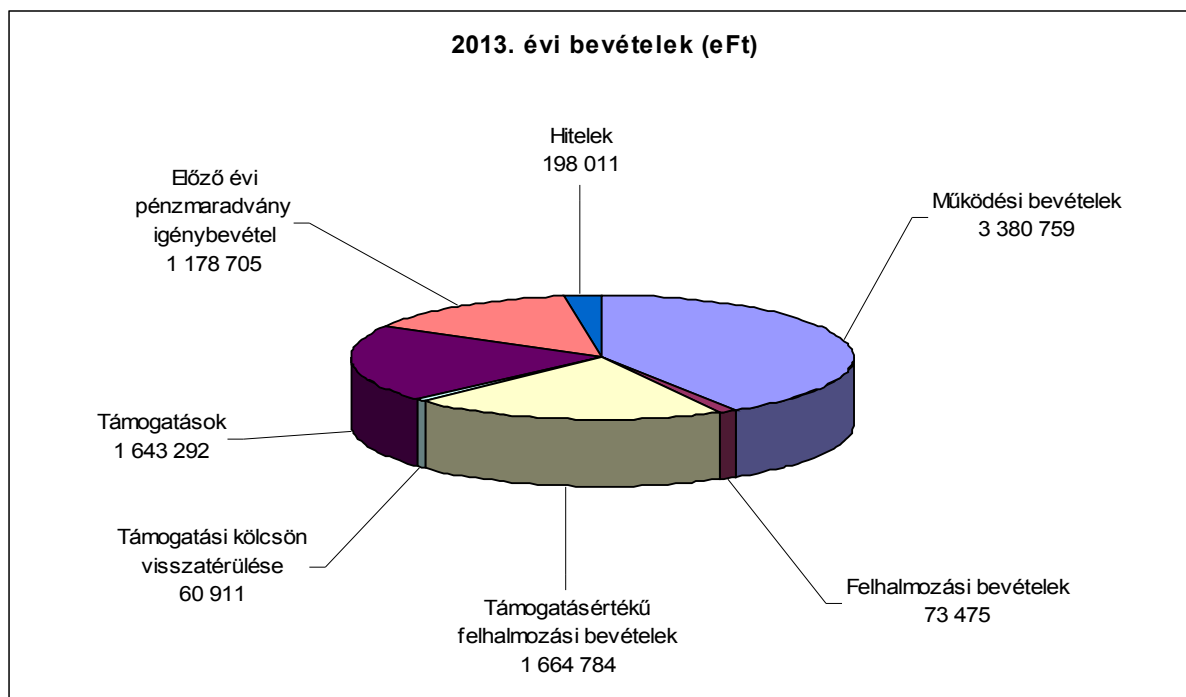
A különféle pályázati források bővítik ugyan a költségvetés mozgásterét, de a saját bevételből eredő szabadon felhasználható források korlátozottan állnak rendelkezésre a szükséges saját erő biztosításához.

Rendkívüli segítséget jelent az önkormányzatot érintő hitelkonszolidáció, amely következményeként a korábbi években igénybevett hitelek miatti adósságszolgálati kötelezettségek megszűnnek. Ilyen nagyságrendű segítségre még az önkormányzat életében nem volt példa.

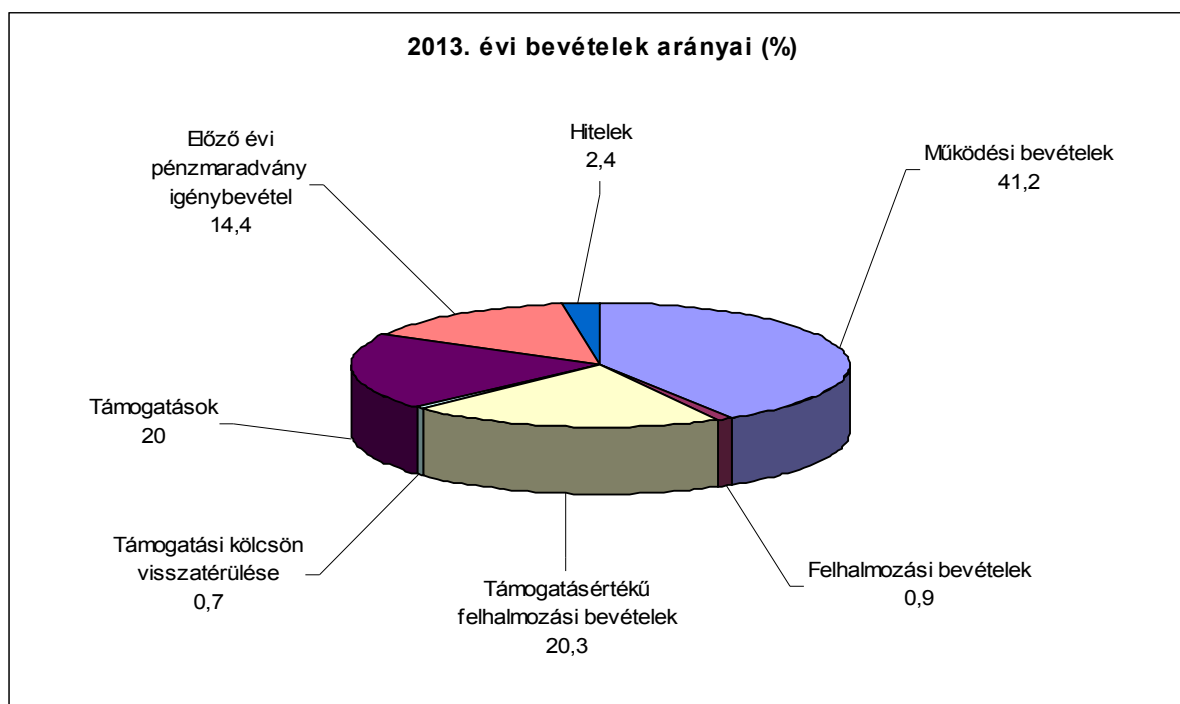
Bevételek

Az önkormányzati költségvetés tervezett bevételi főösszege 8.199.937 ezer forint, amely elmarad az előző évben tervezettől. Az előző évhez való viszonyítás nem célszerű, hiszen az előző évhez képest jelentős feladatok kerültek állami fenntartásba, illetve a könyvtári és a múzeumi feladatokkal többletkötelezettség jelentkezett.

A főbb bevételi elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzat **működési bevétele** 3.380.759 ezer forintot tesz ki, amelynek a bevételi főösszegeen belüli aránya 41,2%, ami csökkent az előző évi tervezett adatokhoz képest, hiszen a feladatok állami fenntartásba való vételével az önkormányzati források is csökkentek. Súlyát tekintve a közhatalmi és az intézményi bevétel fontossága erőteljesen növekedett.

A közhatalmi bevételek 1.659.648 ezer forintban lettek meghatározva. A költségvetés bevételi főösszegén belüli aránya 20,2%. Ez esetben is jelentkezik feladatoknak állami fenntartásba való vételének miatti forráscsökkenés.

A közhatalmi bevételen belül mennyiségében és fontosságában a helyi adóbevétel jelentkezik hangsúlyosan. Ezen bevétel tervezett összege 1.233.000 ezer forint, amely a működési bevételeken belül 36,5%-os arányt mutat. Az arány növekedése 9,8%, ami alapvetően a saját bevételi főösszeg csökkenéséből adódik.

Az intézményi működési bevétel meghatározott előirányzata 529.220 ezer forintot tesz ki, amely a költségvetés főösszegén belül 6,5%-os arányt jelent. Ez az arány 1,9% ponttal növekedett az előző évhez képest, ami pozitív fejlemény, hiszen az intézményi bevétel fontossága növekszik a későbbiekben.

A működési szektor kiadási főösszegéhez képest 9,1% aránya az előző évhez képest 3,6% pont növekedést mutat.

Támogatásértékű működési bevétel jogcímen összességében 1.191.435 ezer forint a meghatározott összeg. Ezen összeg aránya a költségvetés főösszegéhez képest 14,5%, 4,9% ponttal növekedett.

Felhalmozási bevétel jogcímen, közvetlenül az önkormányzati vagyon hasznosításából, 73.475 ezer forint tervezésére került sor. Ezen bevételek aránya a bevételi főösszegén belül 0,9%-os. Ez azt jelenti, hogy a költségvetésen belül a felhalmozási saját források egyre kisebb súllyal vesznek részt amiatt, hogy az értékesíthető vagyonelemek csökkennek.

A felhalmozási bevételeknek összessége a felhalmozási szektor kiadási főösszegéhez viszonyított aránya 3,1%. Az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel csökkenését ellensúlyozza, hogy a pályázati rendszeren keresztül a feladatok megvalósítására 100%-os, vagy ahhoz közeli támogatási intenzitású források jelennek meg a központi költségvetésből.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel jogcímen 1.664.784 ezer forint a tervezett összeg. Az államháztartáson belülről érkező bevétel különféle elnyert pályázatokból származik. Az előirányzat aránya a költségvetés bevételi főösszegéhez képest 20,3%, ami 13,9% pont növekedést mutat az előző évihez képest. A jelentős növekedés a korábbi évben elnyert

pályázati források miatt jelenik meg, amelyeket megkötött támogatási szerződések biztosítanak.

A bevétel a felhalmozási szektor 69,4%-át fedezi, ami 30,9%-pont növekedést mutat az előző évhez képest. Az igen erőteljes támogatásértékű felhalmozási bevétel növekedés abból adódott, hogy az önkormányzat eredményesen pályázott a különféle központi forrásokra, és jelentős részben 100%-os támogatási intenzitással nyert forrásokat.

Támogatási kölcsön visszatérülése összességében 60.911 ezer forint bevételt jelent a költségvetés számára. A kölcsön visszafizetése az államháztartáson kívülről érkezik a szerződéseknek megfelelően. A költségvetés kiadási főösszegén belül 0,7%-os arányt jelent.

A költségvetés működési szektorának kiadási főösszegéhez viszonyított arány 1,1%.

Támogatások (helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, központosított előirányzatok) előirányzat együttesen 1.643.292 ezer forint, amelynek aránya a költségvetés főösszegéhez képest 20%. A kisebb bevétel alapvetően a 2013. év január 1-jétől az állami feladatellátásba vont korábbi önkormányzati feladatok következménye, hiszen ezekre a feladatokra a továbbiakban nem kell a Közgyűlésnek forrásokat elkülöníteni.

Pénzmaradvány igénybevétele jogcímen tervezett előirányzat 1.178.705 ezer forint, amely működési és felhalmozási feladatokat is finanszíroz. A rendelkezésre álló forrás az előző évben a Belügyminisztérium által folyósított 1.200.000 ezer forint támogatásból, illetve a hatékony és takarékos gazdálkodás eredményeként alakult ki. Ez rendkívül kedvező pénzügyi pozíciót jelent a 2013. év indításánál. A pénzmaradványból 715.157 ezer forint a működési kiadásokat, 463.548 ezer forint a felhalmozási kiadásokat finanszírozza.

Hitelfelvétel tervezett összege 198.011 ezer forint, amely 1.120.390 ezer forinttal, 84,9%-kal kisebb az előző évben meghatározott összegnél. A 198.011 ezer forint felhalmozási típusú hitel, és a funkcióbővítő városrehabilitáció megvalósításához szükséges saját forrás finanszírozását biztosítja. Az érintett projekt kivitelezése megkezdődött, így rendkívül fontos, hogy a tervezet hitelfelvétel realizálódjon.

A tervezett hitel aránya a költségvetés bevételei főösszegéhez képest 2,4%, amely 9,6% ponttal csökken.

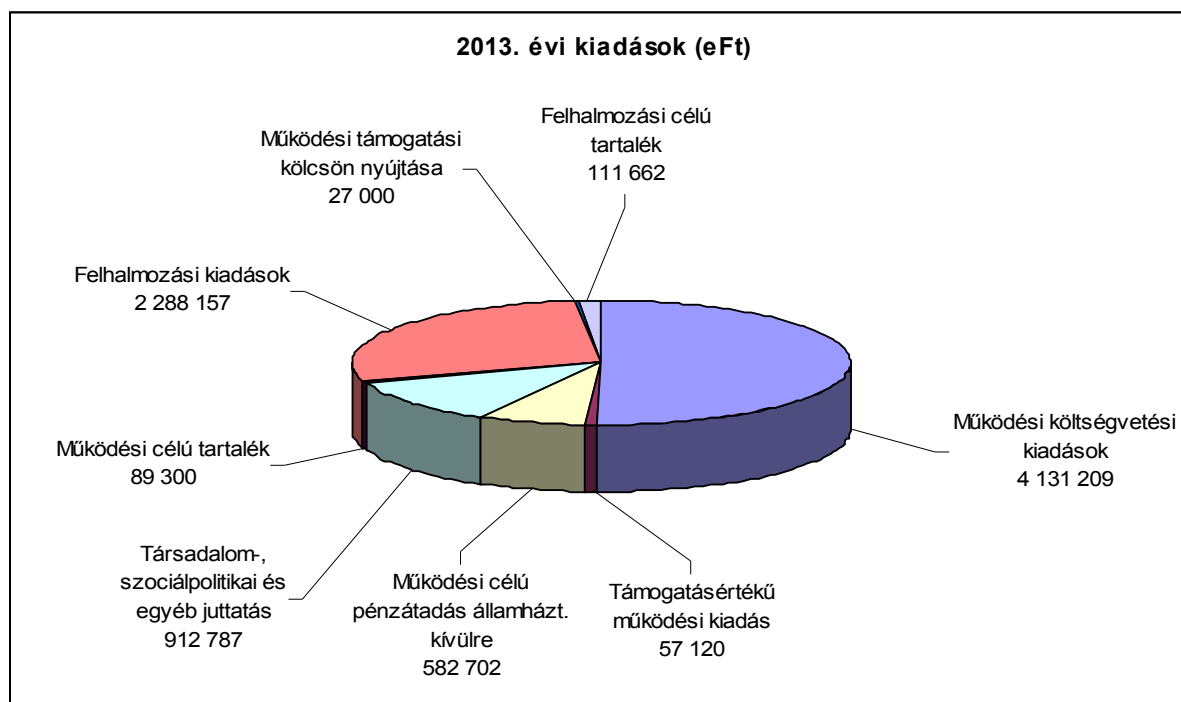
A költségvetés felhalmozási szektorát 8,6%-ban, (2012. évben 20,5%-ban) finanszírozza hitelforrás. Egyértelműen látszik a stabilitási törvény hatása, hiszen hitelforrás csupán kiemelt projekt megvalósításához kapcsolódik.

Működési hitelforrás tervezésére nem került sor, figyelemmel a stabilitási törvény rendelkezéseire, illetve az előző évi kormányzati segítségre, és a hatékony és takarékos gazdálkodásra. Az elmúlt évek működésétől eltérően ez az első év, hogy működési hitel felvételére nem kerül sor.

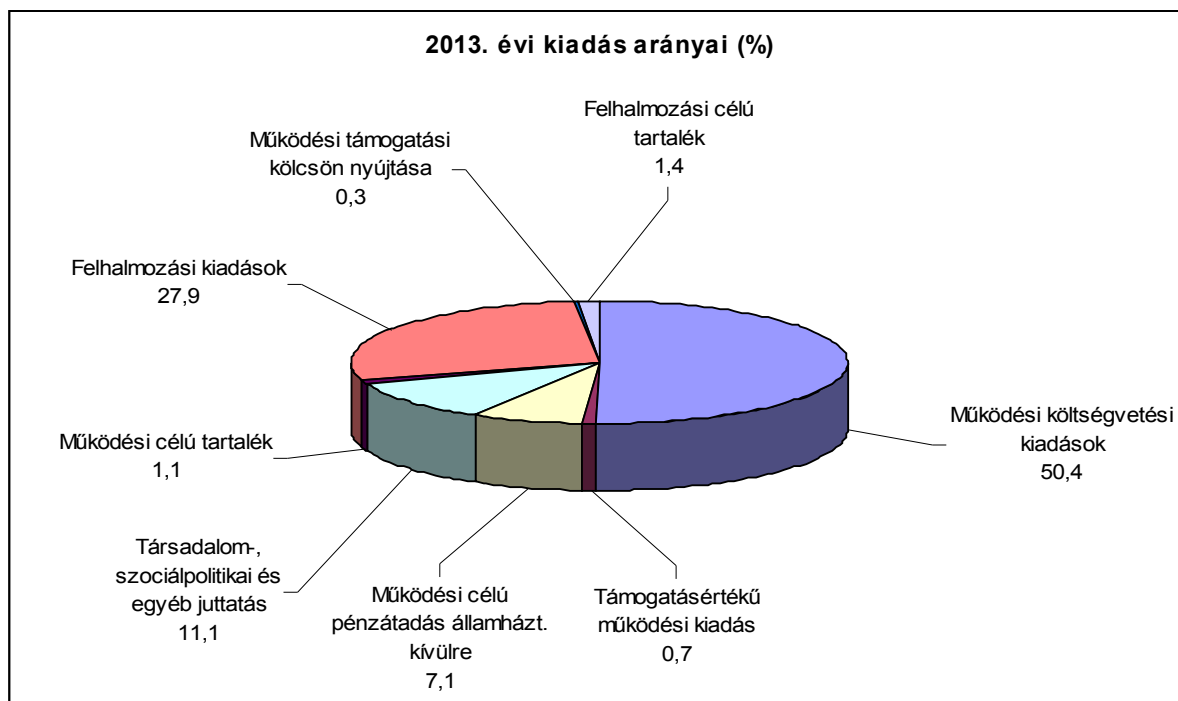
Kiadások

Az önkormányzat tervezett kiadásának összege 8.199.937 ezer forint. A kisebb kiadás, egyrészt az oktatási kiadások 1.901.533 ezer forintos, másrészt az adósságszolgálati terhek 1.845.948 ezer forintos csökkenésének köszönhető. A kiadások nagyobb mértékű csökkenését a felhalmozási kiadások 849.148 ezer forintot növekedése akadályozta meg.

A főbb kiadási elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A folyó **működési költségvetés kiadásai** (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások) finanszírozására irányuló előirányzat 4.131.209 ezer forint, amelynek a költségvetés főösszegében elfoglalt aránya 50,4%, a korábbi önkormányzati feladatoknak állami ellátásba történő vétele miatt.

A költségvetés működési kiadásain belül megjelenő arány 71,2%, ami súlyában növekedett.

A **támogatásértékű működési kiadások** jogcímen 57.120 ezer forint az előirányzat, amely az államháztartáson belülről irányul különféle az önkormányzaton kívüli szervezetekhez. Az előirányzatnak a költségvetés főösszegéhez viszonyított aránya 0,7 %, amely kissé csökkent az előző évhez képest. A működési szektor kiadásához viszonyítva az átadott forrás súlya növekedett a szociális feladatoknak a kistérségen keresztül történő ellátására irányuló forrás növekedése miatt.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen 582.702 ezer forint az előirányzat azon feladatok finanszírozására, amelyek az államháztartáson kívüli gazdasági szereplőkön keresztül valósul meg. Az előirányzat költségvetési főösszegében belüli aránya 7,1%, amely növekedett a feladatok növekedése miatt.

A működési szektor kiadási főösszegéhez viszonyított aránya 10%, növekedést mutat alapvetően a helyi tömegközlekedés zavartalanosságát biztosító támogatása miatt.

Társadalom- és szociálpolitikai és egyéb juttatás kiadási csoporton belül jelenik meg íz Önkormányzat által folyósított ellátásokra irányuló 912.787 ezer forint előirányzat, amely a szociális támogatások és gyermekvédelmi ellátások folyósításához teremti meg a szükséges forrásokat. A költségvetés főösszegéhez viszonyított arány 11,1%, súlyában kissé növekszik. Az előirányzatnak a működési szektor kiadási főösszegén belül elfoglalt aránya 15,7%, növekedett az előző évhez képest.

Működési tartalékok előirányzata 89.300 ezer forint, amely az előre nem látható és tervezhető feladatok fedezetére, illetve esetleg kieső bevételek pótlására szolgál alapvetően. A költségvetés főösszegén belüli arány 1,1%. Az általános tartalék jogcímen 30.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A működési céltartalék 59.300 ezer forint, amelynek tételeit az 1. melléklet tartalmazza.

A megfelelően biztonságos feltételrendszerű költségvetés miatt, a céltartaléokra elkülönített forrásból lehetőség van egyéb célok megvalósításának finanszírozására is.

Felhalmozási kiadások jogcímen tervezett összeg 2.288.157 ezer forint, amely 849.148 ezer forinttal 55,7%-kal magasabb az előző évben meghatározott összegnél, a költségvetés kiadási főösszegén belül elfoglalt aránya 27,9%, 14,8% pont növekedést mutat.

A növekedést alapvetően az előző évhez képest nagyobb felhalmozási volumen okozza.

A felhalmozási tételeket a 2. melléklet tartalmazza.

A **működési célú támogatási kölcsön** előirányzata 27.000 ezer forint, amely a Nógrád-Novohrad Geopark turisztikai fejlesztés megvalósításához biztosít átmeneti forrásokat. A költségvetés kiadási főösszegéhez viszonyított arány 0,3%.

Hiteltörlesztés kötelezettségének teljesítésére nem került sor előirányzat elkülönítésére, mivel a 2012. december 31-ei adósságállomány konszolidációra kerül. A Miniszterelnök Úr vállalása alapján az adósságállomány 100%-ban konszolidálásra kerül. Ez egyedülálló segítség, hiszen ilyen mértékű támogatásra még az önkormányzat életében nem került sor.

A konszolidáció rendkívüli segítséget jelent, hiszen a 2012. évi költségvetésben 1.845.948 ezer forint összeg tervezésére került sor a tőketörlesztési kötelezettségek teljesítése érdekében.

Felhalmozási célú tartalék jogcímen tervezett célelőirányzata 111.662 ezer forint összegben kerül elkülönítésre. A költségvetés főösszegén belüli arány 1,4%-os.

A tételes jogcímekeket az *1. számú melléklet* tartalmazza.

III.

A költségvetés 2013. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

A működési bevételek összességükben 3.380.759 ezer forintban kerültek tervezésre, amely csökkenést mutat a 2012. évi tervadatokhoz képest. A csökkenés alapvetően abból adódik, hogy a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően az SZJA központosított bevétel a központi költségvetés bevételét képezi ebben az évben, figyelemmel arra, hogy az állam jelentős feladat ellátást vesz át az önkormányzattól.

1.1. Közhatalmi bevételek

1.1.1. Helyi adók

A meghatározott előirányzat 1.233.000 ezer forint, amely kissé csökkent az előző évben tervezetthez képest annak ellenére, hogy egy üvegipari vállalkozás megkezdte működését, azonban néhány vállalkozás adófizetése bizonytalanná vált.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapozza meg az önkormányzatnál tervezhető bevételeket. Mivel adókulcsemelésre nem került sor, a bevétel, figyelemmel a külső környezet változásaira, illetve Salgótarján közigazgatási területén belül működő vállalkozásoknak az előző években tapasztalható fizetőképességére, nagyságát az előző évhez közel állóan lehet meghatározni.

A helyi kis- és középvállalkozásokat segítő adórendeleti változás továbbra is fennáll, amely szerint a helyi iparüzési adó első félévi előlegének befizetési határideje május 15.

1.1.2. Átengedett központi adók

A forrásszabályozás alapján tervezhető előirányzat összességében 74.000 ezer forint, amely a gépjárműadó helybenmaradó része. Az önkormányzatnál felhasználható bevétel 126.000 ezer forinttal csökkent az előző évben tervezetthez képest, mivel az oktatási feladat állami fenntartásba vételével a felmerülő kiadás is közvetlenül a központi költségvetést terheli.

1.1.3. Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

Ezen bevételi kategóriában tervezett előirányzat 352.648 ezer forint.

A bevételi csoportok az alábbiak:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével összefüggésben számítható bevétel a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 150.000 ezer forint, amely az előző évhez képest kisebb, figyelemmel arra, hogy lakbéremelés nem történt, illetve a bérlakások száma is kevesebb az értékesítések és az épületbontások következményeként, valamint a várható közüzemi díjak csökkentése is jelentősen mérsékli a felmerülő költségeket.

A meghatározott bevétel számol azzal, hogy az elhúzódó válság miatt a fizetési hajlandóság lényegesen nem fog javulni. Fontos feladat az üresen álló tömbházak fizetőképes bérlőkkel való feltöltése, hiszen csupán az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti épületekben a stagnáló bérleti díjak mellett is 84 db üres lakás található.

A lakásüzemeltetésen folytatólagosan az inflációs várakozásoktól várható jelentősebb hátralék halmozódik fel, amelyen minden törvényes eszközzel javítani kell.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben számított bevételi előirányzat, figyelemmel a Közgyűlésnek a bérleti díjak csökkentésével kapcsolatos döntésére, 147.723 ezer forint. A bevételi terv 12.723 ezer forinttal, 9,4%-kal nagyobb az előző évben tervezett összegnél. A vállalkozói szférát ösztönző kisebb bérleti díj összességében várhatóan nagyobb volumenű bevételt eredményez mint a korábbi években, hiszen a nagyobb igénybevételből származó forrás nagyobb, mint a bérleti díjcsökkenésből adódó bevételkiesés.

A nem lakás célú helyiségek esetében is jelentős hátralék halmozódott fel, amelyet a bérbeadás feltételeibe épített biztosítékkal csökkenteni lehet.

- A közterület használat jogcímén 11.000 ezer forint előirányzat előírására került sor, amely 1.000 ezer forinttal, 10%-kal növekedett az előző évben tervezett összegnél. A bevétel az előző év teljesítési adatai alapján került meghatározásra, amely azt mutatja, hogy nagyobb igény van a közterületek használatára.
- A Csarnok és Piacigazgatóság által befizetésre tervezett összeg 15.500 ezer forint, abból adódóan, hogy az önkormányzati vagyontárgyak hasznosításának eredményeként a működtetési költségek fedezetén túl jelentős forrástöbblettel rendelkezik.

- Bíróság és pótlék jogcímen tervezett előirányzat 26.710 ezer forint, amelyen belül a legjelentősebb a helyi adókkal kapcsolatban meghatározott pótlék és bírság, amely az előzetes kalkuláció szerint 16.000 ezer forint bevételt eredményezhet. A tervezett bevétel összességében növekedést mutat.

1.2.Intézményi működési bevételek

A költségvetés makroszintjén tervezett előirányzat 529.220 ezer forint, amely 21.665 ezer forinttal, 4,3%-kal növekedett az előző évhez képest. Ezen belül az egyik legjelentősebb tételt eredményező bevétel, a gyermekélelmezés díjai 5%-os mértékben növekedtek.

A gyermekélelmezés bevételén túlmenően bevétel tervezésére került sor a Polgármesteri Hivatal által biztosított szolgáltatások miatt, illetve az önkormányzatnál maradt intézményrészek, eszközök hasznosításával összefüggésben is lehet számítani bevételi forrásokra.

1.3.Támogatásértékű működési bevétel

Ezen bevétel az államháztartáson belülről érkezik 1.191.435 ezer forint összegben, amely a 2012. évben tervezett összegtől 134.628 ezer forinttal, 12,7%-kal nagyobb. A bevételi csoporton belül a legjelentősebb bevétel a szociális támogatás jogcímen jelentkező 733.659 ezer forint, amely 141.250 ezer forint, 16,1%-kal csökkent. A csökkenés a közfoglalkoztatás bővülésének következménye, hiszen ebben a foglalkoztatási rendszerben a munkanélküliek a munkavégzésben, nem a szociális támogatásban érdekeltek.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 137.461 ezer forint összegre lehet számítani, amely az iskolaorvosi szolgálat, az anyatejgyűjtés, a védőnői feladatok és az önkormányzat kezelésében működő orvosi rendelők működésének finanszírozására irányul, amely közel teljes összegében elégséges a költségek fedezetére.

Ebben a bevételi csoportban kerül megtervezésre a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban projekttel kapcsolatosan elnyert forrás 170.369 ezer forint összegben.

Az „Összefogás az áldozatokért” pályázatból 113.392 ezer forint forrás érkezik a meghatározott feladat finanszírozása érdekében.

A helyi autóbusz közlekedésnek Somoskőújfalu közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a költségvetés a településtől 2.320 ezer forint bevételre számít. Ezen túlmenően a

Re SOURCE pályázatból a projekt befejezése miatt 2.500 ezer forint, illetve a községeknek a védelmi feladatokhoz való befizetése 517 ezer forint bevétel jelentkezik.

1.4.Működési célra az államháztartáson kívülről átvett bevételek

A tervezett bevétel 456 ezer forint, amelyet a Magyar Közút Nonprofit Zrt. fizet az önkormányzat által a körforgalmak karbantartása, kezelése miatt, annak érdekében, hogy esztétikailag is megfelelő megjelenést mutassanak.

2. Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen jelennek meg az önkormányzat vagyonának értékesítéséből származó, illetve egyéb vagyonhasznosításból származó a felhalmozási feladatokat finanszírozó pénzügyi források. Ezen forrásokat jelentős mértékben befolyásolja, hogy az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevételek egyre csökkennek, egyrészt az eladható vagyontömeg fogyása miatt, illetve, hogy a befektetési piac nem értékeli kedvezően a felajánlott vagyonelemeket.

A bevételi csoport előirányzata 73.475 ezer forint. Az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó források kisebb részben finanszírozzák a felhalmozási költségeket.

2.1.Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

Ezen bevételi kategóriában tervezett összeg 15.200 ezer forint, ami csökken az előző évhez képest, mivel a Zemlinszky út 5. szám alatti építési telek eladásából származó bevétel az előző évben befolyt. A bevételben szerepel a volt pedagógiai intézet, illetve a 3/2007. (II.07.) GVIB határozattal jóváhagyott idegen felépítmények alatti földterületek (garázs és épület alatti föld) értékesítése.

2.2.Önkormányzati lakások értékesítése

Az önkormányzati vagyon kezelésével foglalkozó Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 11.400 ezer forint előirányzat különíthető el. A bevétel alapját a korábbi években megkötött részletfizetéssel értékesített ingatlanok alapján befolyó összeg (5.000 ezer forint), valamint a Közgyűlés által jóváhagyott és várhatóan jóváhagyásra kerülő lakáseladások (szórványlakások) befizetései (6.400 ezer forint) képezi. Ezen szórványlakások a Déryné úton (4 db), Medves körúton (HM lakás 2 db), Munkácsy úton (1 db) találhatóak. Az

értékesítés lakottan lehetséges, így a Közgyűlés által elfogadott vételár a forgalmi érték 20%-án, illetve a HM-es üres lakások egyösszegű vételár megfizetése esetén a forgalmi érték 40%-án kerülhetnek értékesítésre.

2.3.Privatizációs bevétel

A tervezhető bevétel az „E” hiteltörlesztési ütemek alapján 12 ezer forint.

2.4.Vagyonértékű jog értékesítése és egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel

A meghatározott bevételi összeg 46.863 ezer forint, amely kevesebb az előző évben tervezettnél, alapvetően abból adódóan, hogy a Salgótarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Csatornamű Víziközmű Társulat a korábban már befejezett hálózatbővítő beruházása végelszámolása következtében az önkormányzat járandósága 2012-ben teljesült. Ezen bevételben szerepel a szilárd hulladéklerakó 37.972 ezer forint, illetve az állati hulladékmegsemmisítő telep 5.891 ezer forint összegű bérleti díja.

3.Támogatásértékű felhalmozási bevétel

A tervezett bevételi előirányzat 1.664.784 ezer forint, amely a korábbi időszakban elnyert pályázatokkal összefüggésben megkötött támogatási szerződések szerint illeti meg az önkormányzatot. A bevétel 956.921 ezer forinttal, 135,2%-kal növekszik ebben az évben az előző évhez képest.

A bevétel az alábbi feladatokat finanszírozza:

- | | |
|--|---------------------|
| - É-D irányú kerékpárút II. ütem | 162.000 ezer forint |
| - Funkcióbővítő városrehabilitáció | 911.055 ezer forint |
| - „Összefogás az áldozatokért” pályázati támogatás | 2.100 ezer forint |
| - A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban pályázati tám. | 129.172 ezer forint |
| - Nyitnikék tagóvoda kapacitásbővítő pályázat támogatási forr. | 119.996 ezer forint |
| - GeoTur Turisztikai attrakciófejlesztés pályázati támogatása | 351.061 ezer forint |
| - Intermodális közösségi közlekedési csomópont előkészítése | 1.575 ezer forint |
| - EU önerő alap | 40.000 ezer forint |

4. Támogatási kölcsön visszatérítés

A tervezett előirányzat 60.911 ezer forint, amely az alábbi kölcsönadott összegek visszafizetéséből adódik:

- GeoTur-Novohrad-Nógrád Geopark fejlesztése 27.000 ezer forint
- Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztés megelőlegezett ÁFA 13.911 ezer forint
- Salgó Vagyon Kft. részére 2012-ben kölcsönadott összeg 20.000 ezer forint

5. Támogatások

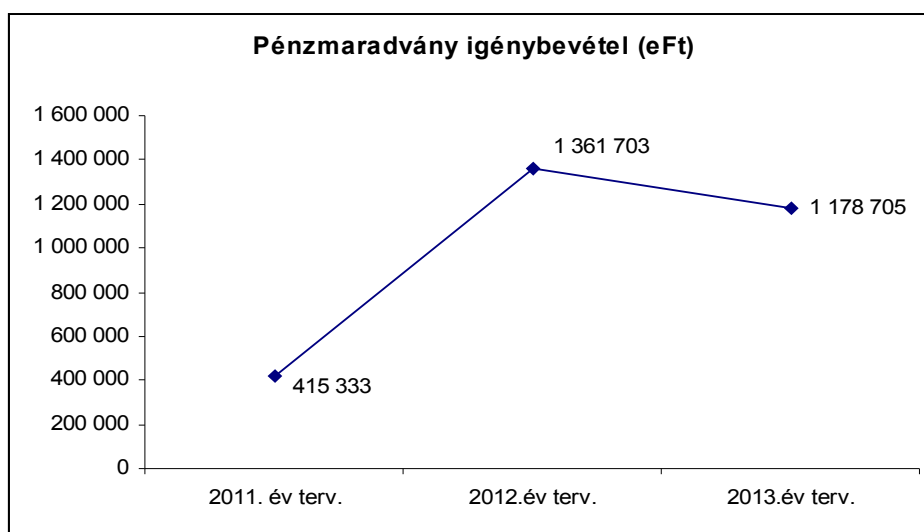
5.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Ezen költségvetési támogatás felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatot. Azonban ezekkel a központi költségvetési forrásokkal is a számadás szabályai szerint a következő évben el kell számolni.

A bevételi terv szerint elkülönített összeg 1.635.374 ezer forint, amely kevesebb mint az előző évben tervezett összeg. A csökkenést, önkormányzati feladatoknak állami fenntartásba való vétele okozza, amely miatt a költségvetésből kikerülő feladatokhoz tartozó állami források nem jelennek meg ebben az évben, hiszen az ide tartozó kiadások sem merülnek fel.

6. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A pénzmaradvány tervezett igénybevételenek előirányzata 1.178.705 ezer forint, amelyet, figyelemmel a korábbi évek adataira is az alábbi diagram mutat:



A meghatározott összeg a 2013. évben tervezett alábbi feladatok finanszírozására irányul:

- önkormányzati felzárkóztatási támogatás maradvány (5/2012. BM rendelet alapján)	9.179 ezer forint
- Környezetvédelmi Alap maradványa	211 ezer forint
- Személyszállítási rendszerfejlesztés	4.128 ezer forint
- Közfoglalkoztatásból véglegesen a munkaerőpiacra saját erő	1.220 ezer forint
- Szabadrendelkezésű működési pénzmaradvány	700.419 ezer forint
- Térfigyelő kamerarendszer bővítése	8.975 ezer forint
- Szabadrendelkezésű maradvány felhalmozási feladat fedezete	170.024 ezer forint
- Lakásalap igénybevétel	5.743 ezer forint
- 21-es főközlekedési út négy nyomúsításával kapcs. területrendezés	15.000 ezer forint
- 2013. évi út-híd felújítások	185.000 ezer forint
- É-D irányú kerékpárút I. ütem területrendezés	500 ezer forint
- funkcióbővítő városrehabilitáció	14.885 ezer forint
- Nagymező út-Kálmán Imre út közötti terület vízrendezés	500 ezer forint
- Parkolóépítési alap	5.900 ezer forint
- Ipari Park úthálózat-fejlesztés lezárása	1.000 ezer forint
- Műalkotások restaurálási munkálatai (stációk felújítása)	3.556 ezer forint
- Bátki József közösségi ház fűtéskorszerűsítése	1.500 ezer forint
- Bölcsőde előkészítési munkálatai	5.000 ezer forint
- KOMATSU rakodógép felújítása	3.175 ezer forint
- nyomásfokozó szivattyú csere	1.397 ezer forint
- JAMK bankgarancia elszámolás	4.393 ezer forint
- Foglalkoztatási és munkahelyteremtő önk. pályázati keret	37.000 ezer forint

7. Hitel

Hitelfelvételi terv 198.011 ezer forint összegű előirányzatot tartalmaz, amely a funkcióbővítő városrehabilitáció kiegészítő forrásának biztosítása érdekében került meghatározásra.

További forrásbővítő hitelre nincs szükség, hiszen az előző évben a jelentős kormányzati segítség és a hatékony és takarékos gazdálkodás miatt jelentős pénzmaradvány alakult ki, amely szabad forrásokkal tudja segíteni a 2013. évi gazdálkodást. Így az önkormányzati források biztonsággal elégségesek a kötelező és a vállalat feladatok finanszírozására.

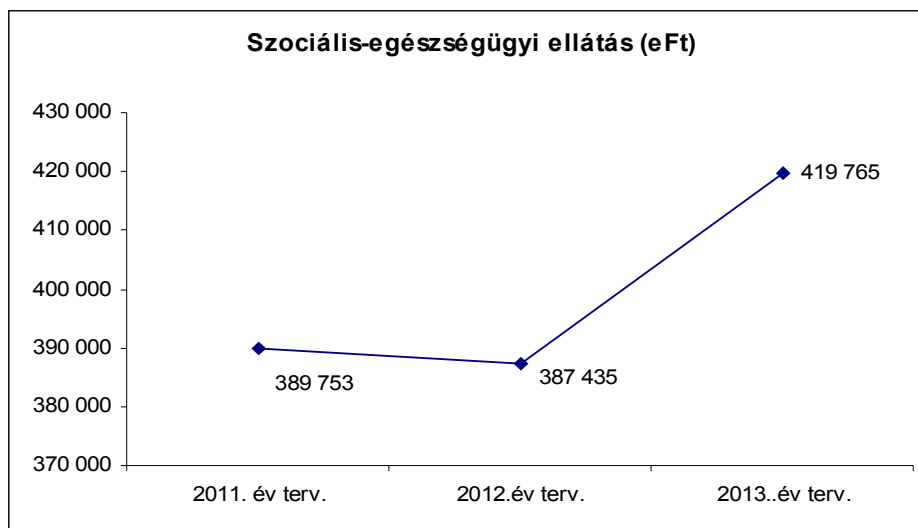
IV.

Az önkormányzati költségvetés 2013. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások

1.1. Egészségügyi- Szociális Központ fejezet

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



A működési költségvetés együttes előirányzata 419.765 ezer forint, amely a 2012. évi összegtől 32.330 ezer forinttal, 8,3%-kal növekedett. A növekedést alapvetően január 1-jétől a kistérségtől átvett szociális étkeztetés, illetve az egészségügyi alapellátás működtetési forrásainak növekedése okozza.

A személyi juttatásokra 184.167 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 14.166 ezer forinttal, 8,3%-kal növekedett.

A munkaadót terhelő járulékos és szociális hozzájárulási adó előirányzatának meghatározása a személyi juttatás összegének figyelembevételével számított összeg.

Dologi kiadásokra 185.774 ezer forint a meghatározott előirányzat, amely az előző évit 13.666 ezer forinttal, 7,9%-kal haladja meg. A szükséges források a várható áremelkedések által eredményezett költségek finanszírozására is biztosítják a fedezetet.

Előreláthatóan a második félévben a kistérség által működtetett szociális feladatokat ellátó intézmény az Egészségügyi-Szociális Központ szervezetrendszerébe kerül, amely jelentősen bővíti az ellátási kötelezettséget.

Mivel a működési költségvetés kiadásaira a költségvetés korlátozottan biztosítja a fedezetet, fokozott elvárás a hatékony, racionális, és takarékos működés megszervezése.

Az egészségügyi alapellátás feladataira elkülönített előirányzat külön címként lett meghatározva az iskola-egészségügy, az anyatejgyűjtő állomás, és a védőnői szolgálat feladatainak ellátása, illetve azoknak az orvosi rendelőknek az üzemeltetése, amelyek az önkormányzat tulajdonában vannak.

Az alapellátásra tervezett előirányzat 153.942 ezer forint, amely 3.582 ezer forinttal, 2,4%-kal emelkedett az előző évhez képest a feladatellátás növekedésével összefüggésben. A tervezett kiadás növelésére a fogászati anyagköltség, és a védőnői munkaszobákba, tanácsadókba előregedett eszközpark pótlása miatt került sor. Az alapellátás költségeinek fedezetéhez az Országos Egészségbiztosítási Pénztár címzett forrásai (137.461 ezer forint) nem elégségesek, így az önkormányzat egyéb pénzeszközeiből kiegészítés szükséges.

1.2. Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat fejezet

1.2.1. *Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat* Általános feladatok

A Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv végzi a hozzá tartozó központi óvoda mint önállóan működő költségvetési szerv gazdálkodási feladatait, illetve az állami fenntartásba vett oktatás feladat-ellátási helyeinek üzemeltetéséhez tartozó feladatokat.

A költségvetés továbbiakban is fenntartja az intézmények karbantartási minimumszintjét biztosító előirányzatot, amely központosított felhasználásán keresztül hatékonyabb munkavégzést biztosít. Az előirányzat célja az épületek tervszerű megelőző karbantartása, amelynek folyamatos végzésével elkerülhető a nagyobb és költségesebb felújítási, pótlási beavatkozás.

A továbbiakban is központilag indokolt megszervezni a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (érintésvédelem, villámvédelem), illetve a takarítás és az intézményi épületek őrzés-védelmének feladatait is.

A Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatánál elszámolt működési kiadás előirányzata 657.496 ezer forintban került meghatározásra, amely jelentősen emelkedett a korábbi évekhez képest, hiszen a gyermekélelmezés kiadásai központosítottan, ebben a szervezetben szerepelnek az egész közigazgatási területen ellátott feladat központi megszervezése miatt.

A személyi jutatás előirányzata 139.617 ezer forint, amely tartalmazza az oktatási feladat-ellátási helyek működtetésével foglalkozó gazdasági szakemberek költségeit is. A személyi juttatásra tervezett előirányzat növekedett abból adódóan, hogy a kistérség gazdasági

szervezeti feladatait is az intézmény látja el, illetve az állami fenntartásba vett intézmények gondnoki feladataival kapcsolatos költségek is itt jelentkeznek.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére szolgáló előirányzat a személyi juttatás előirányzatából származtatott.

A dologi kiadásokra meghatározott előirányzat 480.420 ezer forint, amely a feladat központi megszervezése miatt tartalmazza a gyermekélelmezés költségeinek finanszírozására irányuló előirányzatot is.

1.2.2. Állami fenntartású köznevelési intézmények üzemeltetése

Az állami fenntartású intézmények üzemeltetésére elkülönített dologi kiadási előirányzat 212.730 ezer forint, amely a közüzemi költségeken túl fedezetet biztosít a zavartalan feladatellátásra.

A központosítottan megszervezett feladatellátás a feladat-ellátási helyekre lebontottan meghatározott előirányzatok szerint áll rendelkezésre az épületekben felmerülő költségek finanszírozása érdekében.

1.2.3. Óvodai nevelés

Közvetlenül elkülönített címen megjelenő óvodai feladatok ellátását a központi óvoda és intézményegységei együttesen biztosítani tudják, megfelelő személyi és eszközkapacitás áll rendelkezésre.

A működési költségvetés költségeinek fedezetére elkülönített előirányzat 560.144 ezer forint, amely csökkent az előző évhez képest. A költségek csökkenését az okozza, hogy a gyermekélelmezés nem az intézménynél mint költségviselőnél, hanem a KIGSZ szervezetrendszerén keresztül kerül ellátásra.

Közvetlenül az óvodánál megjelenő személyi juttatás előirányzata 290.050 ezer forint, amely 5.499 ezer forinttal, 1,9%-kal növekedett az előző évhez képest, figyelemmel arra, hogy az intézménynél alkalmazott munkavállalóknál bérnövekedés jelentkezik.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére szolgáló forrás a jogszabály rendelkezésének megfelelően került kialakításra, figyelemmel a tervezett személyi juttatások nagyságrendjére.

A dologi kiadások finanszírozására 85.720 ezer forint a meghatározott előirányzat, amely 108.286 ezer forinttal, 55,8%-kal kisebb a 2012. évhez képest, abból adódóan, hogy a gyermekélelmezés kiadásai nem itt jelentkeznek.

Mivel az óvodai feladatok ellátásához rendelkezésre álló források korlátozottan állnak rendelkezésre, takarékosabb, hatékonyabb munkaszervezés kell a költségkeret megtartásához.

1.3.Egyéb önálló intézmények fejezet

A költségvetés ezen fejezetébe tartoznak a könyvtári, múzeumi szolgáltatás, illetve a piacozás intézményi feltételeinek biztosítása.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár biztosítja a város, illetve a feladatellátásba tartozó községek könyvtári szolgáltatásait. A feladatra irányuló központi források elégségesek a költségek finanszírozására. Ezen túlmenően intézményi saját bevétel, illetve pénzmaradvány vehet részt a feladat finanszírozásában.

A tervezési adatok azt mutatják, hogy az intézmény működtetésére irányuló állami forrás biztonságos fedezetet teremt a tervezett költségek finanszírozására.

A Dornyay Béla Múzeum a múzeumi feladatok, illetve a régészeti tevékenységek intézményi feltételeit biztosítja. Az állami forrásokat meghaladóan az intézmény saját bevétele, illetve az előző évekből származó pénzmaradvány vehet részt a fedezet megteremtésében.

A múzeumi feladatok ellátásának támogatására irányuló állami források teljes körűen biztosítják a fedezetet a tervezett feladatok költségeinek finanszírozására.

A Csarnok- és Piacigazgatóság által ellátott feladatok biztosítják a városban a piacozás feltételeit. Itt kapnak lehetőséget az östermelők az általuk megtermelt árúk szervezett körülmények között történő értékesítésére.

A működési költségvetés (személyi juttatás, munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) előirányzata 308.835 ezer forint, amely a 2012. évben tervezett összeghez képest 193.085 ezer forinttal, 166,8%-kal növekedett. A növekedés abból adódik, hogy a Megyei Könyvtár és a Dornyay Béla Múzeum fenntartása, törvényi rendelkezés alapján 2013. január 1-jétől az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatai közé került.

1.4.Önkormányzati Hivatal fejezet

1.4.1.Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal feladatai a saját nevében végzett, az alapító okiratba tartozó tevékenységekkel összefüggésben jelentkeznek. Az előirányzatok biztosítják a fedezetet a Közgyűlés által meghatározott feladatok megvalósítását biztosító személyi állomány költségeire is.

Az elkülönülten megjelenő működési költségvetés előirányzata 746.650 ezer forint, amely 179.965 ezer forinttal, 19,4%-kal csökkent az előző évben tervezetthez képest. A csökkenés abból adódik, hogy a Járási Hivatal megalakulásával összefüggésben a személyi állomány csökkent, és a polgármesteri vezetés, illetve a települési képviselőkkel kapcsolatos kiadások az előző évhez képest nem ezen a címen kerülnek kimutatásra.

A személyi juttatás kifizetését biztosító előirányzat 424.325 ezer forint, amely 134.641 ezer forinttal, 24,1%-kal kisebb az előző évhez képest. A kisebb előirányzat a költségviselői címátrendezés, illetve a Járási Hivatalhoz átkerült munkavállalók miatt lecsökken létszám következménye.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatás előirányzatból származtatott.

A dologi kiadás előirányzata 206.793 ezer forint, amely 19.208 ezer forinttal, 8,5%-kal kisebb az előző évhez képest, alapvetően a Járási Hivatal kialakítása miatt jelentkező költségcsökkenés miatt.

1.4.2.Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok

A Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok címen elkülönített előirányzat 13.480 ezer forint.

Ez abból adódik, hogy mivel a társulás 2012. december 31-vel jogutód nélkül megszűnt, a Társulási Tanács döntése szerint, a megszüntetésről szóló megállapodás alapján a munkavállalók költségeinek finanszírozására az önkormányzatnál rendelkezésre bocsátott előirányzat biztosítja a szükséges fedezetet.

1.5.Helyi Önkormányzat fejezet

1.5.1. Önkormányzat

Ezen a címen kerülnek megtervezésre alapvetően a települési képviselők díjazásával kapcsolatos, illetve e címbe sorolandó dologi kiadások finanszírozásának közvetlen előirányzatai.

A működési költségvetés előirányzata együttesen 141.873 ezer forintot tesz ki, amely növekedett az előző évhez képest. A növekedés a személyi juttatásként meghatározott előirányzat megjelenése, illetve a dologi kiadásként megjelenő előirányzatok emelkedése okozza.

A személyi juttatás előirányzata 65.629 ezer forint. Itt jelenik meg a városvezetésnek, illetve a települési képviselők járandóságának fedezete.

1.5.2. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének főösszege 311 ezer forint, amely az előző év 211 ezer forint összegű pénzmaradványából és 100 ezer forint környezetvédelmi bírság bevételből áll.

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.

1.5.3. Védelmi feladatok

A védelmi feladatok költségeinek fedezetére elkülönített előirányzat 1.641 ezer forint. Az előirányzat biztosítja a fedezetet a várható költségek finanszírozására, figyelemmel a partner önkormányzatoknál végzett feladatokra is.

1.5.4. Városfenntartási és egyéb feladatok

A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- A városüzemeltetés (útfenntartás, vízgazdálkodás, köztisztaság, közvilágítás) feladataira meghatározott előirányzat 265.736 ezer forint. Ezen túlmenően más költséghelyről finanszírozva, a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. látja el a temetők és a parkfenntartás

feladatait, amelyre a költségvetés támogatási forrást biztosít 63.312 ezer forint összegben.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetése jelentős pénzeszközöket köt le az önkormányzat forrásaiból. A költségek fedezetére meghatározott előirányzat 237.607 ezer forint, amely 25.492 ezer forinttal, 9,7%-kal kisebb a 2012. évben tervezett összegnél. A bérleti díjak nem fedezik a felmerülő költségeket. Egyre jelentősebb problémaként jelentkezik, hogy mivel a bérlők jelentős részének a szociális segély, valamint a családi pótlék az állandó jövedelme, vagy a közüzemi díjakat, vagy a lakbért fizetik ki. A tartozásállomány jelentősen megnőtt, és folyamatosan növekszik, hiszen 2012. június 30-án 265.471 ezer forint hátralékot tartott nyilván a Salgó Vagyon Kft..

- Nem lakás célú helyiségek működtetésére elkülönített előirányzat 70.000 ezer forint, amely biztosítja a szükséges társasházi hozzájárulást, a tulajdonosi kötelezettségből adódó működési kiadások, illetve a feladat megszervezéséhez tartozó munkadíj fedezetét is.

Az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanállomány bérbeadása jelentős nehézségbe ütközik, hiszen a piacon túlkínálat van, miközben a tulajdonost terhelő költségek növekednek.

Ezen feladattal kapcsolatosan is hátralék jelentkezik, amelyet minden törvényes eszközzel meg kell akadályozni, hiszen a felmerülő költségeket ez esetben az önkormányzat költségvetésének kell fedezni.

- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggő kiadásokra a költségvetés 12.715 ezer forintot különített el, amely fedezetet nyújt a különféle nyilvántartási, értébecslési, telekmegosztási, az értékesítésre irányuló hirdetési és egyéb díjak fizetésére.

- Az önkormányzati vagyon biztosítására elkülönített előirányzat 6.320 ezer forint, amely 720 ezer forinttal, 12,9%-kal növekedett.

- A fizetőparkolók városi övezetei működési költségeinek fedezetére irányuló előirányzat 102.650 ezer forint. A parkolók működtetését a VGÜ Kft. végzi, mivel

azonban a feladat önkormányzati, a felmerülő költségeket is az önkormányzatnak kell finanszírozni.

- A közbeszerzési eljárás és szakértők költségeinek finanszírozására a költségvetés 7.000 ezer forintot különített el. Az előirányzat a közbeszerzésekkel kapcsolatos eljárás lefolytatásához teremti meg a szükséges fedezetet.
- Az önkormányzati működés költségeinek fedezetére 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 40.000 ezer forint előirányzatot különített el.

1.5.5. Közművelődési feladatok

Közművelődési feladatok címen, a működési költségvetésbe tartozóan központosítottan megjelenő feladatok finanszírozására 15.475 ezer forintot különített el a költségvetés.

Ezen túlmenően e címen jelennek meg azok a támogatások is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő feladatellátás megvalósulását segítik.

1.5.6. Sportfeladatok

Sportfeladatok címen a működési költségvetés jogcím elkülönített központosított előirányzata 28.350 ezer forint, amely elsősorban a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, a szabadidős rendezvények megvalósítására irányul.

Ezen túlmenően ebben a címben kerülnek megjelenítésre azok a támogatások, amelyek államháztartáson kívülre irányulnak segítve az önkormányzati érdek érvényesülését.

1.5.7. Civil feladatok

A civil feladatokra, működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen, 2.835 ezer forint előirányzatot különített el a költségvetés, amely fedezetet nyújt a civil szervezetek pályázat útján történő támogatására.

1.5.8. Ifjúsági feladatok

Az ifjúsági feladatokra elkülönített 3.500 ezer forint előirányzat Salgótarján Megyei Jogú Város Középtávú Ifjúságpolitikai koncepciója alapján került meghatározásra. Az előirányzat nyújt lehetőséget a Városi Gyermeknap megrendezése, Tanévnyitó Fesztivál, a Salgótarjáni Városi Diákönkormányzat működésének támogatására, illetve egyéb kiadások finanszírozására.

1.5.9. Kitüntető címek, díjak

Az elkülönített előirányzat 2.900 ezer forint, amely a Közgyűlés döntésének megfelelően a kitüntetett magánszemélyek és szervezetek részére megítélt díj kifizetésére teremti meg a szükséges forrásokat. Ezen belül a különféle plakettek, mappák, díszdobozok egyéb dologi kiadásokra 1.430 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre.

1.5.10. Oktatási feladatok

Oktatási feladatokra irányuló működési költségvetésbe tartozó feladatok fedezetére elkülönített előirányzat 4.500 ezer forint. Az elkülönített forrás teszi lehetővé az oktatási feladathoz tartozó önkormányzati járulékos kiadások finanszírozását.

1.5.11. Szociális-egészségügyi feladatok

Szociális-egészségügyi feladatok címen a működési költségvetés jogcímen elkülönített előirányzat 21.900 ezer forint, amely alapvetően a Baglyaskő Idősek Otthona szolgáltatásainak igénybevételével kapcsolatos szolgáltatásvásárlás költségeit tartalmazza.

Ezen címben jelennek meg azok a támogatási előirányzatok is, amelyek az államháztartáson belülről és kívülről irányulnak annak érdekében, hogy önkormányzati feladat ezen szervezeteken keresztül valósuljon meg.

1.5.12. A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban

A feladatra elkülönített előirányzat összességében 299.541 ezer forint, amely pályázati forrásból valósul meg. A feladaton belül dologi kiadásként 170.369 ezer forint, beruházásként 129.172 ezer forint elkülönítésére került sor.

1.5.13. Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnéséből kapcsolatos feladatok

A Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás megszűnésével kapcsolatos feladatok címen elkülönített előirányzat 3.500 ezer forint, amely, mivel a társulás 2012. december 31-vel jogutód nélkül megszűnt, a hatályos jogszabályokban előírt kötelező feladatok finanszírozására irányul, figyelemmel a Társulási Tanács döntésére.

1.5.14. „Összefogás az áldozatokért” pályázat

Az elnyert pályázat alapján a feladatra elkülönített összes forrás 115.492 ezer forint. Ebből dologi kiadás költségeinek finanszírozására 113.392 ezer forint, illetve beruházási feladat megvalósítására 2.100 ezer forint áll rendelkezésre.

2. Támogatásértékű működési kiadás

A támogatásértékű működési kiadásokra irányuló forrás az államháztartáson belül megvalósítandó feladatokra nyújt segítséget. A meghatározott előirányzat 57.120 ezer forint, amely az előző évben tervezett összeghez képest 28.010 ezer forinttal, 32,9%-kal csökkent.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák működésének támogatására 11.000 ezer forint áll rendelkezésre.
- A nemzetiségi önkormányzatok támogatásáról egy korábban megkötött megállapodás rendelkezik. Ez alapján a támogatás a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 600 ezer forint, illetve a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat részére 300 ezer forint támogatás elkülönítésére került sor.
- Salgótarján Kistérség Többcélú Társulásán keresztül megvalósuló házi gyermekorvosi rendelés költségeinek finanszírozására együttesen 1.220 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.
- A szociális feladatok kistérségi szinten történő ellátására megállapodás alapján 44.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

3. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Ezen támogatásra akkor kerül sor, ha az államháztartáson kívüli gazdasági szereplőn keresztül olyan feladat megvalósulására kerül sor, amely az önkormányzat céljainak is megfelel. Ez esetben az önkormányzat támogatja a szervezetet a feladat megvalósításában.

Ezen jogcímen meghatározott összes előirányzat 582.702 ezer forint, amely 161.871 ezer forinttal, 38,5%-kal növekedett.

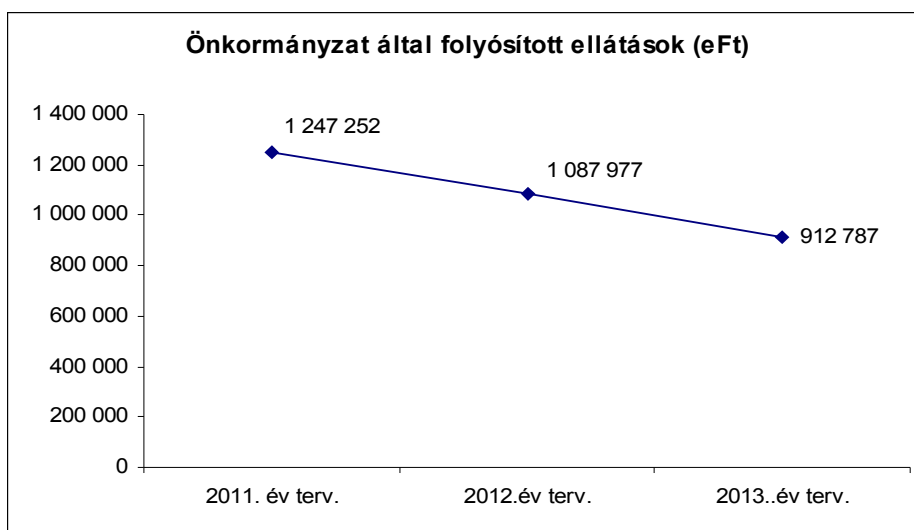
Az előirányzat tételei az alábbiak:

- Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	1.795 ezer forint
- Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása	4.000 ezer forint
- Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatása	12.000 ezer forint
- Civil szervezetek támogatása	2.835 ezer forint
- Vállalkozó háziorvosok támogatása	8.000 ezer forint
- Közművelődési Nonprofit Kft. támogatása	302.655 ezer forint
- Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása	97.312 ezer forint
- Nógrád Volán működésének támogatása	120.000 ezer forint
- TDM egyesület működési támogatása	11.150 ezer forint
- VGÜ Kft. kinnlevőségeinek megtérítése	2.600 ezer forint
- Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása	5.000 ezer forint
- ReSource előleg visszafizetése	2.500 ezer forint
- Családi-napköziotthonok támogatása	12.855 ezer forint

4. Társadalom- szociálpolitikai és egyéb juttatás

4.1. Önkormányzat által folyósított ellátások

A kiadási előirányzat a szociális támogatások, illetve a gyermekvédelmi ellátások teljesítésére biztosít fedezetet, amelynek nagyságát, figyelemmel az előző években tervezett összegekre is, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzat összességében 912.787 ezer forint, amely 175.190 ezer forinttal, 16,2%-kal csökkent a 2012. évben tervezett összeghez képest, abból adódóan, hogy az átalakított támogatási rendszer a közfoglalkoztatás felé irányítja az igénybevételt.

Szociális támogatások

Ezen kiadási csoportban meghatározott feladatok finanszírozására 864.770 ezer forint áll rendelkezésre, amely 174.796 ezer forinttal, 16,8%-kal csökkent.

A főbb ellátási jogcímek az alábbiak:

- rendszeres szociális segély
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás
- normatív lakásfenntartási támogatás
- adósságcsökkentési támogatás
- adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás
- egyéb szociális támogatás

Gyermekvédelem

A feladatra 48.017 ezer forint összegű előirányzat szolgál, amely az előző évi tervezetthez képest 394 ezer forinttal, 0,8%-kal csökkent.

A kiadási jogcímek az alábbiak:

- kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó természetbeni támogatás
- eseti gondnoki és ügyvédi munkadíj
- átmeneti gondozás díja
- óvodáztatási támogatás
- kiegészítő gyermekvédelmi támogatáshoz kapcsolódó pótlék

5. Működési tartalékok

5.1. Általános tartalék

Az előirányzat 30.000 ezer forint.

A funkcióját tekintve, az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására biztosít pénzügyi lehetőséget.

5.2.Céltartalékok

A céltartalék olyan, a költségvetésben meghatározott előirányzat, amely évközi intézkedés fedezetéül szolgál, s amelynek célját és rendeltetését egyidejűleg meghatározták, azonban az előirányzat fejezet, cím, alcím, kiemelt előirányzat szerinti felhasználásának megosztása a költségvetési rendelet elfogadásakor még nem ismert. Az előirányzatok év közben a Közgyűlési döntéseket követően kerül a költségvetés megfelelő költségviselési helyeire.

A céltartalékban elkülönített összeg 59.300 ezer forint, jogcímei az alábbiak:

Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása

Az elkülönített 1.300 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre a Bóna Kovács Károly Általános Iskola épületének az oktatási rendszerből való kivonásával kapcsolatosan a gyermekek helyi járatú autóbussz közlekedés igénybeviteléhez.

„1956 decemberi sortűz” című film készítése

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint, amely a salgótarjáni szomorú eseményről készítendő film elkészítéséhez biztosítja a forrásokat.

Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő

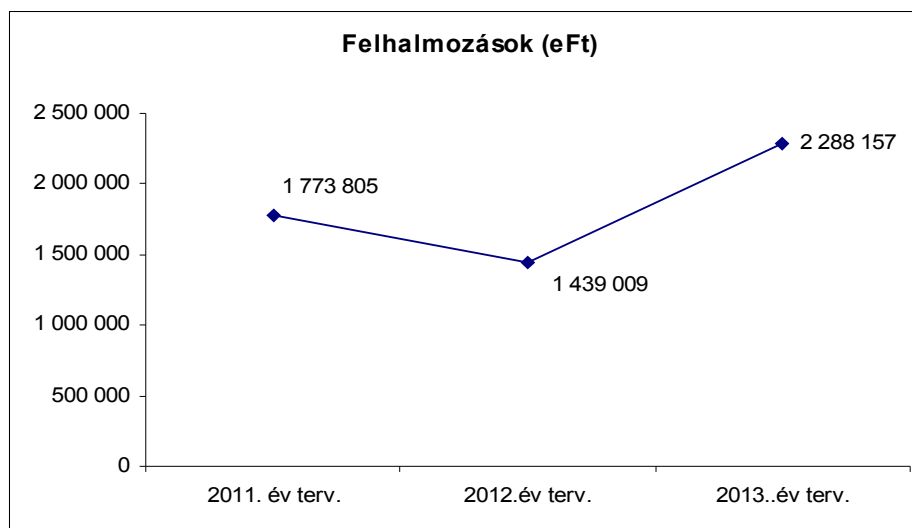
Az elkülönített előirányzat 48.000 ezer forint. Ez az előirányzat nyújt fedezetet az önkormányzat közvetlen érdekeltségébe tartozó pályázatok saját forrásaira.

6. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási feladatok közül elsőbbséget kaptak az előző évről áthúzódó projektek, hiszen ezekhez a megvalósítási források rendelkezésre állnak, illetve azok amelyeket a Közgyűlés korábban elhatározott.

Erőteljes elhatározás, hogy a felhalmozási források az év során elnyert pályázati pénzeszközökkel növekedjenek, hogy a megvalósítható projektek száma is bővüljön.

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



A különféle jogcímenen megjelenő előirányzat összességében 2.288.157 ezer forintot tesz ki, amely 849.148 ezer forinttal, 59%-kal nagyobb a 2012. évben tervezettnél.

6.1. Felújítások

A felújítás jogcímen tervezett előirányzat összességében 251.472 ezer forint.

Az önkormányzati utak felújítására, figyelemmel a lakossági fórumokon meghatározott igényekre is, 185.000 ezer forint elkülönítésére került sor.

Az önkormányzat tulajdonában álló bérlakások felújítására elkülönített előirányzat 17.143 ezer forint, amely felhasználási kötöttségű forrásból valósul meg.

Volumenében nem jelentős, de a finanszírozás kényszere szempontjából fontos a szilárd hulladéklerakó területén használatos KOMATSU rakodógép, illetve egy nyomásfokozó szivattyú cseréje, hiszen a VGÜ Kft. által az önkormányzattól bérelt eszközről van szó. Ebből adódóan a felújítás nem szándék kérdése, hanem kötelezettség.

A Dornyay Béla Múzeum külső homlokzatának felújítási feladataira, figyelemmel az Apolló Mozi külső homlokzatának felújítására is, 12.700 ezer forint áll rendelkezésre.

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

6.2. Beruházási kiadások

A beruházási típusú feladatok finanszírozására elkülönített előirányzat összességében 2.014.292 ezer forint összeget tesz ki.

A legjelentősebb beruházás a funkcióbővítő városrehabilitáció kivitelezésének befejezése, amelyre 1.111.776 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre. A pályázati forrás 898.880 ezer forintot tesz ki.

Salgótarján É-D irányú kerékpárút II. ütemének munkálataira 190.081 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amelyből 162.000 ezer forintot pályázati forrás finanszíroz.

A „Geo Tur” Turisztikai attrakciófejlesztés keretében meghatározott projektelemekre összességében 351.315 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amelyet teljes összegében pályázati forrás finanszíroz.

Jelentős kiadást jelent a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítására a közoktatásban elnyert pályázat keretében a Bolyai Gimnáziumban természettudományos labor kialakítása 129.172 ezer forint összegben, amelyet teljes mértékben pályázati forrás finanszíroz.

A Nyitnikék tagóvoda kapacitásbővítő fejlesztésére 126.311 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amelyből 119.996 ezer forintot pályázati forrás finanszíroz.

A tételes felhalmozási feladatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

6.3. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Az előirányzat nagysága összességében 22.393 ezer forint.

A 21-es főközlekedési út négynyomtávra való bővítésének első ütemű 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.

A JAMKK korábbi rekonstrukciója kapcsán elkülönített bankgarancia összegével el kell számolni, amelyre 4.393 ezer forint lett elkülönítve.

Az Ovi-Foci Közhasznú Alapítványrészére 3.000 ezer forint elkülönítésére került sor, amely biztosítja a forrást a Beszterce lakótelepen a Gyermekkert tagóvodai pályaépítésre.

7. Támogatási kölcsön nyújtása

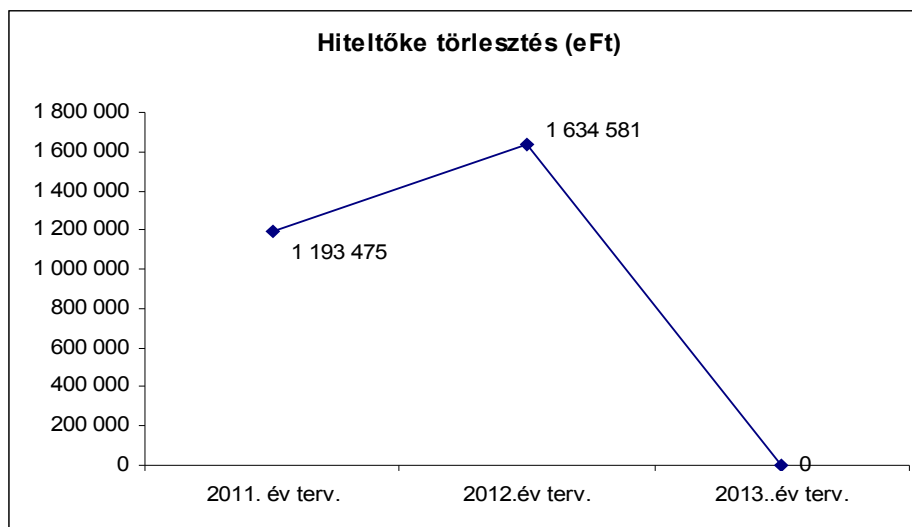
7.1. Működési célú támogatási kölcsön nyújtása

Az előirányzat 27.000 ezer forint, amely a GeoTur-Novohrad-Nógrád Geopark fejlesztésének pénzellátási zavartalanságát biztosítja.

8. Hiteltörlesztés

A hitelek visszafizetési terheinek csökkentésében az adóssághozzájárulás rendkívüli segítséget jelentett az önkormányzat részére, hiszen a kötelezettségeket az Államadósság Kezelő Központ veszi át.

Mivel az állam átvállalja az önkormányzat 2012. december 31-én fennálló adósságállományát, a költségvetés nem számol hiteltörlesztéssel, amelyet, figyelemmel a korábbi években tervezett előirányzatokat is, az alábbi diagram mutatja:



A 2013. évet érintően a hitelek tőketörlesztésének átvállalása a számítások szerint a működési hiteltörlesztésben 962.809 ezer forintot, illetve a felhalmozási hiteltörlesztésben 271.009 ezer forint összeget jelent. Az adóssághozzájárulás tehát elsősorban a működési feladatok ellátásának feltételeinél jelent rendkívüli segítséget.

9. Felhalmozási tartalékok

9.1. Céltartalékok

A céltartalék biztosítja a fedezetet azokra a felhalmozási feladatokra, amelyeknek a megvalósítási helye, az önkormányzati szerepvállalás összege nem ismert a tervezés időszakában.

Céltartalékként elkülönített előirányzat összességében 111.662 ezer forint, amelynek jogcímei az alábbiak:

Foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keret

Az önkormányzat által kiírt pályázatra elkülönített előirányzat 50.000 ezer forint, amely arra nyújt lehetőséget, ha valamely vállalkozás megfelelő összegű és meghatározott foglalkoztatás-bővülést eredményező beruházást valósít meg Salgótarjánban, az önkormányzat pályázatán támogatást nyerhet. A Közgyűlés ezen előirányzattal kíván segítséget nyújtani a megfelelő nagyságú munkahelyteremtő fejlesztésekhez.

Acélgyár és környéke szociális városrehabilitáció saját erő

Az elkülönített előirányzat 11.899 ezer forint, amely a feladatra irányuló pályázathoz teremti meg az önkormányzati forrást.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

A szilárd hulladéklerakó üzemeltetését bérleti díj ellenében a VGÜ Kft. végzi. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia. Az elkülönített összeg 37.972 ezer forint.

Parkoló építési alap

Az elkülönített előirányzat 5.900 ezer forint.

Az előirányzat az előző évben parkolóhely kialakításának megváltása miatt 900 ezer forint, illetve parkolási díjbevételekből 5.000 ezer forint jelenik meg, amelynek felhasználása bizottsági hatáskörben van.

Állati hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladat

Az állati hulladéklerakót bérleti díjfizetés mellett a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. végzi. A bérleti díj kell forrást biztosítson a telepen a tulajdonos feladataiba tartozó felújítási és pótlási kiadások finanszírozására. Az elkülönített előirányzat 5.891 ezer forint.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2013. évi költségvetésről szóló .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

Az 1.§ a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza. A 2.§ a költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseire tekintettel határoz meg előírásokat, meghatározza azokat az argumentumokat amelyek önálló címként jelennek meg a költségvetés 1., 2. mellékleteiben.

MÁSODIK FEJEZET

A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege,

az hiány mértéke és finanszírozásának módja

3-4. §-okhoz

A 3.§ határozza meg a 2013. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel, illetve pénzmaradvánnyal finanszírozandó hiány mértékét, illetve finanszírozását.

A 4.§ szerint a költségvetés 1-2 sz. mellékletei tartalmazzák a kiadások és a bevételek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását, valamint a kiadások bevétellel nem fedezett költségvetési támogatását.

Itt kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

5. §-hoz

E § rendelkezik, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 23.§ rendelkezése alapján, a költségvetés hiányának belső és külső finanszírozás jogcímeiről és mértékeiről.

A jogszabály e §-a hatalmazza fel a polgármestert, hogy a funkcióbővítő városrehabilitáció projekt kivitelezéséhez szükséges hitelforrásra vonatkozó hitelszerződést aláírja és a költségvetés likviditását biztosítsa.

A folyószámlahitel elsősorban 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.

HARMADIK FEJEZET

A 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 paragrafusai 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 Parkolóépítési Alap költségvetését hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13-14. §-okhoz

A költségvetési rendelet e §-i szabályozzák, a költségvetési gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló önkormányzati feladatok pénzellátási szabályait. Mivel az önkormányzat költségvetésében az elkülönítetten meghatározott célok megvalósítására irányuló források mértéke változik, a feladatellátásra vonatkozó megállapodásokat is módosítani kell.

Az önkormányzat forrásait biztosító megállapodásokban szereplő összegekbe az éves önkormányzati költségvetés elfogadásáig tartó átmeneti időszakban folyósított támogatásokat is figyelembe kell venni.

15. §-hoz

A költségvetés általános tartalékából, illetve az elkülönített központosított célelőirányzataiból feladatok megvalósítására, célok elérésére kerülhetnek költségvetési források költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. A költségvetési források meghatározott 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.

16. §-hoz

E rendelkezés a kezességvállalási díj mértékét írja elő, illetve a kezesség beváltása esetén a polgármester részére feladatot határoz meg az önkormányzat költségvetéséből kifizetett összeg behajtása érdekében.

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

17-18. §-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.

A szabad előirányzat-felhasználás korlátozását jelenti 2013. évtől, hogy Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42.§-ának rendelkezése szerint az államháztartáson kívüli forrás átvétele – átadása a Közgyűlés hatásköréből nem ruházható át. Fontos korlátozás, hogy döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

19. §-hoz

A rendelet e §-a lehetőséget ad a polgármesternek a kamatkötelezettségek csökkentése érdekében, az önkormányzatot meg nem illető központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásokról év közben történő lemondás megtételére, azzal a feltétellel, hogy a lemondás miatt jelentkező bevételkiesés nem veszélyeztetheti az önkormányzat költségvetésének végrehajtását.

20. §-hoz

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

21-22. §-okhoz

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

A 22.§ (1) bekezdése rögzíti, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, mely előirányzatainak változtatása tartozik a Közgyűlés hatáskörébe.

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 kööttségű előirányzatokra vonatkozóan is meghatároz eljárási szabályokat.

23. §-hoz

Az ÁHT 84.§-a alapján rögzítésre kerül az intézmények részére is kötelező önkormányzat számlavezető pénzüintézete.

24. §-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

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

25. §-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.

26. §-hoz

E § határozza meg, hogy a költségvetési rendeletben elfogadott feltételrendszer alapján a költségvetési szerveknek saját költségvetésüket mely időpontig kell elkészíteni, annak érdekében, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő rögzített határidőn belül, az önkormányzat költségvetéséről megfelelő formában tájékoztatni lehessen a Magyar Államkincstáron keresztül a Kormányt.

27. §-hoz

A Közgyűlés e §-ban hagyja jóvá a költségvetési szervek létszám-előirányzatait.

28. §-hoz

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

29. §-hoz

E § az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

30. §-hoz

E § tesz eleget az ÁHT 24.§-a szerint annak a kötelezettségnek, mely szerint a költségvetési rendelethez tudomásulvétel végett be kell mutatni a költségvetés előirányzat-felhasználási ütemtervét.

31-32. §-okhoz

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

33. §-hoz

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

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

34. §-hoz

E §, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51.§ rendelkezésére, a személyi ösztönzés céljából felhasználható forrásokat határozza meg.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

35-36. §-hoz

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

SEGÉDLET

a 2013. 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 a Salgótarjáni Összevont Óvoda, mint *önállóan működő* költségvetési szerv előirányzatai a fejezet címeiben elkülönítetten jelenik meg, ezen belül is a szervezet szakmai előirányzatai a 1.1, az üzemeltetési előirányzatai a 1.2 címszám alatt található. Az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése ezen fejezet 3. cím alatt elkülönítetten található.

A **III. Egyéb Önállóan Gazdálkodó Intézmények Fejezet táblázatban** 1. címszám alatt a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, a 2. címszám alatt a Dornyay Béla Múzeum valamint a 3. címszám alatt a Csarnok- és Piacigazgatóság, mint *önállóan működő és gazdálkodó* költségvetési szerv található.

A **IV. Önkormányzati Hivatal Fejezet Összesen** táblázatban a Polgármesteri Hivatal, mint *önállóan működő és gazdálkodó* költségvetési szerv előirányzatai található.

Az **V. Helyi Önkormányzat Fejezeten** belül az Önkormányzat, mint *önálló jogi személy* előirányzatai található.

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 kiadások**, ezen belül kiemelt előirányzat {1} Személyi juttatások; {2} Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó; {3} Dologi kiadások; {4} Támogatás értékű működési kiadások; {5} Előző évi működési célú pénzmaradvány átadás; {6} Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre; {7} Társadalom- szociálpolitikai és egyéb juttatások; {8} Működési célú tartalékok valamint {9} Ellátottak pénzbeli juttatása; a **(2) Felújítás, a (3) Beruházási kiadások, a (4) Befektetési célú részesedések vásárlása, (5) Támogatásértékű felhalmozási kiadás, (6) Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átadása, (7) Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, (8) Támogatási kölcsönök nyújtása, a (9) Támogatási kölcsönök törlesztése, (10) Hiteltörlesztés, (11) Értékpapírok, (12) Felhalmozási célú tartalékok, és (13) Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások,**

bevételeknél az **(1) Működési bevétel**, ezen belül kiemelt a {1} Közhatalmi bevételek {2} Intézményi működési bevételek {3} Támogatás értékű működési bevételek {4} Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel {5} Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről **(2) Felhalmozási bevételek**, ezen belül {1} Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése, {2} Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak, {3} Tartós részesedések értékesítése, {4} Felhalmozási célú kamat- és árfolyamnyereség, {5} Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése, {6} Privatizációból származó bevételek, {7} Vállalatértékesítésből származó bevételek, {8} Vagyon értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevételek, **(3) Támogatásértékű felhalmozási bevételek, (4) Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel, (5) Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről, (6) Támogatási kölcsönök visszatérülése**, ezen belül {1} Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése, a{2} Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése, **(7) Támogatási kölcsönök igénybevétele**, ezen belül {1} Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele, a{2} Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele, **{8} Támogatások** {1} Önkormányzat költségvetési támogatása, **(9) Pénzforgalom nélküli bevételek, (10) Hitelfelvétel** ezen belül {1} Rövidlejáratú hitelfelvétel, {2} Likvid hitelek felvétele {3} Hosszúlejáratú hitelek felvétele, **(11) Értékpapírok** ezen belül {1} Értékpapírok kibocsátása, {2}Értékpapírok értékesítése, **(12) Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.**

Egyes gyakrabban használt **kiemelt előirányzatok** tartalma 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 és szociális hozzájárulási adó (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni fizetési kötelezettség)

(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, gáz, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkiadások, stb.)

(2) Támogatásértékű működési kiadás (önkormányzatok egymás közötti működési célú pénzeszközátadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, pénzeszközátadás államháztartáson belülrre, pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

(3) Működési célú pénzeszközátadás, egyéb támogatás államháztartáson kívülre (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)

(4) Társadalom- szociálpolitikai és egyéb juttatás

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

- (2)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)
- (5) Működési célú tartalékok**
- (1) Általános tartalék**
 - (2) Céltartalék**
- (6) Ellátottak pénzbeli juttatása** (oktatásban részt vevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatások)
- (7) Felhalmozási kiadások**
- (1)Felújítás** (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)
 - (2)Beruházási kiadások** (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)
 - (3)Támogatásértékű felhalmozási kiadás** (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülrre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
 - (4)Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)
- (8) Támogatási kölcsönök nyújtása**
- (1)Működési célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülre – működési célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)
 - (2)Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülre –

felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön)

(9) Támogatási kölcsön törlesztése

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

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

(10) Hiteltörlesztés (A hitelszerződések alapján tervezet éves tőke törlesztések)

(1) Rövidlejáratú hitelek törlesztése

(2) Likvid hitelek törlesztése

(3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

(18) Felhalmozási célú tartalékok (Egyes tervezett feladatok fedezetére)

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

BEVÉTELEK:

(1) Működési bevételeknél

(1) Közhatalmi bevételei (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint helyi adók, átengedett központi adók (pl. 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) Intézményi működési bevételek (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszköz-kölcsönzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)

- (3) Támogatásértékű működési bevételek** (tartalmazza az Egészségbiztosítási Pénztárból folyósított működési célú forrásokat és a működési céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)
- (5) Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről** (tartalmazza a működési céllal átvett pénzeszközöket az államháztartáson kívülről)
- (2) Felhalmozási 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) Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak** tartalmazza az önkormányzati részesedéssel rendelkező vállalkozásoktól származó osztalékokat.
- (5) Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket, az önkormányzat egyéb helyiségeinek értékesítéséből származnak)
- (6) Privatizációból származó bevételek** (tartalmazza az önkormányzati vagyon privatizálásából származó bevételeket)
- (3) Támogatásértékű felhalmozási bevételek** (tartalmazza a felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)
- (5) Felhalmozási célra átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről** (tartalmazza a folyósított felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközöket)
- (6) Támogatási kölcsönök visszatérülése** (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)
- (7) Támogatási kölcsönök igénybevétele** (a visszafizetési kötelezettséggel, működési vagy felhalmozási célra kapott kölcsön felhasználását tartalmazza)
- (8) Támogatások** (tartalmazza a költségvetési szervek, önkormányzat központi költségvetéséből kapott költségvetési támogatásait úgymint, normatív központi

költségvetési támogatás, normatív módon elosztott kötött felhasználású központi támogatás, központosított előirányzatok, címzett- és céltámogatások, egyéb költségvetési támogatás (pl. területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás, céljellegű decentralizált támogatás, stb.))

(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) 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)

(12) Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)

**A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása
2013. évre**

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti		Mennyiségi egység	2012/2013. tény	2013/2014. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	JOGCÍM Megnevezése						
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA							
I.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA						
I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása						
I.1/a.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása						
I.1/aa.	2013. első négy hónapjának átmeneti támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő			29,23	4 580 000	133 873 400
I.1/ab.	2013. május 1-jétől járó 8 havi időarányos támogatás - elismert hivatali létszám alapján	fő			58,46	4 580 000	267 746 800
I.1/b.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása						
I.1/ba.	zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár			1 875	22 261	41 746 053
I.1/bb.	közüvilágítás fenntartásának támogatása						
I.1/bb.(1)	közüvilágítás fenntartásának alaptámogatása	Ft				0	0
I.1/bb.(2)	közüvilágítás fenntartásának számított támogatása	Ft			93 915 727	1,1	103 307 300
I.1/bc.	közetemelő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	Ft			17 279 555	1,1	19 007 511
I.1/bd.	közüutak fenntartásának támogatása	Ft				0	
I.1/bd.(1)	közüutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása alapvető tevékenység (5221101)	Ft			62 096 321	1,1	68 305 953
I.1/bd.(2)	parkoló, garázs üzemeltetése, fenntartása alapvető tevékenység (5221301)	Ft			-9 395 000	1,1	-10 334 500
I.1/c.	Beszámítás összege (2011. évi iparüzési adóalap 0,5 %-a.)	adóalap (Ft)			52 815 669 000	-0,005	-264 078 345
I.1/a-c.	I.1/a-c jogcímen nyújtott támogatás összesen	Ft					359 574 172
I.1/d.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	fő			38 688	2 700	104 457 600
	Összesen						464 031 772
II.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása	Ft			0,00		0
	2013. évben 8 hónapra						
II.1.(1)1	óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	88,00		58,67	2 832 000	166 144 000
L1(2)	gyermekek teljes idejű óvodai nevelésére szervezett csoport	fő	1051,00		0,00		
Vk.1.	vezetői óradíjkezeléséből adódó létszámtöbblet (Kieg.sz.3.b.)	fő	2,44		0,00		
V1.	a Közokt. tv.-ben elismerhető vezetői létszám	fő	12,00		0,00		
Vi.1	a Közokt. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám	306,00		0,00		
II.1.(2)1	óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma a Közokt. tv. 1.sz. mell. szerint	fő	46,00		30,67	1 632 000	50 048 000
	2013. évben 4 hónapra						
II.1.(1)2	óvodapedagógusok elismert létszáma	fő		87,00	29,00	2 832 000	82 128 000
L2(2)	gyermekek teljes idejű óvodai nevelésére szervezett csoport	fő		1036,00	0,00		
Vk.2.	vezetői óradíjkezeléséből adódó létszámtöbblet (Kieg.sz.3.b.)	fő		3,38	0,00		
V2.	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám	fő		12,00	0,00		
Vi.2	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám		276,00	0,00		
II.1.(2)2	óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma a Köznev. tv. 2.sz. mell. szerint	fő		46,00	15,33	1 632 000	25 024 000
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás	fő					
	2013. évben 8 hónapra						
II.2.(7)1	gyermekek teljes idejű óvodai nevelésére szervezett csoport	fő	1015,00		676,67	54 000	36 540 000
II.2.(8)1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő	989,00		0,00		
II.2.(9)1	két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	16,00		0,00		
II.2.(10)1	három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	10,00		0,00		
	2013. évben 4 hónapra						
II.2.(8)2	gyermekek teljes idejű óvodai nevelésére szervezett csoport	fő		1015,00	338,33	54 000	18 270 000
II.2.(9)2	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő		1000,00	0,00		
II.2.(11)2	két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő		9,00	0,00		
II.2.(12)2	három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő		6,00	0,00		
II.3.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása						
II.3/b.	Óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés támogatása						
II.3/b.(1)	2013. évben időarányosan ÖSSZESEN				2 139,00	102 000	218 178 000
	Óvodában						
II.3/b.(2)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			364,00		
II.3/b.(3)	három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			53,00		
II.3/b.(4)	tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			25,00		
	Általános iskolában						
II.3/b.(5)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			1137,00		
II.3/b.(6)	három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			186,00		
II.3/b.(7)	tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			103,00		
	Gimnáziumban						

**A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása
2013. évre**

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti		Mennyiségi egység	2012/2013. tény	2013/2014. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	JOGCÍM Megnevezése						
II.3/b.(8)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			43,00		
II.3/b.(9)	három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			61,00		
II.3/b.(10)	tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			14,00		
	Szakközépiskolában						
II.3/b.(11)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			9,00		
II.3/b.(12)	három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			7,00		
II.3/b.(13)	tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			2,00		
	Szakiskolában						
II.3/b.(14)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			1,00		
II.3/b.(16)	tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			6,00		
	Kollégiumban						
II.3/b.(17)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			59,00		
II.3/b.(18)	három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			69,00		
	<i>Összesen</i>						596 332 000
III.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
III.2.	Hozzájárulás pénzbeli szociális ellátásokhoz	fő			0		292 222 324
III.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása						
III.3.a (2)	Általános feladatok - gyermekjóléti szolgálat						
III.3.c (1)	szociális étkeztetés	fő			574	55 360	31 776 640
III.3.g	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása						
III.3.g (1)	fogyatékos személyek nappali int. ellátása	fő			9	500 000	4 500 000
III.3.i	Hajléktalanok nappali int. ellátása						
III.3.i (1)	hajléktalanok nappali int. ellátása	fő			22	206 100	4 534 200
III.3.j	Gyermekek napközbeni ellátása						
III.3.jb	Családi napközi ellátás és gyermekfelügyelet						
III.3.jb (1)	ha a napi nyitvatartási idő összességében a heti 20 órát eléri	fő			21	268 200	5 632 200
III.3.k	Hajléktalanok átmeneti intézményei						
III.3.k (1)	hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely összesen	főrhely			61	468 350	28 569 350
III.3.k (2)	hajléktalanok átmeneti szállása	főrhely			54		
III.3.k (4)	hajléktalanok éjjeli menedékhelye	főrhely			7		
	<i>Összesen</i>						367 234 714
IV.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása						
1/a	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	Ft			0		98 200 000
1/b	Megyei hatókörű könyvtárak feladatainak támogatása	Ft			0		94 100 000
1/c	Megyeszékhely megyei jogú városok közművelődési támogatása	fő			38 688	400	15 475 200
	<i>Összesen</i>						207 775 200
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN							1 635 373 686

Az önkormányzati költségvetés mérlege

ezer forint

Bevételek	2011 évi teljesítés	2012 évi eredeti előirányzat	2012 évi várható teljesítés	2013 évi előirányzat
Működési bevételek	4 676 634	4 708 111	4 182 596	3 380 758
Közhatalmi bevételek	3 230 833	3 139 916	3 100 021	1 659 648
Helyi adók	1 322 280	1 259 000	1 263 466	1 233 000
Átengedett központi bevételek	1 533 408	1 515 286	1 482 053	74 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	375 145	365 630	354 502	352 648
Intézményi működési bevételek	784 513	507 555	645 289	529 219
Támogatásértékű működési bevételek	632 923	1 056 807	310 731	1 191 435
-ebből: TB alaptól származó bevétel	138 465	138 910	143 431	137 461
Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	28 365	3 833	126 555	456
Felhalmozási bevételek	115 976	310 257	214 421	73 475
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	8 161	60 954	60 468	18 200
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	47 946	10 000	0	0
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	26 555	10 000	11 327	11 400
Vagyon értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	33 307	229 291	142 618	43 863
Privatizációból származó bevételek	7	12	8	12
Támogatásértékű felhalmozási bevételek	722 532	707 863	244 946	1 664 784
Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll.házt.kívülről	64 526	0	30 268	0
Támogatási kölcsönök visszatérülése	102 481	60 374	175 104	60 911
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	102 481	60 374	175 104	60 911
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
Támogatási kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
Támogatások	4 950 271	2 560 533	4 854 338	1 643 293
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	4 950 271	2 560 533	4 854 338	1 643 293
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	2 550 198	2 332 019	2 326 623	1 635 374
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előir	392 568	0	189 395	7 919
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 007 505	228 514	2 338 320	
Pénzforgalom nélküli bevételek	394 599	1 361 703	1 723 925	1 178 705
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	394 599	1 361 703	1 723 925	1 178 705
Hítelfelvétel	1 694 034	1 318 401	594 305	198 011
Rövid lejáratú hitelek felvétele	1 457 217	941 325	394 305	0
Likvid hitelek felvétele	0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	236 817	377 076	200 000	198 011
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-19 208	0	-8 068	0
Bevételek összesen	12 701 845	11 027 242	12 011 835	8 199 937

Az önkormányzati költségvetés mérlege

ezer forint

Kiadások	2011 évi teljesítés	2012 évi eredeti előirányzat	2012 évi várható teljesítés	2013 évi előirányzat
Működési kiadások	8 810 039	7 901 668	8 179 495	5 773 118
Működési költségvetés kiadásai	6 990 842	5 860 655	6 263 240	4 131 209
Személyi juttatások	3 334 449	2 618 542	2 891 791	1 250 263
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	877 646	690 023	756 189	339 509
Dologi kiadások	2 778 747	2 552 090	2 615 260	2 541 437
Támogatás értékű működési kiadások	277 509	85 130	160 518	57 120
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	477 985	420 831	810 750	582 702
Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás	1 039 670	1 087 977	920 250	912 787
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 036 747	1 087 977	920 250	912 787
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	2 923	0	0	0
Működési célú tartalékok	0	444 076	0	89 300
Általános tartalék	0	30 000	0	30 000
Céltartalékok	0	414 076	0	59 300
Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 033	2 999	24 737	0
Felhalmozási kiadások	1 084 728	1 439 009	829 720	2 288 157
Felújítás	348 367	208 500	183 644	251 472
Beruházási kiadások	638 067	1 142 634	494 841	2 014 292
Támogatás értékű felhalmozási kiadások	12 583	0	11 117	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	85 711	87 875	140 118	22 393
Támogatási kölcsönök nyújtása	130 075	10 000	157 784	27 000
Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása	130 075	10 000	157 784	27 000
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök nyújtása	0	0	0	0
Támogatási kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
Működési célú támogatási kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
Hiteltörlesztés	1 356 253	1 634 581	1 190 000	0
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	764 632	1 369 925	803 558	
Likvid hitelek törlesztése				
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	591 621	264 656	386 442	
Felhalmozási célú tartalékok	0	41 984	0	111 662
Általános tartalék				
Céltartalékok	0	41 984		111 662
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-78 184	0	11 623	0
Kiadások összesen	11 302 911	11 027 242	10 368 622	8 199 937

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2011-2013. évi alakulását külön bemutató mérleg**

Megnevezés	2011. év terv	2012. év terv	2013. év terv
1. Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek	542 311	507 555	529 219
Közhatalmi bevételek	3 160 626	1 929 630	1 659 648
Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 969 753	3 770 819	1 643 293
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	416	3 833	456
Támogatásértékű működési bevétel	1 237 911	1 056 807	1 191 435
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	13 860	60 374	60 911
Működési hitel	1 600 000	941 325	0
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	188 695	1 018 953	715 157
Működési célú bevételek összesen	9 713 572	9 289 296	5 800 119
Személyi juttatások	3 072 867	2 618 542	1 250 263
Munkaadókat terhelő járulékok	828 918	690 023	339 509
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	2 830 947	2 459 413	2 541 437
ebből: kamat	128 372	125 392	15 000
Támogatásértékű működési kiadás	123 046	85 130	57 120
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	238 354	420 831	582 702
Társadalom- és szociálpolitikai és egyéb juttatás	1 247 252	1 087 977	912 787
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 884	2 999	0
Működési célú kölcsönök nyújtása		10 000	27 000
Működési hitel visszafizetése	710 000	1 369 925	0
Tartalékok	226 218	444 076	89 300
Működési célú kiadások összesen	9 280 486	9 188 916	5 800 118
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei	8 500	70 954	18 200
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	73 368	239 303	55 275
Pénzügyi befektetések bevétele	5 000	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	901 652	707 863	1 664 784
Hosszú lejáratú hitel	801 807	377 076	198 011
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	226 638	342 750	463 548
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 016 965	1 737 946	2 399 818
Beruházási kiadások	1 368 438	1 142 634	2 014 292
Felújítási kiadások	366 120	208 500	251 472
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	1 200	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	29 875	87 875	22 393
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	9 372	0	0
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	483 475	264 656	0
Hosszú lejáratú hitel kamata	64 859	92 677	0
Tartalékok	126 712	41 984	111 662
Felhalmozási célú kiadások összesen	2 450 051	1 838 326	2 399 819
Önkormányzat bevételei összesen	11 730 537	11 027 242	8 199 937
Önkormányzat kiadásai összesen	11 730 537	11 027 242	8 199 937

HITELÁLLOMÁNY
Lejárat szerint

4. táblázat a .../2013.(...) önkormányzati rendelethez
ezer forint

<i>Hiteltípusok</i>		<i>Állomány év január 1-jén</i>							
		<i>2010. év tény</i>	<i>2011. év tény</i>	<i>2012. év tény</i>	<i>2013. év tény</i>	<i>2014. év prognoszt.</i>	<i>2015. év prognoszt.</i>	<i>2016. év prognoszt.</i>	<i>2017. év prognoszt.</i>
Működési célú									
-	Éven belüli	490 828	723 143	1 302 198	822 343	0	0	0	0
-	Éven túli	0	443 364	685 101	535 968	0			
<i>Együtt</i>		<i>490 828</i>	<i>1 166 507</i>	<i>1 987 298</i>	<i>1 358 312</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Felhalmozási célú									
-	Célhitel								
Deviza alapú	CHF Ft-ban	878 745	913 989	880 828	677 592				
	EUR Ft-ban	198 881	649 474	814 735	870 444	198 011	324 616	288 548	252 480
HUF		217 339	194 661	252 081	215 998				
<i>Együtt</i>		<i>1 294 965</i>	<i>1 758 124</i>	<i>1 947 643</i>	<i>1 764 033</i>	<i>198 011</i>	<i>324 616</i>	<i>288 548</i>	<i>252 480</i>
MINDÖSSZESEN		1 785 794	2 924 631	3 934 942	3 122 345	198 011	324 616	288 548	252 480

HITELÁLLOMÁNY
Eszközök szerint

ezer forint

<i>Hiteltípusok</i>	<i>Állomány</i>			
	<i>2010. január 1.</i>	<i>2011. január 1.</i>	<i>2012. január 1.</i>	<i>2013. január 1.</i>
<i>Működési célú</i>				
- Éven belüli	490 828	723 143	1 302 198	822 343
- Éven túli	0	443 364	685 101	535 968
<i>Együtt</i>	<i>490 828</i>	<i>1 166 507</i>	<i>1 987 298</i>	<i>1 358 312</i>
<i>Felhalmozási célú</i>				
Devizanem: CHF Ft-ban	878 745	913 989	880 828	677 592
EURO Ft-ban	198 881	649 474	814 735	870 444
HUF	217 339	194 661	252 081	215 998
<i>Együtt</i>	<i>1 294 965</i>	<i>1 758 124</i>	<i>1 947 643</i>	<i>1 764 033</i>
MINDÖSSZESEN	1 785 794	2 924 631	3 934 942	3 122 345

HITELÁLLOMÁNY Hitelezők szerint

6. táblázat a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez

Hiteltípusok	2011. év január 1.											2011. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		CIB Bank		Raiffeisen Bank Zrt.		OTP		Magyar Takarékbank Zrt.		Csatornamű Kft.	
	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban	
Működési célú												
- Éven belüli		0		0		0		0	2 542 876	723 143		723 143
- Éven túli							1 571 710	443 364				443 364
Együtt		0		0		0		443 364		723 143	0	1 166 507
Felhalmozási célú												
- Céll hitel												
Devizanem CHF	2 338 696	534 743	1 684 790	379 246								913 989
EURO	2 470 676	352 232	137 221	38 407	928 624	258 835						649 474
HUF											194 661	194 661
Együtt		886 975		417 653		258 835		0		0	194 661	1 758 124
MINDÖSSZESEN		886 975		417 653		258 835		443 364		723 143	194 661	2 924 631

Hiteltípusok	2012. év január 1.													2012. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		CIB Bank		Raiffeisen Bank Zrt.		OTP		Magyar Takarékbank Zrt.		UniCredit Bank		Csatornamű Kft.	
	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban	
Működési célú														
- Éven belüli		399 217		0		0		0		0	2 905 343	902 981	0	1 302 198
- Éven túli							1 520 597	473 103	681 663	211 997				685 101
Együtt		399 217		0		0		473 103		211 997			0	1 987 298
Felhalmozási célú														
- Céll hitel														
Devizanem CHF	2 003 010	511 549	1 448 266	369 279										880 828
EURO	2 173 086	337 915	688 324	214 082	833 162	262 738	0	0	0	0				814 735
HUF		22 050		68 000									162 031	252 081
Együtt		871 514		651 361		262 738		0		0			162 031	1 947 643
MINDÖSSZESEN		1 270 731		651 361		262 738		473 103		211 997			162 031	3 934 942

Hiteltípusok	2013. év január 1.													2012. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		CIB Bank		Raiffeisen Bank Zrt.		OTP		Magyar Takarékbank Zrt.		UniCredit Bank		Csatornamű Kft.	
	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban	
Működési célú														
- Éven belüli		394 305		0		0		0		0	1 469 456	428 038	0	822 343
- Éven túli							1 158 319	337 407	681 663	198 562				535 968
Együtt		394 305		0		0		337 407		198 562		428 038	0	1 358 312
Felhalmozási célú														
- Céll hitel														
Devizanem CHF	1 595 997	385 162	1 211 742	292 430										677 592
EURO	1 889 588	275 190	617 899	180 074	748 869	218 445	0	0	675 390	196 734				870 444
HUF		20 213		60 444									135 341	215 998
Együtt		680 565		532 948		218 445		0		196 734			135 341	1 764 033
MINDÖSSZESEN		1 074 870		532 948		218 445		337 407		395 296			135 341	3 122 345

Kamatfizetés

7. táblázat a .../2013.(...) önkormányzati rendelethez
ezer forint

Hiteltípusok	2011. év tény	2012. év tény	2013. év terv	2014. év terv	2015. év terv	2016. év terv	2017. év terv	2018. év terv	2019. év terv
Működési célú hitelek után									
- Éven belüli	29 839	45 482	10 000						
- Éven túli	25 678	26 538	0	0	0	0	0	0	0
Együtt	55 517	72 020	10 000	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitelek után	46 422	41 684	0	16 230	15 555	13 751	11 948	10 144	8 341
MINDÖSSZESEN	101 939	113 704	10 000	16 230	15 555	13 751	11 948	10 144	8 341

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

8. táblázat a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez
ezer forint

Megnevezés	2011. tény	2012. tény	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Összesen
JAMKK felnőtt színházberlet sorozat indításához	9 000													9 000
Háromkő Takarékszövetkezetnél fennálló hitelállomány kiváltása	214 321													214 321
Célhitel beruházásokhoz 2005 K&H RB-03	30 555	30 555												61 110
Felhalmozási célú hitel 2006 K&H RB-05	16 666	16 666												33 332
Célhitel Városi Sportcsarnokhoz 2006 K&H RB-07	8 964	6 724												15 688
Felhalmozási célú hitel 2007 CIB GA-035965	22 224	34 912												57 136
Felhalmozási célú hitel 2008 CIB GA-041985	25 000	20 779												45 779
Felhalmozási hitel (Kodály Z. tagiskola rekonstrukció) K&H RB-10	32 222	35 152												67 374
Rövid lejáratú működési hitel	755 529	803 558												1 559 087
Éven túli működési hitel OTP	24 280	98 000												122 280
Támogatási hitel törlesztés (Salgótarján és környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány) K&H RB-08	23 872	44 743												68 615
TISZK kiegészítő hitel 2009 K&H RB-09	6 352	6 355												12 707
Felhalmozási hitel: Funkcióbővítő városrehabilitáció saját erő és egyéb feladatok					36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 068	36 072	324 616
Felhalmozási célú hitel 2009 feladathoz kötött Raiffeisen MDB-02	5 946	6 503												12 449
Felhalmozási célú hitel 2009 forrásbővítő Raiffeisen MDB-03	16 667	26 209												42 876
Felhalmozási célú hitel 2010 forrásbővítő CIB GA-052080		20 550												20 550
Felhalmozási célú hitel 2010. MFB É-D kerékpárút saját erő K&H RQ-01		2 450												2 450
Felhalmozási célú hitel 2010. MFB városrehab. projekthez CIB 052801		7 556												7 556
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénzáadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 800													1 800
Hétfélig-ünnepnapra házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénzáadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 500	1 220	1 220											3 940
Időskorúak nappali ellátása és átmeneti elhelyezés Baglyasalján	16 874	14 846	21 500											53 220
Együttműködési megállapodás alapján a RNÖ-nek nyújtandó éves támogatás	600	600	600	600										2 400

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

8. táblázat a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez
ezer forint

Megnevezés	2011. tény	2012. tény	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Összesen
Együttműködési megállapodás alapján az SZNÖ-nek nyújtandó éves támogatás	300	300	300	300										1 200
Az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti Garzonház energiatakarékosági korszerűsítését, felújítását célzó pályázat saját erő részéhez kapcsolódó hitel törlesztésében való közreműködés	27 124	25 966	27 000	25 856	24 930	24 003	23 077	22 151	21 225	20 298	19 372			261 002
Szakképzés-szervezési Társulásban való részvétel és a TÁMOP 2.2.3 pályázat benyújtásával kapcsolatos költségek biztosítása	12 776	17 348												30 124
Hulladékrehabilitációs Társulás működési költségei		72												72
Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működtetéséhez	36 470	39 019												75 489
Nyitott könyv Olvasói Egyesület TEMI támogatása	2 400	2 430												4 830
Kompaktorfelújítás garanciális tartaléka		0												0
TDM szervezetben való szerepvállalás és kötelezettségek vállalása	9 750	9 750	9 750	9 750	9 750	9 750								58 500
A Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével a gyermekek átmeneti gondozásának biztosítására megkötött szerződés módosítása miatt	4 125	3 548	3 548											11 221
A Tarjáni Gyermektábor erdei iskolájának infrastrukturális fejlesztése II. ütem nyertes pályázata esetén szükséges saját forrás		7 198												7 198
Interkulturális városi rendezvény		0												0
"Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja" c. kiemelt projekt keretén belüli Programalap létrehozása		8 730	8 270											17 000
"Acélgvár és környéke szociális városrehabilitációja" c. kiemelt projekt megvalósításához szükséges saját erő biztosítása		6 318	132 811											139 129
Foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keret elkülönítése		15 000	50 000											65 000
Besztercebánya-Salgótarján "Közös turisztikai fejlesztés" c. pályázat saját erő részének biztosítása		7 107												7 107
Besztercebánya-Salgótarján "Emberek közötti kapcsolatépítés" c. pályázat saját erő részének biztosítása		1 134												1 134
Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíjpályázat forrásbiztosítása	1 740	1 578	1 795											5 113
Parkoló övezetek kiterjesztése		156 183												156 183
Digitális alaptérkép		1 487	1 487	1 487	1 487	1 487								7 435

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

8. táblázat a .../2013. (...) önkormányzati rendelethez
ezer forint

Megnevezés	2011. tény	2012. tény	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Összesen
Nagymező út - Kálmán I. út közötti terület vízrendezés előkészítésének költsége		320												320
Kercseg út 35. sz. buszváró építése		1 581												1 581
Ipari Park területén megvalósult fejlesztés (VÖC) lezárás		30												30
Ügyiratkezelő szoftver éles üzemi indításának befejezése		4 267												4 267
Magyar Kultúra Napja és a 90. emlékével kapcsolatos tájékoztatás		1 700												1 700
Együttműködési megállapodás a Nógrád Megyei Rendőr-főkapitánysággal a térfigyelő kamera-rendszer működtetésére		9 965	11 000											20 965
Funkcióbővítő városrehabilitáció			1 111 776	69 607										1 181 383
Műalkotások restaurálási munkálatai			3 556											3 556
Közfoglalkoztatásból véglegesen a munkaerőpiacra c. program saját erő			1 220											1 220
Beszterce Kosárlabda Klub támogatása			6 000											6 000
Ovi-Foci, Ovi-Sport Program pályázati saját erő			3 000											3 000
Arany J. Ált.iskola sportudvarán műfüves pálya kialakítása			7 821											7 821
Településrendezési terv módosítás			190											190
Salgótarjáni Atlétikai Club támogatása			3 000											3 000
ÖSSZESEN	1 307 057	1 498 409	1 405 844	107 600	72 235	71 308	59 145	58 219	57 293	56 366	55 440	36 068	36 072	4 821 056

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A Közgyűlés kötelezettségvállalása alapján 2010. évet érintő kiadási kötelezettséggel járó döntés szerint, 1.307.057 ezer forint összegű kifizetés történt.

Hiteltörlesztésként 1.182.598 ezer forint kiadás valósult meg, amelyen belül a legjelentősebb kiadás a rövidlejáratú működési hiteltörlesztés 755.529 ezer forint összegben.

A Baglyaskő Idősek Otthona intézménytől az időskorúak nappali ellátása és átmeneti elhelyezésre vonatkozó szolgáltatásvásárlás miatt, amelyet megállapodás alapján vesz igénybe az önkormányzat, 16.874 ezer forint kiadást eredményezett.

Ez évben az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház korábbi időszakban történt felújításával kapcsolatos hitel visszafizetéséhez 27.124 ezer forint összeget biztosított a Közgyűlés.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetéséhez, figyelemmel a Megyei Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodásra, 36.470 ezer forint összegű támogatás folyósítására került sor.

A korábbi évek közgyűlési döntései következményeként a 2012. évben 1.498.409 ezer forint kifizetés történt.

A legjelentősebb tételt a hiteltörlesztések jelentették, amelyek összességében 1.160.712 ezer forintot tettek ki. Ezen belül, éven belüli hiteltörlesztés 803.558 ezer forintot jelentett.

Jelentős tétel, a Baglyaskő Idősek Otthona intézménytől vásárolt szolgáltatásként jelentkező időskorúak nappali ellátása és átmeneti elhelyezés, a Megyei Önkormányzattal kötött megállapodásnak megfelelően. Ebből származó kiadás 14.846 ezer forint.

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház felújításához igénybevett hitel törlesztési kötelezettségének biztosításához 25.966 ezer forint folyósítására került sor.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetésére, a Megyei Önkormányzattal megkötött megállapodás szerint, 39.019 ezer forint folyósítására került sor.

Jelentős tételként jelentkezett a Közgyűlés döntése szerint, a foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázat alapján folyósított 13.000 ezer forint, amely üveggyártás újraindításával kapcsolatos beruházás támogatására irányult.

Korábbi döntés alapján valósult meg a városban a parkolóövezetek kiterjesztésével kapcsolatos beruházás, amelyre 156.183 ezer forint kifizetés történt.

A térfigyelő kamerarendszer működtetésének biztosítására a Rendőrkapitánysággal kötött megállapodás alapján 9.961 ezer forint folyósítására került sor.

Korábbi közgyűlési döntések eredményeként a 2013. évet érintően várhatóan 1.405.844 ezer forint összeg elkülönítése jelentkezik.

A Baglyaskő Idősek Otthonától az időskorúak nappali ellátása és átmeneti elhelyezés biztosítására kötött megállapodásnak megfelelően 21.500 ezer forint összeg elkülönítésére került sor, szolgáltatásvásárlásra teremti meg a lehetőséget.

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház korábbi időszakban történt felújításához igénybevett hitel törlesztése érdekében 27.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A legjelentősebb kiadási tételt a funkcióbővítő városrehabilitációval kapcsolatos kiadási kötelezettség jelenti, amely a 2013. évben várhatóan 1.111.776 ezer forintot tesz ki. A projekt a tervek szerint ebben az évben befejeződik.

„Az acélgyár és környéke szociális városrehabilitációja” program megvalósítására 132.811 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. Az előirányzat a program saját erő szükségletét biztosítja.

Foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati forrás biztosítása érdekében a Közgyűlés 50.000 ezer forint összeg elkülönítéséről rendelkezett ez évre vonatkozóan. Ez lehetőséget nyújt azon munkahelyteremtő befektetések támogatására, amelyek a feltételeknek megfelelnek.

Közvetett támogatások tervezett nagysága 2013. évben

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

Megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Terembérlethez kapcsolódó	60	600
Összesen:	60	600

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

Megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	Ft
Ingyenes lakáshasználat	5	1 628 460
Ingyenes helyiséghasználat	9	11 980 644
Kedvezményes helyiséghasználata	14	10 429 476
Műteremlakások ingyenes műteremhasználat	5	815 184
Összesen:	33	24 853 764

Építéshatósági eljárási illetékekkel kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	2013. terv	
	db	összeg eFt
Hatósági eljárási illetékekre, igazgatási szolgáltatási díjra vonatkozó költségmentesség	8	160

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	e Ft
Közterület-használati díj	50	180
Összesen	50	180

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

Megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	2013. terv	
	db	összeg
Helyi iparüzési adó	1.668	30.500
Építményadó	12	7.400
Idegenforgalmi adó	24	3.500
Helyi adók összesen	1.704	41.400
Gépjárműadó	470	15.000
Adók közvetett támogatásai összesen	2.174	56.400

A 2013. évre tervezett közvetett támogatások indokolása

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

A terembérleti díjakról szóló 8/2010. (VI.30.) sz. polgármesteri és jegyzői együttes utasítás szabályozza a polgármesteri hivatal díszterme és tárgyalói bérbeadásának díjait. Az utasítás 7. 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.

2012. évben 58 esetben történt térítésmentes terem-igénybevétel, melyhez kapcsolódóan 618 E Ft volt az adott kedvezmény. 2013 évre az előző évi tapasztalati adatok alapján lett meghatározva a tervszám.

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

- Az **ingyenes lakáshasználat** a 133/2009.(VI.30.), a 154/2010.(VII.1.), a 178/2011.(IX.29.), a 225/2012.(X.25.), a 176/2010.(IX.16.) és a 208/2012. (IX.27.) Öh.sz. határozaton alapul.
- **Ingyenes helyiséghasználatra** az alábbi közgyűlési határozatok alapján került sor:
 - Magyar Máltai Szeretetszolgálat (Tanács út 2/A.) 132/2010.(VII.01.) Öh. sz. határozat
 - Jeruzsálemi Szent Lázár Lovagrend (Meredek út 25.) 132/2010.(VII.1.)Öh. sz. határozat
 - Balogh Balázs András (Rákóczi út 31.) 176/2010.(IX.16.)Öh. sz. határozat
 - RNÖ (Mérleg út 2.) 86/2011.(IV.28.) és 55/2012.(III.29.) Öh. sz. határozat
 - Gézengúz Alapítvány (Március 15. út 34.) 90/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - VGÜ Kft. (Arany J. út 19/A 6.) 51/2012.(III.29.) Öh. sz. határozat
 - Rónafaluért Baráti Társaság (Róna u. 28.) 172/2011.(IX.29.) és 226/2012.(X.25.) Öh. sz. határozat
 - Fenyvesi Zoltán Imréné (Fáy A. krt. 37.) 223/2011.(XII.15.)Öh.sz. határozat
 - Háztartások Foglalkoztatásáért Alapítvány (Mérleg út 2.) 155/2012.(VI.28.) Öh. sz. határozat
- **Kedvezményes helyiséghasználat:**
 - Háztartások Foglalkoztatásáért Alapítvány (Mérleg út 2.) 106/2011.(V.26.) Öh. sz. határozat
 - Maruzs László (Gorkij krt. 56.) 236/2010.(XII.16.)Öh. sz. határozat
 - Best-erce Kft. (Ybl M. út 51.) 117/2010.(V.27.) és 131/2012.(V.23.) Öh. sz. határozat
 - Salgó Center Coop Zrt. (Tanács út 9.) 88/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - Gelencsér János (Játszó út 2.) 132/2009.(VI.30.) és 151/2012.(VI.28.) Öh. sz. határozat
 - TIT (Mérleg út 2.) 106/2011.(V.28.) Öh. sz. határozat

- Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány (Mérleg út 2.) 146/2011.(VIII.25.) Öh. sz. határozat
 - Hanga-Food Kft. (Arany J. út 19/A 1.) 87/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - Chikán Gabriella (Arany J. út 19/A 3.) 87/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - Ali-N Stúdió Kft. (Arany J. út 19/A 4.) 87/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - Ali-N Stúdió Kft. (Arany J. út 19/A 5.) 87/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - Bézma Kft. (Arany J. út 19/A 8.) 87/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
 - Compguard Perkom Kft. (Tanács út 7.) 130/2012.(V.23.) Öh. sz. határozat
 - Majlik Viktória (Gorkij krt. 60) 87/2011.(IV.28.) Öh. sz. határozat
- **A műteremlakások** esetében a lakás egy csökkentett áron kerül bérbeadásra (rendelet szerint), valamint a műterem használata után bérleti díj nem kerül számlázásra.

Építéshatósági eljárási illetékekkel kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

A közigazgatási hatósági eljárásban a személyes költségmentesség megállapításáról szóló 180/2005. (IX.9.) Korm. rendelet 4.§ (1) bekezdése értelmében költségmentességet lehet engedélyezni a jogszabályban meghatározott feltételek teljesülése esetén.

Kérelemre, mivel a jogszabályban meghatározott feltételek fennálltak, az Építéshatósági Irodát érintő feladatellátás során 2011. évben 9 esetben 215 eFt értékben engedélyezett a hatóság költségmentességet az illeték befizetése alól, míg 2012. évben 6 esetben adott ki az iroda 112,5 eFt értékben illetékmentességre és 1 esetben igazgatási szolgáltatási díj 10 eFt-os értéke alóli fizetési mentességre vonatkozó döntést.

Ezen adatokat is figyelembe véve a fenti táblázatban foglaltak szerint 2013. évre 8 esetre 160 eFt értékű mentesség került tervezésre, úgy, hogy a hatósági munka során a költségmentességre irányulóan benyújtandó kérelmek száma és az azokhoz kapcsolódó mentességek összege előre nem látható, ezáltal konkrétan nem is tervezhető.

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

A közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezményeket Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a közterületek használatáról szóló 15/2012. (III.29.) önkormányzati rendelete 10.§ (5) bekezdése szabályozza, mely az éves díjból 1 havi kedvezmény nyújtását teszi lehetővé, amennyiben a közterületet igénybe vevő éves díjfizetési kötelezettségét előre egy összegben teljesíti.

A 2013. évre tervezett kedvezmény száma a 2012. évi tényleges eredménnyel egyenlő, hiszen 2012. évre megtörtént az engedélyek felülvizsgálata és a tartozások beszedése, így nagyjából kialakult az állandó engedéllyel rendelkező kör, akikre megalapozottan lehet tervezni.

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, egyéb szervezet a magánszemélyek jogi személyiséggel nem rendelkező személyi egyesülése adóalanyok közül az egyesület, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztestület, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár és – kizárólag helyi iparűzési adó vonatkozásában – 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 nem keletkezett. Az építményadóban az előbbieken felsorolt adóalanyok részére mentesség csak az alapító okiratban, alapszabályban meghatározott alaptevékenység kifejtésére szolgáló épület után jár. A feltételek meglétéről az adóalany írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak.

A közszolgáltató szervezet fogalmát a Htv. 52.§ 35. pontja deffiniálja. 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 Tartalékgazdálkodási Kht., illetve annak a tevékenységét folytató nonprofit gazdasági társaság. 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 iparűzési adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 2013. évben 1.000 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez.

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 iparűzési adóalap csökkenthető 1 millió forint/fő összeggel.

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

4. A Htv. 13.§ b) pontja szerint mentes az építményadó alól a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti háziorvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség.

II. Idegenforgalmi adó

A Htv. 31.§ a)- e) 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 tanulói 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, az egyház tulajdonában lévő épületben vendégéjszakát - kizárólag az egyház hitéleti tevékenységében való részvétel céljából - eltöltő egyházi személy.

III. Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5.§ a)-k) pontja értelmében adómentességben részesül a költségvetési szerv, az egyesület, 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) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személytaxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13.000 forint erejéig. 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 az adópolitikáért felelős miniszter állásfoglalása az irányadó. Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete, az Észak-atlanti Szerződés alapján felállított nemzetközi katonai parancsnokságok, továbbá az Észak-atlanti Szerződés tagállamainak és a Békepartnerség más részt vevő államainak Magyarországon tartózkodó fegyveres erői, és e fegyveres erők és parancsnokságok személyi állományába tartozó vagy alkalmazásában álló nem magyar állampolgárságú, katonai szolgálatban lévő és polgári állományú személyek tulajdonában lévő gépjármű.

A mentesség az Önkormányzatot a gépjárműadó megosztására vonatkozó 2013. évi szabályok alapján a tervezett összeg 40%-ban érinti.

**Beruházásokkal létrehozott létesítmények
működtetését és jövőbeni fenntarthatóságát biztosító források
2013. év**

10.sz. táblázat a .../2013. (...)
önkormányzati rendelethez
e Ft

Beruházással létrehozott létesítmény	Éves működtetési költség	Fedezeti források					
		Pénzma- radvány	Saját működési bevétel	Támogatás- értékű működési bevétel	Működési célú átvett pénz	Önkorm. támogatás	Összesen
Arany J. tagiskola műfüves pálya építése	0						0
Funkcióbővítő városrehabilitáció							
- Múzeum tér	500					500	500
- Mozi épület	17 000		11 700			5 300	17 000
Térfigyelő kamerarendszer bővítése	621					621	621
Természettudományos labor	1 800					1 800	1 800
Bölcsőde kialakítása	0						0

KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE

KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	2013 évi eredeti előirányzat e Ft	2014. évi terv	2015. évi terv	KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE						
				Belső forrás			Külső forrás			
				2013. évi előir.	2014. évi terv	2015. évi terv	2013. évi előir.	2014. évi terv	2015. évi terv	
I - V. FEJEZET ÖSSZESEN										
Kiadások										
Működési kiadások										
Személyi juttatások	1 250 263	1 262 766	1 275 393	1 250 263	1 262 766	1 275 393	0			
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	339 509	342 904	346 333	339 509	342 904	346 333	0			
Dologi kiadások	2 541 437	2 643 094	2 748 818	2 540 981	2 643 094	2 748 818	456			
Támogatás értékű működési kiadások	57 120	55 000	55 000	57 120	55 000	55 000	0			
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	582 702	590 000	600 000	582 702	590 000	600 000	0			
Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás										
Onkormányzatok által folyósított ellátások	912 787	950 000	980 000	912 787	950 000	980 000	0			
Működési célú tartalékok										
Altalános tartalék	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	0			
Céltartalékok	59 300	50 000	50 000	59 300	50 000	50 000	0			
Felújítás	251 472	50 000	50 000	251 472	50 000	50 000	0			
Beruházási kiadások	2 014 292	250 000	200 000	1 816 281			198 011	250 000	200 000	
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	22 393			22 393			0			
Támogatási kölcsönök nyújtása										
Működési célú támogatási kölcsönök nyújtása	27 000			27 000			0			
Felhalmozási célú tartalékok										
Céltartalékok	111 662			111 662			0			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0			0			0			
ÖSSZESEN	8 199 937	6 223 764	6 335 544	8 001 470	5 973 764	6 135 544	198 467	250 000	200 000	

Előzetes hatástanulmány

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

.../2013. (...) önkormányzati rendelete

a 2013. évi költségvetésről

előterjesztő: Székyné dr. Sztrémi Melinda polgármester

készült a Közgyűlés 2013. február 21-i ülésére

Összegzés:

A jogszabály alapján megjelenő bevételi és kiadási hatásokat az előterjesztésben foglaltak tételesen tartalmazzák.

A jogszabály megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-a alapozza meg. Az önkormányzat éves költségvetése egy terv, az önkormányzat gazdálkodásának alapja, amelyet a Közgyűlés az önkormányzat közfeladatainak ellátása érdekében alakít ki. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetés tételesen tartalmazza azokat az előirányzatokat, amelyek meghatározzák a bevételi kötelezettségeket, illetve azon kiadási lehetőségeket, amelyek keretein belül el kell végezni a feladatokat.

Amennyiben a költségvetési rendelet megalkotására nem kerülne sor, az önkormányzatnak nem állna rendelkezésére pénzügyi terv, amely a törvényben kötelezően ellátandó feladatok elvégzésének lehetőségeit megteremtené. Ebből adódóan a meghatározott közfeladatokat jogszerűen nem lenne elvégezni.

A jogszabály utólagos hatásvizsgálata nem szükséges mivel:

- Az önkormányzat éves költségvetési rendelete havi rendszerességgel felülvizsgálatra kerül és a végrehajtás előirányzati feltételrendszere a szükséges korrigálásának megfelelően folyamatosan módosításra kerül.
- Az önkormányzat éves költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóban a teljesített bevételi és kiadási elemek tételesen megjelennek elemzéssel alátámasztva, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában meghatározott részletezettségre.

Salgótarján, 2013. február 11.



Telek László

irodavezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2013. 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 2013. évi költségvetési rendeletervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevitelét,
- a belső finanszírozáson túli költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú finanszírozási bevételeket, kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban
- a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig és
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az általános tartalék és a céltartalék.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerülnek – szöveges indoklással együtt – az alábbi mérlegek és kimutatások:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve és
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás is.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen
 - a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
 - általános és céltartalékot, és

- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1) (2) bekezdése értelmében a rendelettervezet tartalmazza a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

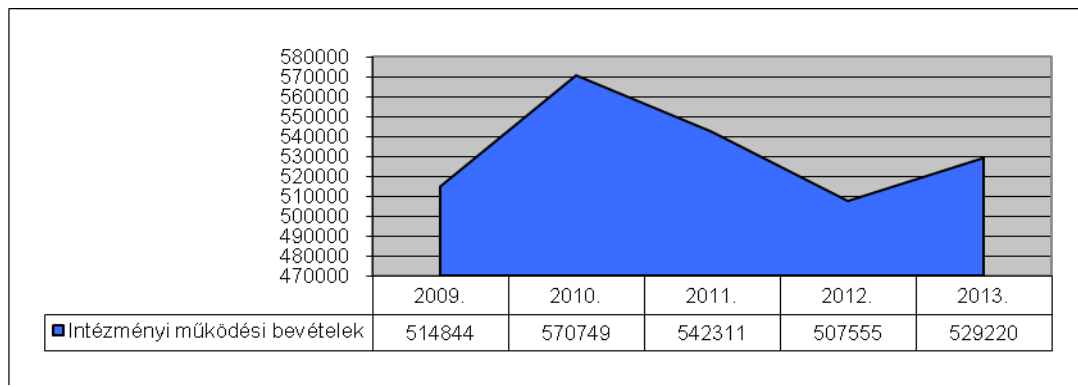
2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24. § (1) bekezdésének a) és (2) bekezdésének b) pontja szerint a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és kiadásait, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatal) bevételeit és kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező, önként, valamint állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

Az elemzés a költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok, 2009., 2010., 2011. és 2012., 2013. években a társulás nélküli eredeti előirányzatok adatai, valamint a 2012. december 31-én fennálló, teljes adósságállomány állam által történő átvállalása alapján készült. (adatok eFt-ban)

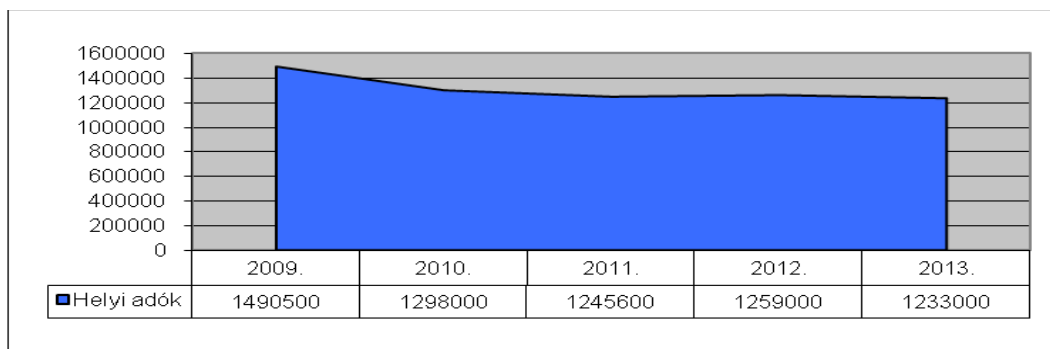
Az intézményi működési bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (adatok eFt-ban):



Az intézményi működési bevétel 2013. évben 21.665,-eFt összeggel növekednek a 2012. évi eredeti előirányzathoz képest. A bevételen belül meghatározó az alaptevékenységgel kapcsolatban megjelenő gyermekélelmezési szolgáltatással kapcsolatos befizetés.

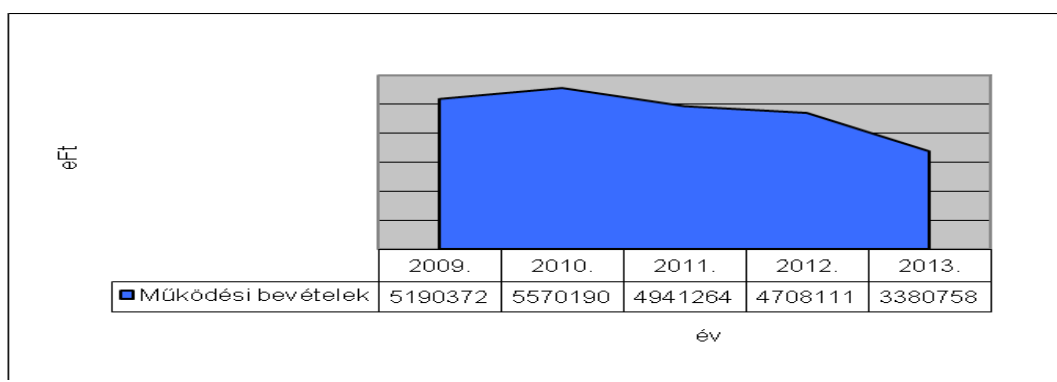
Az intézményi működési bevételek működési célú bevételeken belüli aránya 2009. évben 12,7%, 2010. évben 14,58 %, 2011. évben 14,66 %, 2012. évben 14,0 %, 2013. évben 9,1 %.

Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adóbevételek alakulása.



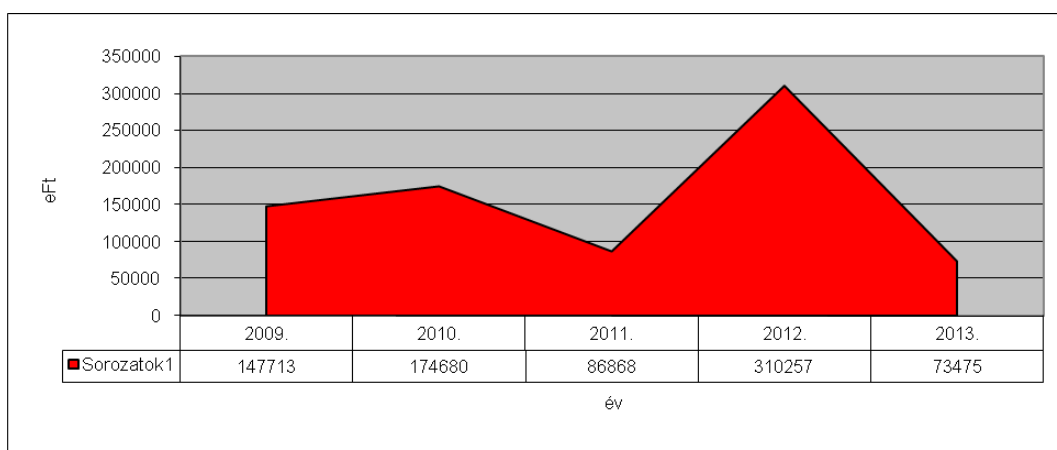
A helyi adóbevételek 2012. évhez képest 26.000,-Ft összeggel csökkennek. Adókulcs emelésre nem került sor.

Működési bevételek alakulása összesen (eFt):



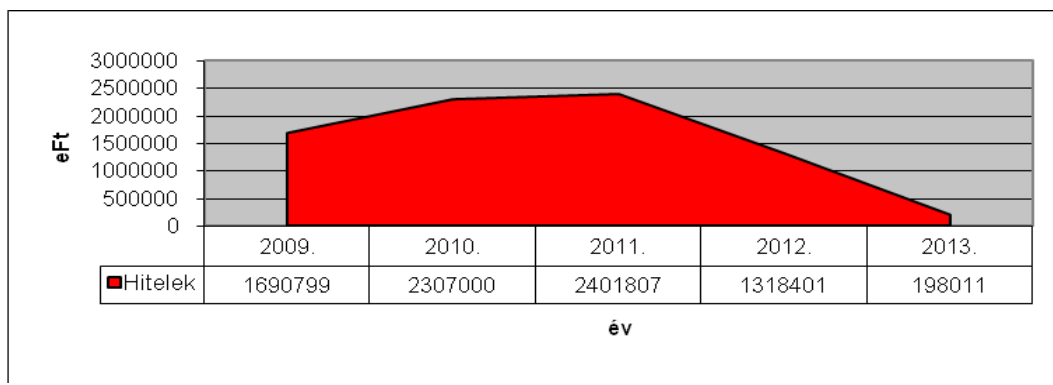
A működési bevételek összességében 1.327.353,-eFt-tal csökkentek a 2012. évi eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka, hogy az SZJA központosított bevétel a központi költségvetés bevételeit képezi.

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



A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2013. évben 236.782,-eFt összeggel csökkentek.

A tervezett rövid- és hosszú lejáratú hitel felvétel alakulása:



A tervezett hitel nagyságrendje a 2012. évi előirányzatnál 1.120.390,-eFt összeggel kevesebb.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (1) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – érvényesen csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

10. § (2) bekezdése szerint a Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges:

- a magyar költségvetést érintő, az Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől megnyert pályázat önrésének és a támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásra,
- a likvid hitelre vonatkozó, valamint
- megyei jogú város esetében a 100 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötése.

A 2011. évi CXCV. törvény 10. § (3) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A 2011. évi CXCV. törvény 10. § (4) bekezdése szerint az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel.

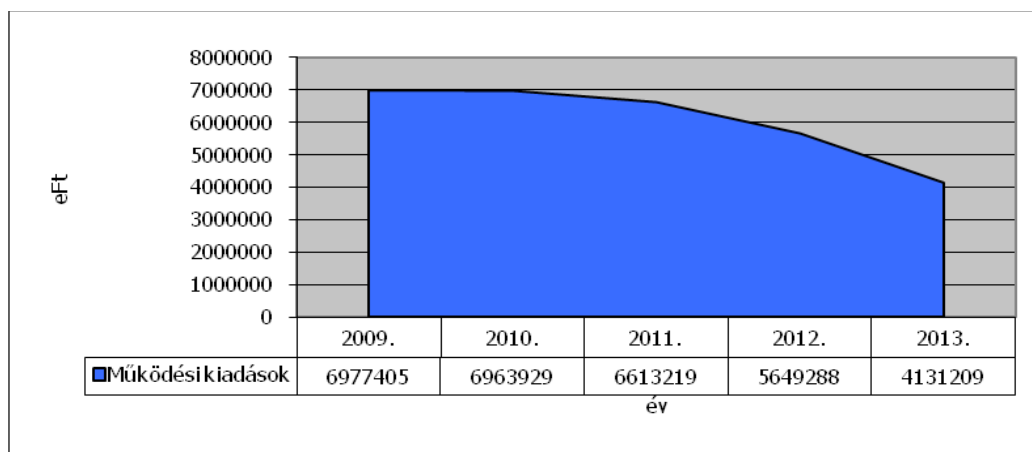
2013. évre tervezett saját bevételek:

Helyi adó:	1.233.000,-eFt
Bírság, pótlék és díjbevételek	352.648,-eFt
Tárgyi eszközök, vagyonhasznosításból származó bevétel	154.290,-eFt
Vállalat értékesítésből származó bevétel	12,-eFt
Saját bevételek összesen:	1.739.950,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	869.975,-eFt
Előző években keletkezett, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség:	10.000,-eFt
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	859.975,-eFt

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át.

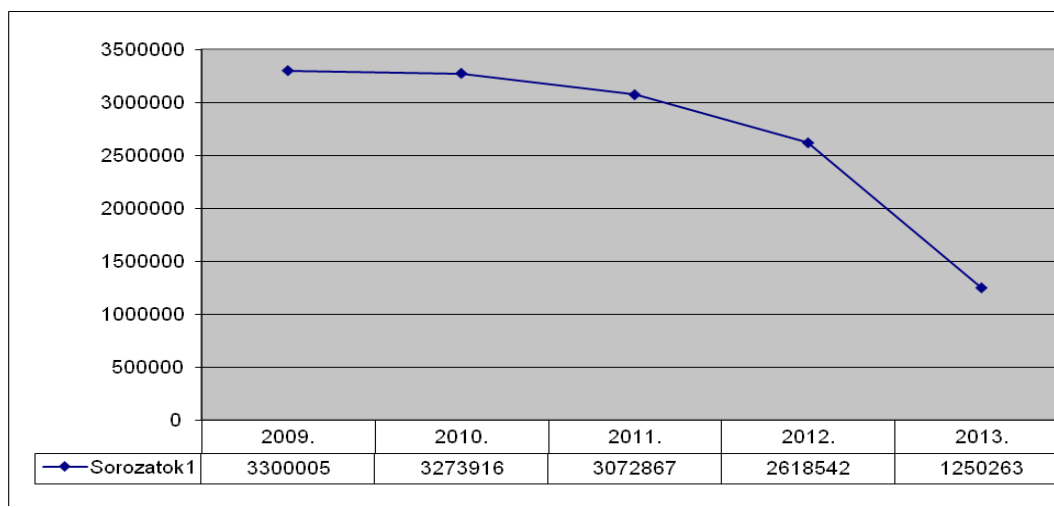
Kiadási szerkezet:

Működési költségvetési kiadások alakulása:



A működési költségvetési kiadások 2013. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 1.518.079,-eFt összeggel csökkentek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2009. évben 63,5 %, 2010. évben 56,6 %, 2011. évben 56,4 %, 2012. évben 51,2 %, 2013. évben 50,3 %.

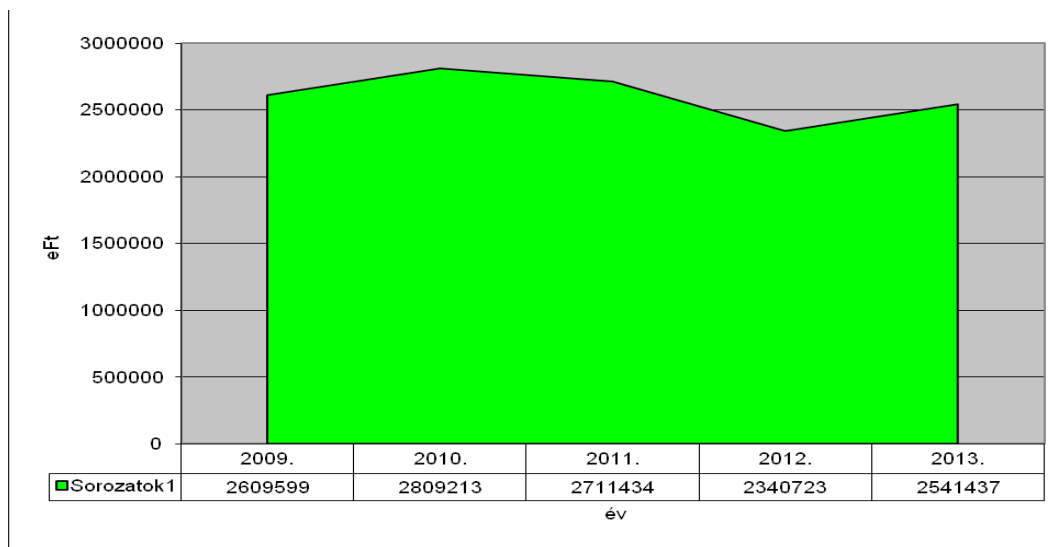
A működési költségvetési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása:



A személyi juttatások 2013. évben 1.368.279,-eFt-tal csökkentek, alapvetően önkormányzati feladatoknak állami ellátásba történő átvétele miatt.

A személyi juttatások aránya a működési költségvetési kiadásokon belül évben 47,3 %, 2010. évben 47 %, 2011. évben 46,46 %, 2012. évben 46,3 %, 2013. évben 30,3 %.

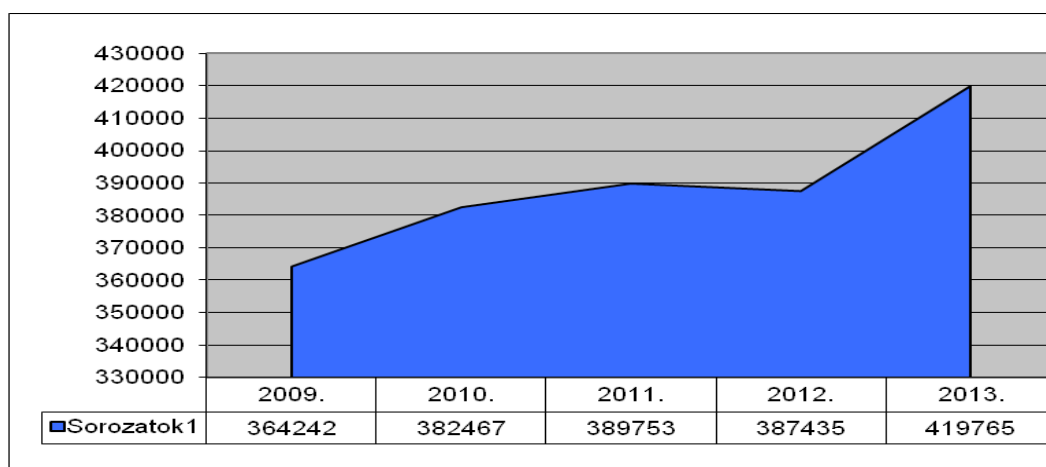
A működési költségvetési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



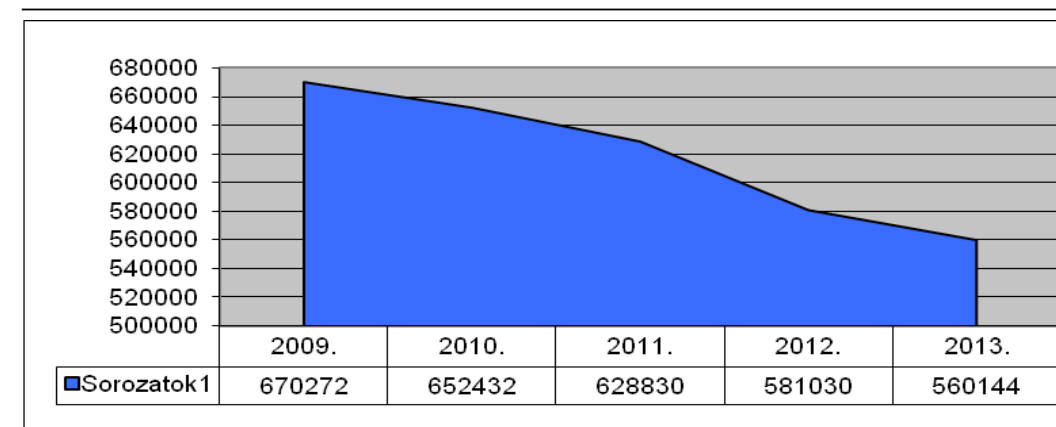
A dologi kiadások növekedése 2013. évben 200.714,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési költségvetési kiadásokon belül 2009. évben 37,4 %, 2010. évben 40,3 %, 2011. évben 41 %, 2012. évben 41,4 %, 2013. évben 61,5 %.

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

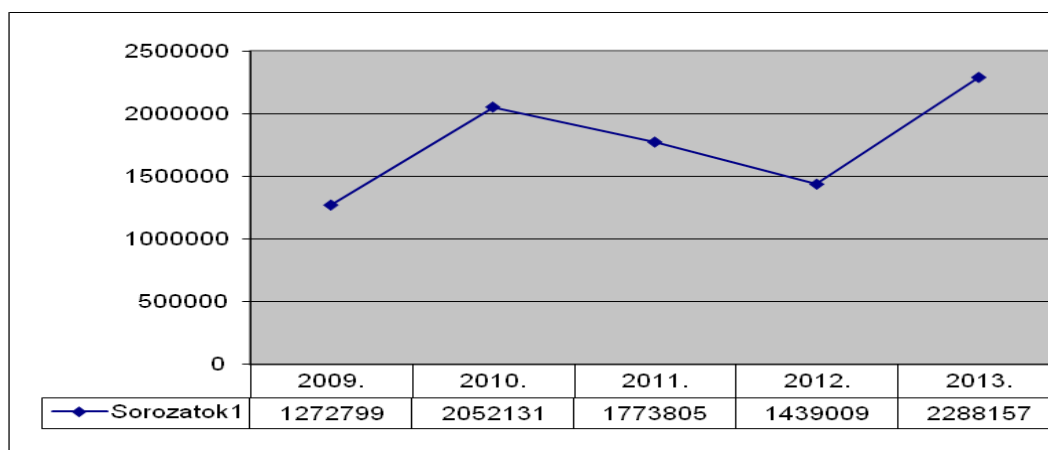
Szociális-egészségügyi ellátás működési kiadások: (eFt)



Óvodai ellátás működési kiadások: (eFt)

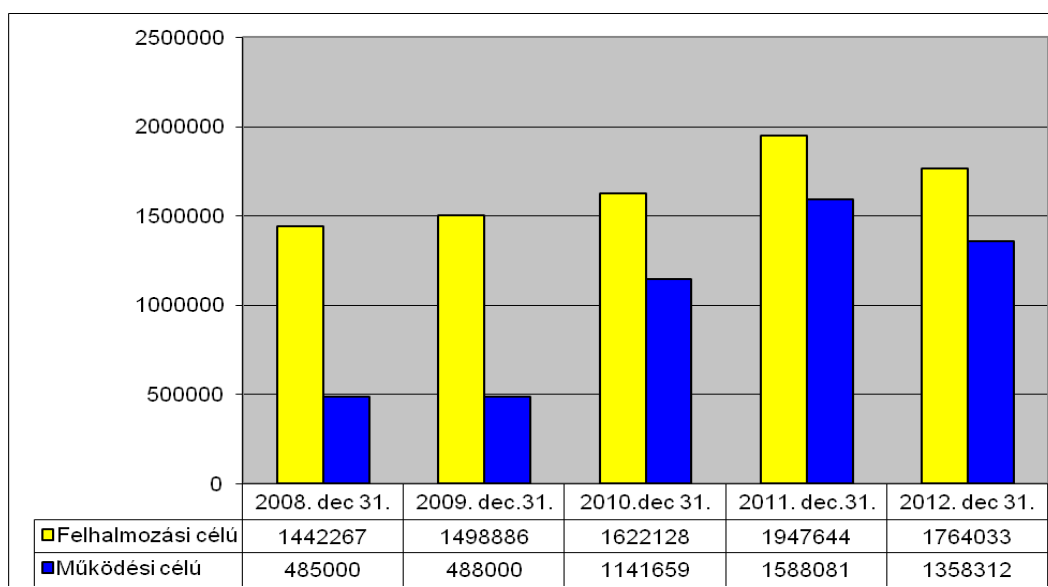


Felhalmozási kiadások alakulása: (eFt)



A felhalmozási kiadások 2013. évi előirányzata 849.148,-eFt összeggel magasabb 2012. évben tervezett előirányzathoz képest.

A hitelállomány alakulását – tájékoztató jelleggel - az alábbi diagram mutatja: (eFt)



Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 72-74.§-ai határozzák meg az önkormányzatok adósságállományának állami átvállalását.

A 74.§ (5) bekezdése szerint: Az államháztartásért felelős miniszter és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a 72. § (1) bekezdése szerinti adósságátvállalás pontos mértékéről legkésőbb 2013. február 28-áig megállapodást köt az átvállalással érintett önkormányzattal.

A Belügyminisztérium, a Nemzetgazdasági Minisztérium, valamint az önkormányzat képviselői között tartott előzetes egyeztetésen – Magyarország miniszterelnökének előzetes vállalására tekintettel – az önkormányzat kezdeményezte, hogy az állam a Költségvetési törvény 74.§ (5) bekezdése alapján a 2012. december 31-én fennálló adósságállományt teljes körűen vállalja át.

A költségvetési rendelettervezet ezen irányelv figyelembevételével készült.

Összefoglalva:

A helyi önkormányzatok gazdálkodásához a központi költségvetés 2013. évben 647.209,4 MFT-ot biztosít. Az önkormányzati alrendszer támogatása a 2013. évi költségvetés kiadási főösszeg 4,2 %-a, 2,8 %-ponttal alacsonyabb az előző évi részarányánál. Az önkormányzatoktól az államhoz történő feladatátadás miatt a központi forrás összege átcsoportosításra került. Az önkormányzatok bevételei a megosztott bevételeket érintően is csökkentek. A gépjárműadó 60 %-a és a beszedett illeték teljes összege központosításra került az állam által átvett feladatok finanszírozásához.

A változásokkal párhuzamosan a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás is átalakult. A helyi önkormányzatok finanszírozási struktúrája elszakad az eddig jellemzően normatív támogatási rendszertől, felépítésében az ágazati-szakmai törvények logikáját követi, egyes közszolgáltatásoknál bevezeti a feladatalapú finanszírozást.

Az önkormányzati alrendszer szerkezetének és finanszírozásának átalakítási következményeivel Salgótarján önkormányzata számolt és a költségvetés mozgásterét ennek megfelelően alakította ki.

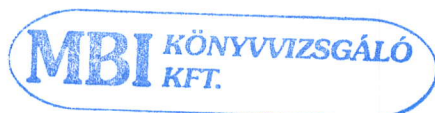
A működési feladatok finanszírozása mellett a közvetlenül megjelenő felhalmozási kiadásoknak a költségvetés főösszegéhez viszonyított aránya 27,9%, amely teljeskörű megvalósulás esetén az önkormányzat jelentős vagyónövelését eredményezi.

Fentiekre tekintettel Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2013. február 08.

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

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



3100 Salgótarján, Pécskő út 40.
Adószám: 11209753-2-12