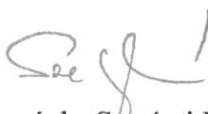


**SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÖLTSÉGVETÉSE
2011. ÉV**



Salgótarján, 2011. február 7.

Előterjesztő:


Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester



TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2011. (II.17.) önkormányzati rendelete a 2011. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	17
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	52
3./a. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2011. (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	55
3./b. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2011. (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	56
4/a. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	57
4/b. számú melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai	58
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények 2011. évi létszámkerete	59
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	60
7. számú melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2011-2013. évi alakulását külön bemutató mérleg (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	61
8. számú melléklet – 2011. évi Környezetvédelmi feladatterv	62
9. számú melléklet – 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	65
9/a. számú melléklet – 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv - Cigány Kisebbségi Önkormányzat	67
9/b. számú melléklet – 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv - Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	69
10. számú melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	72
11. számú melléklet – Bevételfüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett kiadások	76
Általános indokolás a 2011. évi költségvetésről szóló .../2011. (II.17.) önkormányzati rendelethez	77
Részletes indokolás a 2011. évi költségvetésről szóló .../2011. (II.17.) önkormányzati rendelethez	123
Segédlet a 2011. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	131
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2011. évre	138
2/a. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	143
2/b. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások (Önkormányzaton kívüli feladatellátással)	144
3/a. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	145
3/b. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások (Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)	146
4/a. számú táblázat – Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	147
4/b. számú táblázat – Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	149
5. számú táblázat – Hitelállomány – Lejárát szerint	151

6. számú táblázat –	Hitelállomány – Eszközök szerint	152
7. számú táblázat –	Hitelállomány – Hitelezők szerint	153
8. számú táblázat –	Kamatfizetés és kezelési költség	154
9. számú táblázat –	Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	155
10. számú táblázat –	Közvetett támogatások és indokolása	160

Könyvvizsgálói jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

.../2011. (II.17.) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2011. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a alapján Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2011. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

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

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § (3) bekezdése alapján a Közgyűlés a címrendet a (2) – (5) bekezdések alapján állapítja meg.
- (2) A rendelet *1. számú melléklet*ében, az I. Egészségügyi-Szociális Központ fejezetben az Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatai, az Egészségügyi alapellátás, a Szociális támogatások és a Gyermekvédelmi támogatások önálló címet alkotnak
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv besorolású intézmények – külön-külön – alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását az *1. számú melléklet* II.-III., és az V. fejezete tartalmazza.

- (4) A rendelet 1. számú mellékletében a Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai önálló címet alkotnak.
- (5) A rendelet IV. Polgármesteri Hivatal fejezetében szereplő – nem intézményi - kiadások az 1. számú melléklet szerint – külön-külön – címet alkotnak.

MÁSODIK FEJEZET

A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege,

a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3. §

- (1) A Közgyűlés a 2011. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét	12.265.633 ezer forintban
b) bevételi főösszegét	9.238.325 ezer forintban
c) hitellel és pénzmaradvánnyal fedezett hiányát	3.027.308 ezer forintban

állapítja meg.

- (2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2011. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadásait	11.053.655 ezer forintban
b) bevételeit	9.845.323 ezer forintban

állapítja meg.

4. §

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

- (2) A **felújítási és felhalmozási kiadások, felhalmozási célú pénzeszközátadások**, valamint a **támogatásértékű felhalmozási kiadások** részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

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

5. §

- (1) A Közgyűlés a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozását a költségvetés működési szektorában
- | | |
|--|-----------------------|
| a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból | 188.695 ezer forint |
| b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból | 1.600.000 ezer forint |
- felhalmozási szektorában
- | | |
|--|---------------------|
| a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból | 418.303 ezer forint |
| b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból | 820.310 ezer forint |
- összegben határozza meg.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozására, figyelemmel a korábbi évben megnyitott, de még igénybe nem vett 601.807 ezer forint összegű hitelszerződésre:
- 1.000.000 ezer forint** összegű működési hitelszerződést kössön,
 - 600.000 ezer forint** összegű éven túli működési hitelszerződést kössön,
 - 200.000 ezer forint** összegű felhalmozási hitelszerződést kössön,

- (3) Az (2) bekezdés a) pontjában meghatározott hitelösszeget külön hitelszerződés alapján, a polgármester 2011. évben forrásbővítési célra egy éves futamidővel vehet fel.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – a 2011/2012. költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldására – 200.000 ezer forint folyószámlahitel-keret megnyitására vonatkozó szerződés aláírására.
- (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) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési éven túlmutatóan is, rulírozó hitelszerződés aláírására pályázati forrásokból utófinanszírozással támogatott felhalmozási feladatok zavartalan pénzellátása érdekében.
- (7) 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.
- (8) A Közgyűlés tudomásul veszi a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás által tervezett 18.503 ezer forint összegű felhalmozási hitelt, felvételét és éven belüli visszafizetését.

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 (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím) az
általános tartalék **30.000 ezer forint**

(2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából **céltartalékként** **322.930 ezer forintot** különít el az I. számú melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 18. cím 1-19 kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

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

8. §

A költségvetési szerv, a használatában lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló 25.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, 4.000 ezer forint forgalmi érték felett a polgármester előzetes jóváhagyásával értékesítheti.

9. §

Ha valamely vagyronról 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 15.000 ezer forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 7.500 ezer forint befizetési kötelezettséget 2011. július 31. napjáig, a második félévre esedékes 7.500 ezer forint kötelezettséget 2011. december 20. napjáig kell teljesítenie.

11. §

- (1) A Közgyűlés a Környezetvédelmi Alap költségvetését – bevételeit és kiadásait – jogcímenként a 4/a. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (2) A Környezetvédelmi Alap gazdálkodása során a jogcímek közötti átcsoportosítást a Környezetvédelmi Alapról szóló 5/1994. (I.31.) Ör. sz. rendelet rendelkezései szabályozzák.

12.§

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

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13. §

- (1) A **Salgótarjáni Városi Televízió Nonprofit Kft.** működésének támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 2. kiemelt előirányzat)
- (2) A **Létesítmény és Sport Nonprofit Kft-n** keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (3) A **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft-n** keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. sz. melléklet IV.

Polgármesteri Hivatal fejezet 13. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

- (4) Az (1)-(3) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának folyósítását – 2011. 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. (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

A Közalapítvány támogatását – 2011. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás módosításáig a 2011. évre érvényes eredeti előirányzat alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15. §

- (1) Az Önkormányzat saját forrásaiból a kisebbségi önkormányzatok támogatására, a kisebbségi önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján kerül sor.
- (2) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Cigány Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 2. cím.)
- (3) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Szlovák Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 3. cím.)
- (4) A kisebbségi önkormányzatok költségvetésének végrehajtásáról a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületei döntenek.
- (5) A költségvetési rendeletbe beépült kisebbségi önkormányzatok költségvetési előirányzatai kizárólag a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületi határozatai alapján módosíthatók.

16. §

- (1) A Közgyűlés a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás költségvetését az önkormányzat költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (1. sz. melléklet V. Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet 1. cím.)
- (2) A Közgyűlés a Kelet-nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás költségvetését az önkormányzat költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (1. sz. melléklet V. Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet 2. cím.)
- (3) A társulások költségvetéseinek végrehajtásáról a Társulási Tanácsok döntenek.
- (4) A költségvetési rendeletbe beépült társulások költségvetési előirányzatai kizárólag a Társulási Tanácsok határozatai alapján módosíthatók.

17. §

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

18. §

- (1) Önkormányzati kezességvállalásra csak a Közgyűlés döntése alapján az önkormányzati költségvetés javára fizetendő kezességvállalási díj ellenében kerülhet sor. A kezességvállalási díj mértéke a kezességgel biztosított kötelezettség összegének évi 4,0 %-a, amely a kezesség vállalásakor esedékes és a kezességgel biztosított kötelezettségnek a kezesség elvállalásakor mértékéhez igazodik.

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

- (2) A kezesség 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

19. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a Népjóléti Bizottságot, hogy az egyéb szociális támogatásokra meghatározott előirányzatból (1. sz. melléklet I. Egészségügyi – Szociális Központ fejezet 3. cím 1. alcím 2. előirányzat-csoport 8. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajták részelőirányzatait megállapítsa.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a Népjóléti Bizottságot az (1) bekezdésben meghatározott részelőirányzatok közötti átcsoportosításra.

20. §

- (1) A Közgyűlés a 6.§ (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát a polgármesterre átruházza. A polgármester e jogosítványát a következő korlátozás mellett gyakorolhatja:
- a) Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
 - b) Az általános tartalék terhére a tárgyidőszakot megelőzően kötelezettség nem vállalható.

- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési célelőirányzatok feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok felhasználási céljai megtartása mellett:
- a) közművelődési feladatok előirányzat (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b) sportfeladatok előirányzat (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c) civil feladatok előirányzat (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat),
 - d) ifjúsági feladatok előirányzat (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - e) oktatási feladatok előirányzat (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).
- (3) Az (1)-(2) bekezdésben megjelölt előirányzatokból az elkülönítetten nem nevesített szervezetek részére nem normatív, céljellegetű, működési és fejlesztési feladatokra irányuló támogatásokat/hozzájárulásokat – ha a kiadás körülménye, természete megengedi – utólagosan az elszámolásnak megfelelően számlamásolatokkal igazolt költségekhez igazodóan kell folyósítani.
- (4) Az (1)-(2) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

21. §

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

22. §

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

23. §

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

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

24. §

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:
 - a.) a működési és felhalmozási előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás,
 - b.) a személyi juttatások előirányzatának megemelése,
 - c.) a tervezett 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 Köznevelési Intézmények Gazdasági Szolgálatára és a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervek előirányzat-változtatásának részletes szabályait a Közgyűlés 5/2011. (I.20.) Öh. számú 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 – e rendelet eltérő rendelkezéseinek hiányában – a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (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 ételmezési (étkeztetési) feladatainak ellátásához nyújtott költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Ennek megfelelően az ételmezés kiadási részelőirányzatot elkülönítetten kell vezetni az ételmezéshez kapcsolódó bevétel figyelembevételével mellett.
Az ételmezéshez 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.

25. §

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

26. §

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

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2011. évi költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek bevételeinek beszedéséről, kiadásainak teljesítéséről a szervek vezetői gondoskodnak.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Salgó Vagyon Kft-t, hogy az önkormányzat és a Salgó Vagyon Kft. között megkötött megbízási szerződésben meghatározott feladatokkal összefüggésben a bevételeket folytatólagosan beszedje és a felmerülő kiadásokat finanszírozza az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok keretei között.

28. §

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek, illetve az önállóan működő költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2011. év március 1-jéig készítik el és küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodája részére úgy, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény előírásainak megfelelő tartalommal és határidőre az államháztartási információs és mérlegrendszernek megfelelően tájékoztatni lehessen a Kormányt.

29. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2011. évi létszám-előirányzatát az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

30. §

(1) A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves megbontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

31. §

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2011-2013. évi várható alakulását bemutató mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

32. §

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

33. §

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

34. §

A költségvetési szerveknél az illetményt, a munkavállalók által meghatározott bankszámlára történő átutalással, bankszámla hiányában postai úton kell folyósítani úgy, hogy a járandóság

jóváírása, postai kifizetése – ha jogszabály másként nem rendelkezik – minden hónap tizedikéig megtörténjen.

35. §

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

36. §

A Közgyűlés az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek 2011 évre vonatkozó bevételeit, kiadásait a 10. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

37. §

A polgármester a 11. számú mellékletben meghatározott pénzügyi forrásfüggő korlátozás alatt álló felhalmozási kiadások tekintetében kötelezettséget csak akkor vállalhat, ha ennek fedezetére tervezett pénzügyi forrás biztosítását igazoló kötelezettségvállalási dokumentum aláírásra került.

38. §

A Közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat 2011. évi költségvetésében a parkolási díj jogcímen teljesült bevételből a kapcsolódó felhalmozási és működési költségek finanszírozása után keletkezett maradványt 2011. évben, és az azt követő években az e rendelet 5.§-a (2) bekezdésének b) pontjában meghatározott 600.000 ezer forint összegű éven túli működési hitel visszafizetésére fordítja.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

39. §

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

NYOLCADIK FEJEZET
Záró és átmeneti rendelkezések

40. §

E rendelet 2011. február 18. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

41. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2011. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 228/2010. (XII. 16.) 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		2011 évi előirányzat e Ft	
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET										
1				Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok						
	1			Kiadások						
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	91 494	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	21 913	
			3					Dologi kiadás	105 591	
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	67 634	
								<i>- karbantartási kiadás</i>	4 205	
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások		
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások		
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása		
	5							Támogatás értékű működési kiadás		
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	12 855	
	8							Felújítás		
	9							Felhalmozási kiadás		
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen									231 853	
	2			Saját bevételek						
		1						Működési bevételek		
			1					Intézményi műk. bev. <i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	54 495	
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
	6			Támogatásértékű bevételek						
		1						Támogatásértékű működési bev.		
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.		
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek						
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele		
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen									54 495	
	3			Önkormányzati támogatás						177 358
Bevételek mindösszesen									231 853	
2				Egészségügyi alapellátás						
	1			Kiadások						
		1						Működési költségvetés		
			1					Személyi juttatás	74 097	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	19 527	
			3					Dologi kiadás	55 891	
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>		
								<i>- karbantartási kiadás</i>	1 494	
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások		
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások		
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása		
	5							Támogatás értékű működési kiadás		
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
	8							Felújítás		
	9							Felhalmozási kiadás		
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások		
Kiadások összesen									149 515	
	2			Saját bevételek						
		1						Működési bevételek		
			1					Intézményi műk. bev. <i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	3 500	
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése		
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről		
	4			Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele						
	5			Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele						
	6			Támogatásértékű bevételek						
		1						Támogatásértékű működési bev. <i>-ebből OEP-től származó bev.</i>	136 270	
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev. <i>-ebből OEP-től származó bev.</i>	136 270	
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek						
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele		
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen									139 770	
	3			Önkormányzati támogatás						9 745
Bevételek mindösszesen									149 515	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
3 Szociális támogatások								
1 Kiadások								
1 Működési költségvetés								
		2		Munkaadót terhelő járulékok				21 240
2 Önkormányzatok által folyósított ellátások								
		1		Rendszeres szociális segély				112 605
		2		Rendelkezésre állási támogatás és bérpótló juttatás				786 600
		3		Normatív lakásfenntartási támogatás				106 335
		4		Helyi lakásfenntartási támogatás				13 560
		5		Adósságcsökkentési támogatás				42 768
		6		Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás				15 120
		7		Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása				4 500
		8		Egyéb szociális támogatás				120 162
Kiadások összesen								1 222 890
2 Saját bevételek								
1 Működési bevételek								
		1		Intézményi mük. bev.				
				-ebből mük.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
3 Felhalmozási és tökejellegű bevételek								
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
6 Támogatásértékű bevételek								
		1		Támogatásértékű működési bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
9 Pénzforgalom nélküli bevételek								
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		10		Függő, átfutó, kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								0
3 Önkormányzati támogatás								1 222 890
Bevételek mindösszesen								1 222 890
4 Gyermekvédelmi támogatások								
1 Kiadások								
2 Önkormányzatok által folyósított ellátások								
		1		Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás				558
		2		Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás				4 000
		3		Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzübeli támogatás				37 200
		4		Eseti gondnoki díj és ügyvédi munkadíj				1 554
		5		Átmeneti gondozás díja				290
		6		Óvodáztatási támogatás				2 000
Kiadások összesen								45 602
2 Saját bevételek								
1 Működési bevételek								
		1		Intézményi mük. bev.				
				-ebből mük.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
3 Felhalmozási és tökejellegű bevételek								
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele				
		5		Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele				
6 Támogatásértékű bevételek								
		1		Támogatásértékű működési bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
9 Pénzforgalom nélküli bevételek								
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		10		Függő, átfutó, kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								0
3 Önkormányzati támogatás								45 602
Bevételek mindösszesen								45 602

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	165 591
		2						Munkaadót terhelő járulékok	62 680
		3						Dologi kiadás	161 482
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	67 634
								<i>- karbantartási kiadás</i>	5 699
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 247 252
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása	0
	5							Támogatás értékű működési kiadás	0
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	12 855
	8							Felújítás	0
	9							Felhalmozási kiadás	0
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások	0
Kiadások összesen									1 649 860
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	57 995
								<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	0
	3							Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	0
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	0
	6							Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	136 270
								<i>-ebből OEP-től származó bev.</i>	136 270
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	0
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	0
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0
Saját bevételek összesen									194 265
3								Önkormányzati támogatás	1 455 595
Bevételek mindösszesen									1 649 860

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csopt.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csopt.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1.1	Salgótarjáni Összevont Óvoda								
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					316 172
			2	Munkaadót terhelő járulékok					84 667
			3	Dologi kiadás					143 077
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					129 090
				<i>- karbantartási kiadás</i>					
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									543 916
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					39 827
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					4 008
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									43 835
	3			Önkormányzati támogatás					500 081
Bevételek mindösszesen									543 916
1.2	Salgótarjáni Összevont Óvoda								
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					
			2	Munkaadót terhelő járulékok					
			3	Dologi kiadás					59 074
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					
				<i>- karbantartási kiadás</i>					1 574
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									59 074
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					4 500
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									4 500
	3			Önkormányzati támogatás					54 574
Bevételek mindösszesen									59 074

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft	
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS										
2.1				Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						705 882
			2	Munkaadót terhelő járulékok						188 661
			3	Dologi kiadás						304 980
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>						280 281
				<i>- karbantartási kiadás</i>						
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						
		5		Támogatás értékű működési kiadás						
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre						
		8		Felújítás						
		9		Felhalmozási kiadás						
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen								1 199 523		
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.						80 558
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>						
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
		6		Támogatásértékű bevételek						
			1	Támogatásértékű működési bev.						
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele						4 122
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen								84 680		
	3			Önkormányzati támogatás						1 114 843
Bevételek mindösszesen								1 199 523		
2.2				Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						
			2	Munkaadót terhelő járulékok						
			3	Dologi kiadás						145 496
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>						
				<i>- karbantartási kiadás</i>						2 867
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						
		5		Támogatás értékű működési kiadás						
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre						
		8		Felújítás						
		9		Felhalmozási kiadás						
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen								145 496		
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.						2 805
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>						
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
		6		Támogatásértékű bevételek						
			1	Támogatásértékű működési bev.						
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele						
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen								2 805		
	3			Önkormányzati támogatás						142 691
Bevételek mindösszesen								145 496		

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS									
3.1				Illyés Gyuláné Óvoda, Alt. Iskola, Spec. Szakiskola és Egységes Ped. Szaksz.					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					130 099
			2	Munkaadót terhelő járulékok					34 123
			3	Dologi kiadás					16 243
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					12 440
				<i>- karbantartási kiadás</i>					
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					2 884
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								183 349	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					1 800
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					3 866
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								5 666	
	3			Önkormányzati támogatás					177 683
Bevételek mindösszesen								183 349	
3.2				Illyés Gyuláné Óvoda, Alt. Iskola, Spec. Szakiskola és Egységes Ped. Szaksz.					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					
			2	Munkaadót terhelő járulékok					
			3	Dologi kiadás					13 670
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>					
				<i>- karbantartási kiadás</i>					436
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								13 670	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					100
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								100	
	3			Önkormányzati támogatás					13 570
Bevételek mindösszesen								13 670	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
4.1 Váci Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény									
	1			Kiadások					
		1			Működési költségvetés				
			1		Személyi juttatás				77 372
			2		Munkaadót terhelő járulékok				20 543
			3		Dologi kiadás				3 358
					ebből - élelmezési kiadás				
					- karbantartási kiadás				
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5			Támogatás értékű működési kiadás				
		6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8			Felújítás				
		9			Felhalmozási kiadás				
		15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen									101 273
	2			Saját bevételek					
		1			Működési bevételek				
			1		Intézményi műk. bev.				8 140
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		6			Támogatásértékű bevételek				
			1		Támogatásértékű működési bev.				
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen									8 140
	3			Önkormányzati támogatás					93 133
Bevételek mindösszesen									101 273
4.2 Váci Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény									
	1			Kiadások					
		1			Működési költségvetés				
			1		Személyi juttatás				
			2		Munkaadót terhelő járulékok				
			3		Dologi kiadás				11 307
					ebből - élelmezési kiadás				
					- karbantartási kiadás				490
		2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5			Támogatás értékű működési kiadás				
		6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8			Felújítás				
		9			Felhalmozási kiadás				
		15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen									11 307
	2			Saját bevételek					
		1			Működési bevételek				
			1		Intézményi műk. bev.				
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		6			Támogatásértékű bevételek				
			1		Támogatásértékű működési bev.				
			2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen									0
	3			Önkormányzati támogatás					11 307
Bevételek mindösszesen									11 307

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir- csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir- csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
ALTALANOS ISKOLAI OKTATÁS SZAKMAI ELOIRANYZATOK OSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				913 353
		2		Munkaadót terhelő járulékok				243 327
		3		Dologi kiadás				324 581
				ebből - ételmezési kiadás				292 721
				- karbantartási kiadás				0
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				2 884
	5			Támogatás értékű működési kiadás				0
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				0
	8			Felújítás				0
	9			Felhalmozási kiadás				0
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
Kiadások összesen								1 484 145
2				Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				90 498
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				0
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				0
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				0
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				0
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				7 988
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
Saját bevételek összesen								98 486
3				Önkormányzati támogatás				1 385 659
Bevételek mindösszesen								1 484 145
ALTALANOS ISKOLAI OKTATÁS UZEMELTETESI ELOIRANYZATOK OSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				0
		2		Munkaadót terhelő járulékok				0
		3		Dologi kiadás				170 473
				ebből - ételmezési kiadás				0
				- karbantartási kiadás				3 793
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				0
	5			Támogatás értékű működési kiadás				0
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				0
	8			Felújítás				0
	9			Felhalmozási kiadás				0
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
Kiadások összesen								170 473
2				Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				2 905
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				0
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				0
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				0
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				0
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				0
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
Saját bevételek összesen								2 905
3				Önkormányzati támogatás				167 568
Bevételek mindösszesen								170 473

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	913 353
		2						Munkaadót terhelő járulékok	243 327
		3						Dologi kiadás	495 054
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	292 721
								<i>- karbantartási kiadás</i>	3 793
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	0
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása	2 884
	5							Támogatás értékű működési kiadás	0
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	0
	8							Felújítás	0
	9							Felhalmozási kiadás	0
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások	0
Kiadások összesen									1 654 618
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	93 403
								<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	0
	3							Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	0
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	0
	6							Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	0
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	0
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	7 988
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0
Saját bevételek összesen									101 391
3								Önkormányzati támogatás	1 553 227
Bevételek mindösszesen									1 654 618

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS									
5.1	Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola								
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	119 739
			2					Munkaadót terhelő járulékok	32 107
			3					Dologi kiadás	24 953
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	19 341
								<i>- karbantartási kiadás</i>	
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen								176 799
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	10 383
								<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	7 366
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
	Saját bevételek összesen								17 749
	3							Önkormányzati támogatás	159 050
	Bevételek mindösszesen								176 799
5.2	Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola								
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	18 787
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	
								<i>- karbantartási kiadás</i>	682
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen								18 787
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	275
								<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
	Saját bevételek összesen								275
	3							Önkormányzati támogatás	18 512
	Bevételek mindösszesen								18 787

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
6.1 Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola								
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				167 958
		2		Munkaadót terhelő járulékok				44 721
		3		Dologi kiadás				20 491
				ebből - élelmezési kiadás				12 747
				- karbantartási kiadás				
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								233 170
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				8 779
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
	3			Felhalmozási és tökejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				12 583
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								21 362
	3			Önkormányzati támogatás				211 808
Bevételek mindösszesen								233 170
6.2 Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola								
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				
		2		Munkaadót terhelő járulékok				
		3		Dologi kiadás				32 183
				ebből - élelmezési kiadás				
				- karbantartási kiadás				933
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								32 183
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				1 000
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
	3			Felhalmozási és tökejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								1 000
	3			Önkormányzati támogatás				31 183
Bevételek mindösszesen								32 183

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
7.1									
Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola									
Kiadások									
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	133 500
		2						Munkaadót terhelő járulékok	35 528
		3						Dologi kiadás	11 558
								<i>ebből</i> - <i>élelmezési kiadás</i>	3 027
								- <i>karbantartási kiadás</i>	
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									180 586
Saját bevételek									
	2							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	5 492
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		6						Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	7 093
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									12 585
3									168 001
Bevételek mindösszesen									180 586
7.2									
Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola									
Kiadások									
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	
		2						Munkaadót terhelő járulékok	
		3						Dologi kiadás	23 135
								<i>ebből</i> - <i>élelmezési kiadás</i>	
								- <i>karbantartási kiadás</i>	1 021
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									23 135
Saját bevételek									
	2							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		6						Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									0
3									23 135
Bevételek mindösszesen									23 135

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
8.1				Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				201 237
			2	Munkaadót terhelő járulékok				53 524
			3	Dologi kiadás				23 008
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				16 381
				<i>- karbantartási kiadás</i>				
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								277 769
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				19 360
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				
		3		Felhalmozási és tökejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		6		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								19 360
	3			Önkormányzati támogatás				258 409
Bevételek mindösszesen								277 769
8.2				Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				35 585
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				
				<i>- karbantartási kiadás</i>				1 413
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								35 585
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				
		3		Felhalmozási és tökejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		6		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								0
	3			Önkormányzati támogatás				35 585
Bevételek mindösszesen								35 585

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
KÖZEPISKOLAI OKTATÁS SZAKMAI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZESEN								
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				622 434
		2		Munkaadót terhelő járulékok				165 880
		3		Dologi kiadás				80 010
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				51 496
				<i>- karbantartási kiadás</i>				0
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				0
	5			Támogatás értékű működési kiadás				0
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				0
	8			Felújítás				0
	9			Felhalmozási kiadás				0
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
Kiadások összesen								868 324
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				44 014
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				0
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				0
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				0
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				0
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				27 042
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
Saját bevételek összesen								71 056
	3			Önkormányzati támogatás				797 268
Bevételek mindösszesen								868 324
KÖZEPISKOLAI OKTATÁS ÜZEMELTETÉSI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZESEN								
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				0
		2		Munkaadót terhelő járulékok				0
		3		Dologi kiadás				109 690
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				0
				<i>- karbantartási kiadás</i>				4 049
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				0
	5			Támogatás értékű működési kiadás				0
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				0
	8			Felújítás				0
	9			Felhalmozási kiadás				0
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
Kiadások összesen								109 690
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				1 275
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				0
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				0
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				0
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				0
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				0
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
Saját bevételek összesen								1 275
	3			Önkormányzati támogatás				108 415
Bevételek mindösszesen								109 690

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	622 434
		2						Munkaadót terhelő járulékok	165 880
		3						Dologi kiadás	189 700
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	51 496
								<i>- karbantartási kiadás</i>	4 049
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások	0
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása	0
	5							Támogatás értékű működési kiadás	0
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	0
	8							Felújítás	0
	9							Felhalmozási kiadás	0
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások	0
Kiadások összesen									978 014
2								Saját bevételek	
	1							Működési bevételek	
		1						Intézményi műk. bev.	45 289
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	0
	3							Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	0
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	0
	6							Támogatásértékű bevételek	
		1						Támogatásértékű működési bev.	0
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev.	0
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek	
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele	27 042
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0
Saját bevételek összesen									72 331
3								Önkormányzati támogatás	905 683
Bevételek mindösszesen									978 014

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
9				Közzoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	103 839
			2					Munkaadót terhelő járulékok	27 748
			3					Dologi kiadás	6 946
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	
								<i>- karbantartási kiadás</i>	208
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen								138 533
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	7 900
								<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
	Saját bevételek összesen								7 900
	3							Önkormányzati támogatás	130 633
	Bevételek mindösszesen								138 533
	A KIGSZ ÁLTAL KEZELT ÜZEMELTETESI ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZESEN								
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	0
			2					Munkaadót terhelő járulékok	0
			3					Dologi kiadás	339 237
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	0
								<i>- karbantartási kiadás</i>	9 416
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	0
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	0
		5						Támogatás értékű működési kiadás	0
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	0
		8						Felújítás	0
		9						Felhalmozási kiadás	0
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	0
	Kiadások összesen								339 237
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	8 680
								<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>	0
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	0
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	0
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	0
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	0
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	0
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0
	Saját bevételek összesen								8 680
	3							Önkormányzati támogatás	330 557
	Bevételek mindösszesen								339 237

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
1				Kiadások					
	1			Működési költségvetés					
		1		Személyi juttatás				1 955 798	
		2		Munkaadót terhelő járulékok				521 622	
		3		Dologi kiadás				893 851	
				ebből - élelmezési kiadás				473 307	
				- karbantartási kiadás				9 624	
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				0	
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0	
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				2 884	
	5			Támogatás értékű működési kiadás				0	
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				0	
	8			Felújítás				0	
	9			Felhalmozási kiadás				0	
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0	
Kiadások összesen									3 374 155
2				Saját bevételek					
	1			Működési bevételek					
		1		Intézményi műk. bev.				190 919	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				0	
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				0	
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0	
	6			Támogatásértékű bevételek					
		1		Támogatásértékű működési bev.				0	
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				0	
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek					
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				39 038	
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0	
Saját bevételek összesen									229 957
3				Önkormányzati támogatás				3 144 198	
Bevételek mindösszesen									3 374 155

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET									
1				József Attila Művelődési és Konferencia Központ					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás				50 210	
			2	Munkaadót terhelő járulékok				13 115	
			3	Dologi kiadás				107 037	
				<i>ebből - karbantartási kiadás</i>				1 145	
				<i>Tarjáni Tóparty 6 000</i>					
				<i>Nemzetközi Dixieland Fesztivál 4 000</i>					
				<i>Tarjáni Tavasz 3000</i>				13 000	
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								170 362	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.				29 400	
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tökejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								29 400	
	3			Önkormányzati támogatás				140 962	
Bevételek mindösszesen								170 362	
2				Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás				36 433	
			2	Munkaadót terhelő járulékok				10 137	
			3	Dologi kiadás				76 480	
				<i>ebből - karbantartási kiadás</i>				528	
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								123 050	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.				123 050	
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					
		3		Felhalmozási és tökejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								123 050	
	3			Önkormányzati támogatás				0	
Bevételek mindösszesen								123 050	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
3				Hivatásos Tűzoltóság					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	286 810
			2					Munkaadót terhelő járulékok	71 587
			3					Dologi kiadás	30 457
								<i>ebből - karbantartási kiadás</i>	3 120
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	400
		10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		11						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
		Kiadások összesen							389 254
	2			Saját bevételek					
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	10 205
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		10						Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
		Saját bevételek összesen							10 205
	3			Önkormányzati támogatás					379 049
	Bevételek mindösszesen								389 254

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN								
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				373 453
			2	Munkaadót terhelő járulékok				94 839
			3	Dologi kiadás				213 974
				<i>ebből karbantartási kiadás</i>				4 793
				<i>Tarjáni Tóparty 6 000</i>				13 000
				<i>Nemzetközi Dixieland Fesztivál 4 000</i>				
				<i>Tarjáni Tavasz 3000</i>				
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				0
		5		Támogatás értékű működési kiadás				0
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				0
		8		Felújítás				0
		9		Felhalmozási kiadás				400
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				0
		11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás				0
		13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				0
		14		Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				0
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
Kiadások összesen								682 666
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				162 655
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>				0
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				0
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0
		6		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				0
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				0
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				0
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
Saját bevételek összesen								162 655
	3			Önkormányzati támogatás				520 011
Bevételek mindösszesen								682 666

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft	
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET										
1				Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok						
	1			Kiadások						
	1			Működési költségvetés						
		1		Személyi juttatás						570 565
		2		Munkaadót terhelő járulékok						147 754
		3		Dologi kiadás						262 457
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások						
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása						
	5			Támogatás értékű működési kiadás						
		1		CKÖ műk. támogatása						600
		2		SZKÖ műk. támogatása						300
		3		Salgótarján Helyi TDM Közhasznú Egyesület műk. támogatása						9 750
		4		Egyéb szervek támogatása						
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre						
		1		VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása						40 000
		2		VGÜ Kft. kinnlévőség megtérítése						3 500
		3		Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítványnak térfigyelő rendszer működtetéséhez						11 000
		4		S.tarján és Környékének Egészséges Körny. Alapítv. részére						40
		5		Egyéb szervek támogatása						
	7			Működési c. támogatási kölcsön						
	8			Felújítás						366 120
	9			Felhalmozási kiadás						1 076 499
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre						29 875
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás						9 372
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön						
	13			Működési c. támogatási kölcsön törlesztése						
	14			Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése						
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen									2 527 832	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem.e i.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft	
	2			Bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1					Intézményi műk. bev.	131 158
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	416
			2					Önkorm.sajátos működési bevételei	
								- Illetékek	90 000
								- Helyi adók	1 245 600
								- Átengedett központi adók	1 458 976
								- Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.	366 050
		2		Támogatások					
			1					Önkormányzatok költségv. támog.	
								- Normatív állami hozzájárulás	2 552 031
								- Norm.kötött felh. támogatások	417 722
								- Kieg.tám. a helyi önk. bérkiadásaihoz	
								- Központosított előirányzatok	
								- Működésképtelen helyi önk. egyéb támogatása	
								- Címzett támogatások	
								- Céltámogatások	
								- Területi kieg. szolgáló fejl. célú támogatás	
								- Céljelleget decentralizált támogatás	
								- Fejl. és vis maior feladatok támogatás	
								- Vis maior tartalékból kapott támogatás	
								- Leghát. helyzetű kistérs. felzárkóztató támogatása	
								- Egyéb központi támogatás	
		3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	8 500
			2					Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételei	73 368
			3					Pénzügyi befektetések bevételei	5 000
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele					
		5		Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1					Támogatásértékű működési bev.	1 091 404
			2					Támogatásértékű felhalmozási bevételek	614 332
		7		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				13 860	
		8		Hitelek					
			1					Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	1 600 000
			2					Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	801 807
								-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	198 650
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	376 211
		10		Függő,átfutó,kieg. bevételek					
Bevételek összesen								10 846 019	
	3			Önkormányzati támogatás				-8 318 187	
Bevételek mindösszesen								2 527 832	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	671
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									671
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.				600	
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				71	
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									671
	3			Önkormányzati támogatás					0
Bevételek mindösszesen									671
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	313
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									313
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		6		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.				300	
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				13	
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									313
	3			Önkormányzati támogatás					0
Bevételek mindösszesen									313

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
4				Környezetvédelmi alap					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			3					Dologi kiadás	363
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
			1					Egyéb szervek tám.	
		6						Mük.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1					Egyéb szervek támogatása	
			2					Alapítványok támogatása	
	3			Önkormányzati támogatás					363
5				Védelmi feladatok					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	420
			2					Munkaadót terhelő járulékok	113
			3					Dologi kiadás	1 108
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
			1					Egyéb szervek tám.	
		6						Mük.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
			1					Egyéb szervek támogatása	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	
	3			Önkormányzati támogatás					1 641
6				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		19		Központi kezelésű előirányzatok					
			1					Helyi utak, hidak fenntartása	53 871
			2					Vízgyűjtőközelítés	55 328
			3					Parkfenntartás	51 395
			4					Temetőfenntartás	29 596
			5					Köztisztaság	60 249
								-ebből illegális hulladéklerakók felszámolása	3 180
			6					Közvilágítás	88 351
			7					Bérlakások fenntartása	269 700
								-ebből Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe	28 000
			8					Nem lakás célú hely.fenntart.	80 000
			9					Településrendezési terv	3 116
			10					Hatósági határozatok végrehajtása	1 860
			11					Vagyonbiztosítás	5 600
			12					Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások	26 012
								-ebből használatbavételi díj visszafizetés	300
								Zemlinszky úti épület bontása	15 102
			13					Pervesztés, perköltségek	4 300
			14					ÁFA befizetés	26 711
			15					Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei	7 290
			16					Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.	54 000
			17					Közbesz. eljárás és szakértők költségei	7 000
			18					Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás	1 100
			19					Digitális alaptérkép feltöltése	1 125
			20					Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj	335
			21					Dolinka őrzés, védelem	200
			22					Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése	26 250
			23					Sallai úton védekezés, helyreállítás (vis.maior tám.)	1 196
			24					Sallai út pince-partfal helyreállítás (vis.maior tám.)	4 951
			25					Berzsenyi út vízkár helyreállítás (vis.maior tám.)	375
			26					Váralja út vízkár helyreállítás (vis.maior tám.)	214
			27					Eresztvényi záportározó helyreállítás	8 815
			28					Régi központi temető vízkár helyreállítás (vis.maior tám.)	4 548
			29					Észak-kelet Nógrád Térségi Önk.T. hulladékgyűjtési terv Starjáni része	2 700
			30					Turisztikai infrastruktúra karbantartás (inform. táblák)	1 800
	3			Önkormányzati támogatás					877 988

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
7				Közművelődési feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					
			2	Munkaadót terhelő járulékok					
			3	Dologi kiadás				20 000	
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
			1	Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet műk. támogatása				36 470	
			2	Egyéb szervek támogatása					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
			1	S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása				8 500	
			2	Városi TV Nonprofit Kft. műk.támogatása				22 139	
			3	Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása				4 000	
			4	Nyitott Könyv Olvasókör Egyesület TEMI támogatása				2 400	
			5	Egyéb szervek támogatása					
			6	Alapítványok támogatása					
	3			Önkormányzati támogatás				93 509	
8				Sportfeladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					
			2	Munkaadót terhelő járulékok					
			3	Dologi kiadás				23 900	
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
			1	Lét.és Sport Nonprofit Kft. műk. támogatása				94 648	
			2	Egyéb szervek támogatása				0	
	3			Önkormányzati támogatás				118 548	
9				Civil feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					
			2	Munkaadót terhelő járulékok					
			3	Dologi kiadás					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
			1	Egyéb szervek tám.					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
			1	Civilszervezetek támogatása				3 150	
			2	Alapítványok támogatása					
	3			Önkormányzati támogatás				3 150	
10				Ifjúsági feladatok					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					
			2	Munkaadót terhelő járulékok					
			3	Dologi kiadás				2 880	
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
			1	Egyéb szervek támogatása					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
			1	Ifjúsági feladatok támogatása					
			2	Alapítványok támogatása					
	3			Önkormányzati támogatás				2 880	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 év előirányzat e Ft
11									
<i>Kitüntető címek, díjak</i>									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	1 150
		2						Munkaadót terhelő járulékok	320
		3						Dologi kiadás	1 430
	5							Támogatás értékű működési kiadás	
		1						Egyéb szervek támogatása	
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		1						Gazdálkodó szervezetek	600
3								Önkormányzati támogatás	3 500
12									
<i>Oktatási feladatok</i>									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	
		2						Munkaadót terhelő járulékok	
		3						Dologi kiadás	7 200
	5							Támogatás értékű működési kiadás	
		1						Budapesti Gazdasági Főiskola támogatása	39 420
		2						Egyéb szervek támogatása	
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		1						Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj	1 740
		2						Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.	1 500
		3						Egyéb szervek támogatása	
3								Önkormányzati támogatás	49 860
13									
<i>Szociális-egészségügyi feladatok</i>									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		1						Személyi juttatás	
		2						Munkaadót terhelő járulékok	
		3						Dologi kiadás	225 000
	5							Támogatás értékű működési kiadás	
		1						Starjáni Kistérs.Többc.Társ. háziorvosi ügyelet működtetéséhez	1 800
		2						Starjáni Kistérs.Többc.Társ. házi gyermekorvosi rendeléshez	1 500
		3						Starjáni Kistérs.Többc.Társ. részére átadott szociális feladatok támogatására	33 206
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		1						Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása	32 282
3								Önkormányzati támogatás	293 788
14									
<i>Hiteltörlesztés</i>									
1								Kiadások	
		1						Hosszú lejáratú hiteltörlesztés	483 475
		2						Rövid lejáratú hiteltörlesztés	710 000
3								Önkormányzati támogatás	1 193 475
15									
<i>Hitelkezelési költség</i>									
1								Kiadások	
	1							Működési költségvetés	
		3						Dologi kiadás	7 659
3								Önkormányzati támogatás	7 659
16									
<i>Kamatfizetés</i>									
3								Önkormányzati támogatás	185 572

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
17				<i>Általános tartalék</i>					30 000
3				Önkormányzati támogatás					30 000
18				<i>Céltartalékok</i>					
			1					Intézményvezetők prémiuma	8 000
			2					Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása	15 314
			3					Tankönyvtámogatás	38 052
			4					Érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása	22 000
			5					Integráltan nevelt SNI gyerm. gyógyped. ellátása	9 000
			6					Iskolabusz költségei	800
			7					Nm-i Szakképzés-szervezési Társulás kiegészítő támogatása	16 000
			8					Szakmai, informatikai fejlesztési feladatok tám.	10 752
			9					Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	51 000
			10					Kistérségi pályázati saját erő	10 000
			11					Interkulturális város rendezvény pályázati saját erő	7 000
			12					Működési tartalék	8 300
			13					Felhalmozási pályázati saját erő	33 750
			14					Energiamegtakarítást szolgáló beruházások elindítása saját erő	10 000
			15					Turisztikai célú pályázatok előkészítése, megvalósítása	20 000
			16					Szilárd hull. lerakóval kapcsol. tulajd. feladatok	34 972
			17					Út-, járda-, lépcső- és támfalfelújítások saját erő és előkészítési költsége	25 700
			18					Állati hull.ártalmatlanításával kapcsol. tulajd. feladatok	2 290
3				Önkormányzati támogatás					322 930

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
19				Bányapotenciál kihasználása (ReSOURCE)					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	2 640
			2					Munkaadót terhelő járulékok	713
			3					Dologi kiadás	5 948
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	23 389
		10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		13						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen								32 690
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele					
		5		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.				0	
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				19 170	
		8		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		9		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
	Saját bevételek összesen								19 170
	3			Önkormányzati támogatás					13 520
	Bevételek mindösszesen								32 690

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
20				Tanulói lappal a jövőért- TIOP 1.1.1./09.					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1	Személyi juttatás					400
			2	Munkaadót terhelő járulékok					108
			3	Dologi kiadás					2 177
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások					
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		5		Támogatás értékű működési kiadás					
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		8		Felújítás					
		9		Felhalmozási kiadás					86 990
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen								89 675	
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1	Intézményi műk. bev.					
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele					
		5		Támogatásértékű bevételek					
			1	Támogatásértékű működési bev.					2 685
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.					86 990
		8		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele					
		9		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen								89 675	
	3			Önkormányzati támogatás					0
Bevételek mindösszesen								89 675	

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem.e i.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem.e i. név		2011 évi előirányzat e Ft
21				Általános és középiskolák informatikai infrastruktúra fejlesztése- TIOP 1.1.1./07.					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	2 850
			2					Munkaadót terhelő járulékok	769
			3					Dologi kiadás	3 033
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		5						Támogatás értékű működési kiadás	
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		8						Felújítás	
		9						Felhalmozási kiadás	181 160
		10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		13						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen									187 812
	2			Saját bevételek					
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
		4						Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	
		5						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	6 652
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	181 160
		8						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	
		9						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									187 812
	3			Önkormányzati támogatás					0
Bevételek mindösszesen									187 812

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				578 025
		2		Munkaadót terhelő járulékok				149 777
		3		Dologi kiadás				1 442 127
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				0
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				0
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				0
	5			Támogatás értékű működési kiadás				123 046
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				225 499
	7			Működési c. támogatási kölcsön				0
	8			Felújítás				366 120
	9			Felhalmozási kiadás				1 368 038
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				29 875
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				9 372
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön				0
	13			Működési c. támogatási kölcsön törlesztése				0
	14			Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése				0
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
	16			Hiteltörlesztés				1 193 475
	17			Kamatfizetés				185 572
	18			Tartalékok				352 930
Kiadások összesen								6 023 856
2				Bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				131 158
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				416
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei				3 160 626
	2			Támogatások				
		1		Önkormányzatok költségv. támogatása				2 969 753
	3			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				8 500
		2		Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételek				73 368
		3		Pénzügyi befektetések bevételei				5 000
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				0
	4			Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele				0
	5			Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele				0
	6			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bevételek				1 101 641
		2		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				901 652
		7		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				13 860
		8		Hitelek				
		1		Működési célú hitel, kötvénykibocsátás				1 600 000
		2		Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás				801 807
				-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszíroz				198 650
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				376 295
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
Saját bevételek összesen								11 143 660
3				Intézmények finanszírozása				-5 119 804
Bevételek mindösszesen								6 023 856

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
I-IV. FEJEZET ÖSSZESEN								
Kiadások								
1								
	1							Működési költségvetés
		1						Személyi juttatás 3 072 867
		2						Munkaadót terhelő járulékok 828 918
		3						Dologi kiadás 2 711 434
								ebből - ételmezési kiadás 540 941
								karbantartási kiadás 20 116
								Tarjáni Tőparty 6 000 Nemzetközi Dixieland Fesztivál 4 000 Tarjáni Tavasz 3000 13 000
	2							Önkormányzatok által folyósított ellátások 1 247 252
	3							Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások 0
	4							Ellátottak pénzbeli juttatása 2 884
	5							Támogatás értékű működési kiadás 123 046
	6							Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre 238 354
	7							Működési c. támogatási kölcsön 0
	8							Felújítás 366 120
	9							Felhalmozási kiadás 1 368 438
	10							Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre 29 875
	11							Támogatás értékű felhalmozási kiadás 9 372
	12							Felhalmozási c. támogatási kölcsön 0
	13							Működési c. támogatási kölcsön törlesztése 0
	14							Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése 0
	15							Függő,átfutó,kiegy. kiadások 0
	16							Hiteltörlesztés 1 193 475
	17							Kamatfizetés 185 572
	18							Tartalékok 352 930
Kiadások összesen								11 730 537
Bevételek								
2								
	1							Működési bevételek
		1						Intézményi műk. bev. 542 727
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről 416
		2						Önkorm.sajátos működési bevételei 3 160 626
	2							Támogatások
		1						Önkormányzatok költségv. támog. 2 969 753
	3							Felhalmozási és tőke jellegű bevételek
		1						Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése 8 500
		2						Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev. 73 368
		3						Pénzügyi befektetések bevételei 5 000
		4						Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről 0
	4							Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele 0
	5							Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele 0
	6							Támogatásértékű bevételek
		1						Támogatásértékű működési bev. 1 237 911
								-ebből OEP-től származó bev. 136 270
		2						Támogatásértékű felhalmozási bev. 901 652
	7							Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele 13 860
	8							Hitelek
		1						Működési célú hitel, kötvénykibocsátás 1 600 000
		2						Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás 801 807
								-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó 198 650
	9							Pénzforgalom nélküli bevételek
		1						Előző évi pénzmar. igénybevétele 415 333
	10							Függő,átfutó,kiegy. bevételek 0
Bevételek összesen								11 730 537

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft	
V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET										
1				Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						24 966
			2	Munkaadót terhelő járulékok						6 564
			3	Dologi kiadás						20 430
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>						
				<i>- karbantartási kiadás</i>						
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						
		5		Támogatás értékű működési kiadás						7 900
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre						
		8		Felújítás						7 000
		9		Felhalmozási kiadás						331 693
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre						10 000
		11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás						50 000
		13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése						13 860
		14		Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése						12 547
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
		16		Hiteltörlesztés						18 503
Kiadások összesen									503 463	
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.						14 657
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>						10 000
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						60 000
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele						12 547
		5		Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele						
		6		Támogatásértékű bevételek						
			1	Támogatásértékű működési bev.						59 063
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						147 028
		8		Hitelek						
			2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás						18 503
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele						191 665
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen									503 463	
	3			Önkormányzati támogatás						0
Bevételek mindösszesen									503 463	
2				Kelet-nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						
			2	Munkaadót terhelő járulékok						
			3	Dologi kiadás						689
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>						
				<i>- karbantartási kiadás</i>						
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások						
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása						
		5		Támogatás értékű működési kiadás						
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre						2 200
		8		Felújítás						
		9		Felhalmozási kiadás						28 744
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre						
		11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás						
		13		Működési c. támogatási kölcsön törlesztése						
		15		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen									31 633	
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.						2 889
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>						
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
		4		Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele						
		6		Támogatásértékű bevételek						
			1	Támogatásértékű működési bev.						
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						28 744
		9		Pénzforgalom nélküli bevételek						
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele						
		10		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen									31 633	
	3			Önkormányzati támogatás						0
Bevételek mindösszesen									31 633	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	24 966
			2					Munkaadót terhelő járulékok	6 564
			3					Dologi kiadás	21 119
								<i>ebből - élelmezési kiadás</i>	0
								<i>karbantartási kiadás</i>	0
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások	0
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása	0
		5						Támogatás értékű működési kiadás	7 900
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	2 200
		8						Felújítás	7 000
		9						Felhalmozási kiadás	360 437
		10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	10 000
		11						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	50 000
		13						Működési c. támogatási kölcsön törlesztése	13 860
		14						Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése	12 547
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	0
		16						Hiteltörlesztés	18 503
		Kiadások összesen							535 096
	2							Saját bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	17 546
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	10 000
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	0
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	60 000
		4						Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele	12 547
		5						Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele	0
		6						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	59 063
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	175 772
		8						Hitelek	
			2					Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	18 503
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	191 665
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0
		Saját bevételek összesen							535 096
	3							Önkormányzati támogatás	0
	Bevételek mindösszesen								535 096

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2011 évi előirányzat e Ft
I - V. FEJEZET ÖSSZESEN									
	1			Kiadások					
	1			Működési költségvetés					
		1		Személyi juttatás					3 097 833
		2		Munkaadót terhelő járulékok					835 482
		3		Dologi kiadás					2 732 553
				<i>ebből -</i> <i>élelmezési kiadás</i>					540 941
				<i>karbantartási kiadás</i>					20 116
				<i>Tarjáni Tóparty 6 000</i> <i>Nemzetközi Dixieland Fesztivál 4 000</i> <i>Tarjáni Tavasz 3000</i>					13 000
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások					1 247 252
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások					0
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása					2 884
	5			Támogatás értékű működési kiadás					130 946
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					240 554
	7			Működési c. támogatási kölcsön					0
	8			Felújítás					373 120
	9			Felhalmozási kiadás					1 728 875
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					39 875
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás					59 372
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön					0
	13			Működési c. támogatási kölcsön törlesztése					13 860
	14			Felhalmozási c. támogatási kölcsön törlesztése					12 547
	15			Függő,átfutó,kiegy. kiadások					0
	16			Hiteltörlesztés					1 211 978
	17			Kamatfizetés					185 572
	18			Tartalékok					352 930
Kiadások összesen									12 265 633
	2			Bevételek					
	1			Működési bevételek					
		1		Intézményi műk. bev.					560 273
				<i>-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről</i>					10 416
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei					3 160 626
	2			Támogatások					
		1		Önkormányzatok költségv. támog.					2 969 753
	3			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek					
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					8 500
		2		Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.					73 368
		3		Pénzügyi befektetések bevételei					5 000
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					60 000
	4			Működési c. támogatási kölcsön igénybevétele					12 547
	5			Felhalmozási c. támogatási kölcsön igénybevétele					0
	6			Támogatásértékű bevételek					
		1		Támogatásértékű működési bev.					1 296 974
				<i>-ebből OEP-től származó bev.</i>					136 270
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.					1 077 424
	7			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele					13 860
	8			Hitelek					
		1		Működési célú hitel, kötvénykibocsátás					1 600 000
		2		Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás					820 310
				<i>-ebből a 11. sz. mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó</i>					198 650
	9			Pénzforgalom nélküli bevételek					
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele					606 998
	10			Függő,átfutó,kiegy. bevételek					0
Bevételek összesen									12 265 633

Fejezetszám	Címsszám	Alcímsszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET										
	3				Hivatásos Tűzoltóság					
		1			Kiadások					
			8						Felhalmozási kiadás	
				1					Kompresszor beszerzése	400
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET										
	1				Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok					
		1			Kiadások					
			8						Felújítás	
				1					Polgármesteri Hivatali felújítások	3 500
				2					Polgármesteri Hivatali informatikai felújítások	7 500
				3					Bérlakások felújítása	32 500
				4					Nem lakáscélú helyiségek felújítása	5 500
				5					Gizella út felújítása	32
				6					Nappali melegedő, éjjeli menedékhely falnedvesedés megszüntetése	3 702
				7					Kistarján úti lépcső felújítása	20
				8					Katalin út I. szakaszának felújítása	3 000
				9					Sebaji út 2-6. szám közötti játszótér felújítása	940
				10					Gorkij krt.-i ABC mögötti játszótér felújítása	1 230
				11					Szerpentin úti játszótér felújítása	1 020
				12					Kassai sor 2-3. szám közötti játszótér felújítása	590
				13					Kistarján út - Mackóvár Óvoda közötti lépcső, járda felújítása I.ütem	4 375
				14					SKÁID Kodály Zoltán Tagiskola felújítása	262 699
				15					SKÁID Arany János Tagiskola felújítása	2 500
				16					JAMKK és a Bolyai J. Gimn. közötti lépcső felújítása	3 500
				17					Új központi temetőben a főlépcső felújítása	2 400
				18					Régi központi temetőben a Zagyvarakodói részen kerítés cseréje és pótlás I.ütem	1 825
				19					Régi központi temetőben ivóvíz vezeték cseréje	1 000
				20					Mechanikai szennyvíztisztítás gépészeti elemeinek felújítása	687
				21					Régi központi temetőben ravatalozó tetőfelújítása	4 900
				22					Szilárd hulladéklerakó telepen Komatsu homlokrakodó felújítása	1 500
				23					Szilárd hulladéklerakó telepre vezető út felújítása	4 200
				24					SKÁID Kodály Zoltán Tagiskola kerítés felújítása	2 000
				25					SKÁID Kodály Zoltán Tagiskola udvar felújítása	8 000
				26					Váczi Gy. Alapfokú Műv. Okt. Intézmény tető felújítása	2 000
				27					Kanizsai D. tagintézmény tornatermi folyosó tetőszigetelés	1 500
				28					Baglyasi Tagóvoda vizesedés megszüntetése	2 000
				29					Szivárvány Tagóvoda csapadékvíz elvezetés	1 500
		9							Felhalmozási kiadás	
				1					Polgármesteri Hivatali beruházások	8 500
				2					Polgármesteri Hivatali informatikai beruházások	19 700
				3					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút II.ütem megvalósítása saját erő	50 000
				4					Salgótarjáni Kistérség hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése saját erő	39 332
				5					Városrehabilitációs projektek előkészítése	60 000
				6					2112-es út önkormányzati költsége	12 762
				7					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút I.ütem megvalósítása	216 719
				8					Funkcióbővítő városrehabilitáció	365 000
				9					Nagymező út- Kálmán I.út közötti terület vízrendezés előkészítésének költsége	2 000
				10					Salgó úti körforgalomhoz terület vásárlás	1 600
				11					Új központi temető talajvízszint süllyesztő rendszer tervezése	2 000
				12					Régi központi temetőben támfal építés II. ütem	1 500
				13					Zagyvapálfalvai felső temetőben ravatalozó előtető-tető építése	5 500
				14					Zagyvapálfalvai felső temetőben 2x40 fh-es urnafal telepítése	620

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
				15					December 8. tér víztelenítés, közterület rendezése	20 000
				16					Liszt Ferenc úti támfal tervezési költsége	1 500
				17					Salgóhányán a régi ABC mögött árnyékszék elhelyezése	580
				18					Zenthe Ferenc emlékparkban korlát és lépcső építése	1 740
				19					Damjanich úti rézsű támfal építés II. ütem	2 100
				20					Kemping - Görbe úti lépcsőnél közvilágítás bővítés	540
				21					Baglyasaljai buszfordulóban közvilágítás bővítés	500
				22					Szerpentin úti lépcsőnél közvilágítás bővítés	960
				23					Ybl Miklós út 78.sz. mellett parképítés	800
				24					Szilárd hulladéklerakó telep porta épületének kazáncseréje	900
				25					Művelési ágból való kivonás	5 000
				26					Salgóhánya szennyvízcsatorna I-II-III. ütem	500
				27					Szécsényi út végén árok burkolás	4 000
				28					Kercseg út 35.sz. buszváró építés	1 775
				29					Salgótarján Március 15. úti 12.sz. fogorvosi rendelőbe eszközbeszerzés	1 300
				30					Salgótarján Március 15. úti 24.sz. fogorvosi rendelő 1/2 részben történő megvétele	4 000
				31					Szennyvíziszap kezelés, hasznosítás pályázati saját erő	80 000
				32					Komplex hulladékgazdálkodási rendszer projekt előkészítése	4 000
				33					Füleki úton szennyvízcsatorna szakasz kiváltása	771
				34					Intermediális közösségi közlekedési csomópont előkészítésének költsége	7 500
				35					Parkoló övezet kiterjesztése	145 000
				36					Baglyasaljai temetőben parkoló építés	7 800
			10						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
				1					Nógrád megyei Közútkezelő Kht-nak a 21.fkl. út négygyomsávósításával kapcsolatos földvásárlás, szanálás elszámolására	15 000
				2					KHEM részére a 2112. tehermentesítő út Losonci úti szivárgó közös megvalósítására	6 000
				3					Létesítmény és Sport Nonprofit Kft részére a Tarjáni Gyermektábor erdei iskolájának infrastrukturális fejlesztése II. ütem nyertes pályázata esetén szükséges saját forrás biztosítására	8 875
			11						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
				1					Hulladék rekultivációs társulás részére pályázati saját erő biztosítására	5 000
				2					St. Kistérs.Többc.Társ. részére az ÉMOP 4.2.1. pályázat saját erő részének biztosítására	1 600
				3					St. Kistérs.Többc.Társ. részére az Aranykor Idősek Otthona akadálymentesítésének saját erő biztosítására	2 004
				4					St. Kistérs.Többc.Társ. részére az Aranykor Idősek Otthonában WC kialakítására	768
19									Bányapotenciál kihasználása (ReSOURCE)	
	1								Kiadások	
		9							Felhalmozási kiadás	
				1					Salgótarján Beszterce ltp. - Salgóhánya fogaskerekű kisvasút projekt előkészítése	9 325
				2					Bányásztúra útvonal kijelölése	6 000
				3					„Bánya a lábunk alatt” projekt megvalósítása	8 064
20									Tanulói lappal a jövőért- TIOP 1.1.1./09.	
	1								Kiadások	
		9							Felhalmozási kiadás	
				1					Tanulói lappal a jövőért	86 990
21									Általános és középiskolák informatikai infrastruktúra fejlesztése- TIOP 1.1.1./07.	
	1								Kiadások	
		9							Felhalmozási kiadás	
				1					Általános és középiskolák informatikai infrastruktúra fejlesztése	181 160

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztési név	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2011 évi előirányzat e Ft
V. ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET										
	1				Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás					
		1			Kiadások					
			8		Felújítás					
			1		Központi képzőhely tetőfelújítása, pihenőpark kialakítása					7 000
			9		Felhalmozási kiadás					
			1		Szakmai szoftverek (CAD-CAM, ügyviteli, nyelvoktató) és tanárfelügyeleti rendszer beszerzése a központi képzőhelyre					4 945
			2		Szakmai szoftverek (CAD-CAM) beszerzése a balassagyarmati pólus képzőhelyre					330
			3		Informatikai eszközök, gépészeti anyagvizsgáló és mérőeszközök, valamint 3D/4D-s megjelenítő eszközök beszerzése a központi képzőhelyre					88 434
			4		Hegesztéstechnikai és stúdió eszközök beszerzése a Borbély L. Szakközépisk., Szakiskola és Kollégiumba					153 103
			5		Építőipari gépek és informatikai eszközök beszerzése a balassagyarmati pólus képzőhelyre					76 914
			6		Építőipari gépek beszerzése a Fekete István Általános Iskola és Szakmunkásképző Szakiskolába					1 477
			7		Informatikai eszközök beszerzése a II. Rákóczi Ferenc Bölcsőde, Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium és Szakközépiskolába					4 424
			8		Informatikai eszközök beszerzése a központi képzőhely és a balassagyarmati pólus képzőhely irodáiba					2 066
			10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
			1		Fejlesztési támogatás átadása a Társulással együttműködő alapítványi fenntartású iskolák részére gyakorlati képzéshez, oktatáshoz szükséges eszközök beszerzésére					10 000
			11		Támogatás értékű felhalmozási kiadás					
			1		Fejlesztési támogatás átadása a Társulással együttműködő önkormányzati fenntartású iskolák részére gyakorlati képzéshez, oktatáshoz szükséges eszközök beszerzésére					50 000
	2				Kelet-nógrádi Hulladékrehabilitációs Társulás					
		1			Kiadások					
			9		Felhalmozási kiadás					
			1		Hulladékrehabilitációs pályázatok és tervdokumentációk elkészítése					28 744
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN										
2 201 242										

**Az önkormányzati költségvetés mérlege
2011.
(Önkormányzaton kívüli feladatellátással)**

3./a.sz.melléklet
ezer forint

<i>KIADÁSOK</i>	2011 évi előirányzat	<i>BEVÉTELEK</i>	2011 évi előirányzat
Személyi juttatás	3 097 833	Intézményi működési bevételek	560 273
Munkaadókat terhelő járulékok	835 482	Önkormányzat sajátos mük. bevételei	3 160 626
Dologi kiadások	2 732 553	-Illetékek	90 000
<i>Működési kiadások összesen</i>	6 665 868	-Helyi adók	1 245 600
<i>Működési célú kölcsönök nyújtása</i>		-Átengedett központi adók	1 458 976
<i>Mük. célú kölcsönök törlesztése</i>	13 860	=Szia helyben maradó része	434 248
Támogatásértékű működési kiadás	130 946	=Jövedelemkülönbség mérséklése	814 728
Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	240 554	=Gépjárműadó	210 000
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 247 252	=Termőföld bérbeadásából sz.jöv.	
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 884	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	366 050
<i>Működési támogatások összesen</i>	1 621 636	<i>Működési bevételek összesen</i>	3 720 899
Felújítás	373 120	Önkormányzatok költségvetési tám.	2 969 753
Felhalmozási kiadások	1 728 875	-Normatív támogatások	2 552 031
Felhalmozási c. pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	39 875	-Központosított előirányzatok	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	59 372	-Normatív, kötött felh.támogatások	417 722
		-Fejlesztési célú támogatások	
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	2 201 242	=Céltámogatás	
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>	12 547	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
Tőketörlesztés	1 211 978	=Céljellegű decentr. támogatás	
Kamatfizetés	185 572	<i>Támogatások összesen</i>	2 969 753
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	1 397 550		
		Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	8 500
Általános tartalék	30 000	Sajátos felhalmozási és tőkebev.	73 368
		-Önkorm. lakások értékesítés	20 000
Céltartalék	322 930	-Önkorm. lakótelek értékesítése	
<i>Tartalékok összesen</i>	352 930	-Privatizációs bevétel	12
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	53 356
		Pénzügyi befektetések bevételei	5 000
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	60 000
		<i>Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.</i>	146 868
		<i>Működési célú támogatási kölcsön igénybevétele</i>	12 547
		Támogatásértékű működési bevétel	1 296 974
		-ebből OEP-től szárm. bev.	136 270
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	1 077 424
		<i>Támogatásértékű bevételek összesen</i>	2 374 398
		Működési.c.tám. kölcsön visszatér.	13 860
		Felh.c.tám. kölcsön visszatér.	
		<i>Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.</i>	13 860
		Mük.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	1 600 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	820 310
		-ebből a 11.sz.mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	193 650
		<i>Hitelek összesen</i>	2 420 310
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	606 998
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 265 633	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 265 633

Az önkormányzati költségvetés mérlege
2011.
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)

3./b. sz. melléklet
ezer forint

KIADÁSOK	2011 évi előirányzat	BEVÉTELEK	2011. évi előirányzat
Személyi juttatás	3 072 867	Intézményi működési bevételek	542 727
Munkaadókat terhelő járulékok	828 918	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 160 626
Dologi kiadások	2 711 434	-Illetékek	90 000
Működési kiadások összesen	6 613 219	-Helyi adók	1 245 600
Működési célú kölcsönök nyújtása	0	-Átengedett központi adók	1 458 976
Műk. célú kölcsönök törlesztése	0	=Szja helyben maradó része	
Támogatásértékű működési kiadás	123 046		434 248
Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	238 354	=Jövedelemkülönbség mérséklése	814 728
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 247 252	=Gépjárműadó	210 000
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 884	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	366 050
Működési támogatások összesen	1 611 536	Működési bevételek összesen	3 703 353
Felújítás	366 120	Önkormányzatok költségvetési tám.	2 969 753
Felhalmozási kiadások	1 368 438	-Normatív támogatások	2 552 031
Felhalmozási c. pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	29 875	-Központosított előirányzatok	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	9 372	-Normatív, kötött felh.támogatások	417 722
		-Fejlesztési célú támogatások	
Felhalmozási kiadások összesen	1 773 805	=Céltámogatás	
Felhalmozási célú tám. kölcsön	0	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
Tőketörlesztés	1 193 475	=Céljellegű decentr. támogatás	
Kamatfizetés	185 572	Támogatások összesen	2 969 753
Adósságszolgálat összesen	1 379 047	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	8 500
Általános tartalék	30 000	Sajátos felhalmozási és tőkebev.	73 368
Céltartalék	322 930	-Önkorm. lakások értékesítés	20 000
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	
Tartalékok összesen	352 930	-Privatizációs bevétel	12
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	53 356
		Pénzügyi befektetések bevételei	5 000
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	0
		Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	86 868
		Támogatásértékű működési bevétel	1 237 911
		-ebből OEP-től szárm. bev.	136 270
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	901 652
		Támogatásértékű bevételek összesen	2 139 563
		Működési.c.tám. kölcsön visszatér.	13 860
		Felh.c.tám. kölcsön visszatér.	
		Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	13 860
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	1 600 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	801 807
		-ebből a 11.sz.mellékletben meghatározott feladatokat finanszírozó	0
		Hitelek összesen	2 401 807
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	415 333
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 730 537	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	11 730 537

**A környezetvédelmi alap
bevételei és kiadásai
2011.**

4/a sz. melléklet

ezer forint

MEGNEVEZÉS	2011.évi előirányzat
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	363
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	363
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	363
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	263
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	363

**Parkolóépítési alap
bevételei és kiadása
2011.**

4/b.sz. melléklet

ezer forint

Megnevezés	2011.évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	18 831
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	18 831
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS+ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	18 831
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	13 831
Várakozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
Közterületi fizetőparkolók üzemeltetésének eredményéből	5 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 000
NYITÓ ÁLLOMÁNY+ TÁRGYÉVI BEVÉTEL	18 831

**Önkormányzati intézmények
2011. évi létszámkerete**

5.sz.melléklet

Fejezet-szám	Cím-szám	Fejezet-név	Cím-név	Engedélyezett álláshely (nyitó)	Elrendelt álláshely változás	Engedélyezett álláshely a változás után
I.		EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET				
	1		Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok	53,00		53,00
	2		Egészségügyi alapellátás	34,00		34,00
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	87,00	0,00	87,00
II.		KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET				
	1		Salgótarjáni Összevont Óvoda	163,50	-12,50	151,00
			<i>ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS</i>			
	2		Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon	293,75	-23,25	270,50
	3		Illyés Gy-né Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakisk. és Egys. Ped. Szaksz.	67,00		67,00
	4		Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	38,00	-0,50	37,50
			<i>ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN</i>	<i>398,75</i>	<i>-23,75</i>	<i>375,00</i>
			<i>KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS</i>			
	5		Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola	48,50		48,50
	6		Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	61,00		61,00
	7		Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola	51,00		51,00
	8		Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola	86,75	-8,00	78,75
			<i>KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN</i>	<i>247,25</i>	<i>-8,00</i>	<i>239,25</i>
	9		Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok	90,75	-2,25	88,50
			II. FEJEZET ÖSSZESEN	900,25	-46,50	853,75
III.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET				
	1		József Attila Művelődési és Konferencia Központ	20,00	-5,00	15,00
	2		Csarnok- és Piacigazgatóság	22,00		22,00
	3		Hivatásos Tűzoltóság	99,00		99,00
			III. FEJEZET ÖSSZESEN	141,00	-5,00	136,00
IV.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET				
	1		Polgármesteri Hivatal Igazg. Felad.	161,00 *	-3,00	158,00
			IV. FEJEZET ÖSSZESEN	161,00	-3,00	158,00
V.		ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI FELADAT ELLÁTÁS FEJEZET				
	1		Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás	7,00	1,00	8,00
			V. FEJEZET ÖSSZESEN	7,00	1,00	8,00
ÖNKORMÁNYZAT MIND ÖSSZESEN				1 296,25	-53,50	1 242,75

*ebből egy fő projekthez kapcsolódó pályázat keretében foglalkoztatott

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer forint

Megnevezés	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Összesen
	év												
Működési hitel felvétele éven belüli törlesztéssel		1 000 000											1 000 000
Működési hitel felvétele éven túli törlesztéssel			120 000	120 000	120 000	120 000	120 000						600 000
Forrásbővítő felhalmozási hitel			20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	200 000
Interkulturális városi rendezvény	7 000	7 000											
Összesen	7 000	1 007 000	140 000	140 000	140 000	140 000	140 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	1 800 000

**A működési és felhalmozási
célú bevételek és kiadások
2011-2013. évi alakulását külön bemutató mérleg
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)**

7.sz melléklet

ezer forint

Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év
1. Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek	542 311	597 000	635 000
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 911 650	1 970 000	2 200 000
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	4 218 729	4 250 000	4 350 000
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	416		
Támogatásértékű működési bevétel	1 237 911	1 278 000	1 250 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési bevétel			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	13 860		
Működési hitel	1 600 000	1 200 000	1 000 000
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása			
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	188 695		
Működési célú bevételek összesen	9 713 572	9 295 000	9 435 000
Személyi juttatások	3 072 867	3 100 000	3 100 000
Munkaadókat terhelő járulékok	828 918	835 000	835 000
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	2 703 775	2 700 000	2 750 000
Támogatásértékű működési kiadás	123 046	130 000	120 000
Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	238 354	200 000	180 000
Önkormányzatok által folyósított ellátások	1 247 252	1 250 000	1 150 000
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 884	3 000	5 000
Működési célú kölcsönök nyújtása			
Működési célú kölcsönök törlesztése			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	710 000	1 000 000	1 200 000
Rövid lejáratú hitel kamata +kezelési költség	63 200	77 000	95 000
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása			
Tartalékok	226 218		
Működési célú kiadások összesen	9 216 514	9 295 000	9 435 000
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről)	13 500	25 000	30 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	73 368	78 000	80 000
Fejlesztési célú támogatások		160 000	160 000
Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	901 652	1 200 000	1 000 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel			
Felhalmozási áfa visszatérülése			
Értékesített tárgyi eszközök és imm. javak áfa-ja			
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele			
Hosszú lejáratú hitel	801 807	500 000	700 000
Tám.kölcsön visszatér.ért.papír ért.			
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	226 638		
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 016 965	1 963 000	1 970 000
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	1 368 438	1 500 000	1 500 000
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	366 120	50 000	52 000
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés			
Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre	29 875		
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	9 372		
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	483 475	293 355	317 448
Hosszú lejáratú hitel kamata+kezelési költsége	130 032	119 645	100 552
Tartalékok	126 712		
Felhalmozási célú kiadások összesen	2 514 023	1 963 000	1 970 000
Önkormányzat bevételei összesen	11 730 537	11 258 000	11 405 000
Önkormányzat kiadásai összesen	11 730 537	11 258 000	11 405 000

**2011. évi környezetvédelmi feladatterv
a többször módosított
Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására**

1. Települési környezet tisztasága

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

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda
Építéshatósági Iroda
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Salgó Vagyon Kft.

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

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

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

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda
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: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Népjóléti Iroda

2. Csapadékvíz elvezetés

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

Felelős: Építéshatósági Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

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

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

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

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. Salgótarjáni kistérség 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: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda
Építéshatósági Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

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

5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

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

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. Önkormányzati utak felújítása pályázati források bevonásával

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

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

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

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

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

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézményi energiaraionalizálási programok előkészítése

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

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

Felelős: Városfejlesztési és Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

9.2. Városközpont funkcióbővítő rehabilitációjának megvalósítása

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. Az óvodás korosztály számára élményekre és tapasztalatokra épített környezettudatos nevelés biztosítása, a „Zöld Óvoda” címmel rendelkező óvodákban a zöld óvodai tartalmak megvalósítása az óvodai élet folyamatában. A környezetvédő szemlélet fejlesztése érdekében szülők bevonása a környezetszépítő programokba. A szelektív hulladékgyűjtés szokás- és szabályrendszerének kiemelt figyelemmel kísérése

Felelős: Népjóléti Iroda

11.3. A projektpedagógia eszközzel 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

2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet
ezer forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Személyi juttatás	258 939	267 169	250 430	268 117	252 158	265 908	251 202	245 740	256 033	254 836	266 268	261 033	3 097 833	3 097 833
Munkaadókat terhelő járulékok	69 875	71 825	68 828	69 714	69 169	72 124	68 096	66 552	69 181	68 953	70 535	70 630	835 482	835 482
Dologi kiadások	198 305	250 169	259 018	440 653	215 721	192 133	166 122	129 575	164 057	226 203	241 517	249 080	2 732 553	2 732 553
Működési kiadások összesen	527 119	589 163	578 276	778 484	537 048	530 165	485 420	441 867	489 271	549 992	578 320	580 743	6 665 868	6 665 868
Önkormányzatok által folyósított ellátások	100 838	100 838	100 838	100 838	100 838	100 838	119 438	100 838	100 838	100 838	119 438	100 834	1 247 252	1 247 252
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	300	300	300	300	300	150	0	0	334	300	300	300	2 884	2 884
Támogatásértékű működési kiadás	3 039	6 439	29 494	15 347	5 598	6 423	5 598	5 598	6 423	27 064	5 599	14 324	130 946	130 946
Működési célú pénzeszköztáadás államháztartáson kívülre	22 907	21 834	17 965	17 813	12 369	17 004	15 426	11 526	53 826	17 981	11 951	19 952	240 554	240 554
Működési célú támogatási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési támogatások összesen	127 084	129 411	148 597	134 298	119 105	124 415	140 462	117 962	161 421	146 183	137 288	135 410	1 621 636	1 621 636
Felújítás	687	7 552	300	278 699	12 400	20 677	300	8 780	20 725	6 000	1 200	15 800	373 120	373 120
Felhalmozási kiadások	19 848	606 828	42 327	57 137	48 875	153 201	10 500	7 000	263 008	223 215	52 000	244 936	1 728 875	1 728 875
Felhalmozási célú pénzeszköztáadás államháztartáson kívülre	0	5 000	0	2 500	0	6 000	0	0	21 375	0	0	5 000	39 875	39 875
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	32 772	0	1 600	0	5 000	0	0	0	0	0	20 000	59 372	59 372
Felhalmozási kiadások összesen	20 535	652 152	42 627	339 936	61 275	184 878	10 800	15 780	305 108	229 215	53 200	285 736	2 201 242	2 201 242
Felhalmozási célú támogatási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. támog. kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	13 860	0	0	0	0	0	0	13 860	13 860
Felhalmozási c. támog. kölcsön törlesztése	0	0	0	0	0	12 547	0	0	0	0	0	0	12 547	12 547
Tőketörlesztés	0	0	100 000	0	0	818 503	0	0	146 737	0	0	146 738	1 211 978	1 211 978
Kamatfizetés	0	0	35 000	0	0	35 000	0	0	0	51 000	0	64 572	185 572	185 572
Adósságszolgálat összesen	0	0	135 000	0	0	853 503	0	0	146 737	51 000	0	211 310	1 397 550	1 397 550
Általános tartalék	0	0	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	30 000	30 000
Céltartalék	0	14 689	16 440	5 000	10 860	9 970	11 320	42 208	58 924	61 694	67 545	24 280	322 930	322 930
Tartalékok összesen	0	14 689	19 440	8 000	13 860	12 970	14 320	45 208	61 924	64 694	70 545	27 280	352 930	352 930
Függő, átfutó, kiegy. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	674 738	1 385 415	923 940	1 260 718	731 288	1 732 338	651 002	620 817	1 164 461	1 041 084	839 353	1 240 479	12 265 633	12 265 633
Intézményi működési bevételek	49 773	51 619	48 948	53 109	42 168	40 038	36 843	32 766	55 251	52 707	49 088	47 963	560 273	560 273
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről	0	0	416	0	0	2 000	3 000	0	0	0	0	5 000	10 416	10 416
Önkormányzat sajátos működési bevételei	145 897	158 261	660 296	157 931	172 992	161 396	154 181	169 481	695 092	189 332	219 381	276 386	3 160 626	3 160 626
- Illetékek	4 000	7 000	10 000	6 000	16 000	7 000	9 000	8 000	8 000	6 000	5 000	4 000	90 000	90 000
- Helyi adók	5 430	16 130	432 140	12 500	18 800	15 700	9 000	25 300	472 600	42 400	71 300	124 300	1 245 600	1 245 600
- Átengedett központi adók	106 282	105 381	188 081	111 581	109 082	106 081	109 081	107 081	184 082	113 582	109 781	108 881	1 458 976	1 458 976
= Szja helyben maradó része	36 188	36 187	36 187	36 187	36 188	36 187	36 187	36 187	36 188	36 188	36 187	36 187	434 248	434 248
= Jövedelemkülönbség mérséklése	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	67 894	814 728	814 728
= Gépjárműadó	2 200	1 300	84 000	7 500	5 000	2 000	5 000	3 000	80 000	9 500	5 700	4 800	210 000	210 000
= Termőföld bérbeadásából szárm. jöv.adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl., egyéb sajátos bevételek	30 185	29 750	30 075	27 850	29 110	32 615	27 100	29 100	30 410	27 350	33 300	39 205	366 050	366 050
Működési bevételek összesen	195 670	209 880	709 244	211 040	215 160	201 434	191 024	202 247	750 343	242 039	268 469	324 349	3 720 899	3 720 899
Önkormányzatok költségvetési tám.	425 012	228 702	228 702	228 702	257 549	228 702	228 702	228 702	228 843	228 702	228 703	228 732	2 969 753	2 969 753

2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet
ezer forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
- Normatív állami hozzájárulás	392 621	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	196 310	2 552 031	2 552 031
- Normatív, kötött felh.támogatások	32 391	32 392	32 392	32 392	61 239	32 392	32 392	32 392	32 533	32 392	32 393	32 422	417 722	417 722
- Központosított előirányzatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Helyi önk.működőképességének megőrzését szolg.kieg.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Címzett támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vis maior tartalékból kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Működésképtelen önk. egyéb támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Egyéb központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céltámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Ter.kieg.szolg.fejl.c.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céljellegű decentr.támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	425 012	228 702	228 702	228 702	257 549	228 702	228 702	228 702	228 843	228 702	228 703	228 732	2 969 753	2 969 753
Tárgyi eszk.,immat.javak értékesítése	250	250	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	8 500	8 500
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	600	600	25 440	3 800	600	13 891	600	600	9 346	2 400	600	14 891	73 368	73 368
- Önkorm.lakások értékesítése	600	600	600	3 800	600	4 000	600	600	600	2 400	600	5 000	20 000	20 000
- Önkorm.lakótelek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Privatizációs bevétel	0	0	3	0	0	3	0	0	3	0	0	3	12	12
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel	0	0	24 837	0	0	9 888	0	0	8 743	0	0	9 888	53 356	53 356
Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Felhal.célra átvett pe.áht-n kívülről	1 000	0	0	0	0	10 000	15 000	0	0	0	4 000	30 000	60 000	60 000
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	1 850	850	26 240	9 600	1 400	24 691	16 400	1 400	10 146	3 200	5 400	45 691	146 868	146 868
Működési c. támog. kölcsön ig.vétele	0	12 547	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 547	12 547
Felhalmozási c. támog. kölcsön ig.vétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel	98 685	140 830	105 296	108 001	103 613	105 956	97 966	115 761	106 180	103 697	104 205	106 784	1 296 974	1 296 974
- ebből OEP-től szárm.bev.	11 356	11 356	11 355	11 355	11 356	11 356	11 356	11 356	11 356	11 356	11 356	11 356	136 270	136 270
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	449 717	125 520	148 985	42 985	188 303	63 817	0	7 186	43 725	0	7 186	1 077 424	1 077 424
- ebből OEP-től szárm.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű bevételek összesen	98 685	590 547	230 816	256 986	146 598	294 259	161 783	115 761	113 366	147 422	104 205	113 970	2 374 398	2 374 398
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.	0	0	0	0	0	13 860	0	0	0	0	0	0	13 860	13 860
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	600 000	0	0	1 600 000	1 600 000
Felhal.célú hitel felv., kötvény kib.	0	24 000	4 000	23 250	25 000	18 503	0	156 757	100 000	176 050	0	292 750	820 310	820 310
Hitelek összesen	0	24 000	4 000	23 250	25 000	1 018 503	0	156 757	100 000	776 050	0	292 750	2 420 310	2 420 310
Előző évi pénzaradvány igénybevétele	618 893	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11 895	606 998	606 998
Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 340 110	1 066 526	1 199 002	729 578	645 707	1 781 449	597 909	704 867	1 202 698	1 397 413	606 777	993 597	12 265 633	12 265 633
HIÁNY/TÁMOGATÁS	665 372	-318 889	275 062	-531 140	-85 581	49 111	-53 093	84 050	38 237	356 329	-232 576	-246 882	0	0
Egyenleg	665 372	346 483	621 545	90 405	4 824	53 935	842	84 892	123 129	479 458	246 882	0	0	0

2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv módosítása - **Cigány Kisebbségi Önkormányzat**

9/A. sz. melléklet

ezer forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Személyi juttatás													0	
Munkaadókat terhelő járulékok													0	
Dologi kiadások		61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	671	671
Működési kiadások összesen	0	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	671	671
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése													0	
Önkormányzatok által folyósított ellátások													0	
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások													0	
Ellátottak pénzbeli juttatása													0	
Támogatásértékű működési kiadás													0	
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre													0	
Működési támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítás													0	
Felhalmozási kiadások													0	
Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre													0	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás													0	
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsön													0	
Tőketörlesztés													0	
Kamatfizetés													0	
Adósságszolgálat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Általános tartalék													0	
Céltartalék													0	
Tartalékok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Függő, átfutó, kiegy. kiadások													0	
KLADÁSOK MINDÖSSZESEN	0	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	671	671
Intézményi működési bevételek													0	
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről													0	
Önkormányzat sajátos működési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Illetékek													0	
- Helyi adók													0	
- Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl., egyéb sajátos bevételek													0	
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzatok költségvetési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Normatív állami hozzájárulás													0	

2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv módosítása - **Cigány Kisebbségi Önkormányzat**

9/A. sz. melléklet

ezer forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
- Normatív, kötött felh.támogatások													0	
- Kieg. tám. a helyi önkorm. bérkiadásaihoz													0	
- Központosított előirányzatok													0	
- Helyi önk.működőképességének megőrzését szolg.kieg.tám.													0	
- Címzett támogatások													0	
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása													0	
- Vis maior tartalékból kapott támogatás													0	
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.													0	
- Működésképtelen önk. egyéb támogatása													0	
- Egyéb központi támogatás													0	
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszk., immat.javak értékesítése													0	
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Önkorm.lakások értékesítése													0	
- Önkorm.lakótelek értékesítése													0	
- Privatizációs bevétel													0	
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel													0	
Pénzügyi befektetések bevételei													0	
Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről													0	
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel		600											600	600
Támogatásértékű felhalmozási bevétel													0	
Támogatásértékű bevételek összesen	0	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600	600
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.													0	
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.													0	
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.													0	
Hitelek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						71							71	71
Függő, átfutó, kiegy. bevételek													0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	600	0	0	0	71	0	0	0	0	0	0	671	671

2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv módosítása - Szlovák Kisebbségi Önkormányzat

9/B. sz. melléklet

ezer forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei	
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december			
Személyi juttatás														0	
Munkaadókat terhelő járulékok														0	
Dologi kiadások		21	20	28	28	28	42	42	28	28	28	20	313	313	
Működési kiadások összesen	0	21	20	28	28	28	42	42	28	28	28	20	313	313	
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése														0	
Önkormányzatok által folyósított ellátások														0	
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások														0	
Ellátottak pénzbeli juttatása														0	
Támogatásértékű működési kiadás														0	
Működési célú pénzeszköztáradás államháztartáson kívülre														0	
Működési támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felújítás														0	
Felhalmozási kiadások														0	
Felhalmozási célú pénzeszköztáradás államháztartáson kívülre														0	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás														0	
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatási kölcsön														0	
Tőketörlesztés														0	
Kamatfizetés														0	
Adósságszolgálat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Általános tartalék														0	
Céltartalék														0	
Tartalékok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Függő, átfutó, kiegy. kiadások														0	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	0	21	20	28	28	28	42	42	28	28	28	20	313	313	
Intézményi működési bevételek														0	
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről														0	
Önkormányzat sajátos működési bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Illetékek														0	
- Helyi adók														0	
- Átengedett központi adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl., egyéb sajátos bevételek														0	
Működési bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Önkormányzatok költségvetési tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Normatív állami hozzájárulás														0	

2011. évi előirányzat-felhasználási ütemterv módosítása - Szlovák Kisebbségi Önkormányzat

9/B. sz. melléklet

ezer forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei	
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december			
- Normatív, kötött felh.támogatások														0	
- Kieg. tám. a helyi önkorm. bérkiadásaihoz														0	
- Központosított előirányzatok														0	
- Helyi önk.működőképességének megőrzését szolg.kieg.tám.														0	
- Címzett támogatások														0	
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása														0	
- Vis maior tartalékból kapott támogatás														0	
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.														0	
- Működésképtelen önk. egyéb támogatása														0	
- Egyéb központi támogatás														0	
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz, ingatlanok értékesítése														0	
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Önkorm.lakások értékesítése														0	
- Önkorm.lakótelek értékesítése														0	
- Privatizációs bevétel														0	
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel														0	
Pénzügyi befektetések bevételei														0	
Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről														0	
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel		300												300	300
Támogatásértékű felhalmozási bevétel														0	
Támogatásértékű bevételek összesen	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	300
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.														0	
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.														0	
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.														0	
Hitelek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele							13							13	13
Függő, átfutó, kiegy. bevételek														0	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	0	300	0	0	0	0	13	0	0	0	0	0	0	313	313

INDOKOLÁS

az előirányzat-felhasználási ütemtervhez

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

A táblázat az önkormányzat – köztük az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények, a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás és a Kelet-nógrádi Hulladékrekultivációs Társulás, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat, valamint a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat – összes bevételeit és kiadásait tartalmazza havi bontásban.

Az összeállításánál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

- a bevételek meghatározó részét képező állami támogatások folyósítása havi ütemezés szerint történik,
- a helyi adó bevételek jelentős része március, szeptember és december hónapokban jelentkezik,
- az egyéb bevételek realizálódásának tervezése tapasztalati adatok alapján került meghatározásra,
- a működési kiadások finanszírozására tervezett 1.000.000 ezer Ft-os hitel felvétele az év közepén szükséges, amelyet a pénzellátás folyamatos biztosítására, illetve a 2010-ben felvett 710.000 ezer Ft-os éven belüli működési hitel egyidejű előtörlesztésre kell felhasználni. A 600.000 ezer Ft-os többéves lejáratú működési hitel igénybevételére – a tervezett pénzügyi folyamatoknak megfelelően – várhatóan októberben kerül sor.
- a felhalmozási kiadások finanszírozását célzó hitelek a 2010-ben megkötött, de fel nem használt, összesen 236.807 ezer Ft-os hitele alapvetően az áthúzódó feladatokra, a 200.000 ezer Ft-os forrásbővítő hitel pedig a 11. sz. mellékletben rögzítettek finanszírozására szolgál. Továbbá a konkrét projektet finanszírozó 2009-ben megkötött 425.000 ezer Ft-os hitelből a 2011. évi 365.000 ezer Ft-os Funkcióbővítő városrehabilitációs projekthez kötődő saját erő biztosítható.

Kiadások esetében:

- a működési kiadások 59%-át kitevő személyi juttatások és azok járulékainak havi ütemezése a folyamatos működést finanszírozza,
- a működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia- és közműköltiségek ütemezése nagy pontossággal számítható,
- az előzőeken kívüli működési kiadások ütemezése a pénzügyi források figyelembevételével tervezett,
- a felhalmozási és felújítási kiadások finanszírozásának terve a kivitelezések megvalósulásának függvénye.

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

Az önkormányzat gazdálkodásában, amennyiben a tervezett pénzügyi források rendelkezésre állnak likviditási nehézség nem várható.

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

10. számú melléklet
ezer forint

Nógrád m.-i Szakképzés- szervezési Társulás TAMOP- 2.2.3/07/2-2F-2008-0003	2008. évi teljesítés	2009. évi teljesítés	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (2+4+5)
1.	2.	3.	5.	6.	7.
FORRÁSOK					
-saját erő	20 768	-20 768	16 602	-16 602	
-állami támogatás					
-TERKI					
-CÉDE					
-EU támogatás.		160 172	155 306	16 602	332 080
FORRÁSOK EGYÜTT	20 768	139 404	171 908	0	332 080
KIADÁSOK					
-nettó	3 658	56 786	241 026		301 470
-ÁFA	419	2 304	27 887		30 610
KIADÁSOK EGYÜTT	4 077	59 090	268 913		332 080

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

Nógrád m.-i Szakképzés- szervezési Társulás TIOP- 3.1.1/1-2008-0010	2008. évi teljesítés	2009. évi teljesítés	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (2+3+5+6)
1.	2.	3.	5.	6.	7.
FORRÁSOK					
-saját erő	17 000	56 456	25 644		99 100
-állami támogatás					
-TERKI					0
-CÉDE					0
-EU támogatás.		314 370	431 515	152 315	898 200
FORRÁSOK EGYÜTT	17 000	370 826	457 159	153 180	998 165
KIADÁSOK					
-nettó	6 667	168 284	387 864	271 939	834 754
-ÁFA	1 333	3 794	90 736	67 548	163 411
KIADÁSOK EGYÜTT	8 000	172 078	478 600	339 487	998 165

SKÁID Kodály Zoltán Tagiskola felújítása	2009. évi előirányzat	2009. évi teljesítés	2010.évi teljesítés	2011.évi előirányzat	Összesen (3+5+6)
1.	2.	3.	5.	6.	7.
FORRÁSOK					
-saját erő	283 000	36 826	278 513	-169 554	145 785
-állami tám. önerő alap				136 019	136 019
-TERKI					0
-CÉDE					0
-EU támogatás.			258 813	215 499	474 312
Pénzmaradvány					
FORRÁSOK EGYÜTT	283 000	36 826	537 326	181 964	756 116
KIADÁSOK					
-nettó	235 833	29 642	365 561	210 159	605 362
-ÁFA	47 167	7 184	91 030	52 540	150 754
KIADÁSOK EGYÜTT	283 000	36 826	456 591	262 699	756 116

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

10. számú melléklet
ezer forint

SKÁID Arany János Tagiskola felújítása	2009. évi előirányzat	2009. évi teljesítés	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (3+5+6)
1.	2.	3.	5.	6.	7.
FORRÁSOK					
-saját erő	12 000	0	9 980	-9 458	522
-állami tám. önerő alap				5 322	5 322
-TERKI					
-CÉDE					
-EU támogatás.		0	13 967	1 603	15 570
FORRÁSOK EGYÜTT	12 000	0	23 947	-2 533	21 414
KIADÁSOK					
-nettó	10 000		19158	2 000	21 158
-ÁFA	2 000		4789	500	5 289
KIADÁSOK EGYÜTT	12 000	0	23 947	2 500	26 447

Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés	2009. évi előirányzat	2009. évi teljesítés	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	2.	3.	5.	6.	7.
FORRÁSOK					
-saját erő	3 500	16 142	18 803	-31 537	3 408
-állami támogatás					
-TERKI					
-CÉDE					
-EU támogatás.	46 500	11 625	2 119	31 537	45 281
FORRÁSOK EGYÜTT	50 000	27 767	20 922		48 689
KIADÁSOK					
-nettó	42 082	22 657	16 738		39 395
-ÁFA	7 918	5 110	4 184		9 294
KIADÁSOK EGYÜTT	50 000	27 767	20 922		48 689

Alkotmány út-Losonci út felújítása	2009.évi teljesítés	2010. évi előirányzat	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (3+4)
1.	2.	2.	3.	4.	5.
FORRÁSOK					
-saját erő	2 905	10 268	93 616	-86 797	9 724
-állami támogatás					
-TERKI					
-CÉDE					
-EU támogatás.		86 853	0	86 797	86 797
FORRÁSOK EGYÜTT	2 905	97 121	93 616	0	96 521
KIADÁSOK					
-nettó	2 324	77 697	74 893		77 217
-ÁFA	581	19 424	18 723		19 304
KIADÁSOK EGYÜTT	2 905	97 121	93 616		96 521

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

10. számú melléklet
ezer forint

St Észak-Dél irányú kerékpárút tervezés és kivitelezés	2010. évi eredeti előirányzat	2010.évi módosított előirányzat	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK					
-saját erő	22 050	67 532	13 065	79 164	92 229
-állami támogatás					
-TERKI					
-CÉDE					
-EU támogatás.	137 555	137 555		137 555	137 555
FORRÁSOK EGYÜTT	159 605	205 087	13 065	216 719	229 784
KIADÁSOK					
-nettó	127 684	164 070	10 452	173 375	183 827
-ÁFA	31 921	41 017	2 613	43 344	45 957
KIADÁSOK EGYÜTT	159 605	205 087	13 065	216 719	229 784

Tanulói Laptop TIOP 1.1.1/09	2010. évi előirányzat	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (4+5)
1.	2.	3.	4.	5.
FORRÁSOK				
-saját erő		1 559	-1 559	0
-állami támogatás				
-TERKI				
-CÉDE				
-EU támogatás.	93 519	2 285	4 334	6 619
-szállítói finanszírozás			86 900	86 900
FORRÁSOK EGYÜTT	93 519	3 844	89 675	93 519
KIADÁSOK				
-nettó	75 069	3 228	2 148	5 376
-ÁFA	18 450	616	537	1 153
-szállítói finanszírozás			86 990	
KIADÁSOK EGYÜTT	93 519	3 844	89 675	93 519

Informatikai Infrastruktúra fejlesztés TIOP:1.1.1/07	2010. évi előirányzat	2010. évi teljesítés	2011. évi előirányzat	Összesen (4+5)
1.	2.	3.	4.	5.
FORRÁSOK				
-saját erő		4 025	-4 025	-4 025
-állami támogatás				
-TERKI				
-CÉDE				
-EU támogatás.	191 202	0	191 202	191 202
FORRÁSOK EGYÜTT	191 202	4 025	187 177	191 202
KIADÁSOK				
-nettó	153 876	2 903	150 973	153 876
-ÁFA	37 326	487	36 839	37 326
-szállítói finanszírozás				
KIADÁSOK EGYÜTT	191 202	3 390	187 812	191 202

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

10. számú melléklet
ezer forint

"ReSOURCE" bányapotenciálok kihasználására	2009. év		2010. év		2011. év		2012. év		ÖSSZESEN	
	Projekt szerint	Teljesítés	Projekt szerint	Teljesítés	Projekt szerint	Költségvetés szerint	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		12 823		-26 828	0	0
-EU támogatás.	27 112	7 291	33 911	3 923	13 940	19 170	694	45 273	75 657	75 657
FORRÁSOK EGYÜTT	28 468	5 718	35 607	22 553	14 637	32 690	729	18 480	79 441	79 441
									0	
KIADÁSOK									0	
-bér+járulék		124		1 853		3 353		0	0	5 330
-dologi kiadások		5 594		2 775		5 948		18 480	0	32 797
-beruházások	28 468	0	35 607	17 925	14 637	23 389	729	0	79 441	41 314
KIADÁSOK EGYÜTT	28 468	5 718	35 607	22 553	14 637	32 690	729	18 480	79 441	79 441

A projekt szerinti összegek változatlan árfolyamon vannak prognosztizálva!

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

11.sz.melléklet

ezer forint

Sor- szám	Hiv. szám	Megnevezés	Előirányzat
1.	9.3	Salgótarján Észak-Dél irányú kerékpárút II.ütem megvalósítása saját erő	50 000
2.	9.36	Baglyasaljai temetőben parkoló építés	4 300
3.	9.9	Nagymező út-Kálmán I. út közötti terület vízrendezés előkészítésének költsége	2 000
4.	9.15	December 8. tér víztelenítés, közterület rendezés	16 500
5.	9.17	Salgóbanán a régi ABC mögött árnyékszék elhelyezése	580
6.	9.18	Zenthe Ferenc emlékparkban korlát és lépcső építése	1 740
7.	8.21	Régi központi temetőben ravatalozó tetőfelújítása	4 900
8.	9.28	Kercseg út 35. sz. buszváró építés	1 775
9.	9.29	Salgótarján Március 15. út 12. sz. fogorvosi rendelőbe eszközbeszerzés	1 300
10.	9.30	Salgótarján Március 15. út 24. sz. fogorvosi rendelő 1/2 részben történő megvétele	4 000
11.	8.4	Nem lakás célú helyiségek felújítása	5 500
12.	9.5	Városrehabilitációs projektek előkészítése	5 000
13.	8.9	Sebaj út 2-6. szám közötti játszótér felújítása	940
14.	8.10	Gorkij krt-i ABC mögötti játszótér felújítása	1 230
15.	8.11	Szerpentin úti játszótér felújítása	1 020
16.	8.12	Kassai sor 2-3. szám közötti játszótér felújítása	590
17.	8.18	Régi központi temetőben a Zagyvarakodói részen kerítészsere és pótlás I. ütem	1 825
18.	8.19	Régi központi temetőben ivóvíz vezeték cseréje	1 000
19.	9.13	Zagyvapálfalvai felső temetőben ravatalozó előtető-tető építése	5 500
20.	8.29	Szivárvány Tagóvoda csapadékvíz elvezetés	1 500
21.	8.8	Katalin út I.szakaszának felújítása	3 000
22.	18.13	Felhalmozási pályázati saját erő	33 750
23.	18.14	Energiamegtakarítást szolgáló beruházások elindítása saját erő	10 000
24.	18.15	Turisztikai célú pályázatok előkészítése, megvalósítása	20 000
25.	18.17	Út-, járda-, lépcső- és támfalfelújítások saját erő és előkészítési költsége	20 700
		Összesen	198 650

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2011. évi költségvetésről szóló .../2011. (II.17.) önkormányzati rendelethez

I.

A 2010. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CXXX. törvény forrásszabályozása rendkívül érzékeny mértékben érintette Salgótarján önkormányzatának 2010. évi költségvetése kialakításának feltételrendszerét. A Kormány a forrásszabályozáson keresztül jelentősen csökkentette az önkormányzatok járandóságát, így visszavonult a közfeladatok finanszírozásából.

Az előzőek alapján a 2010. évi költségvetés feltételeinek kialakítása jelentős nehézségek között történt, hiszen az ellátandó feladatok forrásigénye és a rendelkezésre álló pénzügyi lehetőségek nagy mértékű hiányt mutattak. Mivel a közfeladatok ellátásnak, különösen a központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásainak csökkenését, nem tudta ellensúlyozni saját bevételi többlet, nem lehetett elkerülni a jelentős pénzügyi források tervezését.

A nehézségek ellenére végrehajtható költségvetés alakult ki, amelyet az igazol, hogy az elmúlt időszakban a gazdálkodás jellemzője a pénzforgalmilag biztonságos fedezetellátás, és finanszírozási problémák nem akadályozták a feladatok megvalósítását. E tekintetben a likviditási helyzet tehát stabil volt.

A 2010. év költségvetésének teljesítése, gazdálkodásának folyamatai, eredményei befolyásolják a 2011. év tervezésének feltételrendszerét, ebből adódóan ezekre figyelemmel kell lenni a tervezési munka során.

A 2010. évi gazdálkodás lényegi eredményeit, folyamatait az alábbiak jellemzik:

Bevételek

- Működési saját bevételek

=Az intézményi működési bevételek az eredeti előirányzatot meghaladóan teljesültek. A bevételi többlet az év során szabad forrásokat biztosított az intézményi szférának a szigorú gazdálkodási feltételrendszer hatásának enyhítésében. A szigorú feltételrendszer szerint meghatározott intézményi költségvetés teljesítésében a bevételi többletek komoly segítséget jelentettek.

=Helyi adóbevétel 1.360.292 ezer forint összegben teljesült, amely 62.292 ezer forinttal, 4,8%-kal meghaladja a jóváhagyott előirányzatot. Az előirányzat túlteljesítése a szabályozás szigorú betartásának, illetve a december 20-án esedékes adófeltöltés eredménye.

A bevételi többlet, figyelemmel az illetékbevétel alakulására az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről szóló 3/2010. (II.15.) rendeletének 44.§ szerint a működési feladatok finanszírozásához igénybe vett középtávú hitel visszafizetésére lett felhasználva.

A 2011. évi adóbevétel meghatározása során figyelemmel kell lenni a belső keresletélénkítő gazdaságpolitika várható hatásaira, illetve az exportot befolyásoló piacok alakulására.

=Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek teljesülése a meghatározott előirányzathoz közelálló. A legjelentősebb bevételi tételt az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatos bevétel jelenti 169.915 ezer forint összegben, amely az előirányzathoz viszonyítva 20.085 ezer forinttal, 10,6%-kal kevesebb. A befizetések nem felelnek meg az elvárásoknak, és a kellő óvatossággal meghatározott bevételi előírást sem sikerült teljesíteni, ami azt jelenti, hogy a bérlői fizetőkészség romlott a fizetőképesség romlása mellett.

A bérlakásokkal kapcsolatos bevételek hátralékos állománya erőteljesen növekedett az előző évhez képest, amely azt mutatja, hogy egyre több új polgár kerül önhibáján kívül, vagy önhibájából fizetéseképtelen helyzetbe.

A Csarnok és Piacigazgatóság részére a Közgyűlés által előírt 25.268 ezer forint összegű befizetési kötelezettséget csupán 51,4%-ban teljesítette az intézmény jelzése szerint abból adódóan, hogy sok üres üzlethelyiséget nem sikerült bérletbe adni. Amennyiben a kínálati piac továbbra is fennmarad a következő évre vonatkozóan a befizetési elvárást csökkenteni kell.

- Az önkormányzatot átengedett adó jogcímen megillető SZJA összege 1.374.657 ezer forint, amely a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelő ütemezésben érkezett az alábbi elkülönítésben:

=teljesített adó 8%-a helyben maradó része 481.043 ezer forint

=jövedelemkülönbség mérséklése jogcímen 893.614 ezer forint

Az adatok azt mutatják, hogy mindkét jövedelmi kategóriában növekedés figyelhető meg a 2009. év teljesítési adatához képest.

A 2011. évben tervezhető előirányzatot a költségvetési törvény határozza meg.

Gépjárműadó bevétele összességében 216.529 ezer forintot tett ki, amely 3.471 ezer forinittal, 1,6%-kal elmaradt az előirányzott összegtől. A 2011. évben tervezhető előirányzatot a teljesítési adatok alapján kell meghatározni.

- Az önkormányzat működési feladatainak finanszírozására irányuló központi költségvetési forrás (normatív támogatás, felhasználási kötöttségű normatív támogatás, központosított előirányzat) összességében 4.611.015 ezer forint összegben érkezett, amely 99.006 ezer forinittal, 2,1%-kal elmaradt a 2009. évi mértéktől. A folyósítás ütemességét a költségvetési törvény határozta meg.

E bevételi csoportban jelentkezett a tartósan fizetési nehézségekkel küzdő központi előirányzatról származó 15.000 ezer forint állami támogatás, amely a működési hitel törlesztésére került felhasználásra.

A 2011. év előirányzatait a költségvetési törvény mellékleteiben meghatározott fajlagos mutatók és pályázati feltételek figyelembe vételével kell meghatározni.

- Az önkormányzat felhalmozásainak támogatására LEKI, illetve CÉDE jogcímen 86.625 ezer forint érkezett, amelyet támogatási szerződések alapoztak meg.

A 2011. évben ezen a jogcímen azokat a bevételi elemeket lehet tervezni, amelyek támogatási szerződés alapján biztos bevételt jelentenek.

- Felhalmozási és tőke jellegű bevételek előirányzata összességében 208.375 ezer forint összegben teljesült, amely a jóváhagyott előirányzatnak 116,6%-a. A magas teljesítést a szórvány önkormányzati bérlakások értékesítéséből származó bevételi többlet okozza. Az egyre csökkenő értékesíthető vagyonelemek jelentős mértékben meghatározták a jövőbeni bevétel teljesítését. A bevételi elemek jelentős részben felhasználási kötöttségűek. A szabadon felhasználható források biztosítják részben a hosszúlejáratú hitelek tőke és kamatfizetésének szükséges forrásait.

Mivel a reálisan értékesíthető vagyonelemek erőteljesen lecsökkentek, illetve az önkormányzat értékpapír állományának visszavásárlása 2010-ben megtörtént, a 2011. évben várhatóan kevesebb bevétellel lehet számolni.

Felhalmozási célra az államháztartáson kívülről származó bevételeket már megkötött megállapodás alapján kell szerepeltetni a bevételi elemek között.

- Támogatásértékű bevételek, a működés és a felhalmozási feladatellátást érintően az államháztartáson belülről érkeztek finanszírozási megállapodásokban, vagy jogszabály rendelkezésének megfelelően. Ezen belül egyik legjelentősebb tétel 136.131 ezer forint összegben az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származik felhasználási kööttséggel. Az adatok azt mutatják, hogy a feladatok ellátásához tartozó központi forrás nem elégséges a felmerülő költségek finanszírozására, így az önkormányzat egyéb forrásaiból kiegészítés szükséges.

A 2011. évi előirányzatot elnyert pályázatok, megkötött megállapodások, illetve az egészségügyi alapellátást illetően az Országos Egészségbiztosítási Pénztár adatai alapján kell meghatározni.

- A működési feladatok költségeinek finanszírozása érdekében 710.000 ezer forint éven belüli, illetve 490.000 ezer forint több éves lejáratú hitelfelvétel történt. A tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására irányuló előirányzatból elnyert 15.000 ezer forint támogatással az éven belül lejáró hitel csökkentésre került. A felhalmozási feladatok forrásainak biztosítása érdekében 275.000 ezer forint összegű hitelszerződés megkötésére került sor. A korábbi évben megnyitott hiteleket is figyelembe véve, 443.510 ezer forint összegű hitelfelvételre került sor. Az igénybe nem vett hitelek a 2011. év lehetőségeit bővítik.

Kiadások

- A 2010. évi önkormányzati működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadói járulék, dologi kiadás) költségeinek finanszírozásához szükséges források rendelkezésre álltak, fedezet-ellátási feszültség nem alakult ki. A kiadási előirányzatok felhasználása megfelelt az előirányzati lehetőségeknek.

A hatékonyabb működés hatásai különösen az oktatási szférát érintően érzékelhetőek, hiszen az előirányzat felhasználása a 2009. évi kiadási szinthez közelállóan alakult.

Figyelemmel a teljesítési adatokra, a 2011. évi előirányzatok meghatározása során további racionális feladatellátást eredményező intézkedések eredményei alapján kell az előirányzatokat meghatározni.

- A működési támogatások meghatározó része a szociális, a gyermekjóléti és a gyermekvédelmi ellátásokra irányult. Az előző évhez képest a felhasználás növekedést mutat, amely azt jelenti, hogy emelkedett azon személyek száma akik szociális támogatás nélkül a létfenntartás minimumszintjét sem tudják biztosítani.

A 2011. év előirányzatának kialakítása során a biztonsággal figyelembe vehető ellátotti létszámmal kell számolni, figyelemmel a jogszabályok rendelkezéseire és az életszínvonal változására is.

A közfoglalkoztatás rendszerének átalakítására figyelemmel kell lenni a szociális támogatások előirányzatainak meghatározása során.

- A felhalmozási feladatok megvalósítása elmaradt a költségvetésben tervezettől. Ebből adódóan az előirányzat felhasználása is alacsony mértékű. A kisebb teljesítést jelentősen befolyásolta, hogy néhány projekt az előkészítési szakasz hossza, illetve központi döntés csúszása miatt, nem tudott a kivitelezési szakaszba kerülni. A megvalósításhoz szükséges saját, illetve elnyert pályázati források rendelkezésre állnak, így forráshiány nem akadály, így ha később is de a feladatok elvégzésre kerülnek.

A 2011. évre átcusúsztott projekteket determinációként kell értékelni a tervezés során. Ezen túlmenően a Közgyűlés korábbi döntéseit kell számításba venni, és csupán ezt követően lehet új projektek megvalósítását tervezni.

- Adósságszolgálati kötelezettség teljesítésére 977.271 ezer forint felhasználás történt, amely 122.628 ezer forinttal, 14,3%-kal növekedett a 2010. évi kiadáshoz képest. Az adósságszolgálati kiadásokat az érvényes hitelszerződéseknek megfelelő mértékben és ütemben teljesítette az önkormányzat, hátralék egy esetben sem alakult ki, továbbra is megbízható az adóspozíció.

A 2010. évben igénybevett hitelek miatt a 2011. évben növekedni fog az adósságszolgálati kiadás. A hitelek tervezése során kiemelt figyelemmel kell lenni a várható adósságszolgálati kötelezettségekre, hiszen a finanszírozás egyre nagyobb mértékben von el forrásokat a működési feladatoktól.

Általánosságban értékelve a 2010. éves költségvetés teljesítését, kijelenthető, hogy likviditási zavar nem akadályozta a felmerült költségek finanszírozását, tehát e tekintetben a gazdálkodás - stabil alapokon - folyamatos volt.

A működési költségek, makroszinten értékelve megfeleltek az előirányzati lehetőségeknek, és takarékosabb pénzfelhasználást mutatnak.

A felhalmozási oldal alacsony teljesítése néhány tervezett feladat kivitelezésének csúszása miatt következett be, de a szükséges döntések, és a közbeszerzés lefolytatása után a feladat a 2011. évben megvalósul.

II.

A költségvetés-politikai cselekvés irányai, a 2011. év céljai, feladatai

1. Főbb célkitűzések, feladatok

1.A város működőképességének megőrzése, a kötelező feladatellátás prioritásának biztosítása az ellátási színvonal lehetőség szerinti megtartása mellett

Az önkormányzat kötelező feladatait jogszabályok írják elő, azonban az eszközrendszert a Közgyűlés határozza meg, figyelemmel a rendelkezésre álló forrásokra. A kötelezően ellátandó feladatok racionálisabb, költséghatékonyabb, az ellátottak számához igazodó feladat-ellátási rendszer alapján szükséges költségek határozzák meg a rendelkezésre álló bevételeken belül a nem kötelezően ellátandó feladatokra tervezhető forrásokat.

1.1.A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi ellátások biztosítása, figyelemmel az ellátási kötelezettségek törvényben biztosított előírásainak betartására

A vonatkozó törvények által meghatározott ellátás szintje a társadalom szolidaritását fejezi ki, ami jogi garanciát jelent azon személyek felé, akik létfeltételeiket központi segítség nélkül nem képesek biztosítani. Az önkormányzat ellátási rendszerének alapvetően ezen kötelezettségnek kell megfelelni, figyelemmel a hatékonyabb, és az egyén erőfeszítéseit is figyelembe vevő rendszerszerű megszervezésre.

A jövőben fontosabb szerepet kell kapjon a közfoglalkoztatáson keresztül értelmes munkavégzés lehetőségeit is biztosító szociálpolitika.

1.2.A közoktatási feladatellátás színvonalának megtartása mellett a racionálisabb ellátási rendszer megszervezése.

Az értékmegőrzés továbbra is alapvető szempont, amelynek igazodnia kell a társadalmi elvárásokhoz, illetve a salgótarjáni polgárok igényeihez.

A versenyképes tudás és a műveltség bővítése érdekében fontos, hogy az oktatási és képzési rendszer jobban igazodjon a jövő generációk elvárásaihoz, illetve biztosítsa a gazdasági keresletnek megfelelő munkaerőt, és rugalmasan alkalmazkodjon a munkaerőpiaci igényekhez. A versenyképes szakmai tudás megszerzésében az önkormányzat fokozottan kíván támaszkodni a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás által biztosított lehetőségekre.

2. Salgótarján, illetve térsége versenyképességének fokozása

A város és a térség versenyképessége szempontjából egyre fontosabb, hogy többen dolgozzanak és kevesebben szoruljanak szociális segélyre. Ebben a feladatban a termelési mellett a szolgáltatási szektor, különösen a turisztika, felértékelődése várható, figyelemmel a Nógrádi Geopark Nonprofit Kft., illetve a Salgótarjáni Helyi TDM Közhasznú Egyesület jövőbeni tevékenységére.

2.1. Üzleti feltételek segítése

A termelési szektorban a vállalkozói igényeknek megfelelő környezet kialakításában az önkormányzat közvetetten tud részt venni. A termelő egységek és az önkormányzat közötti információáramlás, a kamarák bevonásával, teremtheti meg azt a helyzetet, hogy az önkormányzat súlyával, esetlegesen a központi kormányzat bevonásával elősegítsék a termelési feltételek előtt álló akadályok lebontását.

2.2. Turisztikai infrastruktúra és szolgáltatás

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

Az önkormányzat anyagi lehetőségeihez mérten továbbiakban is szerepet kíván vállalni, amennyiben pályázati lehetőségek ebben segítséget adnak, a turisztikai (bevásárló turizmus is) infrastruktúra bővítésében is.

3.A felhalmozási kiadások fő cselekvési irányai

3.1.A korábbi időszakban elhatározott felhalmozási feladatok

A Közgyűlés döntései alapján a korábbi időszakban elkezdett, illetve pályázatra beadott felhalmozási feladatok folytatása biztosítja a város vagyongyarapodását és fejlődését, ezzel az ellátási színvonal növekedését.

3.2.Hitelforrásból fedezett felhalmozások

A felhalmozási bevételek korlátozottsága miatt a tervezett feladatokhoz hosszúlejáratú hitelek elkerülhetetlenek. A hitelforrásokból finanszírozott feladatok közül elsőbbséget kapnak azok, amelyekhez a korábbi évben megnyitott hitel kapcsolódik. Új hitelforrás fedezetével tervezett feladatok közötti rangsort a város életére gyakorolt hatás mértéke alakíthatja ki.

II.A gazdálkodás keretei

Az önkormányzati költségvetésben meghatározott feltételrendszer kereteinek kell biztosítani a város zavartalan működését, és fejlődését.

A költségvetés bevételi oldalának meghatározó hányadát a központi költségvetési kapcsolatokból származó állami források teszik ki. Ezek alakulására a Közgyűlésnek közvetlen hatása nincs. Az önkormányzatot érintő 2011. évi központi források, figyelemmel a költségvetési törvényben a nemzetgazdaság versenyképességét növelő prioritásokra, nem növekedtek. Az állami forrásokat egészítik ki a különféle pályázati források, illetve saját bevételek.

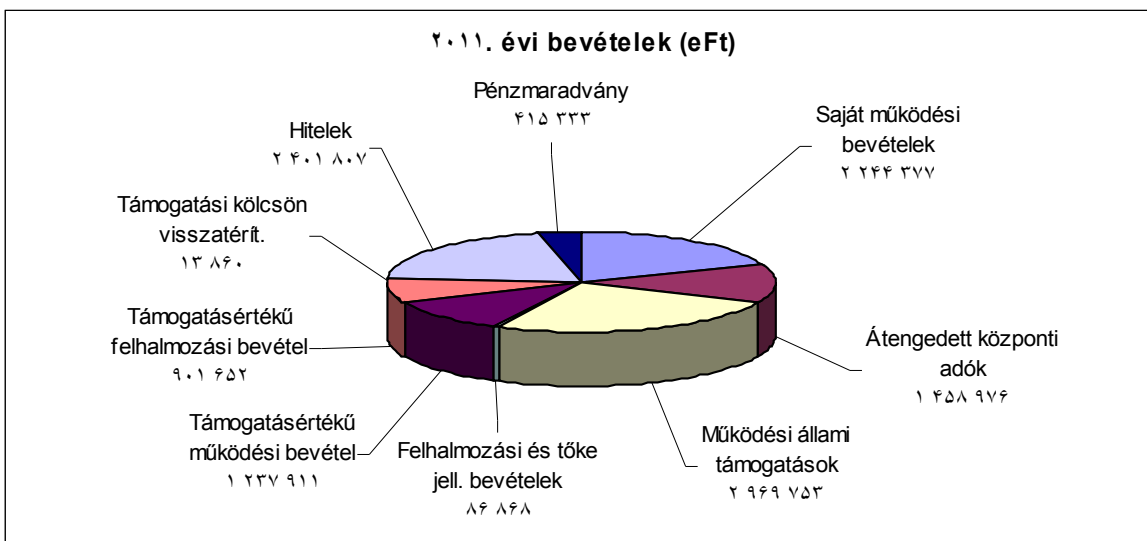
Mivel az önkormányzat gazdálkodási mozgástere rendkívül beszűkült, figyelemmel a későbbi években várható volumenében csökkenő ellátási kötelezettségekre, a közfeladatok ellátásának eddigi rendszere nem tartható tovább, a strukturális átalakítás, némely feladat korlátozása, megszüntetése nem kerülhető el.

Bevételek

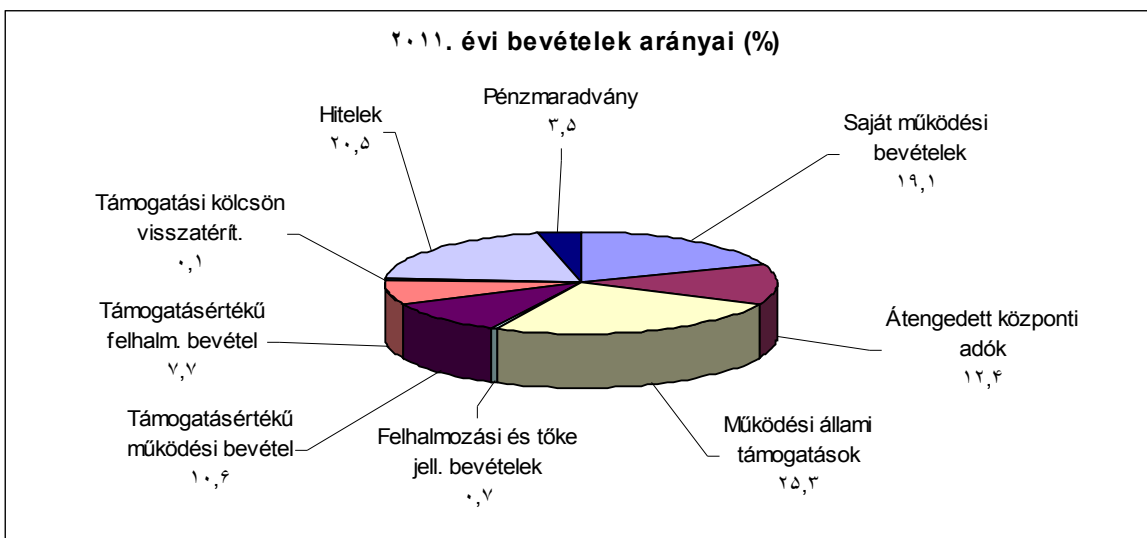
A tervezési adatok összevethetősége érdekében az önkormányzaton kívüli feladatellátást érintő bevételi elemekkel korrigálni kell a bevételi főösszeget.

A 2011. évet érintően a korrigált bevételi főösszeg 11.730.537 ezer forint, amely 572.300 ezer forinttal, 4,7%-kal kisebb, mint az előző évben tervezett.

A főbb bevételi elemek nagyságát az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A *saját működési bevétel* tervezett összege 2.244.377 ezer forint, amelynek aránya a bevételi főösszegek belül 19,1%, 0,1% pont csökkenést mutat. Ez a bevételi összegek csökkenését jelenti. Tehát egyre kisebb mértékben vesz részt a feladatok finanszírozásában a saját bevétel.

A működési szektor főösszegén belül jelentkező arány 23,1%, amely 1,1% ponttal csökkent. Ez elsősorban a helyi adóbevételek, illetékbevételek csökkenésének eredménye. A helyi adó a legjelentősebb eleme a saját működési bevételnek, aránya a saját működési bevételben 55,5%, 0,7% ponttal növekedett. A helyi adó mind volumenében, mind arányában kisebb az

előző évhez képest, de ennek ellenére a működési feladatokat nagyobb mértékben finanszírozza helyi adó.

Átengedett központi adók tervezett nagysága 1.458.976 ezer forint, amelynek aránya a bevételi főösszegén belül 12,4%, 0,2% pont csökkenést mutat. A csökkenés a kisebb tervezett összeg miatt alakult ki. Kijelenthető, hogy a központi források kisebb mértékben vesznek részt a feladatok finanszírozásában.

A legjelentősebb bevételi elem az SZJA bevétel, amely 1.248.976 ezer forint, 5,9%-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés azt mutatja, hogy nemzetgazdasági szinten kisebb lett a befizetett SZJA, így az önkormányzatokat megillető 40%-os részesedés is visszaesett.

A gépjárműadó bevétel összességében várhatóan 210.000 ezer forintot eredményez. A világgazdasági válság hatása ezen a területen is érvényesült, hiszen csökkent a fizetett adó.

Az átengedett központi adók aránya az önkormányzat működési bevételi főösszegéhez viszonyítva 15%, amely 0,8% ponttal kisebb az előző évinél. A csökkenő forrás csökkenő súllyal vesz részt a feladatok finanszírozásában.

Normatív állami hozzájárulás, felhasználási kötöttségű normatív állami hozzájárulás, központosított előirányzat együttesen 2.969.753 ezer forint összegben kerül tervezésre. Aránya a költségvetés bevételi főösszegében 25,3%, amely 0,9% pont növekedést mutat az előző évhez képest, amely alapvetően a főösszeg csökkenése miatt következett be.

A működési szektor főösszegében a központi támogatások aránya 30,6%, amely változatlan értéket mutat annak ellenére, hogy az állami források volumenében csökkentek. Ebben az évben ezen állami források kisebb mértékben vesznek részt az önkormányzat működési feladatainak finanszírozásában.

Felhalmozási és tőke jellegű bevétel tervezett előirányzata 86.868 ezer forint összegben került meghatározásra. A tervezett összegnek a költségvetés bevételi főösszegéhez viszonyított aránya 0,7%, amely 0,7% pont csökkenést mutat annak köszönhetően, hogy az előirányzat jelentősen kisebb a 2010. évi tervszámától.

A felhalmozási főösszegben elfoglalt arány 4,3%, amely 2,7% ponttal csökkent az előző évhez képest, ami azt jelenti, hogy közvetlenül vagyonhasznosításból kevesebb forrás áll rendelkezésre a felhalmozási szektor kiadásainak fedezetére.

Támogatásértékű működési bevétel összességében 1.237.911 ezer forint nagyságrendben lett tervezve, ami a költségvetés bevételi főösszegéhez viszonyítva 10,6%-os arányt jelent. A 2011. évi arány 2,9% ponttal csökkent. Ezt alapvetően a tervezett összeg csökkenése okozza. A legjelentősebb tételt a jövedelempótló támogatáshoz kapcsolódó állami forrás teszi ki. Ezen túlmenően jelentős bevételi tételnek értékelhető az egészségügyi alapellátás finanszírozására irányuló címzett forrás az Országos Egészségbiztosítási Pénztárból.

A költségvetés működési szektorán belül jelentkező arány 12,7%, amely 4,2% pont csökkenést mutat. A bevétel súlyeltolódása e bevételi összeg csökkenéséből adódik.

Támogatásértékű felhalmozási bevétel 901.652 ezer forint összegben került megtervezésre, amely a költségvetés kiadási főösszegén belül 7,7%-ot foglal el, amely 5,8% pont csökkenést mutat. A csökkenést alapvetően a kisebb bevételi összeg okozza.

A felhalmozási szektor főösszegén belüli arány 44,7%, 6,4% pont növekedést mutat, összefüggésben a felhalmozási főösszeg erőteljes csökkenésével.

Támogatási kölcsön visszatérülése összességében 13.860 ezer forint bevételt eredményez a Térségi Integrált Szakképző Központ részére kölcsönadott összeg lejáratára miatt.

Hitelfelvétel tervezett összege 2.401.807 ezer forint. A hitelfelvétel arány a költségvetés főösszegéhez képest 20,5%, 1,7% pont növekedést mutat a 2010. évhez képest.

A költségvetés működési szektorának feladatellátását 17,3%-ban finanszírozza hitelforrás, ami 4,9% ponttal növekedett a tervezett működési hitel emelkedése miatt.

A költségvetés felhalmozási szektorában tervezett feladatok megvalósítását 31,9%-ban fedezi hosszúlejáratú hitelforrás. Az arány 12,8% ponttal csökken.

A működési feladatok finanszírozásához kapcsolódó arány növekedése azt mutatja, hogy a hitelek nagyobb szerepet kapnak a szükséges fedezetek biztosításában mint a korábbi évben.

Pénzmaradvány tervezett összege 415.333 ezer forint, aránya a költségvetés bevételi főösszegén belül 3,5%, 1,4% ponttal nagyobb abból adódóan, hogy az igénybevételre tervezett összeg emelkedett.

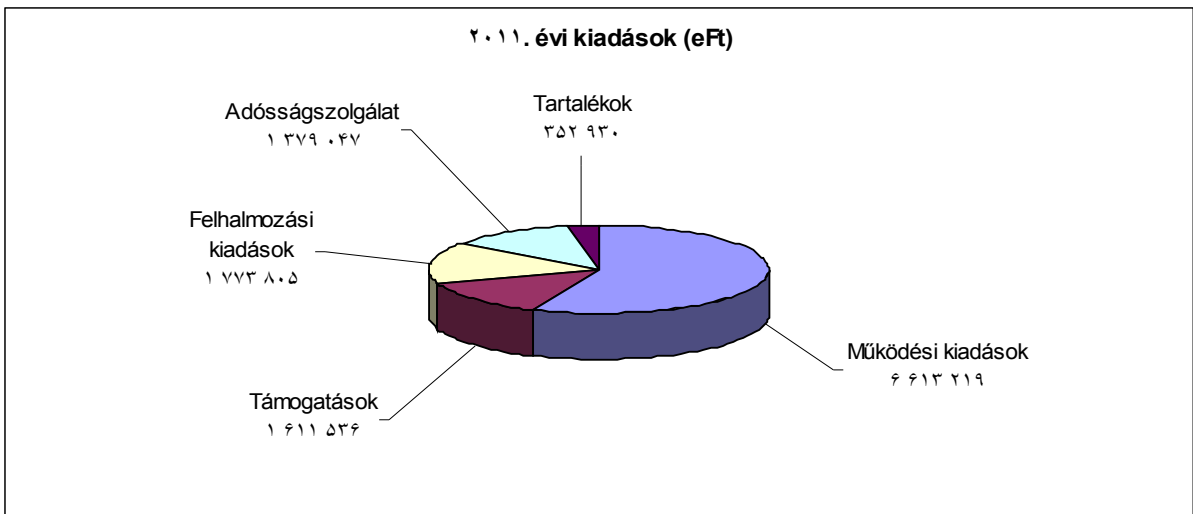
A pénzmaradványból 188.695 ezer forint a működési feladatokat, 226.638 ezer forint a felhalmozási feladatokat finanszírozza.

Kiadások

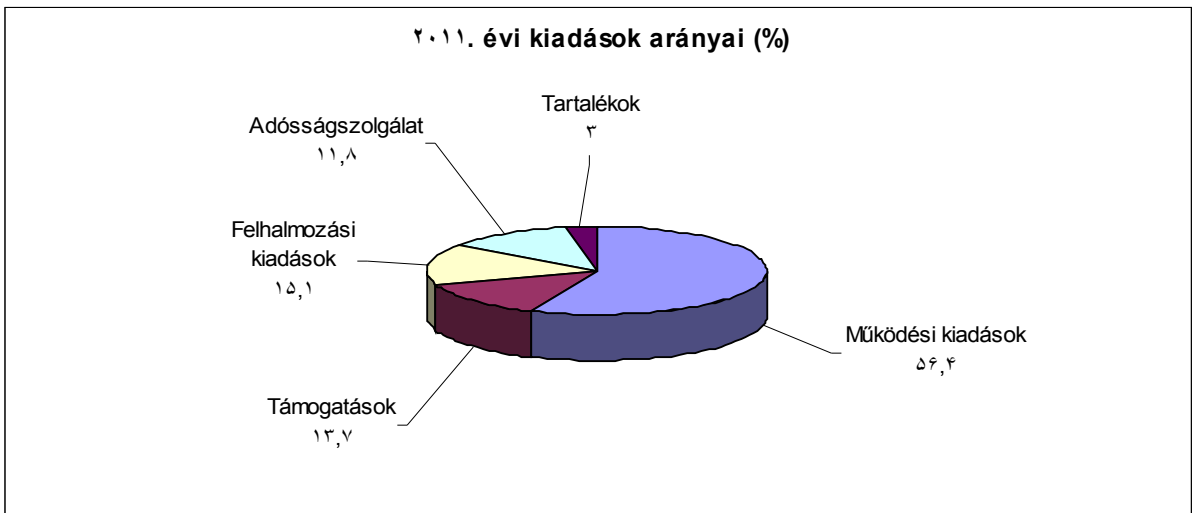
A korrekt összehasonlíthatóság érdekében a kiadási főösszeget korigálni kell az önkormányzaton kívüli kiadási elemekkel, hiszen az önkormányzat költségvetése csupán helyet ad ezek megjelenítésére az államháztartás információs rendszere számára.

A 2011. évi korigált kiadási főösszeg 11.730.537 ezer forint, amely 572.300 ezer forinttal, 4,7%-kal elmarad a 2010. évi értéktől.

A kiadási elemek főbb csoportjait az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A folyó **működési kiadások** (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások) együttes előirányzata 6.613.219 ezer forint összegben került meghatározásra, amelynek súlya a kiadási főösszegen belül 56,4%, 0,2% pont csökkenést mutat az előző évihez képest. Ez azt jelenti, hogy a jelentősen visszafogott működési költség ellenére a kiadási főösszeg csökkenése miatt az arány nem változott jelentősen.

A költségvetés működési szektorán belüli arány 71,6%, amely 0,1%-kal csökkent az előző évhez képest. Ez azt mutatja, hogy a folyó kiadások a visszafogott tervezés ellenére azonos súllyal jelennek meg a működési kiadásokon belül.

Működési támogatás jogcímen elkülönített előirányzat-csoport összege 1.611.536 ezer forint, amelynek aránya a költségvetés kiadási főösszegében 13,7%, 2,8% ponttal csökkent a 2010. évhez képest. Ez azt jelenti, hogy a szociális típusú előirányzatok emelkedése ellenére a közcélú foglalkoztatással kapcsolatos előirányzat, és a kiadási főösszeg csökkenése nem eredményezett arányváltozást.

A költségvetés működési szektorában elfoglalt arány 17,5%, amely 3,4% pont csökkenést mutat. A támogatások kisebb súllyal jelennek meg a működési kiadásokon belül.

Felhalmozási feladatok kiadásaira irányuló előirányzat 1.773.805 ezer forintot tesz ki, amely súly a költségvetés kiadási főösszegén belül 15,1%, 1,6% ponttal csökkent. A csökkenést a felhalmozási előirányzatok kisebb összegű tervezése okozza.

A költségvetés felhalmozási szektorában elfoglalt arány 70,6%, amely 8,6% pont csökkenést mutat. A csökkenés jelentős részben a felhalmozási kiadások visszafogása, illetve a felhalmozási adósságszolgálati kiadások növekedésének eredménye.

Adósságszolgálati kötelezettség teljesítésére irányuló előirányzat 1.379.047 ezer forint, amelynek aránya a kiadás főösszegéhez képest 11,8%, ami 3,9% ponttal növekszik az előző évhez képest. Az arányeltolódás azt jelenti, hogy az adósságszolgálat az előző évhez képest erőteljesebben terheli a költségvetést mint a korábbi években.

Általános tartalék a költségvetésben 30.000 ezer forint összegben került elkülönítésre az előre nem látható és tervezhető feladatok fedezetére, illetve esetleg kieső bevételek pótlására.

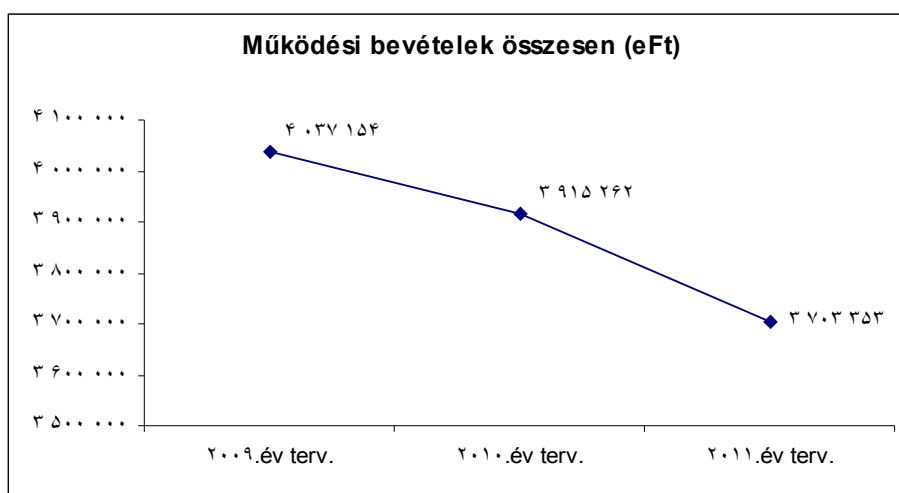
Céltartalék jogcímen összességében 322.930 ezer forint elkülönítésére került sor. A tételes jogcímeiket az 1. számú melléklet tartalmazza.

III.

A költségvetés 2011. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

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



A működési bevételek tervezett összege 3.703.353 ezer forint, amely 211.909 ezer forinttal, 5,4%-kal visszaesett az előző évhez képest. Minden bevételi elem csökkent.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek tervezett előirányzata 542.727 ezer forint, amely 28.022 ezer forinttal, 4,9%-kal elmarad a 2010. évben meghatározott előirányzattól annak ellenére, hogy a gyermekélelmezés számításba vett díjemelkedése 3,5%-os mértékű a Közgyűlés döntése következtében. Az intézményi egyéb működési bevételek a különféle vagyonhasznosításból, kihasználatlan intézményrészek bérbeadásából tevődik ki.

1.2. Önkormányzat sajátos működési bevételei

1.2.1. Illetékbevétel

Az illetékbevétel tervezett összege 90.000 ezer forint, amely 10.000 ezer forinttal, 10%-kal elmarad a 2010. évben meghatározott összegtől. A csökkenés jelentős részben a világgazdasági válság hatása, ugyanis ennek eredményeképpen a vagyonmozgások

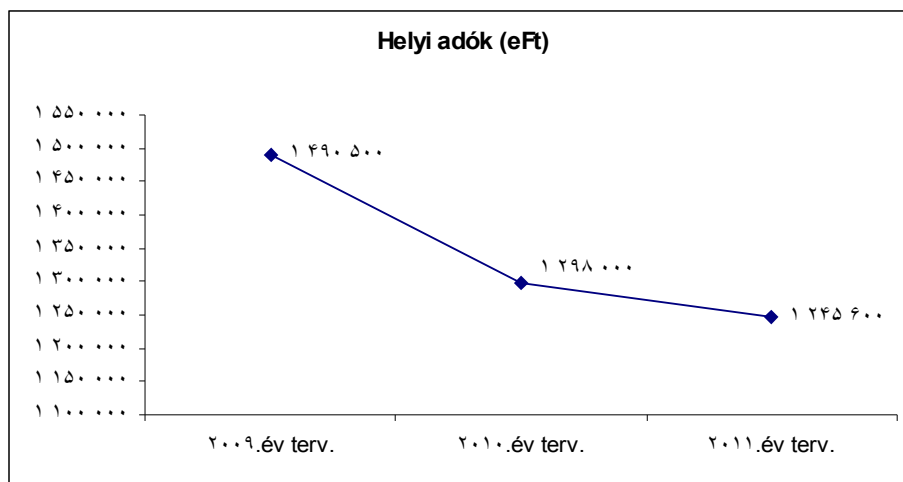
visszaestek, illetve az illetéktörvény változása is csökkentette a számításba vehető bevételt.

Az illetéktörvény módosítása egyrészt az eljárások egyszerűsítésére (bíróági eljárási illeték esetében), a fizetési határidők egységesítésére (az illetékfizetési határidők összehangolása az egyéb adófizetési kötelezettségek megfizetésére vonatkozó szabályokkal) irányul, másrészt könnyebbé teszi az adózók számára a személyes illetékmentesség igénybevételét (egyes esetekben a nyilatkozattételi kötelezettség eltörlése az érintett szervezetek vagyonszerzése esetén).

1.2.2.Helyi adók

A helyi adóként tervezhető bevételt még ebben az évben is jelentősen meghatározza a világgazdasági válság hatása, hiszen a vállalkozások visszavették termelésüket. A belső fogyasztás növekedése sem indította be a gazdaságot, így nem érzékelhető még a gazdaság bővülése. Az exportpiacokra irányuló termelés nem elégséges a gazdaság beindításához. A 2011. évben a helyi adóztatást érintően adókulcs nem került módosításra.

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



Az adóbevétel tervezett összege 1.245.600 ezer forint, amely 52.400 ezer forinttal, 4%-kal kisebb.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény több kisebb változtatást hozott a 2011. évre, amely nem érinti jelentősen az önkormányzati bevétel nagyságát.

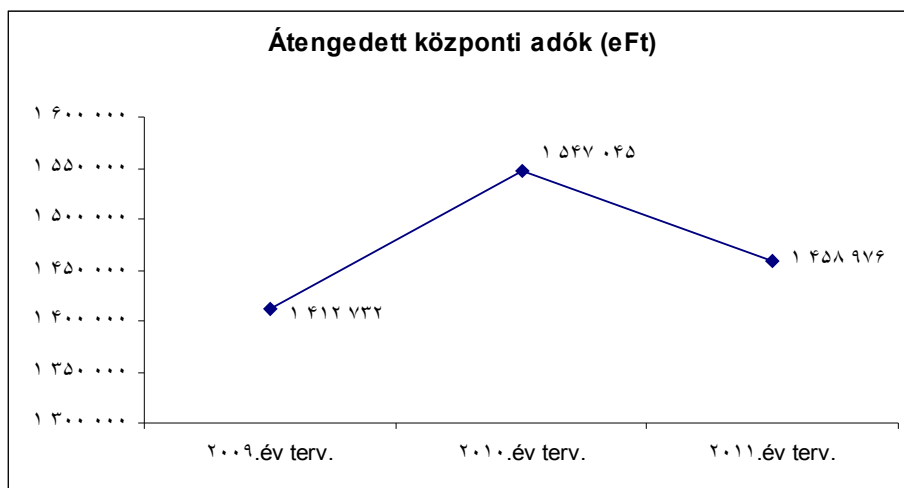
Az építményadó törvényi felső mértéke 2011. január 1-jétől 900 Ft/m² helyett 1100 Ft/m²-re változik. Az önkormányzatnál alkalmazott adókulcsok nem változtak, így bevételi többlettel sem lehet számolni.

A törvény 37.§ (3) bekezdése szerint amennyiben a vállalkozó megítélése szerint előreláthatóan 180 napnál hosszabb lesz a településen az építőipari tevékenység, a tevékenység megkezdésére már eleve úgy jelentkezhet be, mint az állandó jellegű tevékenységet végző.

1.2.3. Átengedett központi adók

Az átengedett adók osztozkodási szabálya nem változik, az SZJA esetében továbbra is a két évvel ezelőtt befizetett adó 40%-a illeti meg az önkormányzatokat, a gépjárműadó esetében 100% az önkormányzat járandósága.

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



Az átengedett központi adóbevételen belül az SZJA a meghatározó, összességében 1.248.976 ezer forint illeti meg az önkormányzatot. A bevétel 78.070 ezer forinttal, 5,8%-kal csökkent a 2010. évhez képest.

Az önkormányzatot megilleti a két évvel korábbi befizetett adó 8%-a, amely helyben marad. Ezen túlmenően jövedelemkülönbség mérséklése címen is megillet bevétel amiatt, hogy az adóösszeg nem éri el a nemzetgazdasági átlagot.

A tervezett jogcímek és összegek az alábbiak:

	<u>összeg</u>	<u>változás</u> <u>2010-hez képest</u>
- SZJA helyben maradó része	434.248 ezer forint	-46.795 ezer forint
- Jövedelemkülönbség mérséklése	814.728 ezer forint	-31.274 ezer forint

Mindkét bevételi jogcímen kevesebb összeg jelenik meg, ami azt jelenti, hogy csökkent nemzetgazdasági szinten a felosztható forrás, illetve a központi költségvetés visszavonul az önkormányzati finanszírozásból.

A gépjárműadó tervezett bevétele 210.000 ezer forint, amely 10.000 ezer forinttal, 4,5%-kal csökkent az előző évhez képest. A kisebb előirányzat amiatt alakult ki, hogy a világgazdasági válság miatt ezen a területen is jelentkezett bevételkiesés az előző évben, amit a teljesítési adatok mutatnak.

A jogszabály változtatása miatt a visszaélések korlátozása érdekében 2011-től csökken a súlyos mozgáskorlátozottakat megillető gépjárműadó-mentesség. Az adómentesség csak a súlyos mozgáskorlátozottak által üzemeltetett személygépkocsik átlagos (évi 13 ezer forint) adóteherig jár.

1.2.4. Egyéb sajátos bevételek, bírságok, pótlékok

A bevételi csoport tervezett előirányzata, összességében 366.050 ezer forint, amely 33.418 ezer forinttal, 8,4%-kal csökkent az előző évhez képest néhány jogcímen várható bevétel miatt.

A bevételi csoportok az alábbiak:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével kapcsolatosan megjelenő várható bevétel 172.500 ezer forint, amely 17.500 ezer forinttal, 9,2%-kal kevesebb a 2010. évben tervezetthez képest. A csökkenést alapvetően az értékesített és a lebontott lakások okozzák, hiszen ezek esetében megszűnt a bevétel. A bevételi előirányzatban jelentős részben vannak jelen a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeik megfizetéséből adódó befizetései.

A bérlők, a lakberek és egyéb fizetési kötelezettségeinek elmaradása miatt, jelentős hátralékot halmoztak fel az elmúlt években. A hátralékok növekedése erőteljesen meghaladta az áremelkedések által generált költségnövekedés ütemét, ami azt jelenti, hogy a hátralékosok száma növekedett. A hátralék növekedésének ütemét

vissza kell fordítani, mivel a behajtás elmaradása bizonyos szint fölött tömeges fizetésmegtagadást eredményezhet, aminek következményeit a költségvetés nem tudja elviselni.

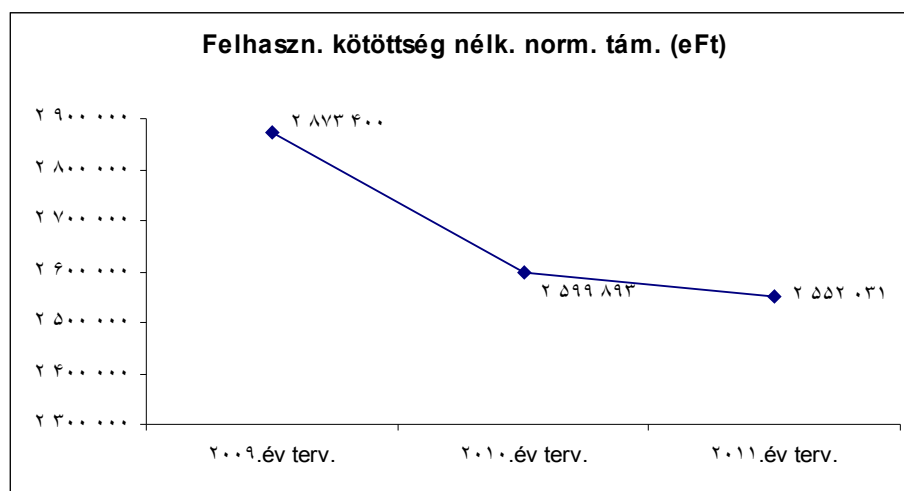
- A nem lakás célú helyiségek működtetése 140.000 ezer forint bevételt eredményez várhatóan a 2011. évben. Ezen bevételi nagyság megfelel a 2010. évi összegnek. Ezen bevételi csoport is jelentős hátralékot halmozott fel az elmúlt években, így e tekintetben is erőteljes hátralékbehajtás törheti meg a tartozás növekedési ütemét. Ennek elősegítésére a bérbeadás szabályainak szigorítása is megoldás lehet.
- Közterület használat alapján tervezett bevétel 9.600 ezer forint, amely 1.400 ezer forinttal, 12,7%-kal kevesebb az előző évi összegtől. A csökkenést az előző évben történő alacsony befizetés indokolja.
- A Csarnok és Piacigazgatóság részére előírt befizetés 15.000 ezer forint, amely 10.268 ezer forinttal, 40,6%-kal elmarad az előző évi mértéktől. Az alacsonyabb bevételi összeget az okozza, hogy piac területén lévő üzlethelyiségek bérbeadása az elmúlt időszakban jelentősen visszaesett, így az intézmény költségeinek finanszírozását követően nem képződött az elvárt mértékben bevételi többlet.
- Bírság és pótlék jogcím bevételi előirányzata 28.950 ezer forint, amely 4.250 ezer forinttal, 12,8%-kal csökkent. Ezen belül a legjelentősebb tétel a helyi adóztatással kapcsolatban tervezett pótlék és bírság, amely 16.000 ezer forintot tesz ki.

2. Támogatások

2.1. Normatív központi költségvetési támogatás

A központi költségvetés támogatása a költségvetési törvény 3. számú melléklete alapján felhasználási kööttség nélkül illeti meg az önkormányzatot a fajlagos mutatók és az igénylés mutatószámai alapján.

A számított járandóság összegét, figyelemmel a korábbi évek támogatási összegeire is, az alábbi diagram mutatja:



Az államháztartásért felelős miniszter által a helyi önkormányzatokért felelős miniszter egyetértésével meghatározott előirányzat 2.552.031 ezer forint, amely 48.862 ezer forinttal, 1,8%-kal csökken.

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

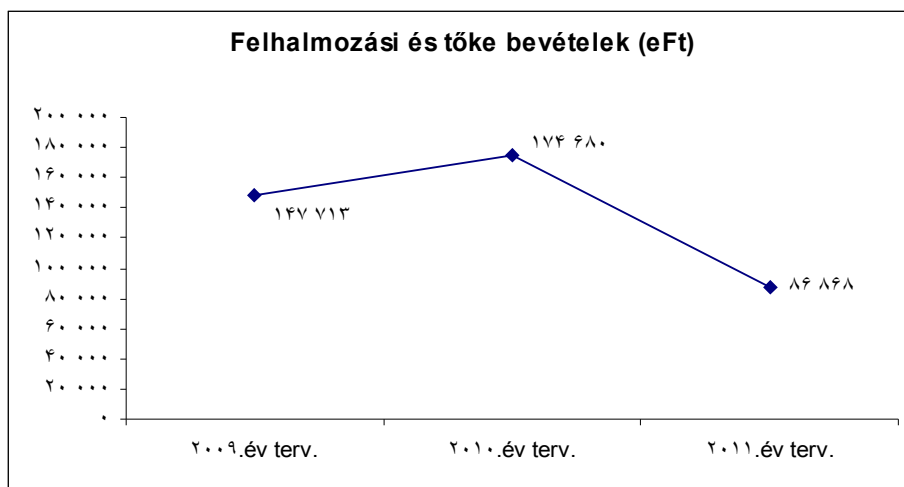
2.2. Normatív kötött felhasználású támogatás

Ezen állami támogatás felhasználási kötöttséggel illeti meg az önkormányzatot. A tervezett előirányzat 417.722 ezer forint, amely 20.388 ezer forinttal, 5,1%-kal növekszik. A költségvetési törvény alapján hangsúlyosabb szerepet kapnak azok az állami források amikért közvetlenül eredményt várnak.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A bevételek között jelennek meg a különféle vagyoneértékesítésből származó bevételek, az államháztartáson kívüli átvett forrásból, és azon bérleti díjakból adódó pénzeszközök, amelyek felhalmozási feladatokat finanszíroznak.

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



A tervezett összes bevétel 86.868 ezer forint, amely 87.812 ezer forinttal, 50,3%-kal csökkent a 2010. évhez képest.

Az önkormányzati vagyon eladásából 28.500 ezer forint a számításba vett összeg, amely 33.050 ezer forinttal, 53,7%-kal elmarad az előző évtől. Ki lehet jelenteni, hogy egyre kevesebb bevételre lehet számítani közvetlenül vagyontárgyak eladásából.

3.1.Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

Ezen jogcímen tervezett előirányzat 8.500 ezer forint amely Hársfa úton és Déryné úton garázsok értékesítéséből, illetve magántulajdonban lévő garázsok alatti telkek eladásából származik.

3.2.Sajátos felhalmozási és tőkebevételek

3.2.1.Önkormányzati lakások értékesítése

A tervezett bevétel 20.000 ezer forint, amely 9.000 ezer forint összegben a korábbi években értékesített lakások részletfizetéséből, illetve 11.000 ezer forint összegben a várhatóan értékesítésre kerülő szóránylakások eladásának árbevételéből adódik

3.2.2.Privatizációs bevétel

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

3.2.3. Egyéb sajátos felhalmozási bevétel

A számítások szerint meghatározható előirányzat 53.356 ezer forint. Ezen belül 16.094 ezer forint összeg a korábban megvalósult szennyvízcsatornázás közműfejlesztési hozzájárulásból biztosítható. Ezen túlmenően felhalmozási kiadást fedező bérleti díjbevétel is itt kerül elszámolásra a szilárd hulladéklerakó, és az állati hulladékmegsemmisítő hasznosításával összefüggésben összességében 37.262 ezer forint összegben.

3.3. Pénzügyi befektetések bevétele

A meghatározott előirányzat 5.000 ezer forint, amely a TARJÁNHŐ Kft. 2009. évi üzleti beszámolójában meghatározott osztalék-befizetéséből származik.

4. Támogatásértékű bevételek

4.1. Támogatásértékű működési bevétel

A támogatásértékű bevétel az államháztartáson belülről érkezik meghatározott cél elérése érdekében. A tervezett előirányzat 1.237.911 ezer forint, amely 417.017 ezer forinttal, 25,2%-kal csökkent az előző évben meghatározott összeghez képest.

A jövedelem pótló támogatások kiegészítésére a központi költségvetésből 1.010.326 ezer forint bevétellel számol a költségvetés, amely 356.864 ezer forinttal, 26,1%-kal csökken. A csökkenés annak a következménye, hogy a közfoglalkoztatás átalakuló rendszere miatt az állami normatív támogatás ez évben az eredeti tervezésben nem jelenik meg.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól 136.270 ezer forint a várható összeg, amely 8.240 ezer forinttal, 6,4%-kal növekedett amiatt, hogy az önkormányzat által működtetett orvosi körzetek száma emelkedett.

A tanulói laptop program, illetve az informatikai infrastruktúra fejlesztésére irányuló pályázat végrehajtására összességében 2.685 ezer forint pályázati forrás irányul.

Az informatikai infrastruktúra fejlesztésére megnyert pályázat alapján a tervezhető előirányzat 6.652 ezer forint.

Mátraszele önkormányzata az általános iskolai feladatok ellátásához hozzájárulásként az előző évi összeggel hasonló nagyságrendű 10.000 ezer forintot biztosít. Mátraszele önkormányzatának előző évi hátraléka alapján meghatározott bevétel 8.358 ezer forint, amelyet be kell szedni, hiszen az elvárt feladatot Salgótarján elvégezte.

A sajátos nevelési igényű gyermekek ellátásra a kistérség által igényelt normatíva 8.976 ezer forint, amely az önkormányzatot illeti a feladatellátással összefüggésben.

Mátraszele és Ipolytarnóc önkormányzatok kapcsán a kistérségi társulás 6.501 ezer forint támogatást igényelhet bejáró támogatása jogcímen.

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

Az elmúlt évben a rendkívüli esőzések miatt keletkezett károk enyhítésének támogatására 6.581 ezer forint támogatást nyert az önkormányzat, amelynek a folyósítása a 2011. évben realizálódik.

A korábbi években a prémiumév keretén belül eltávozott munkavállalókkal kapcsolatos költségek támogatására 26.530 ezer forint a tervezett összeg.

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel

Ezen bevétel az államháztartáson belülről érkezik közvetlenül felhalmozási feladatok elnyert támogatása alapján. A tervezett bevétel 901.652 ezer forint, amely 56.181 ezer forinttal, 5,9%-kal kisebb mint ami a 2010. évben tervezett.

A bevétel az alábbi feladatokhoz kapcsolódik:

- É-D kerékpárút tervezés, kivitelezés támogatása	137.555 ezer forint
- EU önerő alap igénybevétel	141.341 ezer forint
- SKÁID Kodály Z. Tagiskola felújítása	215.499 ezer forint
- SKÁID Arany J. Tagiskola felújítása	1.603 ezer forint
- Tanulói laptop program támogatása	86.990 ezer forint
- Informatikai infrastruktúra program támogatása	181.160 ezer forint
- Bányapotenciálok kihasználása program támogatása	19.170 ezer forint
- Polgármesteri Hivatal szervezetfejlesztés projekt támogatása	31.537 ezer forint
- Alkotmány út-Losonci út felújítás támogatása	86.797 ezer forint

5. Támogatási kölcsön visszatérítés

A meghatározott előirányzat 13.860 ezer forint, amely a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás számára korábban kölcsönadott összeg visszafizetéséből származik.

6. Hitel

A tervezett hitel összege 2.401.807 ezer forint, amely a működési és felhalmozási feladatok zavartalan megvalósításához biztosítja a forrásokat.

A felhalmozási feladatok fedezetére 1.600.000 ezer forint hitelforrás jelenik meg.

Hosszúlejáratú hitelek az alábbiak:

- 2010-ben felhasználásra tervezett, de igénybe nem vett	146.757 ezer forint
- 2010-ben felhasználásra tervezett, de igénybe nem vett MFB hitel	68.000 ezer forint
- 2010-ben felhasználásra tervezett, de igénybe nem vett MFB hitel (É-D kerékpárút)	22.050 ezer forint
- 2009-ben megnyitott városközpont rehabilitációra 2010-ben felhasználásra tervezett, de igénybe nem vett	365.000 ezer forint
- Általános felhalmozási feladatokhoz	200.000 ezer forint

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A tervezett előirányzat 415.333 ezer forint, amely felhasználása az alábbi tételekre terjed ki:

- Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa	13 ezer forint
- Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa	71 ezer forint
- Környezetvédelmi Alap maradványa	263 ezer forint
- Frigyes krt. rendezés áthúzódó maradványa	116 ezer forint
- Gyermekvédelmi szakellátás	115.000 ezer forint
- Egyéb működési feladatok finanszírozására	34.194 ezer forint
- Intézményi pénzmaradványok	39.038 ezer forint
- Szennyvíziszap fermentáló pályázat 2010. évi saját erő bevétele	80.000 ezer forint
- Füleki út 150-154. sz. közötti szennyvízcsatorna kiváltás	771 ezer forint
- Mechanikai szennyvíztisztító gépészeti felújítása	687 ezer forint
- Lakásalap igénybevétele	12.500 ezer forint
- 21-es főközlekedési út négy nyomúsításával kapcs. területrendezés	15.000 ezer forint
- SKÁID Kodály Z. Tagiskola felújítása	47.200 ezer forint
- SKÁID Arany J. Tagiskola felújítása	897 ezer forint
- Gizella út felújítása	32 ezer forint
- Kistarján úti lépcső felújítása	20 ezer forint

- Parkoló építési alap	13.831 ezer forint
- Salgótarjáni Kistérség Hulladékgazdálkodási rendszer fejl.	39.332 ezer forint
- Komplex hulladékgazdálkodási rendszer projekt előkészítés	4.000 ezer forint
- Művelési ágból való kivonás a Hulladékrekultív. Társulás részére	5.000 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakó telepen porta épületének kazán cseréje	900 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakó telepen Komatsu homlokrakodó felújít.	1.500 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakó telepre vezető út felújítás	4.200 ezer forint
- Aranykor Idősek Klubja WC kialakítás	768 ezer forint

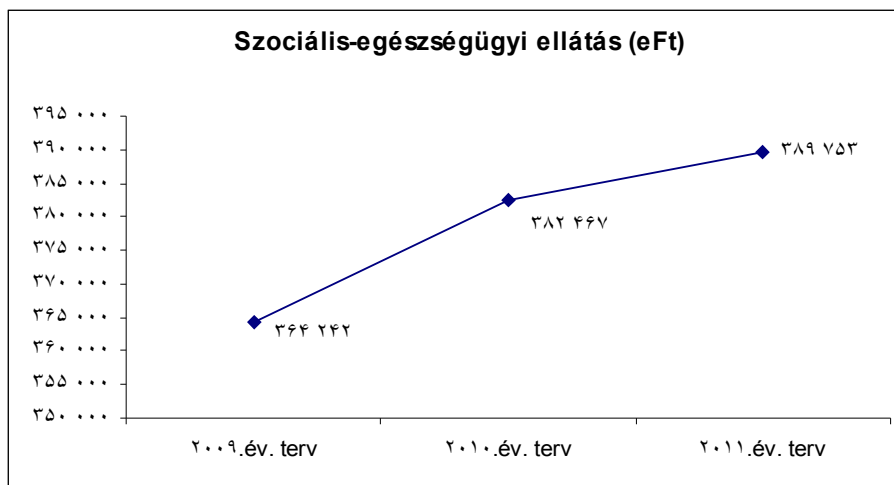
IV.

Az önkormányzati költségvetés 2011. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások

1.1. Egészségügyi- Szociális Központ fejezet

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



A működési kiadásokra irányuló előirányzat összességében 389.753 ezer forint, amely 7.286 ezer forintra, 1,9%-kal növekedett a 2010. évben tervezetthez képest. Az előirányzat növekedése az Egészségügyi- Szociális Központ intézmény által ellátott többletfeladat miatt alakult ki.

A fejezet személyi juttatás számított előirányzata 165.591 ezer forint, amely 580 ezer forintra, 0,3%-kal csökkent az előző évhez képest. A kisebb előirányzat a racionálisabban

megszervezendő munkavégzés miatt tervezési feltételként jelenik meg. A tervezett előirányzatban az egészségügyi alapellátás címben növekedett az előirányzat, hiszen a vállalkozói házi orvos hiányában több orvosi rendelő működtetését kell megoldani.

A munkaadói járulék előirányzatának meghatározása a személyi juttatás összegének figyelembevételével számított összeg.

A dologi kiadások finanszírozására rendelkezésre bocsátott előirányzat 161.482 ezer forint, amely 9.273 ezer forinttal, 6,1%-kal nagyobb az előző évhez képest. Ez abból adódott, hogy egyre több az önkormányzat által működtetett orvosi rendelő.

Az intézmény által közvetlenül ellátott feladatokat az alábbi jogcímek szerint látják el:

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

Az egészségügyi alapellátással kapcsolatos önkormányzati feladatokat az intézmény elkülönítetten szervezi meg és látja el. Az iskola-egészségügy, az anyatejgyűjtő állomás, és a védőnői szolgálat ellátása, illetve az önkormányzat által működtetett orvosi rendelők állandó feladatként jelentkeznek.

Az intézmény látja el az alábbi körzeti orvosi feladatokat:

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

Az alapellátás feladataira tervezett feladatokra elkülönített előirányzat 149.515 ezer forint, amely 14.505 ezer forinttal, 10,7%-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedés abból adódik, hogy közvetlenül az önkormányzat által működtetett orvosi körzetek száma növekedett. Mivel a feladat ellátásához az Országos Egészségbiztosítási Pénztár címzett forrásai (136.270 ezer forint) nem elégségesek, az önkormányzat egyéb forrásaiból kiegészítés szükséges.

1.2. Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata fejezet

A Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata mint önállóan működő és gazdálkodó intézmény ellátja a hozzá rendelt önállóan működő intézmények gazdálkodási feladatainak segítségét. Az összehangolt gazdálkodás eredményeként hatékonyabb előirányzat-gazdálkodás feltételei alakultak ki.

Az önállóan működő intézmények költségvetése elkülönült része közvetlenül a szakmai feladatellátás költségeinek finanszírozását biztosító előirányzatokat tartalmazza. Ezen előirányzatok fölött a felhasználás jogosítványa az oktatási intézmény igazgatóját illeti meg. Az intézmény költségvetésének kiegészítő (kommunális, egyéb) kiadásainak fedezetére külön előirányzat áll rendelkezésre, amelynek felhasználása a KIGSZ igazgatóját illeti.

A továbbiakban is szükséges elkülönítetten kezelni az intézmények karbantartási minimumszintjét biztosító előirányzatot, amely központosított felhasználásán keresztül hatékonyabb eredményt biztosít.

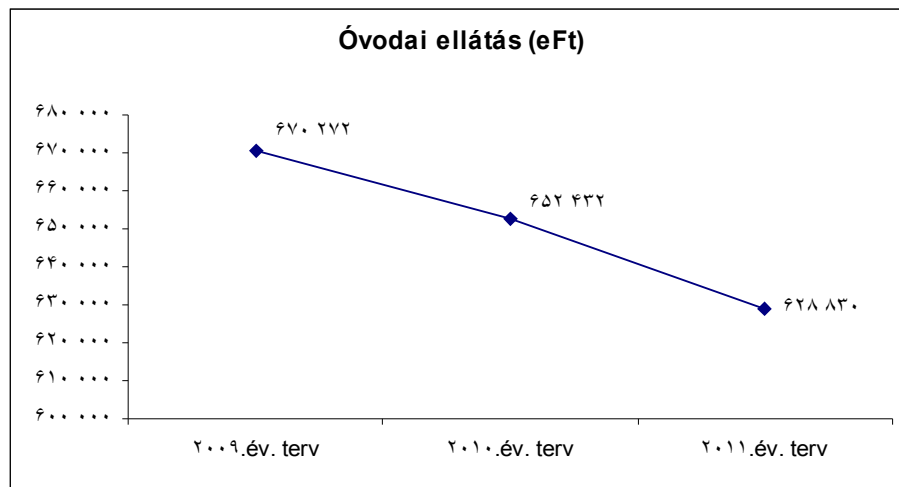
A továbbiakban is központilag szükséges megszervezni a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (érintésvédelem, villámvédelem), illetve a takarítás és az intézményi épületek őrzés-védelmének feladatait is.

Óvodai nevelés

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 130/2009. (VI.30.) Öh. sz. határozatával intézményfenntartó társulási megállapodást kötött Ipolytarnóc Község Önkormányzatával, amely alapján az Ipolytarnóci Óvoda a Salgótarjáni Összevont Óvoda tagintézményeként működik 2009. július 1-jétől. Ipolytarnóc Község Önkormányzata 2011. augusztus 31. hatállyal a társulási megállapodást felmondta, tehát a közös feladatellátás eddig az időpontig tart.

A jelenleg működtetett központi intézmény és a hozzá tartozó telephelyek kapacitása több mint amennyi a feladatok ellátásához szükséges. A kapacitásfelesleg megszüntetésével hatékonyabb közpénzfelhasználás valósul meg. Ez amiatt is rendkívül fontos követelmény, mivel az állami források nem elégségesek a zavartalan működési feltételek biztosításához, tehát az indokolatlan kapacitások felesleges forrásokat kötnének le.

Az óvodai nevelés tervezett működési előirányzatát, amely tartalmazza a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára arányos költségét is, figyelemmel a korábbi évek tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési feladatokra irányuló előirányzat 628.830 ezer forintot tesz ki, amely 23.602 ezer forintra, 3,6%-kal csökkent a 2010. évben tervezetthez képest. Az előirányzat csökkenését a hatékonyabb előirányzat felhasználását biztosító intézkedések eredményezik.

Az óvodai feladatoknál közvetlenül megjelenő személyi juttatások együttes előirányzata 316.172 ezer forint, amely 45.422 ezer forintra, 12,6%-kal csökkent a racionalizálásnak köszönhetően.

A munkaadói járulékok előirányzata a jogszabály rendelkezésének megfelelően, figyelemmel a személyi juttatásokra, számított.

A dologi kiadásokra elkülönített előirányzat 202.151 ezer forint, amely 8.397 ezer forintra, 4,3%-kal növekedett az intézményhálózatot érintő költségek növekedése miatt.

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

Általános iskolai oktatás

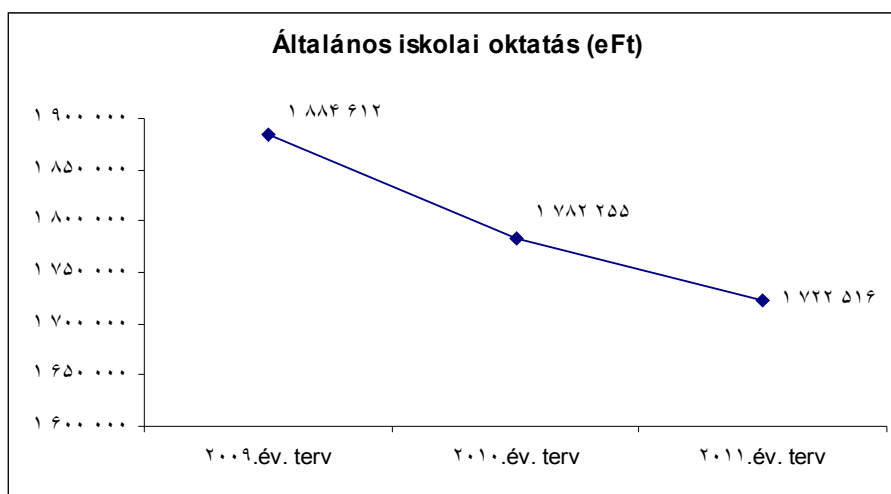
Az önkormányzati oktatás feladatainak megszervezése a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon, az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat, valamint a Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény keretei között valósul meg.

A feladatok ellátására irányuló állami források nem elégségesek, miközben a nagy létszámú 8. évfolyam, illetve a kis létszámú 1. évfolyam miatt jelentős kapacitástöbblet alakult ki. A Kodály Zoltán Tagiskola épületének felújítása kapcsán az oktatási épületállomány hatékonyabb kihasználása, valamint az intézményhálózatban indokolatlanul megjelenő felesleges férőhelyek centralizálása csökkenti a szükségtelen kapacitástöbbletet.

Az Illyés Gyuláné Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat által ellátott feladatokkal összefüggésben erőteljesebben indokolt az érintett települések anyagi szerepvállalása.

A Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézményben a képzőművészet és zeneművészeti ágak oktatásánál a csoportos foglalkoztatás esetében maximális csoportlétszám elérése fontos szempont.

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



A működési költségvetés előirányzatai együttesen 1.722.516 ezer forintot tesznek ki, amely 59.739 ezer forinttal, 3,4%-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés a racionálisabb feladatmegszervezés eredménye.

Az általános iskolai feladatokra közvetlenül megjelenő személyi juttatás összes előirányzata 913.353 ezer forint, amely 106.904 ezer forinttal, 10,5%-kal kisebb a 2010. évi összegtől a célszerűbb feladatellátáshoz tartozó hatékonyabb munkaerő-gazdálkodás miatt.

A munkaadói járulék előirányzata, összefüggésben a személyi juttatásokkal, illetve a jogszabályi rendelkezésekkel, csökkenést mutat.

Dologi kiadások finanszírozására összességében 495.054 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 5.548 ezer forinttal, 1,1%-kal nagyobb a 2010. évben tervezetthez képest. A növekedést a feladatellátással kapcsolatos közüzemi költségek emelkedése okozza.

Mivel a tervezett működési előirányzatok szűkösek, a Közgyűlés elvárja az intézmények vezetésétől a takarékos és racionális költséggazdálkodást, a meghatározott előirányzati korlátok kiemelt figyelmét.

Középiskolai oktatás

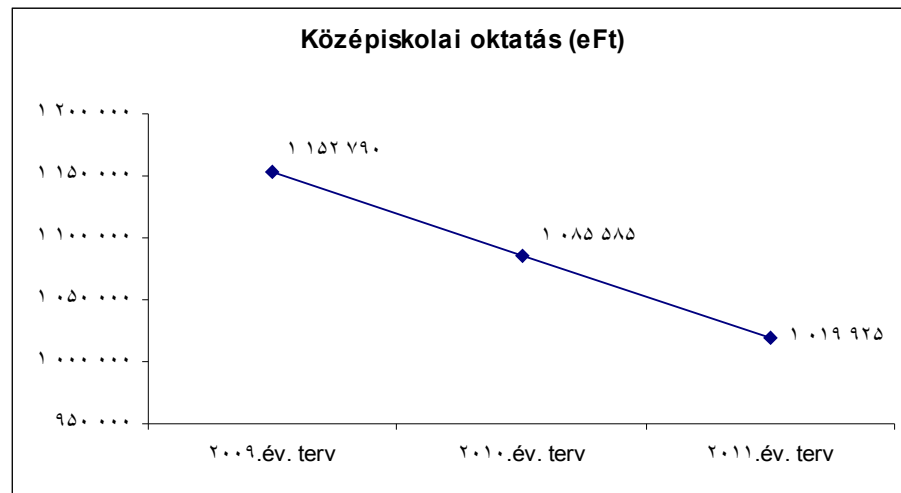
A város középiskolai hálózata megfelel a feladatellátás általános követelményeinek.

A középiskolai oktatásban nem jelentkezett olyan tanulói létszámot érintő demográfiai veszteség mint az általános iskolákban. Ez alapvetően amiatt történhetett, hogy az önkormányzat megfelelő időben rugalmasan változtatott a képzések tartalmán, így a képzési kínálat népszerűvé vált a térségben (a szakmacsoportok, az emelt szintű oktatási programok, a hat osztályos képzés, illetve a két tanítási nyelvű képzés). Ez eredményezte, hogy a középiskolai hálózatban megfelelő számú tanuló képzése történik olyan színvonalon, hogy a térségből ide áramlanak a tanulók.

A Térségi Integrált Szakképző Központban (TISZK) kialakított tanműhelyekben, laborokban, tanirodákban a modulrendszerű szakképzés olyan moduljainak költséghatékonyabb oktatására nyílik lehetőség, amelyeket a TISZK-et alkotó intézmények az igénybevétellel a korszerűbb képzés mellett takarékosabban végezhetnek.

Az állami felsőoktatásban tovább tanulni szándékozók felvételi tudásszintjét javítani, illetve igazítani kell a felvételi követelmények változásához annak érdekében, hogy érzékelhetően növekedjen a végzős hallgatók számához viszonyított felvételi arány.

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



A működési költségvetés összes működési előirányzata 1.019.925 ezer forint, amely 65.660 ezer forinttal, 6%-kal csökken a 2010. évben tervezetthez képest. A kisebb előirányzat a tervezett hatékonyabb feladatmegszervezés következménye.

A feladatellátáshoz tartozó közvetlenül tervezett személyi juttatások előirányzata 622.434 ezer forint, amely 53.583 ezer forinttal, 7,9%-kal csökkent az előző évhez képest, összefüggésben az elvárt hatékonyságnövekedéssel.

A munkaadó járulék előirányzata a tervezett személyi juttatás előirányzatával összefüggésben számított.

Dologi kiadások finanszírozására tervezett összeg összességében 189.700 ezer forintot tesz ki, amely 39.474 ezer forinttal, 17,2%-kal elmarad az előző év tervszámától. A kisebb előirányzat az elvárt hatékonyabb működés miatt került meghatározásra.

Mivel a működés tervezett előirányzatai szűkösek, a Közgyűlés elvárja az intézmények vezetésétől a takarékos és racionális költséggazdálkodást.

1.3.Egyéb önálló intézmények fejezet

A kultúra, a tűzoltás, és a piacozás intézményi feltételei tartoznak ezen fejezetbe.

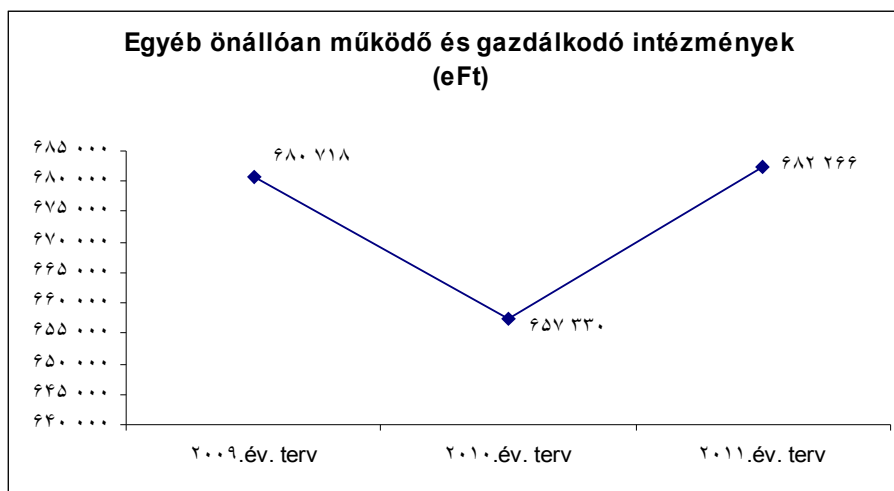
A közművelődési élet alapvető színtere továbbra is a József Attila Művelődési és Konferencia Központ a maga lehetőségeivel. A művelődési központ szervezi és bonyolítja

le a város ünnepeit és az ún. nagyrendezvények jelentős részét. Mivel erre a feladatra az intézmény személyi állománya és tárgyi feltételrendszere elfogadható, az önkormányzat által elvárt színvonal biztosítása érdekében az itt megjelenő kapacitást kell igénybe venni. Egyéb események, rendezvények megvalósításához meghatározó mértékben kell támaszkodni a kezdeményező szervezetek által biztosított forrásokra.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat Hivatásos Tűzoltósága működési feltételeit a központi költségvetés címzett forrásai biztosítják.

A Csarnok és Piacigazgatóság működésének finanszírozásában önkormányzati költségvetési támogatás nem jelenik meg, mivel az intézmény saját bevételei meghaladják a kiadásokat. Mivel a saját bevételek meghaladják a tervezhető működési költségeket, figyelemmel arra, hogy a nyereség a rendelkezésre bocsátott önkormányzati vagyon hasznosításából származik, a tulajdonos önkormányzat részére befizetést kell teljesíteni.

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



A működési előirányzat együttes összege 682.266 ezer forint, amely 24.936 ezer forinttal, 3,8%-kal növekedett az előző évhez képest.

A személyi juttatásokra szolgáló előirányzat 373.453 ezer forint, amely 4.966 ezer forinttal, 1%-kal csökkent a rendelkezésre álló kisebb források következtében.

A munkaadói járulék előirányzatát a személyi juttatások, illetve a járulékfizetésről szóló jogszabály határozza meg.

A dologi kiadásokra tervezett előirányzat 213.974 ezer forintot tesz ki, amely 32.886 ezer forinttal, 18,2%-kal csökkent. Az előirányzat alacsonyabb szintje az elvárt hatékonyabb működés következménye.

Mivel ezen intézmények működésére rendelkezésre álló működési előirányzatok szűkösen lettek meghatározva, a Közgyűlés takarékos és racionális költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.4. Polgármesteri Hivatal fejezet

A *Polgármesteri Hivatal igazgatási* kiadásai a központosítottan megszervezendő önkormányzati feladatok megvalósítására, a központi jogszabályok végrehajtására, illetve a Közgyűlésnek a város működtetésével, fejlesztésével kapcsolatos rendelkezéseinek végrehajtására irányulnak.

Közvetlenül az igazgatási feladatok működési költségvetésére összességében 980.776 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre. A tervezett összeg 96.201 ezer forinttal, 8,9%-kal csökkent a takarékosabb feladatellátásra irányuló Közgyűlési elvárás eredményeképpen.

A személyi juttatásra 570.565 ezer forint áll rendelkezésre, amely 68.838 ezer forinttal, 10,8%-kal csökken az előző évhez képest.

A munkaadói járulék előirányzata a személyi juttatás tervezett előirányzata alapján a jogszabályi rendelkezésnek megfelelően került kiszámításra.

Dologi kiadásokra 262.457 ezer forint áll rendelkezésre, amely 16.815 ezer forinttal, 6%-kal kevesebb mint az előző évben.

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

- A városüzemeltetés (útfenntartás, vízgazdálkodás, köztemető üzemeltetés, parkfenntartás, köztisztaság, közvilágítás) feladataira összességében 338.790 ezer forint a tervezett előirányzat, amely 31.909 ezer forinttal, 8,6%-ka csökkent. A csökkenés a takarékosabb, racionálisabban megszervezett feladatellátásra irányuló elvárás miatt alakult ki.

Figyelembe kell venni a közfoglalkoztatás által elérhető hatásokat, a feladatellátás ésszerűsítését, indokoltságát.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások kiadásai rugalmatlan tételeket jelentenek a költségvetés számára, mivel jelentős részben a bérlők által meg nem fizetett közüzemi költségekből adódnak. A költségek csökkentése a bérlők fizetési képességén, illetve fizetési készségén múlik jelentős részben.

A bérlakások működtetési költségeire elkülönített előirányzat 269.700 ezer forint, amely 49.300 ezer forinttal, 15,5%-kal kisebb a 2010. évben tervezetthez képest. A Garzonház felújításához igénybevett hosszúlejáratú hitel visszafizetési kötelezettségének biztosítására elkülönített összeg 28.000 ezer forint. A csökkenést az értékesített, illetve lebontott bérlakások kevesebb száma okozza.

A bérlők által a költségek megtérítésével kapcsolatosan jelentkező hátralék jelentős, és növekedési üteme azt mutatja, hogy egyre többen nem fizetik a költségeket. A hátralékok csökkentése érdekében folytatni kell a lakásgazdálkodási koncepcióból eredő feladatok végrehajtását. Be kell fejezni a társasházakban lévő komfortos szórványlakások értékesítését. A megüresedett komfortnélküli lakások minősítését el kell végezni. Azokat, amelyek lakhatásra alkalmatlanok, ki kell vonni a lakásállományból és bontásra előkészíteni.

A tartósan önkormányzati tulajdonban maradó tömbházak fizető bérlővel történő feltöltése továbbra is fontos feladat.

- Nem lakás célú helyiségek működtetésének költségeire elkülönített előirányzat 80.000 ezer forint, amely megegyezik az előző évi összeggel. Az ingatlanállomány egy részének bérbeadása hosszabb idő óta kereslet hiányában nehézségekbe ütközik.

A költségek egy részét a bérleti díjfizetési kötelezettséget nem teljesítő bérlők miatti kifizetés teszi ki. Ezen költségek csökkentése érdekében meg kell akadályozni, hogy hosszú idő óta nem fizető bérlők az ingatlant használhassák, és egyre növekvő hátralékokat halmozzanak fel.

- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére elkülönített előirányzat összege 26.012 ezer forint, amely 10.212 ezer forinttal, 64,6%-kal növekedett. Ez az előirányzat biztosítja a fedezetet a lakás és nem lakásvagyonon kívüli vagyontárgyakkal kapcsolatos kiadásokra (értékbecslés, telekmegosztás, hirdetési díj, vagyonkezelő munkadíja stb.).

Ezen költséghelyen elszámolandó kiadási tételek közül jelentős költséget jelent a Zemlinszky úti kolóniaépületek bontásának 15.102 ezer forint összege.

- Az önkormányzati vagyon biztosítása érdekében 5.600 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 4.400 ezer forintra, 36,4%-kal csökkent amiatt, hogy a vagyontárgyak biztosítása versenyeztetési eljáráson keresztül alakult ki.
- A város területén azonnali beavatkozást igénylő feladatokra a gyorsjavító szolgálat részére 7.290 ezer forint elkülönítésére került sor.
- A településrendezési terv aktualizálására 3.116 ezer forint elkülönített előirányzat áll rendelkezésre, amely a legszükségesebb korrekciók elvégzésére nyújt lehetőséget. Ezen feladatok között kapott helyet a Frigyes krt. 0377. hrsz. terület rendezése, illetve a Tóstrand projekt tervezése is.
- A közbeszerzési eljárás és kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 7.000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, biztosítva az eljárások zavartalan lebonyolítását.
- Az önkormányzati működés feladatainak támogatására a központi költségvetés (normatívák és egyéb működési pénzeszközök) pénzeszközöket bocsátott rendelkezésre. Az állami támogatások elszámolása alapján az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli. A várható fizetési kötelezettségek teljesítésére szolgáló előirányzat 54.000 ezer forint.

A **védelmi feladatok** elvégzésére 1.641 ezer forint áll rendelkezésre. Ez biztosítja a szükséges anyagi fedezetet a város és térsége védelmi feladatainak ellátására, illetve a Védelmi Bizottság működésére. A feladat ellátásához a térség önkormányzatai lakosságarányosan járulnak hozzá.

A **Környezetvédelmi Alap** költségvetési főösszege 363 ezer forint. A költségvetés az előző év maradványából és 100 ezer forint környezetvédelmi bírság összegéből tevődik össze. A környezetvédelmi bírság megosztási szabálya nem változik, a költségvetési törvény rendelkezése szerint a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

Közművelődési feladatok címen dologi kiadás jogcímen megjelenő előirányzat 20.000 ezer forintot tesz ki, amely biztosítja a Polgármesteri Hivatal szervezésében központosítottan elvégzendő feladatokhoz elégséges forrásokat. Az előirányzat felhasználásának fő iránya a nemzeti és városi ünnepek és jeles napok méltó megünneplése, illetve ezen túlmenően tételes feladatterv határozza meg a kiadás várható elemeit.

Sportfeladatok címen dologi kiadás jogcímen elkülönítetten megjelenő előirányzat összege 23.900 ezer forint, biztosítja közvetlenül az önkormányzat által ellátandó feladatok elfogadható színvonalú megvalósítását. Az előirányzat felhasználásának fő iránya a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, és a szabadidős rendezvények.

Az előirányzat fedezetet nyújt az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatairól, a sportfeladatok finanszírozásáról és a sporttámogatás rendszeréről szóló 10/2008. (II.12.) rendelet alapján sporttámogatási pályázat kiírására is, ami a sportszervezetek működési támogatására irányul.

Ifjúsági feladatok címen 2.880 ezer forint címzett előirányzat elkülönítésére került sor. Ez teremt lehetőséget az ifjúsággal kapcsolatos cselekvési tervben meghatározott közvetlen feladatok finanszírozására. Ilyen feladat a Városi Gyermeknap megrendezése, Tanévnyitó Fesztivál, a Salgótarjáni Városi Diákönkormányzat működésének támogatása.

Oktatási feladatok címen dologi kiadásként meghatározott előirányzat összege 7.200 ezer forint. Ez teszi lehetővé az oktatással kapcsolatban központilag elvégzendő intézményi ellenőrzéseket, értékeléseket, és a közoktatás-fejlesztési tervből adódó munkálatok elvégzését.

Szociális-egészségügyi feladatok címen dologi kiadásként megjelenő címzett előirányzat összege 225.000 ezer forint. Ez biztosítja a lehetőséget a gyermekvédelmi szakellátás 2009-2011. év közötti költségeinek finanszírozására. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és Nógrád Megye Önkormányzata között a Baglyaskő Idősek Otthona igénybevételére létrejött megállapodás biztosítja a családok átmeneti elhelyezése és öregek napközi otthona igénybevételi lehetőségét, amely esetében a szolgáltatás megvásárlására számításba vett előirányzat 20.000 ezer forint.

1.4.1.A **Cigány Kisebbségi Önkormányzat** a költségvetését 671 ezer forint összegben fogadta el.

A költségvetés bevételei az alábbiak:

- | | |
|---|-----------------|
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 600 ezer forint |
| - pénzmaradvány | 71 ezer forint |

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

1.4.2.A **Szlovák Kisebbségi Önkormányzat** költségvetését a képviselő testület 313 ezer forint összegben határozta meg.

A költségvetés bevételei az alábbiak:

- | | |
|---|-----------------|
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 300 ezer forint |
| - pénzmaradvány | 13 ezer forint |

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

2. Működési támogatások

2.1. Támogatásértékű működési kiadás

Ezen kiadási tételek az államháztartáson belülré irányulóan, konkrét feladatok ellátására jelennek meg. A tervezett előirányzati összeg 123.046 ezer forint, amely 4.884 ezer forinttal, 3,8%-kal csökkent.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működéséhez, a városi feladatok ellátása érdekében a Megyei Önkormányzattal kötött megállapodás alapján 36.470 ezer forint előirányzat tervezése szükséges.
- A kisebbségi önkormányzatok működtetéséhez a Közgyűlés támogatást biztosít. Megállapodás alapján a kisebbségi önkormányzatok támogatására 900 ezer forint előirányzat elkülönítése szükséges.

- Többcélú Kistérségi Társulás biztosítja a háziorvosi ügyelet, házi gyermekorvosi rendelést. A költségek finanszírozására együttesen 3.300 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.
- A Budapesti Gazdasági Főiskola Salgótarjáni Intézetének támogatására 39.420 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre. A támogatási összeg elégséges az önkormányzat által vállalt feladatok fenntartásához.
- A Közgyűlés 187/2009. (IX.29.) Öh. sz. határozatának megfelelően a Turisztikai Desztinációs Menedzsment működési feladataihoz 9.750 ezer forint elkülönítésére került sor.
- A Salgótarján Többcélú Kistérségi Társulással történt megállapodásnak megfelelően 2007. január 1-jétől a Társulás biztosít szociális szolgáltatásokat. A bevétel és a kiadás közötti különbség miatt az önkormányzati kiegészítés összege 33.206 ezer forint.

2.2.Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás

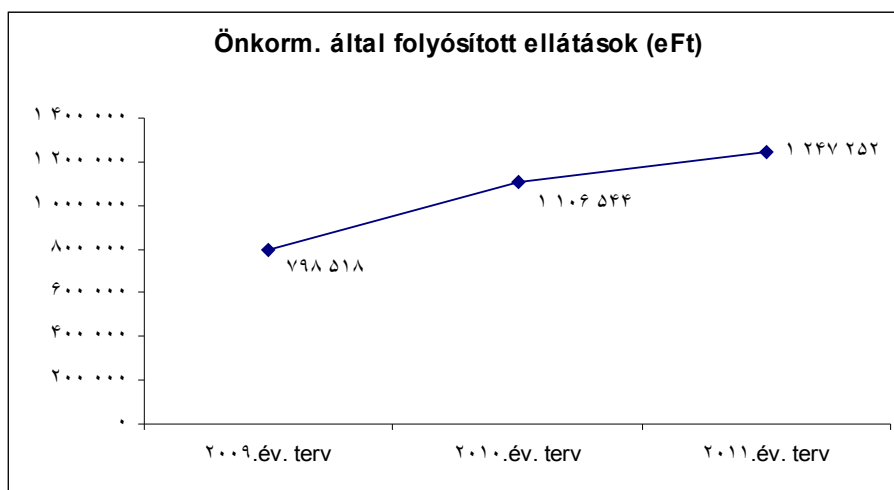
Ezen pénzeszközök az államháztartáson kívül elvégzendő feladatokra irányulnak. A meghatározott előirányzat 238.354 ezer forint, amely 556.382 ezer forinttal, 70%-kal csökkent alapvetően a közfoglalkoztatás támogatásának átalakítása miatt jelentkező változásra.

A kiadás jelentősebb tételei az alábbiak:

- Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	1.740 ezer forint
- Létesítmény és Sport Nonprofit Kft. támogatása	94.648 ezer forint
- Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása	4.000 ezer forint
- Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatása	8.500 ezer forint
- Salgótarjáni Városi Tv Nonprofit Kft. támogatása	22.139 ezer forint
- Civil szervezetek támogatása	3.150 ezer forint
- Kitüntető díjak, címek	600 ezer forint
- Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása	32.282 ezer forint
- Nógrád Volán működésének támogatása	40.000 ezer forint
- VGÜ Kft. kinnlevőségeinek megtérítése	3.500 ezer forint
- Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása	1.500 ezer forint
- Salgótarján és Körny. Egészs. Környezetéért Közal. támogatása	40 ezer forint
- St. Közbiztonságáért Közalapítvány térfigyelő kamerák műk. tám.	11.000 ezer forint
- TEMI Könyvtár támogatása a városi feladatok ellátása miatt	2.400 ezer forint

2.3. Önkormányzat által folyósított ellátások

Ezen elkülönített előirányzat a szociális támogatásokat, illetve a gyermekvédelmi ellátásokat biztosítja, amelynek együttes összegét, figyelemmel a korábbi évek tervezett adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Összességében tervezett előirányzat 1.247.252 ezer forint, amely 140.708 ezer forinttal, 12,7%-kal növekedett az előző évhez képest. A rászorultak, illetve az ellátásra jogosultak számának növekedése okozza a nagyobb előirányzatot.

Szociális támogatások

A szociális támogatásokra közvetlenül elkülönített előirányzat 1.201.650 ezer forintot tesz ki, amely 135.236 ezer forinttal, 12,7%-kal emelkedett a 2010. évi összeghez képest.

A szociális ellátások jogcímei, hasonlóképpen mint az előző évben, az alábbiak:

- aktív korúak rendszeres szociális segélye
- rendelkezésre állási támogatás és bérpótló juttatás
- normatív lakásfenntartási támogatás
- helyi lakásfenntartási támogatás
- adósságcsökkentési támogatás
- adósságkezeléssel kapcsolatos lakásfenntartási támogatás
- súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
- egyéb szociális támogatás

Gyermekvédelem

Gyermekvédelmi szolgáltatásokra irányuló előirányzat tervezett nagysága 45.602 ezer forint, amely 5.472 ezer forinttal, 13,6%-kal növekedett.

Az ellátás jogcímei az alábbiak:

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

2.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

A tervezett előirányzat összességében 2.884 ezer forint, amely egy jogcímen jelentkezik. Az Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Isk., Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat érintett tanulóinak helyi járatú autóbusz bérletköltségeire irányulóan kerül felhasználásra.

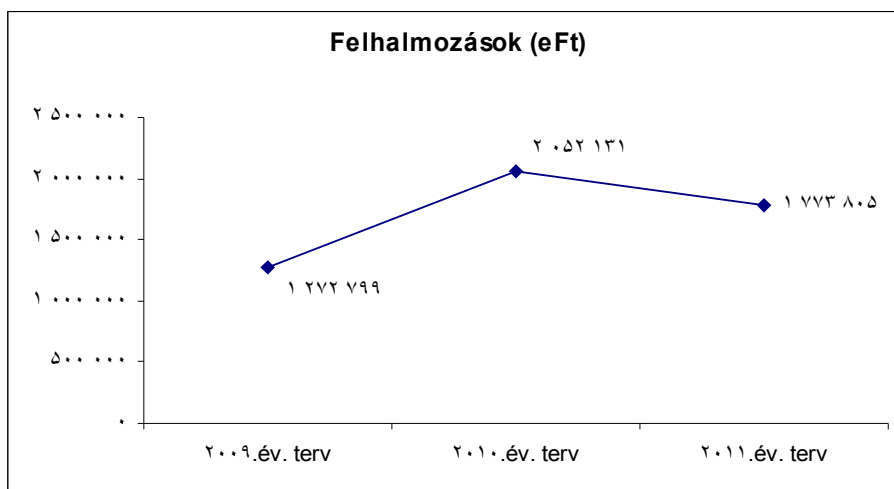
3. Felhalmozási kiadások

A tervezett feladatok a költségvetési koncepció fontossági sorrendjének megfelelően kerültek tervezésre. A 2010. évről áthúzódó feladatok elsőbbséget jelentettek, mivel a kivitelezés már elkezdődött, vagy a közbeszerzés már befejeződött. Ezek esetében a kivitelezés forrásai rendelkezésre állnak.

A Közgyűlés által korábban elhatározott feladatoknál, amelyek pályázati forrásokkal finanszírozottak, ott a saját erő, vagy a teljes kivitelezési összeg jelenik meg a kiadási tételek között.

Újabb, eddig nem szereplő feladatok újonnan tervezett hosszúlejáratú hitelforrással fedezve. Ezek esetében az előirányzatok felhasználási moratóriuma jelenik meg a 11. számú mellékletben. A kivitelezések a hosszúlejáratú hitel elbírálási időpontjáig nem kezdődhetnek el.

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



Az összes előirányzat 1.773.805 ezer forintot tesz ki, amely 287.326 ezer forinttal, 13,6%-kal csökkent a 2010. évben tervezett összeghez képest. A csökkenés abból adódik, hogy kevesebb feladat jelenik meg a források szűkössége miatt.

3.1.Felújítások

Az összes felújítási előirányzat 366.120 ezer forint, amely kevesebb az előző évi értéktől.

A 2010. évről 265.251 ezer forint kiadási összegű feladat terheli a 2011. évet.

A legjelentősebb kivitelezés alatt álló tétel a Kodály Zoltán Tagiskola felújítási feladata, amely 262.699 ezer forint kiadást jelent, várhatóan az első negyedévben befejeződik.

A bérlakások felújítására 32.500 ezer forint jelenik meg, amelyen belül az Erzsébet tér 1. sz. alatti Garzonház belső elektromos munkálatai a legjelentősebbek.

Az oktatási intézményeket érintően a felhasználásra tervezett előirányzat 282.199 ezer forint.

A tételes felújítási feladatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.2.Felhalmozási (beruházási) kiadások

A beruházási jellegű kiadásokra összességében 1.368.438 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 476.712 ezer forinttal, 53,5%-kal növekedett több pályázati forrással támogatott feladat megvalósulása miatt.

Összegében a legjelentősebb kiadást jelenti a funkcióbővítő városrehabilitáció projekt elkülönített saját erő előirányzata 365.000 ezer forint összegben. A pályázati támogatási szerződés megkötését követően a közbeszerzési eljárás után a kivitelezés megkezdődhet.

Az É-D irányú kerékpárút I. ütemének megvalósítására 216.719 ezer forint az elkülönített összeg. A közbeszerzési eljárás lezárult, a kivitelezés a 2011. évben befejeződik.

Jelentős kiadási kötelezettséget jelent az előző évben elkezdődött, de ez évben befejeződő tanulói laptop projekt 86.990 ezer forint, illetve az informatikai infrastruktúra fejlesztését biztosító feladat 181.160 ezer forint összegben. A projektek pályázati forrásokkal támogatottak, saját erő rendelkezésre áll, így pénzügyi akadály a zavartalan befejezésnek.

Salgótarján É-D irányú kerékpárút II. ütemének előkészítő munkálataira meghatározott saját erő összege 50.000 ezer forint.

A szennyvíziszap fermentáló projekt megvalósításához az előző évben a Csatornamű Kft. által fizetett bérleti díj 80.000 ezer forint összegben saját erőként rendelkezésre áll. Amennyiben a pályázat eredményesen lezárul lehetőség nyílik a feladat kivitelezésére.

Salgótarjánban a parkolási övezetek kiterjesztése miatt szükséges felhalmozási feladatok finanszírozására 145.000 ezer forint elkülönítésére került sor.

A tételes felhalmozási feladatokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.3. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Ezen a jogcímen tervezett pénzmozgás az államháztartáson kívülre irányul. A tervezett előirányzat 29.875 ezer forint.

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

Itt jelenik meg a várost elkerülő tehermentesítő út kivitelezése miatt a Losonci úti szivárgó közös megvalósítására irányuló 6.000 ezer forint, illetve a Létesítmény és Sport Nonprofit Kft. által a Gyermektábor felújítására beadott pályázat önerő előirányzata is 8.875 ezer forint összegben.

3.4. Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Ezen pénzeszközök az államháztartáson belül megvalósuló feladatokhoz kapcsolódnak. A tervezett előirányzat összességében 9.372 ezer forint.

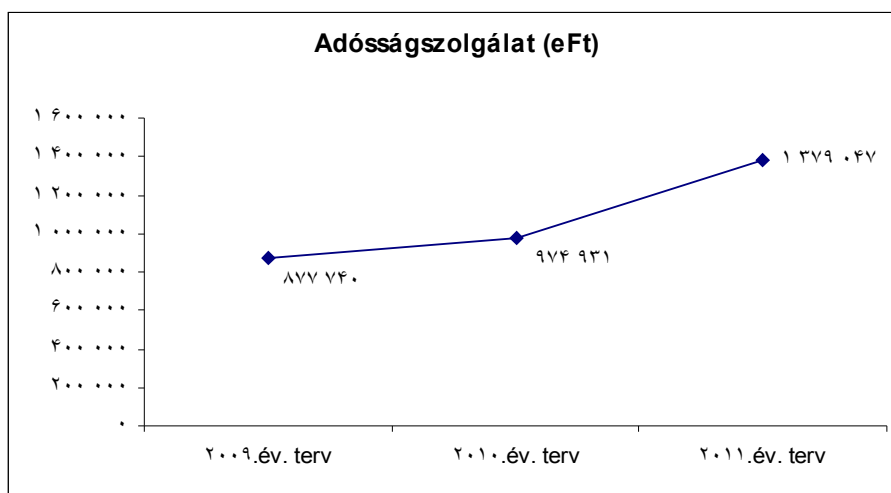
A kiadási tételek az alábbiak:

- Kelet- Nógrádi Hulladékrektivációs Társulás pályázatához az önkormányzatot terhelő saját erő 5.000 ezer forint
- Salgótarjáni Kistérség Többcélú Társulása részére önerő 1.600 ezer forint
- Salgótarjáni Kistérség Többcélú Társulása részére az Aranykor idősek otthona akadálymentesítés saját ereje és WC kialakítás 2.772 ezer forint

4. Adósságszolgálat

A korábbi időszakokban igénybevett hitelek, illetve a tervezett pénzügyi forrás alapján az adósságszolgálati kötelezettségek finanszírozására a szükséges előirányzatot el kell különíteni.

A tervezett adósságszolgálat fedezetére elkülönített előirányzat nagyságát, - bemutatva a korábbi évek tervezési adatait is - az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzat összes tőke és kamat kötelezettségének fizetését biztosító előirányzat 1.379.047 ezer forint, amely 404.116 ezer forinttal, 41,5%-kal növekedett. A növekedés alapvetően a rövid lejáratra felvett hitel visszafizetése miatt jelentkezik.

A hosszúlejáratú hitelek tőketörlesztése 483.475 ezer forint előirányzatot igényel, amely 150.531 ezer forinttal, 45,2%-kal emelkedik.

A rövidlejáratú hiteltörlesztés 710.000 ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 222.000 ezer forint, 45,5%-os növekedést mutat.

A kamatfizetésre elkülönített előirányzat 185.572 ezer forint, amely 31.585 ezer forinttal, 20,5%-kal nagyobb mint az előző évben.

5. Tartalék-előirányzatok

5.1.Általános tartalék

A költségvetés meghatározott tartaléka 30.000 ezer forint, amely az év során jelentkezik, amit előre nem lehetett tervezni, illetve nem lehetett valószínűsíteni.

5.2.Céltartalékok

A céltartalék, felhasználási célhoz kötött előirányzat, amely esetében a tervezés időszakában nem ismert a felhasználás alanya és összege, így az év során kerül a költségviselés helyére a kiadás fedezete.

A céltartalék együttes összege 322.930 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

Intézményvezetők prémiuma

A tervezett előirányzat 8.000 ezer forint, amelyből a járandóság a 2010. évi prémiumfeladatok értékelését követően a 2010. évi önkormányzati költségvetési beszámoló elfogadását követően kerül kifizetésre.

Alsó tagozatos tanulók bérlet támogatása

Az elkülönített előirányzat 15.314 ezer forint. A kifizetési jogosultságot a Közgyűlés 17/2006. (V.25.) sz. rendelete alapozza meg, amely a rászoruló gyermekek helyi járatú autóbussz közlekedés igénybeviteléhez nyújt segítséget.

Tankönyvtámogatás

A tervezett előirányzat 38.052 ezer forint, a költségvetési törvény mellékletében meghatározott normatívák együttes összegével egyezik.

Érettségi és szakmai vizsgák

Az előirányzat 22.000 ezer forint. A kifizetési lehetőség a vonatkozó jogszabályban meghatározott mértékig a vizsgabizottságok tagjainak kötelező juttatására nyújt fedezete.

Integráltan nevelt sajátos nevelési igényű (SNI) gyermekek gyógypedagógiai ellátása

A tervezett előirányzat 9.000 ezer forint, amely a jogcímnek megfelelően az integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekekkel kapcsolatos feladatok ellátására irányul.

Iskolabusz működtetése

A 2011. évet érintően a Mátraszéléről bejáró gyermekek részére az iskolabusz működtetésére nyújt fedezetet az elkülönített 800 ezer forint.

Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás kiegészítő támogatása

A tervezett előirányzat 16.000 ezer forint. Ezen költségvetési lehetőség a Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás által elvégzett feladatok esetében az év közben jelentkező többletigényeknek a társulásban résztvevő önkormányzatok többletkötelezettségeiből Salgótarján terhelő kiadásaira nyújt fedezetet.

Szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatása

Az előirányzat 10.752 ezer forint, amely a költségvetési törvény normatív összegének megfelelő, elégséges fedezetet nyújt a feladat finanszírozására.

Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő

Az elkülönített előirányzat 51.000 ezer forint, amely a közfoglalkoztatás feltételrendszerének alapvető átalakításával összefüggésben jelenik meg. Ez az előirányzat nyújt fedezetet az önkormányzat közvetlen érdekeltségébe tartozó pályázatok saját forrásaira.

Kistérségi pályázat saját erő

A meghatározott előirányzat 10.000 ezer forint, amely a Salgótarjáni Kistérség Többcélú Társulása által az év során megjelenő pályázatok Salgótarján terhelő kötelezettségének teljesítéséhez nyújt lehetőséget.

Interkulturális városi rendezvény pályázati saját erő

Ezen célra elkülönített előirányzat 7.000 ezer forint, amely a különböző kultúrák kapcsolódására, és egymással interkulturális hálózatban való részvételre irányul.

Működési tartalék

Az elkülönítetten megjelenő előirányzat 8.300 ezer forint, amely fedezetet biztosít a közművelődési feladatok integrált ellátásának megszervezésével kapcsolatos feladatok finanszírozására.

Felhalmozási pályázati saját erő

Az elkülönített előirányzat összege 33.750 ezer forint.

Az előre nem látható, nem megnevezhető, év közben megjelenő pályázatok saját erő forrása biztosítására nyújt lehetőséget ezen előirányzat.

Energiamegtakarítást szolgáló beruházások saját forrása

A rendelkezésre álló előirányzat 10.000 ezer forint.

Az önkormányzati energiaaudit feltárta azokat a területeket, ahol indokolt beavatkozás a költségmegtakarítás érdekében. Amennyiben hatékonyabb energiafelhasználás elérése érdekében pályázati lehetőség jelenik meg, indokolt forrást elkülöníteni az előkészítés, illetve az önerő biztosítására.

Turisztikai célú pályázatok előkészítése, megvalósítása

A rendelkezésre álló előirányzat 20.000 ezer forint.

A turizmus fejlesztése az egyik kitörés lehet a város fejlődésében. Az országhatáron átnyúló projektek várhatóan a központi költségvetésből is jelentős pályázati támogatásra számíthatnak. Az önkormányzat a pályázati projekt megvalósításában a saját érdekének érvényesülése arányában tud szerepet vállalni.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

Az elkülönített előirányzat 34.972 ezer forint.

A szilárd hulladéklerakó telep működtetését a VGÜ Kft. végzi, amelyet bérleti díj ellenében használ. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia.

Út, járda, lépcső és támfalfelújítások saját erő és előkészítési költségek

Ezen feladatokra elkülönített előirányzat 25.700 ezer forint.

Az előirányzat nyújt lehetőséget azon előkészítési költségek finanszírozására, amely pályázat benyújtását alapozza meg. Ezen túlmenően amennyiben pályázati lehetőség jelenik meg az önerő biztosítására is lehetőséget nyújt.

Állati hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladat

Az előirányzat 2.290 ezer forint.

Az állati hulladéklerakót a VGÜ Kft. bérlé annak érdekében, hogy Salgótarján és térségének az állati hulladék összegyűjtésével kapcsolatos feladatot üzletszerűen végezze. A bérleti díj kell hogy forrást biztosítson a tulajdonos feladataiba tartozó felújítási és pótlási kiadások finanszírozására. Az előirányzat ennek a lehetőségét teremti meg.

V.

Önkormányzaton kívüli feladatellátás fejezet

Salgótarján Megyei Jogú Város költségvetésében, figyelemmel az Áht. 69.§ (4) bekezdésére, kell szerepeltetni a több önkormányzat összefogásával létrehozott Nógrád Megyei Szakképzés-szervezési Társulás, valamint a Kelet-Nógrádi Hulladékkultivációs Társulás, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek költségvetéseit. Az intézményi költségvetések a társulási tanácsok döntésének megfelelően jelennek meg.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2011. évi költségvetésről szóló .../2011. (II.17.) önkormányzati rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

Az 1.§ a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza. A 2.§ az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67.§-ának (a továbbiakban: ÁHT) a költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseire tekintettel határoz meg előírásokat.

MÁSODIK FEJEZET

A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3-4. §-okhoz

A 3.§ határozza meg a 2011. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel finanszírozandó hiány mértékét, illetve az ÁHT 8/A.§ rendelkezése alapján a pénzügyi műveletek nélküli költségvetési főösszegeket.

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

A 4.§ (5) bekezdésében az ÁHT 116.§-a alapján kerül meghatározásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

5. §-hoz

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

A jogszabály e §-a hatalmazza fel a polgármestert, hogy a rendeletben jóváhagyott és finanszírozandó hiányt hitelforrással finanszírozza és a költségvetés likviditását biztosítsa. A folyószámlahitel az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására szolgál. Ez a § felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben az év során a havonta rendszeresen jelentkező bérfizetéshez indokolt, a szükséges mértékig bérhitelt vegyen igénybe.

A pályázati forrásokkal utófinanszírozással támogatott felhalmozási feladatok saját forrású előfinanszírozása, a pályázati források lehívásának megalapozása érdekében rulírozó hitelszerződéssel biztosítható. Ezen hitelforrás csupán a pályázati pénzeszközök folyósításának időszakáig biztosít külső forrást. A lehívott pályázati forrásokból a hitel azonnal visszafizetésre kerül.

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

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 §-ai, figyelemmel az ÁHT 108.§-ának rendelkezéseire is, szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyron 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 §-ai szabályozzák, a költségvetési gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló önkormányzati feladatok pénzellátási szabályait. Mivel az önkormányzat költségvetésében meghatározott célokra irányuló források mértéke változik, a feladatellátásra vonatkozó megállapodásokat is módosítani kell.

15-16. §-hoz

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

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

A 16.§ rögzíti az önkormányzati feladatellátás rendszerén kívüli szervezetek elkülönített szerepeltetését, és az ezek költségvetésével kapcsolatos szabályozás rögzíti annak felelősségét, hogy az elkülönülten megjelenő társulási költségvetések kialakítása és a meghatározott előirányzatok változtatása a Társulási Tanácsok feladata.

17. §-hoz

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

18. §-hoz

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

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

19-20. §-okhoz

A rendelet e §-aiban szociális támogatás, általános tartalék, közművelődési, sport, civil, ifjúsági, és oktatási kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.

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

21. §-hoz

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

22. §-hoz

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

23-24. §-okhoz

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

A 24.§ (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 feladatok ellátására vonatkozóan határoz meg eljárási szabályokat, valamint azon termékek beszerzésének központosított megszervezéséről rendelkezik, amelyek árelőnyt biztosítanak a költségvetési szervek részére.

25. §-hoz

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

26. §-hoz

E § rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általunk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell a Közgyűléssel azokban az esetekben, ha a későbbi időszakban közvetlenül vagy közvetve költségvetési többlettámogatási következmények keletkeznek, mivel az intézmények vezetői, ezen kiadási többleteket nem vállalhatják. A költségvetési szervek részéről elkészült pályázatokat, amennyiben a pályázati feltétel lehetővé teszi, előzetesen kell engedélyeztetni. Amennyiben ez nem lehetséges az utólagos jóváhagyás megindokolása is szükséges.

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §-hoz

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

28. §-hoz

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

29. §-hoz

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

30. §-hoz

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

31. §-hoz

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

32. §-hoz

E § az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

33. §-hoz

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

34-35. §-okhoz

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

36. §-hoz

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

37. §-hoz

A költségvetés bevételi oldalán tervezett hitelösszeg pozitív elbírálása, olyan mértékű kockázatot jelent, amely nem vállalható, ezért a 11. számú mellékletben tervezett kiadások felhasználását korlátozni szükséges, annak érdekében, hogy elkerülhető legyen a fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

38. §-hoz

A költségvetési rendelet 5. §-a (2) bekezdésének b) pontjában megtervezett 600.000 ezer forint éven túli lejáratú működési hitel igénybevétele, illetve a futamidő alatti törlesztése jelentős kockázatot jelent. Annak érdekében, hogy ezen hitel visszafizetésének megfelelő garanciája legyen, szükséges a Közgyűlésnek azon elhatározása, amely arról rendelkezik, hogy a megjelölt bevételnek a kapcsolódó felhalmozási és működési költségeinek finanszírozásán felül jelentkező többletét a 2011. évben és az azt követő években a hitel törlesztésére kell fordítani.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

39. §-hoz

E §, figyelemmel az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 90.§ rendelkezésére, a személyi ösztönzés céljából felhasználható forrásokat határozza meg.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

40-41. §-hoz

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

SE G É D L E T

a 2011. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban csoportokat alkotnak. Ezek a csoportok:

kiadásoknál: az (1) működési költségvetés, (2) önkormányzatok által folyósított ellátások, a (3) pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás (4) ellátottak pénzbeli juttatásai, a (5) támogatásértékű működési kiadás, a (6) működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (7) működési célú támogatási kölcsön, a (8) felújítás, a (9) felhalmozási kiadások, a (10) felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (11) támogatásértékű felhalmozási kiadás, a (12) felhalmozási célú támogatási kölcsön, a (13) működési célú támogatási kölcsön törlesztése, a (14) felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése, a (15) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, (16) hiteltörlesztés, (17) kamatfizetés, (18) tartalékok, a (19) központi kezelésű előirányzatok,

bevételeknél az (1) működési bevétel, a (2) támogatások, (3) felhalmozási és tőke jellegű bevételek, a (4) működési célú támogatási kölcsön igénybevétele, az (5) felhalmozási célú támogatási kölcsön igénybevétele, a (6) támogatásértékű bevételek, a (7) támogatási kölcsön visszatérülése, a (8) hitelek, a (9) pénzforgalom nélküli bevételek, a (10) függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.

A **kiemelt előirányzatok** tagolása a következő:

K I A D Á S O K:

(1) Működési költségvetésnél

- 1. Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)
- 2. Munkaadót terhelő járulékok** (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni járulékok)
- 3. Dologi kiadások** (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb

információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele pl. gáz, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkiadások, stb.)

- (2) **Önkormányzatok által folyósított ellátások** (az önkormányzat által folyósított szociálpolitikai juttatások; pld. különféle segélyek, a szociális rendeletben megállapított pénzbeli, természetbeni juttatások.)
- (3) **Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások** (máshova nem sorolható támogatások, ellátások, segélyek, egyéb egyszeri vagy tartós jellegű pénzben folyósított kárpótlások, korengedményes nyugdíjazás, a kedvezményes nyugellátások miatti befizetések)
- (4) **Ellátottak pénzbeli juttatásai** (oktatásban részt vevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatás)
- (5) **Támogatásértékű működési kiadás** (önkormányzatok egymás közötti működési célú pénzeszközátadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, pénzeszközátadás államháztartáson belülre, pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
- (6) **Működési célú pénzeszközátadás, egyéb támogatás államháztartáson kívülre** (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)
- (7) **Működési célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülre és kívülre – működési célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)

- (8) Felújítás** (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)
- (9) Felhalmozási kiadás** (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)
- (10) Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)
- (11) Támogatásértékű felhalmozási kiadás** (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
- (12) Felhalmozási célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülre és kívülre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön)
- (13) Működési célú támogatási kölcsön törlesztése** (a visszafizetési kötelezettséggel, működési célra kapott kölcsön visszafizetését tartalmazza)
- (14) Felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése** (a visszafizetési kötelezettséggel, felhalmozási célra kapott kölcsön visszafizetését tartalmazza)
- (15) Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások** (az adott időszakban felmerülő, de nem az adott időszak költségvetését terhelő kiadások, csak tényadat)
- (16) Hiteltörlesztés** (A hitelszerződések alapján tervezet éves tőke törlesztések)
- (17) Kamatfizetés** (A felvett hitelek után fizetendő kamatok)

(18) Tartalékok (Egyes tervezett feladatok fedezetére)

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

BEVÉTELEK:

(1) Működési bevételeknél

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

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

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

(3) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

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

- (7) **Támogatási kölcsön visszatérítése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülről – működési és felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)
- (8) **Hitelfelvétel** (tartalmazza az egy évnél hosszabb lejáratra kapott fejlesztési hitelek, illetve az éven belüli visszafizetési kötelezettség mellett az államháztartáson kívülről és az államháztartáson belülről felvett hiteleket, fejlesztési és működési célú kötvénykibocsátás miatti kötelezettséget, továbbá a hosszú és rövid lejáratra kapott támogatási kölcsönöket, ideiglenesen átvett pénzeszközöket)
- (9) **Pénzforgalom nélküli bevételek** (a közgyűlés által jóváhagyott intézményi pénzmaradvány terhére teljesített kiadásokhoz igénybe vett pénzforgalom nélküli bevétel összege, illetve az előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele)
- (10) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)

A költségvetési törvény mellékleti szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2010/2011. tény	2011/2012. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
NORMATÍV HOZZÁJÁRULÁSOK (3. sz. melléklet)							
<i>Egyéb feladatok</i>							
1.	Települési önkormányzatok üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatai						
1.(1)	Lakosságszám szerint	fő			39 589	2 769	109 621 941
2.	Közigazgatás						
2. a a	Önkormányiroda alaphozzájárulás	közzetközpont			1	3 000 000	3 000 000
2. a b	Önkormányiroda működési kiadásai	ügyiratszám			50 422	276	13 916 472
2. a c	Gyámügyi igazgatási feladatok	fő			428	28 600	12 240 800
2. ba	Építészeti igazgatási feladatok térségi normatív hozzájárulás	fő			62 757	56	3 514 392
2.bb	Építészeti igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás	döntés			811	7 729	6 268 219
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	fő			312	2 612	814 944
7. a. 2	Súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatai	fő			39 589	2 280	90 262 920
8.	Üdülöhelyi feladatok	id.forg.adó			5 600 000	1,5	8 400 000
Összesen							248 039 688
<i>Szociális ellátás</i>							
10.	Pénzbeli szociális juttatások	fő			39 589		294 779 694
11.	Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai						
11.a	Általános feladatok						
11.c	Szociális étkeztetés	fő			550	55 360	30 448 000
11. g	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása						
11. g. (1)	Fogyatékos személyek nappali int. ellátása	fő			8	405 600	3 244 800
11.h	Pszichiátriai és szenvedélybetegek, hajléktalanok nappali intézményi ellátása						
11.h.(5)	Hajléktalanok nappali int. ellátása	fő			30	206 100	6 183 000
12.	Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés						
12.a	Fokozott ápolást, gondozást igénylő ellátás						
12.aba (1)	Fogyatékos személyek ápoló-gondozó otthonában és rehabilitációs intézményeiben ellátottak	fő			12	710 650	8 527 800
13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei	férőhely			69	468 350	32 316 150
14.	Gyermekek napközbeni ellátása						
14. b	Családi napközi ellátás						
14. b(1)	ha a napi nyitvatartási idő összességében a heti 20 órát eléri	fő			20	268 200	5 364 000
Összesen							380 863 444
15.	Közzetkötési alap-hozzájárulások						
15.a.	Óvoda						
<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>							
Napi 8 órát meghaladó nyitvatartás							
15.a(2) 1	1-3. nevelési év	fő	1 180,00		95,60	1 566 667	149 773 333
<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>							
Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás							
15.a(2) 2	1-3. nevelési év	fő		1 181,00	95,70	783 333	74 965 000
15.b.	Általános iskola						
<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>							
15.b(1) 1	1-4. évfolyam összesen	fő	1 573,00				
15.b(2) 1	1-2. évfolyam összesen	fő	771,00		44,10	1 566 667	69 090 000
15.b(3) 1	1. évfolyam	fő	373,00				
15.b(4) 1	2. évfolyam	fő	398,00				
15.b(5) 1	3. évfolyam	fő	397,00		23,10	1 566 667	36 190 000
15.b(6) 1	4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól függetlenül	fő	405,00		26,80	1 566 667	41 986 667
15.b(7) 1	5-8. évfolyam összesen	fő	1 878,00				
15.b(8) 1	5-6. évfolyam összesen	fő	895,00		60,30	1 566 667	94 470 000
15.b(9) 1	5. évfolyam	fő	435,00				
15.b(10) 1	6. évfolyam	fő	460,00				
15.b(11) 1	7-8. évfolyam összesen	fő	983,00		75,20	1 566 667	117 813 333
15.b(12) 1	7. évfolyam	fő	513,00				
15.b(13) 1	8. évfolyam	fő	470,00				
<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>							
15.b(1) 2	1-4. évfolyam összesen	fő		1 578,00			
15.b(2) 2	1-2. évfolyam összesen	fő		778,00	44,50	783 333	34 858 333
15.b(3) 2	1. évfolyam	fő		398,00			
15.b(4) 2	2. évfolyam	fő		380,00			
15.b(5) 2	3. évfolyam	fő		408,00	23,70	783 333	18 565 000
15.b(6) 2	4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól függetlenül	fő		392,00	25,90	783 333	20 288 333
15.b(7) 2	5-8. évfolyam összesen	fő		1 879,00			
15.b(8) 2	5-6. évfolyam összesen	fő		871,00	58,70	783 333	45 981 667
15.b(9) 2	5. évfolyam	fő		421,00			
15.b(10) 2	6. évfolyam	fő		450,00			
15.b(11) 2	7-8. évfolyam összesen	fő		1 008,00	77,10	783 333	60 395 000
15.b(12) 2	7. évfolyam	fő		516,00			
15.b(13) 2	8. évfolyam	fő		492,00			
15.c.	Középfokú iskola						
<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>							
15.c(1) 1	9-10. évfolyam összesen	fő	1 305,00		108,60	1 566 667	170 140 000
15.c(2) 1	9. évfolyam	fő					
15.c(2) 1	Összesen	fő	651,00				
15.c(3) 1	Gimnázium	fő	212,00				
15.c(4) 1	Szakközépiskola	fő	407,00				

A költségvetési törvény mellékletei szerinti		Mennyiségi egység	2010/2011. tény	2011/2012. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	JOGCÍM Megnevezése						
15.c(5) 1	Szakiskola	fő	32,00				
	10. évfolyam						
15.c(6) 1	Összesen	fő	654,00				
15.c(7) 1	Gimnázium	fő	235,00				
15.c(8) 1	Szakközépiskola	fő	388,00				
15.c(9) 1	Szakiskola	fő	31,00				
15.c(10) 1	11-12. évfolyam összesen	fő	1 193,00		117,60	1 566 667	184 240 000
	11. évfolyam						
15.c(11) 1	Összesen	fő	585,00				
15.c(12) 1	Gimnázium	fő	220,00				
15.c(13) 1	Szakközépiskola	fő	365,00				
	12. évfolyam						
15.c(14) 1	Összesen	fő	608,00				
15.c(15) 1	Gimnázium	fő	248,00				
15.c(16) 1	Szakközépiskola	fő	360,00				
	13. évfolyam						
15.c(17) 1	Összesen	fő	217,00		23,00	1 566 667	36 033 333
15.c(18) 1	Gimnázium	fő	85,00				
15.c(19) 1	Szakközépiskola	fő	132,00				
	2011. évben időarányosan 4 hónapra						
15.c(1) 2	9-10. évfolyam összesen	fő		1 320,00	109,80	783 333	86 010 000
	9. évfolyam						
15.c(2) 2	Összesen	fő		675,00			
15.c(3) 2	Gimnázium	fő		231,00			
15.c(4) 2	Szakközépiskola	fő		414,00			
15.c(5) 2	Szakiskola	fő		30,00			
	10. évfolyam						
15.c(6) 2	Összesen	fő		645,00			
15.c(7) 2	Gimnázium	fő		211,00			
15.c(8) 2	Szakközépiskola	fő		404,00			
15.c(9) 2	Szakiskola	fő		30,00			
15.c(10) 2	11-13. évfolyam összesen	fő		1 449,00	142,80	783 333	111 860 000
	11. évfolyam						
15.c(11) 2	Összesen	fő		620,00			
15.c(12) 2	Gimnázium	fő		235,00			
15.c(13) 2	Szakközépiskola	fő		385,00			
	12. évfolyam						
15.c(14) 2	Összesen	fő		581,00			
15.c(15) 2	Gimnázium	fő		220,00			
15.c(16) 2	Szakközépiskola	fő		361,00			
	13. évfolyam						
15.c(17) 2	Összesen	fő		248,00			
15.c(18) 2	Gimnázium	fő		100,00			
15.c(19) 2	Szakközépiskola	fő		148,00			
15.d.	Iskolai szakképzés, elméleti képzés						
	2011. évben időarányosan 8 hónapra						
15.d(1) 1	Felzárkóztató 9. évf., szakisk. szakköz. első-harmadik, harmadikat követő további szakk. évf. összesen	fő	417,00		30,20	1 566 667	47 313 333
15.d(2) 1	Felzárkóztató 9. évf., szakisk. szakköz. első szakk. évfolyama	fő	225,00				
15.d(3) 1	Szakisk. szakközépiskola második szakk. évfolyama	fő	151,00				
15.d(4) 1	Szakisk. szakközépiskola harmadik szakk. évfolyama	fő	41,00				
	2011. évben időarányosan 4 hónapra						
15.d(1) 2	Felzárkóztató 9. évf., szakisk. szakköz. első-harmadik, harmadikat követő további szakk. évf. összesen	fő		436,00	31,60	783 333	24 753 333
15.d(2) 2	Felzárkóztató 9. évf., szakisk. szakköz. első szakk. évfolyama	fő		222,00			
15.d(3) 2	Szakisk. szakközépiskola második szakk. évfolyama	fő		214,00			
15.e.	Alapfokú művészetoktatás						
	2011. évben időarányosan 8 hónapra						
	Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbk. évfolyama						
15.e(1) 1	Összesen	fő	431,00		9,20	1 566 667	14 413 333
15.e(2) 1	Minősített intézményben	fő	431,00				
	Képző és ip.műv.ti., ...ág. előképző, alapk. és továbbk. évf.						
15.e(4) 1	Összesen	fő	452,00		3,60	1 566 667	5 640 000
15.e(5) 1	Minősített intézményben	fő	452,00				
	2011. évben időarányosan 4 hónapra						
15.e(1) 2	Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbk. évfolyama	fő		401,00	18,00	783 333	14 100 000
15.e(2) 2	Képző és ip.műv.ti., ...ág. előképző, alapk. és továbbk. évf.	fő		451,00	8,10	783 333	6 345 000
15.f.	Kollégiumok közoktatási feladatai						
	2011. évben időarányosan 8 hónapra						
	Kollégiumi, externátusi nevelés, oktatás						
15.f(1) 1	Összesen	fő	38,00		2,00	1 566 667	3 133 333
15.f(3) 1	Általános iskola	fő	38,00				
	2011. évben időarányosan 4 hónapra						
	Kollégiumi, externátusi nevelés, oktatás						
15.f(1) 2	Összesen	fő		38,00	4,60	783 333	3 603 333
15.f(3) 2	Általános iskola	fő		38,00			
15.g.	Napközi/tanulószobai, iskolaotthonos foglalkoztatás						
	2011. évben időarányosan 8 hónapra						
15.g(1) 1	1-4. évf. napközi foglalkozás	fő	1 039,00		10,00	1 566 667	15 666 667
15.g(2) 1	5-8. évf. napközi/tan.szobai foglalkozás	fő	302,00		1,90	1 566 667	2 976 667
15.g(3) 1	1-4. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő	361,00		4,60	1 566 667	7 206 667
	2011. évben időarányosan 4 hónapra						

Központi források részletezése 2011. évre

1. sz. táblázat

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2010/2011. tény	2011/2012. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
15.g.(1) 2	1-4. évf. napközis foglalkozás	fő		1 059,00	10,20	783 333	7 990 000
15.g.(2) 2	5-8. évf. napközis/tan.szobai foglalkozás	fő		327,00	2,10	783 333	1 645 000
15.g.(3) 2	1-4. évfolyamos iskolaotthonos oktatás	fő		346,00	4,40	783 333	3 446 667
16.	Közoktatási kiegészítő hozzájárulások						
16.1/16.a.	Iskolai gyak.okt., szakképzés (szakmai gyak. képzés)						
16.1.1./16.aa.	Iskolai gyakorlati oktatás						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.1.1.(1)	A szakiskola 9-10. évfolyamán, nyelvi előkészítő évfolyam esetén 10-11. évfolyamán	fő	78,00		52,00	35 000	1 820 000
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.aa (1)	A szakiskola 9-10. évfolyamán, nyelvi előkészítő évfolyam esetén 10-11. évfolyamán	fő		75,00	25,00	35 000	875 000
16.1.2./16.ab	Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.1.2.a	Egyévf.képz. valamint többévf. képzés második szakképzési és a (készségfejlesztő) spec. szakisk. szakképzési évfolyamaira	fő	15,00		10,00	98 000	980 000
16.1.2.b	Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő	144,00		96,00	137 200	13 171 200
16.1.2.c	Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő	110,00		73,33	58 800	4 312 000
16.1.2.d	A tanulószereződéssel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez	fő	83,00		55,33	19 600	1 084 533
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.aba	Egyévf.képz. valamint többévf. képzés második szakképzési és a (készségfejlesztő) spec. szakisk. szakképzési évfolyamaira	fő		47,00	15,67	98 000	1 535 333
16.abb	Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő		175,00	58,33	137 200	8 003 333
16.abc	Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet	fő		133,00	44,33	58 800	2 606 800
16.abd	A tanulószereződéssel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez	fő		70,00	23,33	19 600	457 333
16.2./16.b	Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása						
16.2.1./16.ba	Gyógypedagógiai (konduktív pedagógiai) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában						
16.2.1.a/16.baa	Tanulmányaikat magántanulónként folytató (rehab.biz. szakv. alapján, valamint nem saj.nev.igényű tanulók orv. ig. alapján .)						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.2.1.a.(1)	Összesen	fő	9,00		6,00	224 000	1 344 000
16.2.1.a.(2)	Általános iskola	fő	6,00				
16.2.1.a.(3)	Középiskola, szakiskola	fő	3,00				
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.baa (1)	Összesen	fő		11,00	3,67	224 000	821 333
16.baa (2)	Általános iskola	fő		7,00			
16.baa (3)	Középiskola, szakiskola	fő		4,00			
16.2.1.b/16.bab	Gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek, valamint folyamatosan figyelemmel kísért tanulók						
16.2.1.b	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>	fő	2,00		1,33	134 400	179 200
16.bab	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>	fő		2,00	0,67	134 400	89 600
16.2.1.c/16.bac	Testi, érzékszervi súlyos, középsúlyos értelmi fogyatékos, autista, halmozottan fogyatékos gyermekek, tanulók						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.2.1.c (1)	Összesen	fő	71,00		47,33	358 400	16 964 267
16.2.1.c (2)	Óvoda	fő	17,00				
16.2.1.c (3)	Általános iskola	fő	47,00				
16.2.1.c (5)	Középiskola, szakiskola	fő	7,00				
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.bac (1)	Összesen	fő		67,00	22,33	358 400	8 004 267
16.bac (2)	Óvoda	fő		15,00			
16.bac (3)	Általános iskola	fő		47,00			
16.bac (5)	Középiskola, szakiskola	fő		5,00			
16.2.1.d	Beszéd fogyatékos, enyhe értelmi fogy., a megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethetően tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.2.1.d.(1)	Összesen	fő	168,00		112,00	179 200	20 070 400
16.2.1.d.(2)	Óvoda	fő	10,00				
16.2.1.d.(3)	Általános iskola	fő	122,00				
16.2.1.d.(4)	Középiskola, szakiskola	fő	36,00				
16.bad	Beszéd fogyatékos, enyhe értelmi fogyatékos sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.bad (1)	Összesen	fő		137,00	45,67	179 200	8 183 467
16.bad (2)	Óvoda	fő		5,00			
16.bad (3)	Általános iskola	fő		99,00			
16.bad (4)	Középiskola, szakiskola	fő		33,00			
16.2.1.e	Megismerő funkciók vagy viselkedés fejlődésének organikus okokra vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.2.1.e.(1)	Összesen	fő	36,00		24,00	134 400	3 225 600
16.2.1.e.(2)	Óvoda	fő	1,00				
16.2.1.e.(3)	Általános iskola	fő	28,00				

A költségvetési törvény mellékletei szerinti		Mennyiségi egység	2010/2011. tény	2011/2012. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	JOGCÍM Megnevezése						
16.2.1.e.(4)	Középiskola, szakiskola	fő	7,00				
16.bae	Megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének tartós és súlyos, vagy súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.bae (1)	Összesen	fő	62,00	20,67	156 800	3 240 533	
16.bae (2)	Óvoda	fő	2,00				
16.bae (3)	Általános iskola	fő	51,00				
16.bae (4)	Középiskola, szakiskola	fő	9,00				
16.bb	Korai fejlesztés, gondozás (2011. évre)	fő			7,00	240 000	1 680 000
16.bc	Fejlesztő felkészítés (2011. évre)						
16.bcb	Egyéni fejlesztő felkészítés (a súlyosan, halmozottan fogyatékos tankötelezettek részére a tankötelezettség magántanulóként való teljesítésének megfelelő ellátás)	fő			6,00	427 000	2 562 000
16.3/16.c	Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint a roma kisebbségi oktatás						
	Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés - oktatás (okt. részt vevők / 2)						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.3.(7)	Összesen	fő	123,00	82,00	40 000	3 280 000	
16.3.(8)	Óvoda	fő	117,00				
16.3.(9)	Általános iskola	fő	6,00				
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.c (7)	Összesen	fő	125,00	41,67	40 000	1 666 667	
16.c (8)	Óvoda	fő	120,00				
16.c (9)	Általános iskola	fő	5,00				
16.4./16.d	Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás						
	Nappali rendszerű iskolai oktatásban két tanítási nyelven folyó oktatás						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.4.(6)	Összesen	fő	412,00	274,67	64 000	17 578 667	
16.4.(7)	Általános iskola	fő	249,00				
16.4.(8)	Gimnázium	fő	163,00				
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.d (6)	Összesen	fő	443,00	147,67	64 000	9 450 667	
16.d (7)	Általános iskola	fő	274,00				
16.d (8)	Gimnázium	fő	169,00				
	Nyelvi előkészítő évfolyamok (9. évfolyamok)						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.4.(11)	Összesen	fő	237,00	158,00	64 000	10 112 000	
16.4.(12)	Gimnázium	fő	69,00				
16.4.(13)	Szakközépiskola	fő	168,00				
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.d (11)	Összesen	fő	245,00	81,67	64 000	5 226 667	
16.d (12)	Gimnázium	fő	70,00				
16.d (13)	Szakközépiskola	fő	175,00				
16.5./16.e	Egyes pedagógiai programok, módszerek támogatása / Egyes pedagógiai programok, szakmai feladatok						
16.5.1.	Pedagógiai programok támogatása						
	Az Arany János Tehetséggondozó Programja keretében						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.5.1.b(3)	Szakkiskolában	fő	6,00	4,00	315 000	1 260 000	
16.5.2.	Pedagógiai módszerek támogatása						
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.5.2.a	Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	fő	431,00	287,33	44 900	12 901 267	
16.5.2.b	Minősített alapfokú művészeti oktatás képző és ip.mű.v.ti, táncművészeti, szín és bábművészeti ágon , valamint a zenemű.v. ágon csoportos főtansz. zeneoktatásban	fő	452,00	301,33	17 600	5 303 467	
16.e	Egyes pedagógiai programok, szakmai feladatok						
16.eb	A középszintű érettségi vizsga és a szakmai vizsga lebonyolítása (2011. évben)						
16.eb (1)	középszintű érettségi vizsga	fő	603,00	603,00	6 000	3 618 000	
16.eb (2)	szakmai vizsga	fő	187,00	187,00	6 000	1 122 000	
16.ec	Szakmai informatikai fejlesztési feladatok támogatása (2011. évben)	fő	6 144,00	6 144,00	1 750	10 752 000	
16.6./16.f	Hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához						
16.6.1.							
	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.6.1.(1)	Összesen	fő	1 758,00	1 172,00	15 300	17 931 600	
16.6.1.(2)	Gimnázium	fő	450,00				
16.6.1.(3)	Szakközépiskola	fő	1 193,00				
16.6.1.(4)	Szakkiskola	fő	115,00				
	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>						
16.f (1)	Összesen	fő	1 774,00	591,33	15 300	9 047 400	
16.f (2)	Gimnázium	fő	453,00				
16.f (3)	Szakközépiskola	fő	1 224,00				
16.f (4)	Szakkiskola	fő	97,00				

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2010/2011. tény	2011/2012. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
16.6.2.	Intézményi társulás óvodájába, általános iskolájába járó gyermekek, tanulók támogatása						
16.6.2.a.	A 2008-2010. évben alakuló társulások esetén						
16.6.2.b.	Az a./ pontnál korábbi év(ek)ben már működő társulások esetén <i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
16.6.2.b.(1)	Összesen	fő	68,00		45,33	36 300	1 645 600
16.6.2.b.(2)	Óvodában	fő	19,00				
16.6.2.b.(3)	Alt. iskola 1-4. évfolyam	fő	25,00				
16.6.2.b.(4)	Alt. iskola 5-7. évfolyam	fő	20,00				
16.6.2.b.(5)	Alt. iskola 8. évfolyam	fő	4,00				
17.	Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások						
17.a	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés <i>2010. évben időarányosan 12 hónapra</i>						
17.a.(1)	Összesen	fő			2 322,00	68 000	157 896 000
	Óvodában						
17.a (2)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			412,00		
17.a (3)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			71,00		
17.a (4)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			21,00		
	Általános iskolában						
17.a (5)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			1243,00		
17.a (6)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			240,00		
17.a (7)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			95,00		
	Gimnáziumban						
17.a (8)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			49,00		
17.a (9)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			66,00		
17.a (10)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			17,00		
	Szakközépiskolában						
17.a (11)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			45,00		
17.a (12)	Három- vagy többgyermekes családban élő gyermek	fő			19,00		
17.a (13)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			7,00		
	Szakiskolában						
17.a (14)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			5,00		
17.a (16)	Tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek	fő			7,00		
	Kollégiumban						
17.a (17)	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek	fő			25,00		
17.b	Tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatása	fő		3 171,00	3 171,00	12 000	38 052 000
17.3.	Kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltételek megteremtése <i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>						
17.3.(1)	Összesen	fő	38,00		25,33	165 000	4 180 000
17.3.(3)	Általános iskolában	fő	38,00				
	<i>Összesen</i>						1 923 127 533
	Normatív hozzájárulások ÖSSZESEN						2 552 030 665
NORMATÍV, KÖTÖTT FELHASZNÁLÁSÚ TÁMOGATÁSOK (8. sz. melléklet)							
I.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz						
I.1	Pedagógiai szakszolgálat						
I.1.1	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>	fő	18,00		12,00	1 200 000	14 400 000
I.1.2	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>	fő		19,00	6,33	1 200 000	7 600 000
I.2	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételének támogatása						
I.2.1	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>	fő	637,00		424,67	10 500	4 459 000
I.2.2	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>	fő		642,00	214,00	10 500	2 247 000
I.3	Támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez						
I.3. a	Osztályfőnöki pótlék						
I.3. a 1	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>	fő	265,00		176,67	26 000	4 593 333
I.3. a 2	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>	fő		265,00	88,33	26 000	2 296 667
I.3. b	Gyógypedagógiai pótlék kiegészítése						
I.3. b 1	<i>2011. évben időarányosan 8 hónapra</i>	fő	43,00		28,67	65 000	1 863 333
I.3. b 2	<i>2011. évben időarányosan 4 hónapra</i>	fő		43,00	14,33	65 000	931 667
II.	Egyes szociális feladatok támogatása						
II.2.	Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása	fő			30,00	9 400	282 000
IV.	Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása						379 049 112
	Normatív, kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN						417 722 112
	NORMATÍVÁK MINDÖSSZESEN						2 969 752 777
SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ MEGOSZLÁSA							
	Szja helyben maradó része						434 248 480
	Szja jövedelemkülönbség mérséklésére						814 727 670
	SZJA ÖSSZESEN						1 248 976 150
KÖZPONTI FORRÁS MINDÖSSZESEN							4 218 728 927

Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátással)

2./a. sz. táblázat

ezer forint

BEVÉTELEK	2009. évi teljesítés	2010. évi várható teljesítés	2011. évi előirányzat
Intézményi működési bevételek	886 397	994 287	560 273
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 340 683	3 410 929	3 160 626
-Illetékek	96 718	81 168	90 000
-Helyi adók	1 398 794	1 360 292	1 245 600
-Átengedett központi adók	1 402 751	1 591 205	1 458 976
=Szja helyben maradó része	475 231	481 043	434 248
=Jövedelemkülönbség mérséklése	720 501	893 614	814 728
=Szja norm.módon elosztott része	0	0	0
=Gépjárműadó	207 001	216 529	210 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	18	19	0
-Birságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	442 420	378 264	366 050
Működési bevételek összesen	4 227 080	4 405 216	3 720 899
Önkormányzatok költségvetési tám.	4 795 715	4 713 004	2 969 753
-Normatív támogatások	2 843 943	2 599 893	2 552 031
-Központosított előirányzatok	361 033	401 867	0
- Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg.kieg. tám.	12 000	15 000	0
-Egyéb központi támogatás		0	0
-Vis major támogatás		364	0
-Normatív kötött felh.támogatások	1 495 930	1 609 255	417 722
-Fejlesztési célú támogatások	82 809	86 625	0
=Leghátrányosabb helyzetű kist.tám.	59 476	81 625	0
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	20 000	0	0
=Céljellegetű decentr. tám.	3 333	5 000	0
Támogatások összesen	4 795 715	4 713 004	2 969 753
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	36 244	10 656	8 500
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	71 786	103 325	73 368
-Önkorm. lakások értékesítése	12 218	61 377	20 000
-Önkorm. lakótelek értékesítése	3 011	624	0
-Privatizációs bevétel	13	7	12
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	56 544	41 317	53 356
Pénzügyi befektetések bevételei	76 738	65 289	5 000
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	119 341	147 120	60 000
Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	304 109	326 390	146 868
Működési célú támogatási kölcsön igénybevétele	25 842	0	12 547
Támogatásértékű működési bevétel	652 983	718 037	1 296 974
-ebből OEP-től szárm. bev.	127 439	136 141	136 270
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	415 291	825 939	1 077 424
Támogatásértékű bevételek összesen	1 068 274	1 543 976	2 374 398
Működési.c.tám. kölcsön vtér.	1 020	1 200	13 860
Felh.c.tám. kölcsön vtér.		1 240	0
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	1 020	2 440	13 860
Mük.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	500 000	1 200 000	1 600 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	330 744	443 510	820 310
Hitelek összesen	830 744	1 643 510	2 420 310
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	789 497	994 539	606 998
Függő bevétel	18 997	-276 369	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12 035 436	13 352 706	12 265 633

Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátással)

2/b. sz. táblázat
ezer forint

KIADÁSOK	2009. évi teljesítés	2010. évi várható teljesítés	2011. évi előirányzat
Személyi juttatás	3 551 831	3 575 647	3 097 833
Munkaadókat terhelő járulékok	1 063 597	934 044	835 482
Dologi kiadás	2 736 363	3 088 577	2 732 553
Működési kiadások összesen	7 351 791	7 598 268	6 665 868
Működési célú kölcsönök nyújtása	7 392	1 200	0
Működési célú kölcsönök törlesztése	23 712		13 860
Támogatásértékű működési kiadás	195 253	125 541	130 946
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	789 137	895 736	240 554
Önkormányzatok által folyósított ellátások	967 183	1 022 242	1 247 252
Ellátottak pénzbeli juttatása	23 944	26 315	2 884
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás			0
Működési támogatások összesen	1 975 517	2 069 834	1 621 636
Felújítás	255 705	1 119 982	373 120
Felhalmozási kiadások	345 598	523 664	1 728 875
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	51 307	51 130	39 875
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	128 049	126 664	59 372
Felhalmozási kiadások összesen	780 659	1 821 440	2 201 242
Felhalmozási célú tám. kölcsön	1 500	0	12 547
Tőketörlesztés	777 366	910 207	1 211 978
Kamatfizetés	77 277	67 068	185 572
Adósságszolgálat összesen	854 643	977 275	1 397 550
			0
Általános tartalék			30 000
Céltartalék			322 930
			0
Tartalékok összesen	0	0	352 930
			0
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	2 721	0	0
			0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	10 997 935	12 468 017	12 265 633

Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)

3/a. sz. táblázat
ezer forint

BEVÉTELEK	2009. évi teljesítés	2010.évi várható teljesítés	2011.évi előirányzat
Intézményi működési bevételek	854 167	975 258	542 727
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 340 683	3 410 929	3 160 626
-Illetékek	96 718	81 168	90 000
-Helyi adók	1 398 794	1 360 292	1 245 600
-Átengedett központi adók	1 402 751	1 591 205	1 458 976
=Szja helyben maradó része	475 231	481 043	434 248
=Jövedelemkülönbség mérséklése	720 501	893 614	814 728
=Szja norm.módon elosztott része	0	0	0
=Gépjárműadó	207 001	216 529	210 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	18	19	0
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	442 420	378 264	366 050
Működési bevételek összesen	4 194 850	4 386 187	3 703 353
Önkormányzatok költségvetési tám.	4 795 715	4 713 004	2 969 753
-Normatív támogatások	2 843 943	2 599 893	2 552 031
-Központosított előirányzatok	361 033	401 867	0
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	12 000	15 000	
-Egyéb központi támogatás	0	0	
-Vis major támogatás		364	
-Normatív kötött felh.támogatások	1 495 930	1 609 255	417 722
-Fejlesztési célú támogatások	82 809	86 625	0
=Leghátrányosabb helyzetű kist.tám.	59 476	81 625	
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	20 000	0	
=Céljellegetű decentr. tám.	3 333	5 000	
Támogatások összesen	4 795 715	4 713 004	2 969 753
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	36 244	10 656	8 500
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	71 786	103 325	73 368
-Önkorm. lakások értékesítése	12 218	61 377	20 000
-Önkorm. lakótelek értékesítése	3 011	624	0
-Privatizációs bevétel	13	7	12
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	56 544	41 317	53 356
Pénzügyi befektetések bevételei	76 738	65 289	5 000
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	4 549	29 055	0
Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	189 317	208 325	86 868
Működési célú támogatási kölcsön igénybevétele	0	0	
Támogatásértékű működési bevétel	454 856	470 662	1 237 911
-ebből OEP-től szárm. bev.	127 439	136 141	136 270
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	72 059	434 386	901 652
Támogatásértékű bevételek összesen	526 915	905 048	2 139 563
Működési.c.tám. kölcsön vtér.		1 200	13 860
Felh.c.tám. kölcsön vtér.	1 020	1 240	0
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	1 020	2 440	13 860
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	500 000	1 200 000	1 600 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	330 744	443 510	801 807
Hitelek összesen	830 744	1 643 510	2 401 807
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	744 123	565 861	415 333
Függő bevétel	18 997	-274 456	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	11 301 681	12 149 919	11 730 537

Az önkormányzati költségvetés mérlege
(Önkormányzaton kívüli feladatellátás nélkül)

3/b. sz. táblázat
ezer forint

<i>KIADÁSOK</i>	2009. évi teljesítés	2010. évi várható teljesítés	2011. évi előirányzat
Személyi juttatás	3 528 250	3 575 647	3 072 867
Munkaadókat terhelő járulékok	1 056 797	934 044	828 918
Dologi kiadás	2 689 335	3 088 577	2 711 434
<i>Működési kiadások összesen</i>	<i>7 274 382</i>	<i>7 598 268</i>	<i>6 613 219</i>
<i>Működési célú kölcsönök nyújtása</i>	<i>7 392</i>	<i>1 200</i>	<i>0</i>
<i>Működési célú kölcsönök törlesztése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Támogatásértékű működési kiadás	190 876	125 541	123 046
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	781 572	895 736	238 354
Önkormányzatok által folyósított ellátások	967 183	1 022 242	1 247 252
Ellátottak pénzbeli juttatása	23 944	26 315	2 884
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás	0	0	0
<i>Működési támogatások összesen</i>	<i>1 963 575</i>	<i>2 069 834</i>	<i>1 611 536</i>
Felújítás	114 635	1 119 982	366 120
Felhalmozási kiadások	328 408	523 664	1 368 438
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	50 357	51 130	29 875
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	63 888	126 664	9 372
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	<i>557 288</i>	<i>1 821 440</i>	<i>1 773 805</i>
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>	<i>1 500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tőketörlesztés	777 366	910 207	1 193 475
Kamatfizetés	77 277	67 068	185 572
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	<i>854 643</i>	<i>977 275</i>	<i>1 379 047</i>
Általános tartalék	0	0	30 000
Céltartalék	0	0	322 930
<i>Tartalékok összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>352 930</i>
<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</i>	<i>-387</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</i>	<i>10 658 393</i>	<i>12 468 017</i>	<i>11 730 537</i>

**A Cigány Kisebbségi Önkormányzat
költségvetése**

4.a sz. táblázat

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2009 évi teljesítés e Ft	2010 évi várható teljesítés e Ft	2011 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat							
	1			Kiadások							
		1						Működési költségvetés			
			1					Személyi juttatás	282	280	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	29	75	
			3					Dologi kiadás	1 093	1 386	671
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások			
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások			
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása			
		5						Támogatás értékű működési kiadás			
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		40	
		7						Működési c. támogatási kölcsön			
		8						Felújítás			
		9						Felhalmozási kiadás		12	
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások			
								Kiadások összesen	1 404	1 793	671
	2							Saját bevételek			
		1						Működési bevételek			
			1					Intézményi műk. bev. -ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	46	15	
			3					Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése			
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről			
			6					Támogatásértékű bevételek			
			1					Támogatásértékű működési bev.	530	1 422	600
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.			
			9					Pénzforgalom nélküli bevételek			
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	279	427	
			10					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	27		71
								Saját bevételek összesen	882	1 864	671
	3							Önkormányzati támogatás	975		
								Bevételek mindösszesen	1 857	1 864	671

INDOKOLÁS

a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséhez

A képviselő testület az önkormányzat költségvetését 671 ezer forint összeggel fogadta el. A tervezett összeg 286 ezer forinttal, 29,9%-kal kisebb mint a 2010. évben meghatározott. A csökkenés oka az, hogy a pénzmaradvány jelentősen elmaradt a korábbi évben keletkezethez képest.

A költségvetés bevételi oldalán még nem kapott helyet a költségvetési törvényből a kisebbség feladatait segítő állami támogatás. Erre vonatkozóan a döntés az első negyedévben történik, amely az év során bővíti a költségvetés lehetőségeit.

A költségvetés főbb jellemzői az alábbiak:

Bevételi oldal

A kisebbségi önkormányzat költségvetése továbbra is tartalmazza Salgótarján Megyei Jogú Város 600 ezer forint összegű támogatását. A támogatás összegét a két önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás rögzíti.

A 2010. évről származó pénzmaradvány 71 ezer forint, amely bővíti a gazdálkodás mozgásterét.

Kiadási oldal

Figyelemmel arra, hogy a központi költségvetésből származó támogatási forrással kapcsolatosan a döntés még nem született meg, a képviselő testület a rendelkezésre álló pénzügyi lehetőség felhasználását a dologi kiadás kiemelt előirányzaton tervezte. Ebből az előirányzatból finanszírozzák a kisebbségek ügyeinek vitelével kapcsolatos kiadásokat, illetve a kisebbségi iroda működtetésének költségeit.

Miután a kisebbségi feladatok állami támogatására vonatkozó döntés megszületik a pénzügyi lehetőség is jelentősen kibővül.

**A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat
költségvetése**

4.b sz. táblázat

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2009 évi teljesítés e Ft	2010 évi várható teljesítés e Ft	2011. évi előirányzat e Ft
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat							
	1			Kiadások							
		1						Működési költségvetés			
			1					Személyi juttatás		148	
			2					Munkaadót terhelő járulékok		12	
			3					Dologi kiadás	1 948	1 985	313
		2						Önkormányzatok által folyósított ellátások			
		3						Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások			
		4						Ellátottak pénzbeli juttatása			
		5						Támogatás értékű működési kiadás			
		6						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		50	
		7						Működési c. támogatási kölcsön			
		8						Felújítás			
		9						Felhalmozási kiadás			
		15						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	110		
Kiadások összesen									2 058	2 195	313
	2			Saját bevételek							
		1						Működési bevételek			
			1					Intézményi műk. bev.	800	634	
								-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	779	618	
		3						Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése			
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről			
		6						Támogatásértékű bevételek			
			1					Támogatásértékű működési bev.	600	1 403	300
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.			
		9						Pénzforgalom nélküli bevételek			
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	14	171	13
		10						Függő,átfutó,kiegy. bevételek			
Saját bevételek összesen									1 414	2 208	313
	3			Önkormányzati támogatás					704		
Bevételek mindösszesen									2 118	2 208	313

INDOKOLÁS

a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetéséhez

A képviselő testület döntése alapján a költségvetés főösszege 313 ezer forint, amely a 2010. évi mértéktől, 158 ezer forintra, 33,5%-kal kevesebb. A csökkenést a 2010. évi pénzmaradvány jelentősen kisebb összege okozza.

A költségvetésben még nem jelenik meg a költségvetési törvény alapján a kisebbségi feladatok segítésére irányuló állami támogatás. Az ezzel kapcsolatos döntést az első negyedévben hozzák meg, amely évközben bővíti a költségvetés lehetőségeit.

A kisebbségi önkormányzat költségvetésének főbb jellemzői az alábbiak:

Bevételi oldal

A kisebbségi önkormányzat költségvetésének alapját Salgótarján Megyei Jogú Város által biztosított 300 ezer forint összegű támogatás biztosítja. Az összeg mértékét a két önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodás határozza meg.

Pénzmaradványként 13 ezer forint került számításba véve a 2010. év gazdálkodásának maradványaként.

Kiadási oldal

Mivel még a kisebbség költségvetésében az állami támogatás nem jelent meg, a képviselő testület a rendelkezésre álló pénzügyi lehetőség felhasználását a dologi kiadás előirányzati jogcímen tervezte meg. Ez teszi lehetővé, hogy a kisebbségi feladatok elvégzésével kapcsolatos költségek tervezhetőek legyenek. A felhasználható pénzügyi lehetőség az állami támogatás összegének meghatározásával jelentősen bővülni fog.

HITELÁLLOMÁNY
Lejárat szerint

5.sz.táblázat
ezer forint

<i>Hiteltípusok</i>	<i>Állomány év január 1-én</i>									
	<i>2008. év</i>	<i>2009. év</i>	<i>2010. év</i>	<i>2011. év</i>	<i>2012. év</i>	<i>2013. év</i>	<i>2014. év</i>	<i>2015. év</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>
Működési célú										
- Éven belüli	190 000	485 000	488 000	695 000	0					
- Éven túli		0		446 659	446 659	357 327	267 995	178 663	89 331	
<i>Együtt</i>	<i>190 000</i>	<i>485 000</i>	<i>488 000</i>	<i>1 141 659</i>	<i>446 659</i>	<i>357 327</i>	<i>267 995</i>	<i>178 663</i>	<i>89 331</i>	<i>0</i>
Felhalmozási célú										
- Célhitel	1 368 149	1 224 928	1 281 547	1 427 467	2 002 937	1 754 223	1 465 040	1 199 999	934 953	717 133
Forint alapú törlesztésű	1 368 149	1 288 298	1 033 981	963 492	1 699 697	1 501 383	1 262 600	1 047 959	833 313	665 893
Deviza alapú törlesztésű										
devizában (e CHF)		1 060	1 921	1 684	1 444	1 204	964	724	484	244
forintban*		190 947	318 055	378 900	303 240	252 840	202 440	152 040	101 640	51 240
- Csatornamű Kft-től kölcsön**	223 469	217 339	217 339	194 661	180 000	160 000	140 000	120 000	100 000	80 000
<i>Együtt</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 442 267</i>	<i>1 498 886</i>	<i>1 622 128</i>	<i>2 182 937</i>	<i>1 914 223</i>	<i>1 605 040</i>	<i>1 319 999</i>	<i>1 034 953</i>	<i>797 133</i>
MINDÖSSZESEN	1 781 618	1 927 267	1 986 886	2 763 787	2 629 596	2 271 550	1 873 035	1 498 662	1 124 284	797 133

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

Salgótarján, Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

Salgótarján, Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

80 000 eFt

Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.

5 000 eFt

*A tervezett árfolyam 210 Ft/CHF

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

HITELÁLLOMÁNY***Eszközök szerint***

ezer forint

<i>Hiteltípusok</i>	<i>Állomány</i>		
	<i>2009. január 1.</i>	<i>2010. január 1.</i>	<i>2011. január 1.</i>
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	485 000	488 000	695 000
- Éven túli	0	0	446 659
<i>Együtt</i>	<i>485 000</i>	<i>488 000</i>	<i>1 141 659</i>
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Célhitel	1 224 928	1 281 547	1 427 467
- Csatornamű Kft-től kölcsön	217 339	217 339	194 661
<i>Együtt</i>	<i>1 442 267</i>	<i>1 498 886</i>	<i>1 622 128</i>
MINDÖSSZESEN	1 927 267	1 986 886	2 763 787

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	1 050 000 eFt
St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	80 000 eFt
Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.	5 000 eFt

HITELÁLLOMÁNY

Hitelezők szerint

ezer forint
január 1. állapot

Hiteltípusok	2009. év			2009. év összesen	2010. év				2010. év összesen	2011. év					2011. év összesen	
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Csatornamű Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Raiffeisen Bank Zrt.	Csatornamű Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Raiffeisen Bank Zrt.	OTP	Magyar Takarékbank Zrt.		Csatornamű Kft.
Működési célú																
- Éven belüli		485 000		485 000			488 000		488 000				695 000		695 000	
- Éven túli												446 659			446 659	
<i>Együtt</i>	<i>0</i>	<i>485 000</i>	<i>0</i>	<i>485 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>488 000</i>	<i>0</i>	<i>488 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>446 659</i>	<i>695 000</i>	<i>0</i>	<i>1 141 659</i>
Felhalmozási célú																
- Célhitel	981 430	243 498		1 224 928	825 492	318 055	138 000		1 281 547	856 689	317 350	253 428			1 427 467	
- Csatornamű Kft-től kölcsön			217 339	217 339				217 339	217 339					194 661	194 661	
<i>Együtt</i>	<i>981 430</i>	<i>243 498</i>	<i>217 339</i>	<i>1 442 267</i>	<i>825 492</i>	<i>318 055</i>	<i>138 000</i>	<i>217 339</i>	<i>1 498 886</i>	<i>856 689</i>	<i>317 350</i>	<i>253 428</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 622 128</i>	
MINDÖSSZESEN	981 430	728 498	217 339	1 927 267	825 492	318 055	626 000	217 339	1 986 886	856 689	317 350	253 428	446 659	695 000	194 661	2 763 787

Megjegyzés:

Készíftető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	1 050 000 eFt
St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	80 000 eFt
Létesítmény és Sport Nonprofit Kft.	5 000 eFt

Kamatfizetés

ezer forint

Hiteltípusok	2008. év tény	2009. év tény	2010. év tény	2011. év terv	2012. év terv	2013. év terv	2014. év terv	2015. év terv	2016. év terv	2017. év terv
Működési célú hitelek után										
- Éven belüli	12 345	44 617	37 522	63 225						
- Éven túli	0	0	12 862	25 725	23 796	18 650	13 505	8 360	3 216	
Együtt	12 345	44 617	50 384	88 950	23 796	18 650	13 505	8 360	3 216	0
Felhalmozási célú hitelek után	46 352	25 781	31 992	104 281	96 185	81 877	68 150	79 969	42 999	32 000
MINDÖSSZESEN	58 697	70 398	82 376	193 231	119 981	100 527	81 655	88 329	46 215	32 000

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

9. sz. táblázat
ezer forint

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	Összesen
BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázat	1 610	1 665	1 740														5 015
JAMKK felnőtt színházbérlet sorozat indításához	9 000	9 000	9 000														27 000
Háromkő Takarékszövetkezetnél fennálló hitelállomány kiváltása	152 630	152 630	152 630														457 890
Célhitel felújításokhoz 2005	20 000	30 707															50 707
Célhitel beruházásokhoz 2005	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 560										213 890
Felújítási célú hitel 2006	25 000	36 075															61 075
Felhalmozási célú hitel 2006	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 669	16 669										116 668
Célhitel Városi Sportcsarnokhoz 2006	2 241	8 964	8 964	8 964	8 964	8 964	8 964	8 975									65 000
Felhalmozási célú hitel 2007	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	16 652								194 444
Felhalmozási célú hitel 2008		25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000						250 000
Felhalmozási hitel (Kodály Z. tagiskola rekonstrukció)		16 112	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	16 112						290 000
Rövid lejáratú működési hitel	485 000	512 064	710 000														1 707 064
Éven túli működési hitel				98 000	98 000	98 000	98 000	98 000									490 000
Támogatási hitel (Salgótarján és környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány)		0	16 000	32 000	24 474												72 474
TISZK kiegészítő hitel 2009		3 176	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	6 352	4 262						58 254
Felhalmozási hitel :Funkcióbővítő városrehabilitáció saját erő és egyéb feladatok				17 347	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	34 694	26 019	425 000
Felhalmozási célú hitel 2009 feladathoz kötött		2 973	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	5 946	4 459						55 000
Felhalmozási célú hitel 2009 forrásbővítő		4 167	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	12 496			200 000
Felhalmozási célú hitel 2010 forrásbővítő				20 550	20 550	20 550	20 550	20 550	20 550	20 550	20 550	20 550					184 950
Felhalmozási célú hitel 2010.MFB É-D kerékpárút saját erő				2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450	2 450					22 050
Felhalmozási célú hitel 2010.MFB városrehab. projekthez				7 556	7 556	7 556	7 556	7 556	7 556	7 556	7 556	7 552					68 000
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénztáadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 874	1 800															3 674
Hétfői-ünnepnapai házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénztáadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 430	1 500															2 930
Időskorúak átmeneti elhelyezése (Baglyasalján épülőben 10 férőhely)	33 150	24 900															58 050
Együttműködési megállapodás alapján a CKÖ-nek nyújtandó éves támogatás	530	530															1 060
Együttműködési megállapodás alapján az SZKÖ-nek nyújtandó éves támogatás	300	300															600

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

9. sz. táblázat
ezer forint

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	Összesen
Az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti Garzonház energiatakarékosági korszerűsítését, felújítását célzó pályázat saját erő részéhez kapcsolódó hitel törlesztésében való közreműködés	33 000	32 000	28 000	27 709	26 782	25 856	24 930	24 003	23 077	22 151	21 225	20 298	19 372	19 372	19 372	19 372	386 519
Szakképzés-szervezési Társulásban való részvétel és a TAMOP 2.2.3 pályázat benyújtásával kapcsolatos költségek biztosítása	7 392	10 000															17 392
Hulladékrekultivációs Társulás működési költségei																	0
Hulladéklerakó telep rekultivációs munkáiról szóló pályázat költségei																	0
Középtávú gyermek és ifjúsági koncepcióban foglaltak rövid távú megvalósítása	3 500	3 200	2 880														9 580
Magyar Vöröskereszt Nógrád megyei Szervezete által fenntartott "Családok Átmeneti Otthona" intézményben 7 férőhely biztosításának díja	7 589	8 278															15 867
Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működtetéséhez	35 000	35 000	36 470														106 470
Nyitott könyv Olvasói Egyesület TEMI támogatása	850	1 700	2 400														4 950
Állami földmérési alaptérkép frissített változásai		1 125	1 080														2 205
BGF Pénzügyi és Számviteli Főiskolai Kar Salgótarjáni Intézetének támogatása	29 272	39 497	39 420														108 189
Salgótarjáni kistérség hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztésére irányuló pályázati saját forrás	0	0															0
Beszterce Kosárlabda Klub részére a Wamsler SE férfi kosárlabda csapat I/A felnőtt bajnokságban való eredményes szereplésének támogatása		11 700	6 000														17 700
Kompetenciafejlesztés Salgótarjában c. projekt működési költségei	23 288	107 875															131 163
Kompaktorfelújítás garanciális tartaléka				285													285
Szennyvíztisztító telepi kétszintes ülepítő elbontása, betömedékelése	13063	13 543															26 606
TDM pályázati önerő		4 500															4 500
TDM szervezetben való szerepvállalás és kötelezettségek vállalása		9 750	9 750	9 750	9 750	9 750	9 750	9 750									68 250
Határtalan történelmi vartúra pályázati saját erő		1 500															1 500
"Aranykor" Idősek Klubjának akadálymentesítése önrész		0	2 004														2 004
Polgármesteri Hivatal számítógépes hátzatának korszerűsítése		3 000															3 000
Gizella út felújítása		23 152															23 152
Hunyadi krt. felújítása		52 318															52 318
SKÁID Beszterce Tagiskola nyílászáró csere		22 658															22 658
Arany J. út 17. - Kistarján út 4. közötti lépcső felújítás I. ütem		8 220															8 220

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

9. sz. táblázat
ezer forint

Megnevezés	2009. tény	2010. tény	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	Összesen
Fáy András körüti játszótér kialakítása		0															0
Régi temető belső úthálózat és csapadékvíz elvezetés		30 319															30 319
Salgóbánya szennyvízcsatornázása I. ütem	877	64 691															65 568
Hulladék rekultivációs társulás	2762	2 763															5 525
Polgármesteri Hivatal szervezettefejlesztés	27767	20 922															48 689
Kodály Zoltán tagiskola épületének felújítása következtében szükségessé vált tanuló elhelyezési feladatok miatt		13 310	3 000														16 310
Közvilágítás aktív elemeinek karbantartása 2010.01.01.-04.30-ig.		7 258															7 258
A Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével a gyermekek átmeneti gondozásának biztosítására megkötött szerződés módosítása miatt		8 278															8 278
Partnerségben az integrált oktatás kistérségi modelljének kialakítására c. projekt önjelének megemlése miatt		558															558
Városrehabilitációs projektek előkészítése			30 000														30 000
Salgótarján 1173,1174,1175,1176 hrsz ingatlanokon található felépítmények bontása			15 102														15 102
A Tóstrand és környéke fejlesztési projekthez kapcsolódó településrendezési terv módosítás előkészítése			2 000														2 000
A Tarjáni Gyermektábor erdei iskolájának infrastrukturális fejlesztése II.ütem pályázatának beadásához szükséges engedélyezési tervdokumentáció valamint a megvalósíthatósági tanulmány elkészítése			2 200														2 200
A Tarjáni Gyermektábor erdei iskolájának infrastrukturális fejlesztése II.ütem nyertes pályázata esetén szükséges saját forrás			8 875														8 875
ÖSSZESEN	986 570	1 438 123	1 243 147	380 243	388 852	363 455	362 534	314 389	191 166	173 588	152 975	102 211	70 733	66 562	54 066	45 391	6 334 005

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A Közgyűlés korábbi években hozott többéves hatású döntései alapján a 2009. évet érintően 986.570 ezer forint kifizetésre került sor.

A hiteltörlesztések összege együttesen 754.316 ezer forintot tett ki. Ez jelentette a legjelentősebb kifizetést a többéves döntés kategóriában.

Ezen túlmenően jelentős kiadást eredményezett az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújításához igénybe vett hitel törlesztéséhez nyújtott hozzájárulás címén 33.000 ezer forint kifizetés, illetve a Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működésével kapcsolatos 2008. évben vállalt kötelezettségvállalás 35.000 ezer forint összege.

A Közgyűlés korábban meghozott döntése alapján a Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar Salgótarjáni Intézetének támogatására 29.272 ezer forint kifizetés történt. Az intézet működésének támogatása biztosította a zavartalan működést, illetve lehetőséget adott a felsőoktatás további működésének fenntartására a városban.

Többéves hatású döntés eredményeképpen a 2010. évben összességében 1.438.123 ezer forint kifizetés történt.

Ezen belül a hitelek törlesztésére 861.313 ezer forint kiadás jelentkezett, amely volumenében a legjelentősebb költség volt.

Ezen túlmenően ez évben is 32.000 ezer forint kiadást eredményezett az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújításához igénybe vett hitel törlesztéséhez nyújtott hozzájárulás.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működésével kapcsolatos 2009. évben vállalt kötelezettségvállalás 35.000 ezer forint összege ez évben teljesítésre került, amelyet 5 éves időtávra kötött szerződés alapozott meg.

Ez évben is jelentkezett a Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar Salgótarjáni Intézetének támogatása 39.497 ezer forint összegben.

Jelentős a felhasználás a „Kompetenciafejlesztés Salgótarjában” projekt megvalósításával kapcsolatban ez évben 107.875 ezer forint összegben.

Salgóbánya szennyvízcsatornázásával összefüggésben 64.691 ezer forint kifizetés történt.

A Közgyűlés döntései alapján a 2011. évi tervezett kiadási kötelezettség 1.243.147 ezer forint, amely tervezési szempontból determinációt jelent.

Az igénybevett hitelek alapján a törlesztési kötelezettség tervezett összege 1.043.226 ezer forint.

Továbbra is jelentkezik a Balassi Bálint Megyei Könyvtár működésével kapcsolatos 2009. évben vállalt kötelezettség 2011. évi hatása 36.470 ezer forint összegben.

Az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti garzonház felújításához igénybe vett hitel törlesztéséhez nyújtott hozzájárulás tervezett összege 28.000 ezer forint, figyelemmel az együttműködési megállapodásra.

Ez évben is jelentkezik a Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar Salgótarjáni Intézetének támogatása a korábbi megállapodás alapján, 39.420 ezer forint tervezett összegben.

Közvetett támogatások tervezett nagysága 2011. évben

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Terembérlethez kapcsolódó	50	350
Összesen	50	350

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

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	érték
ingyenes lakáshasználat	9	25.433.- Ft/hó/db
Ingyenes helyiséghasználat	6	1.723.500.- Ft/db
kedvezményes lakáshasználat	10	15.433.- Ft/hó/db
műteremlakások ingyenes műteremhasználat	5	44.817.- Ft/hó
kedvezményes helyiséghasználat	5	564.000.- Ft/hó
Összesen	35	2.715.544.- Ft/hó

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Helyi iparüzési adó	1 494	44 950
Építményadó	3	9 641
Idegenforgalmi adó	23	8 000
Helyi adók összesen	1 520	62 591
Gépjárműadó	595	47 000
Közvetett támogatások összesen	2 115	109 591

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Közterület-használati díj	65	230
Összesen	65	230

Építéshatósági eljárási illetékekkel kapcsolatos kedvezmények, mentességek

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Hatósági eljárási illetékre vonatkozó költségmentesség engedélyezése	5	100
Összesen	5	100

A 2011. 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.

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

- Az **ingyenes lakáshasználat** a 133/2009. (VI.30.) , a 154/2010. (VII.1.) és a 176/2010. (IX.16.) Öh. sz. határozaton alapul.
- **Kedvezményes lakáshasználat:** 36/1993. (XII.20.) Ör. sz. rendelet 3.§ (1) bek. i) pontja és a 210/2009. (XI.24.) Öh. sz. határozat szerint
- **Ingyenes helyiséghasználatra** az alábbi közgyűlési határozatok alapján került sor:
 - Balogh Balázs András (Rákóczi út 31.) 176/2010. (IX.16.) Öh. sz. határozat
 - Magyar Máltai Szeretetszolgálat (Tanács út 2/A) és Jeruzsálemi Szent Lázár Katonai Istápolyos Lovagrend Salgótarjáni Szervezete (Meredek út 25.)
 - TIT (Mérleg út 2.) 53/2006. (III.30.) Öh. sz. határozat
 - Magyar Posta Zrt. (Fáy A. krt. 37.) 211/2009. (XI.24.) Öh. sz. határozat
 - Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány (Kassai sor 2.) 116/2010. (V.27.) Öh. sz. határozat
- **Kedvezményes helyiséghasználat:**
 - Zagyvapálfalváért Baráti Kör (Budapesti út 39.) 116/2010. (V.27.) 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.) Öh. sz. határozat
 - Tomka István (Játszó út 4.) és Gelencsér János (Játszó út 2.) 132/2009. (VI.30.) Öh. sz. határozat

- **A művészlakások** esetében a lakás csökkentett áron kerül bérbeadásra (rendelet szerint), valamint a műterem használata után bérleti díj nem kerül számlázásra.

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

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

A szűkítést az Európai Unió tagságnál megkövetelt közös piaci szabályok tették indokolttá. Az előzőekből következik, hogy hatályon kívül kellett helyezni minden olyan határozatlan időre szóló kedvezményt és mentességet, amelyeket korábban saját elhatározásából biztosított az önkormányzat.

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

I. Helyi iparűzési, illetve építményadó

1. 1990. évi C. tv. alapján

A helyi adókról szóló módosított 1990. évi C. tv. (a továbbiakban: Htv.) 3.§ (2) bekezdése biztosít mentességet a jogi személy, a jogi személyiség nélküli gazdasági társaság, a magánszemélyek jogi személyiséggel nem rendelkező egyesülése adóalanyok közül a társadalmi szervezet, az egyház, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztestület, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár, költségvetési szerv, a költségvetési szervnek nem minősülő nevelési-oktatási intézmény és – kizárólag helyi iparűzési adó vonatkozásában – a közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság, abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófizetési kötelezettsége, illetve – költségvetési szerv esetében – eredménye után a központi költségvetésbe befizetési kötelezettsége nem keletkezett. A feltételek meglétéről az adóalany írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak.

A közszolgáltató szervezet fogalmát a Htv. 52.§ 35. pontja definiálja. Ide tartoznak a Magyar Posta Zrt., a Magyar Rádió Nonprofit Zrt., a Magyar Televízió Nonprofit Zrt., a Duna Televízió Nonprofit Zrt., a Magyar Távirati Iroda Nonprofit Zrt., a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap, a Diákhitel Központ Zrt., a Tartalék Gazdálkodási Kht., illetve annak a tevékenységét folytató nonprofit gazdasági társaság, továbbá a távfűtés-, a melegvíz-, az ivóvíz-, a csatornaszolgáltatást (a továbbiakban: szolgáltatás) nyújtók, - ideértve a víziközmű-társulatot is – feltéve, ha nettó árbevételük legalább 75%-ban közvetlenül a fogyasztók számára történő szolgáltatás nyújtásából származik. Közszolgáltató szervezet továbbá a vasúti pályahálózatot üzemeltető feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a vasúti pályahálózat működtetéséből származik, valamint a helyi és helyközi menetrendszerinti tömegközlekedési szolgáltatást nyújtó feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a tömegközlekedési szolgáltatásból származik.

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

2. 1.000 eFt alatti adóalap

A Htv. 39/C.§-a rendelkezik az önkormányzat által nyújtható adómentességről, adókedvezményről azon vállalkozó esetében, akinek/amelynek a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 2011. évben 1.000 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez.

A 2011. évben várhatóan 1.480 vállalkozó részesül mentességben.

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

3. Foglalkoztatás növelése miatti adókedvezmény

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

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

II. Idegenforgalmi adó

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

III. Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5.§ a)-k) pontja értelmében adómentességben részesül a költségvetési szerv, a társadalmi szervezet, az alapítvány a tulajdonában lévő gépjármű után, feltéve, ha a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, az autóbusz, ha az adóalany a tárgyévet megelőző évben elért számviteli törvény szerinti nettó árbevételének legalább 75%-a helyi és helyközi menetrendszerinti közúti tömegközlekedés folytatásából származott. A feltétel teljesüléséről az adóalanynak nyilatkoznia kell. Az egyház tulajdonában lévő gépjármű, a létesítményi tűzoltóságot fenntartó gazdasági szervezetek azon tűzoltó szerkocsinak minősülő gépjárművei, melyek riasztás esetén részt vesznek a tűz elleni védekezésben, illetve a műszaki mentésben. A súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő - ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is - (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult

adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személytaxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13.000 forint értékig. Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyisága és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fenn áll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár. A kizárólag elektromos hajtómotorral ellátott személygépkocsi. Az a gépjármű, amelynek adómentességét nemzetközi egyezmény vagy viszonyosság biztosítja. A viszonyosság tekintetében a pénzügyminiszter állásfoglalása az irányadó. Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete, továbbá az Észak-atlanti Szerződés tagállamainak és az 1995. évi LXVII. törvényben kihirdetett Békepartnerség más részt vevő államainak Magyarországon tartózkodó fegyveres erői - ideértve a fegyveres erők alkalmazásában álló nem magyar állampolgárságú, hivatásos szolgálatban lévő és a polgári állományú személyeket is - tulajdonában lévő gépjármű.

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

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

A 2011. évre tervezett kedvezmény száma az előző évek (2009. év 48 db, 2010. év 67 db) tapasztalatai alapján készült.

2011. év az önkéntesség éve, ezért a karitatív rendezvényekre egyre többen igényelnek közterületet, mely tevékenység mentes a használati díj fizetés alól.

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.

Mivel a jogszabályban meghatározott feltételek fennálltak, 2009. évben 8 esetben 185 eFt értékben, 2010. évben 3 esetben 30 eFt értékben engedélyezték a költségmentességet az illeték befizetése alól. Mivel a hatósági munka során a költségmentességre irányuló kérelmek száma és az azokhoz kapcsolódó mentesség összege előre nem tervezhető így a fenti táblázatban foglalt várható adatok nagyságrendje a 2009-2010. évi már rendelkezésre álló adatok alapján készült el.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2011. 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 2011. évi költségvetési rendeletervezetét – a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló törvény alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogsabályi háttér:

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

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 69. § 1. bekezdése alapján a rendeletervezet tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzatait, ezen belül a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat, a helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások) előirányzatait, a költségvetési hiány összegét, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevételét, a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait, valamint a költségvetési létszám-előirányzatokat.

Az államháztartásról szóló törvény 71. § 1. bekezdés rendelkezésének megfelelően kerül betervezésre a 2011. évi költségvetés.

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

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

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

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

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 36. § 1. bekezdése értelmében a rendeletervezet tartalmazza:

- az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit forrásonként az államháztartásért felelős miniszternek az elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben,
- az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként,
- a felhalmozási kiadásokat feladatonként,

- az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben
 - az általános és
 - céltartalékot,
 - a költségvetési bevételek és kiadások különbözeteiként a költségvetési hiány összegét,
 - a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban,
 - a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait, működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- éves létszám-előirányzatot költségvetési szervenként
- a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban,
- a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban,
- elkülönítetten és a helyi önkormányzat költségvetésével együtt is a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését,
- az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet,
- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait.

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

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

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

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

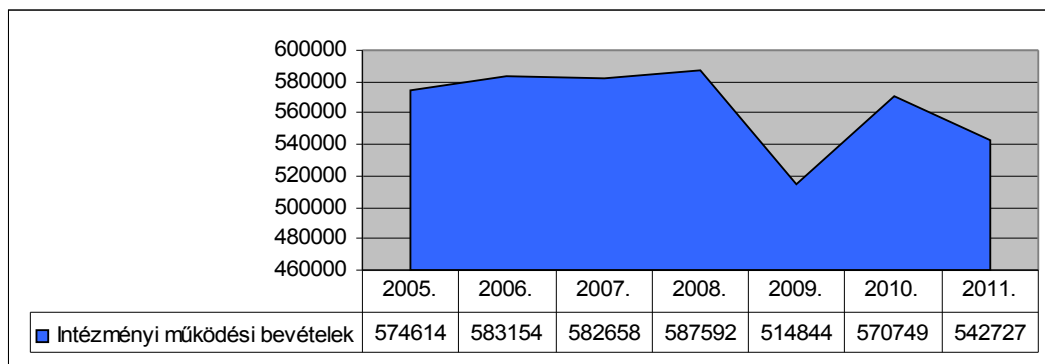
2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 36. § 1. bekezdésének a. pontja értelmében a költségvetési rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeit forrásonként, az államháztartásért felelős miniszternek az elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben.

Az elemzés a költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok, 2009. 2010. és 2011. években a társulás nélküli előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

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

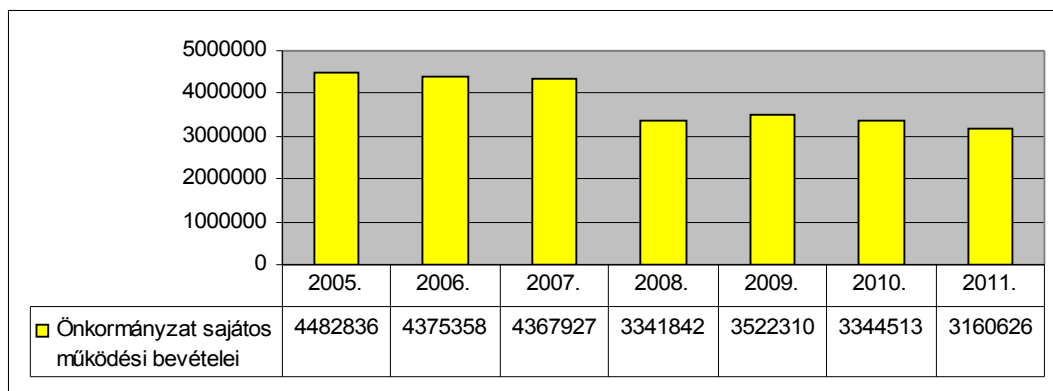


Az intézményi működési bevétel 2011. évben 28.022,-eFt-tal összeggel csökkennek a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest. A bevételen belül meghatározó az alaptevékenységgel kapcsolatban megjelenő étkezési szolgáltatással kapcsolatos befizetés.

Az intézményi működési bevételek működési bevételeken belüli aránya 2008. évben 14,9 %, 2009. évben 12,7%, 2010. évben 14,58 %, 2011. évben 14,66 %.

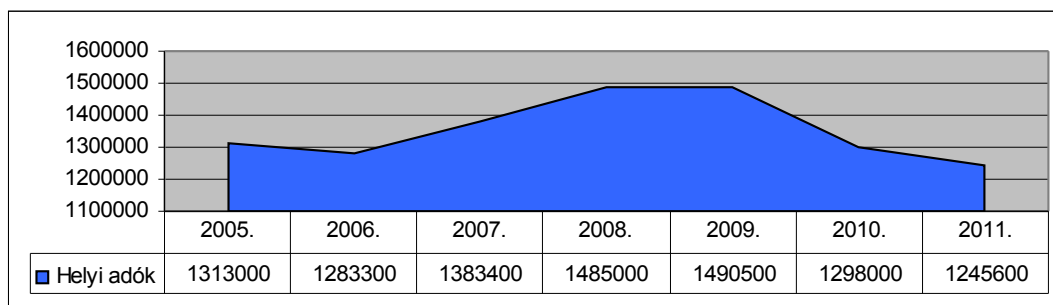
Az önkormányzat sajátos működési bevételeit az alábbi táblázat mutatja:

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

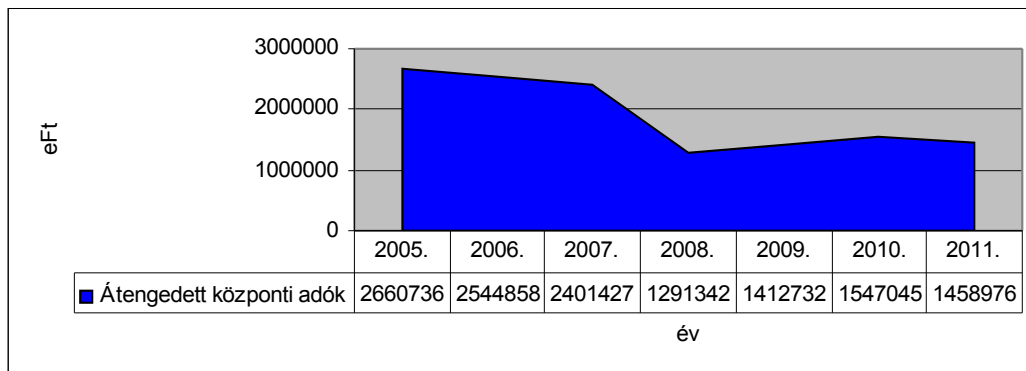


Az önkormányzat sajátos működési bevételei 2011. évben 183.887,-eFt összeggel csökkentek 2010. évhez képest, amely alapvetően az illetékek, helyi adó bevételek és átengedett központi adók csökkenéséből adódnak.

Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül meghatározó elem a helyi adóbevételek alakulása. 2010. évhez képest 52.400,-eFt összegű csökkenés látható.



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

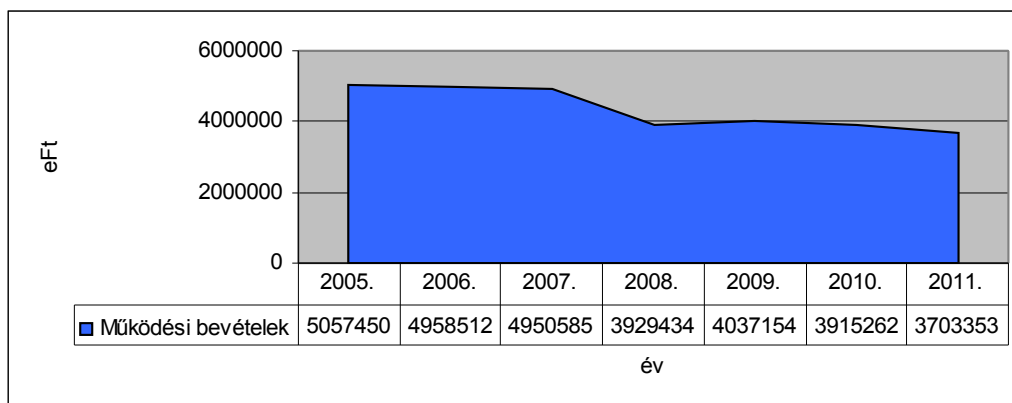


Az átengedett központi adók 2011. évi csökkenése 88.069,-eFt.

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

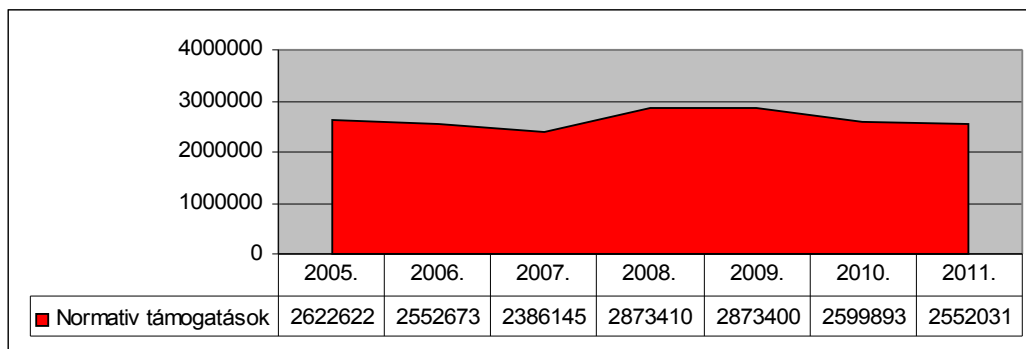
	2009.	2010.	2011.
Helyben maradó rész	475.231,-eFt	481.043,-eFt	434.248,-eFt
Jövedelemkülönbség mérséklése	720.501,-eFt	846.002,-eFt	814.727,-eFt

Működési bevételek alakulása (összesen):

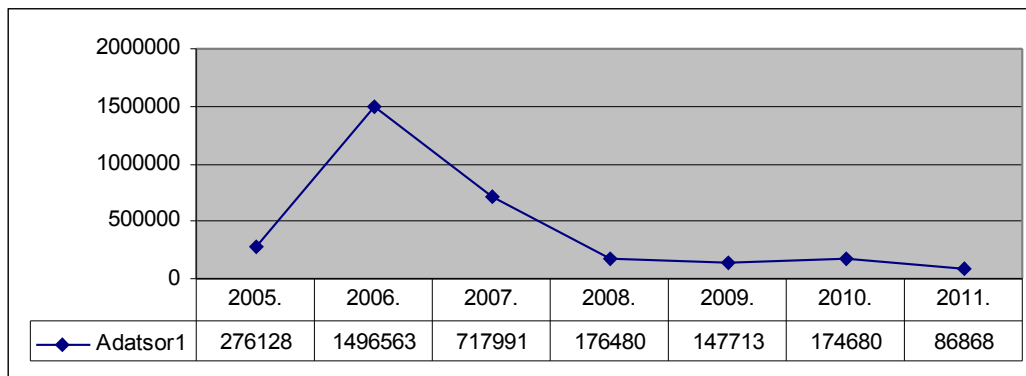


A működési bevételek összességében 211.909,-eFt-tal csökkentek a 2010. évi eredeti előirányzathoz képest.

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

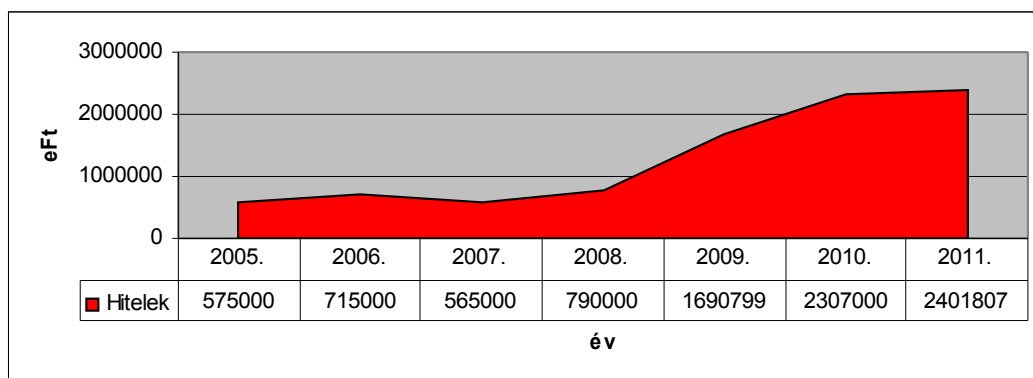


A normatív támogatások a 2010. évi előirányzathoz képest 47.862,-eFt-tal csökkentek.
A felhalmozási és tőke jellegű bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:



A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2011. évben 87.812,-eFt-tal csökkentek. Ezen belül csökken az önkormányzati lakás értékesítésből származó bevétel, valamint az egyéb sajátos felhalmozási bevétel, amely alapvetően a bérleti díjak (szilárd hulladéklerakó, állati hulladékmegsemmisítő, illetve a parkolóhelyek) tervezett összegéből adódik.

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



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

Tervezett saját folyó bevételek:

Helyi adó bevételek:	1.245.600,-eFt
Illetékbevételek:	90.000,-eFt
Gépjárműadó bevételek:	210.000,-eFt
Kamatbevételek:	10.000,-eFt
Önkormányzati egyéb sajátos bev.	366.050,-eFt
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel:	37.262,-eFt

Saját folyó bevételek:	1.958.912,-eFt
- Rövid lejáratú kötelezettségek:	- 1.379.047,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel: 579.865,-eFt

**Korrigált saját folyó
bevétel 70 %-a: 405.906,-eFt**

A költségvetésben tervezett 801.807,-eFt összegű felhalmozási célú hitelből, 601.807,-eFt összegre vonatkozóan a kötelezettségvállalás (szerződéskötés) 2009., illetve 2010. évben megtörtént, a fennmaradó, 200.000,-eFt felhalmozási célú hitel az éves hitelfelvételi korlát alatt marad.

A 600.000,-eFt éven túli, működési célú tervezett hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát felső határát meghaladja.

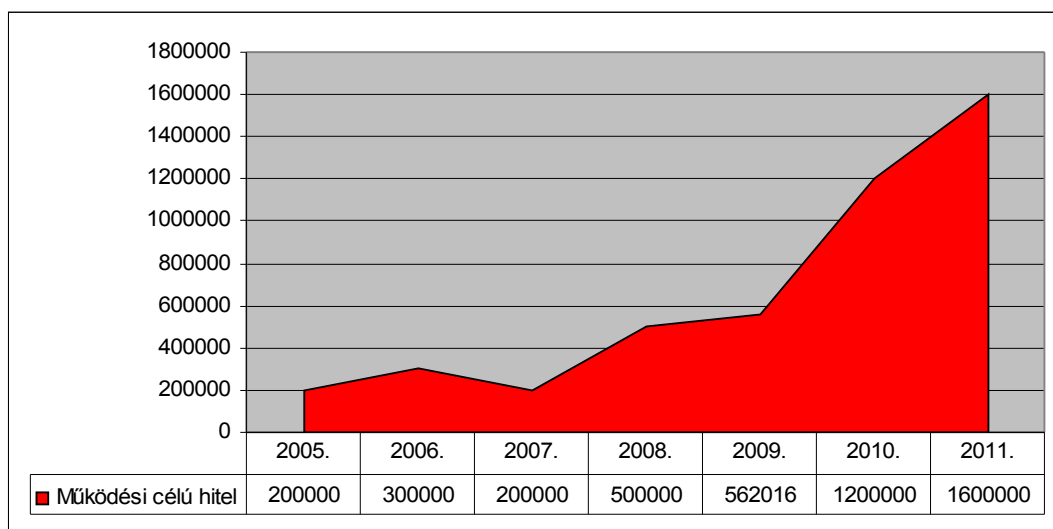
Fenti számítások tervezett adatokon alapulnak, év közben a saját folyó bevételek tényleges alakulása, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek kamat mértékének változása miatt a korrigált saját folyó bevétel nagysága is változhat.

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

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

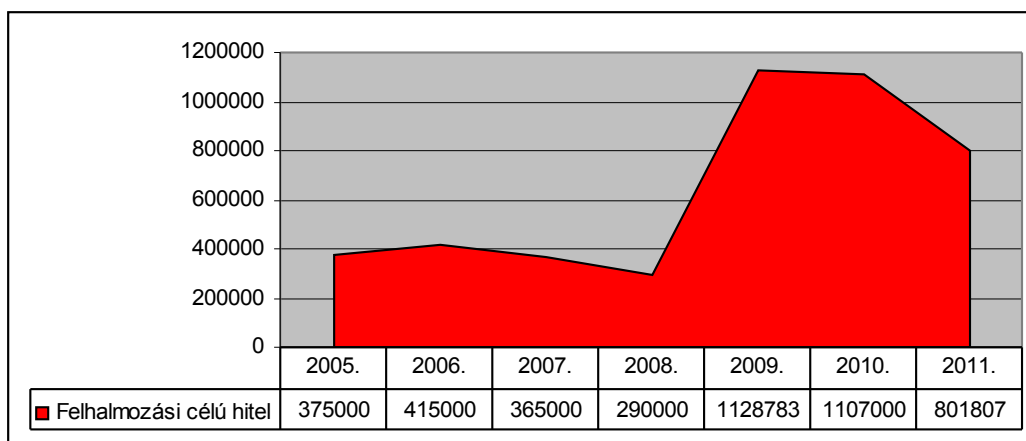
A 2011. évre tervezett rövid és hosszú lejáratú hitelfelvétel az előző év eredeti előirányzatához képest 94.807,-eFt összeggel növekedett.

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



A működési hitelek 2011. évre tervezett nagyságrendje 400.000,-eFt összeggel magasabb a 2010. évi előirányzatnál. A tervezett működési célú hitelfelvétel jelentős kockázatot jelent az önkormányzat költségvetésében. A hitel megszerzésének nagy kockázata miatt, mindenképpen indokolt felkészülni arra, ha részben, vagy teljes összegében nem tud az önkormányzat hozzájutni a hitelhez.

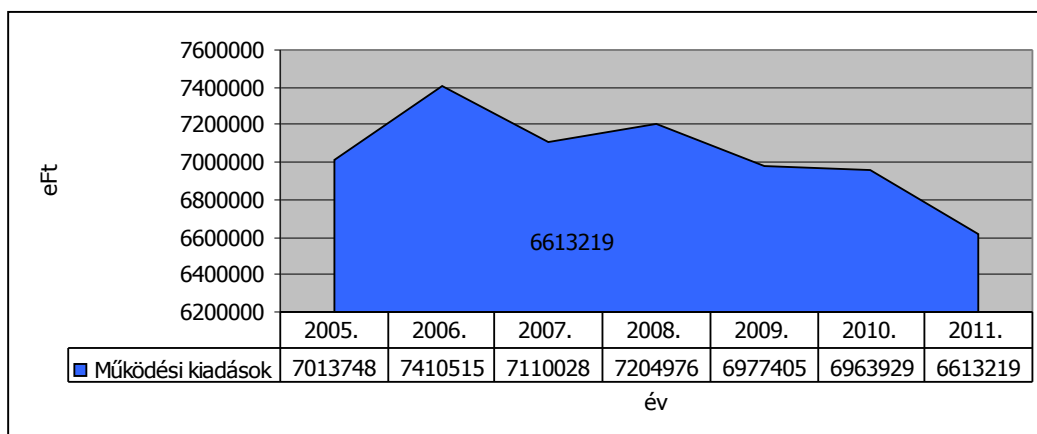
A felhalmozási célú tervezett hitelfelvétel alakulását az alábbi táblázat mutatja (eFt-ban):



A felhalmozási célú hosszú lejáratú hitelek 2011. évre tervezett összege 801.807,-eFt, melyből 601.807,-eFt nagyságrendű kötelezettségvállalásra 2009., illetve 2010. évben sor került. A fennmaradó 200.000,-eFt összegű felhalmozási hitellel szemben a költségvetés 11. sz. mellékletében felhasználási korlátozás jelenik meg 198.650,-eFt nagyságrendben.

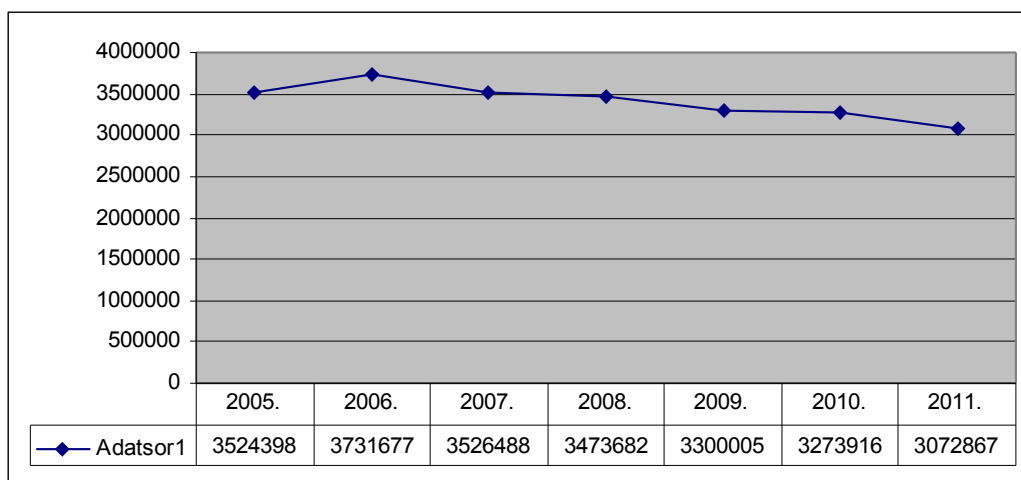
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása:



A működési kiadások 2011. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 350.710,-eFt összeggel csökkennek. Költségvetési szerkezetben belüli aránya 2008. évben 69,5 %, 2009. évben 63,5 %, 2010. évben 56,6 %, 2011. évben 56,4 %.

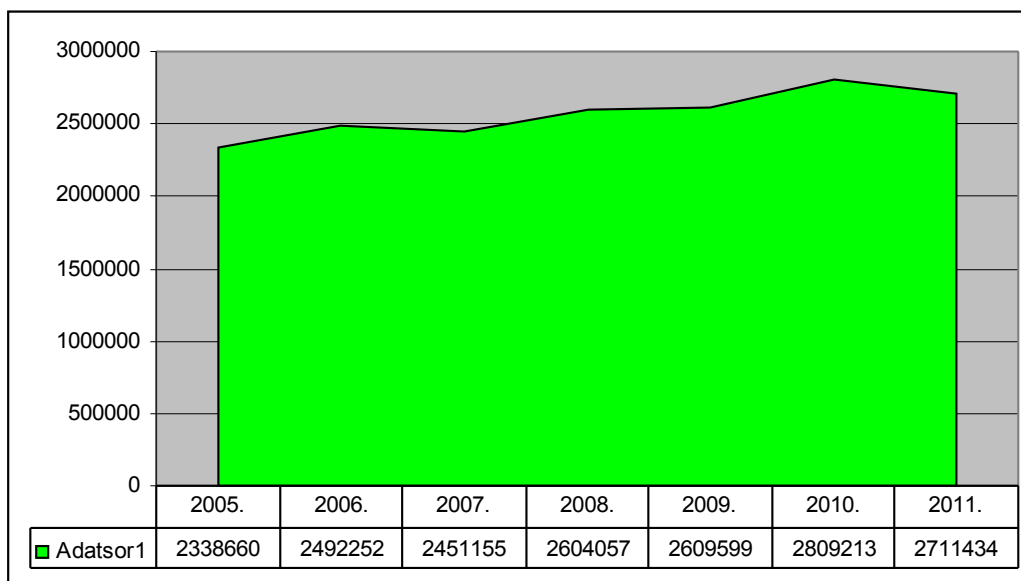
A működési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása:



A személyi juttatások 2011. évben 201.049,-eFt-tal csökkentek.

A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 48,2 %, 2009. évben 47,3 %, 2010. évben 47 %, 2011. évben 46,46 %.

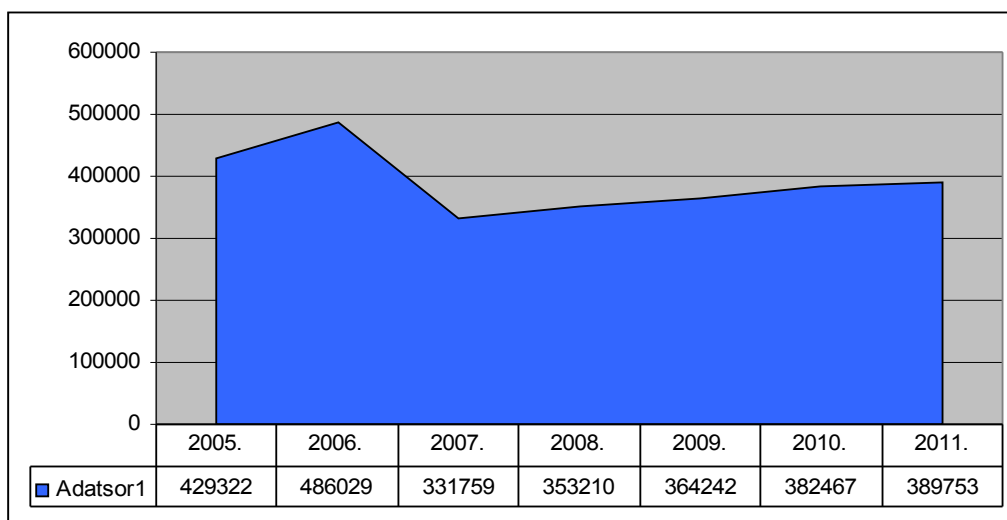
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



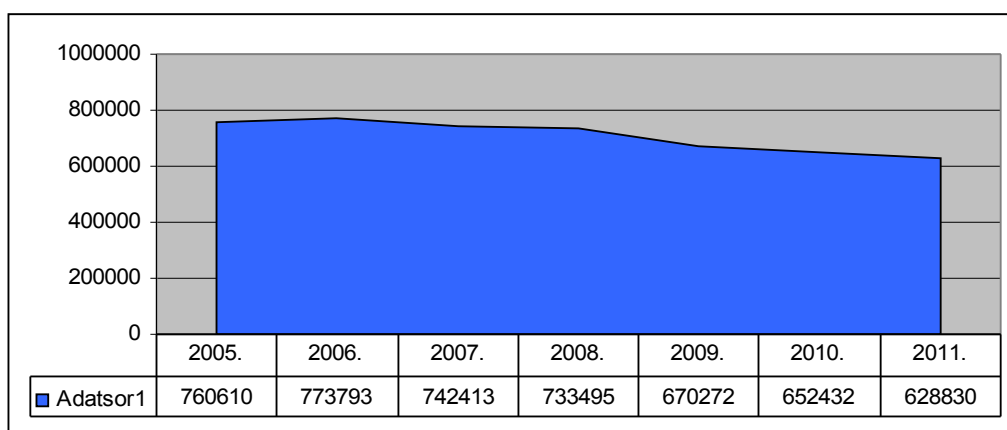
A dologi kiadások csökkenése 2011. évben 100.959,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 36,1 %, 2009. évben 37,4 %, 2010. évben 40,3 %, 2011. évben 41 %.

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

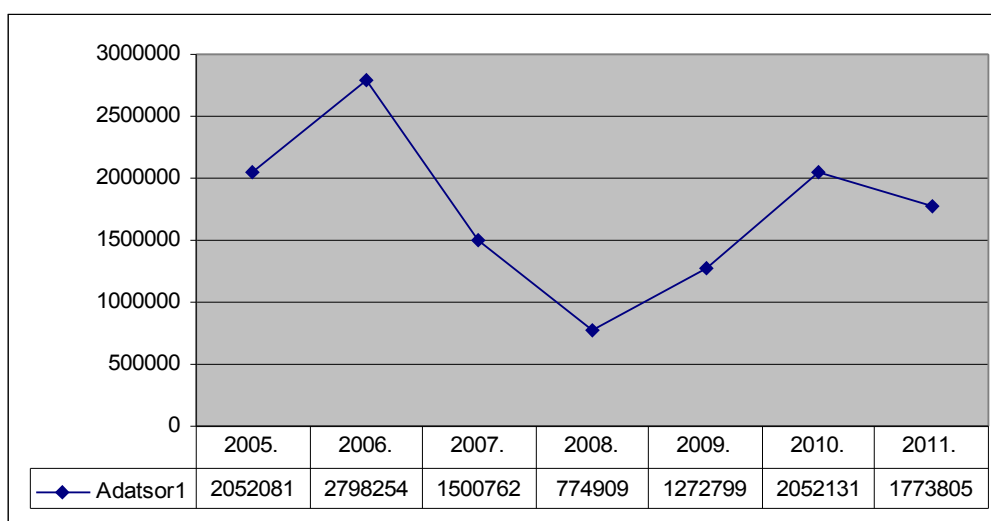
Szociális-egészségügyi ellátás működési kiadások:



Óvodai ellátás működési kiadások:



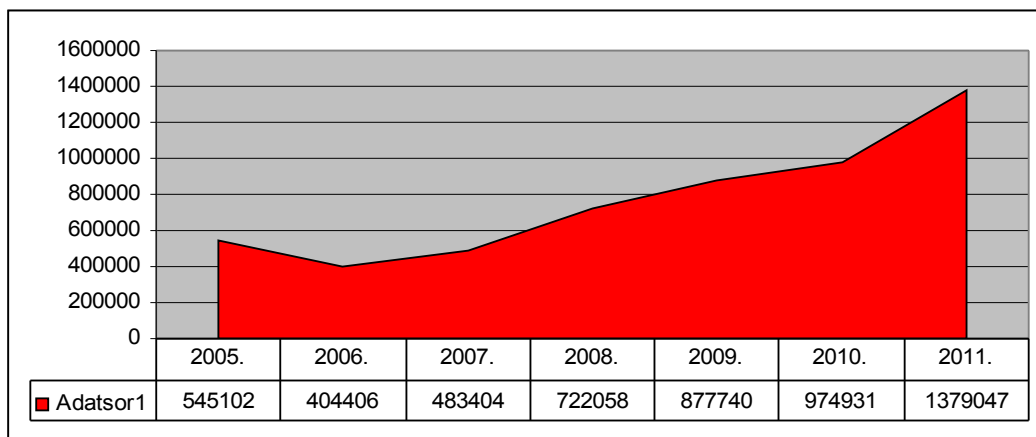
Felhalmozási (felújítási) kiadások alakulása:



A felhalmozási kiadások 2008. évtől növekvő tendenciát jeleznek 2010. évig. A 2011. évi előirányzat 278.326,-eFt összeggel kevesebb az előző évi eredeti előirányzatánál. A

legjelentősebb felújítási kiadást a Kodály Zoltán Tagiskola felújítási feladata jelenti, amely befejeződik 2011. évben. A felhalmozási kiadások között a legjelentősebb tétel a városközponti funkcióbővítő beruházásra irányuló saját erő.

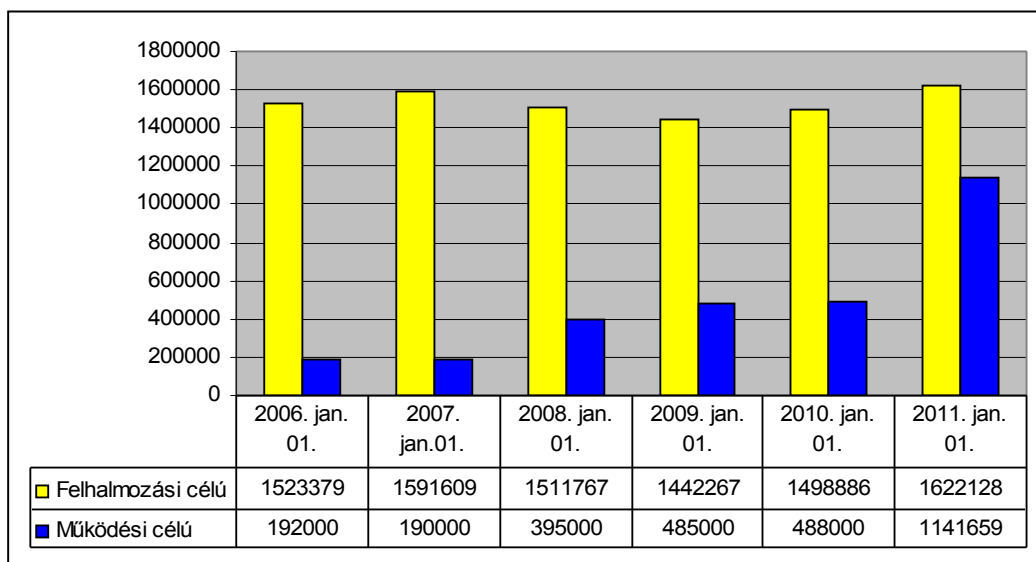
Az adósságszolgálat alakulását az alábbi táblázat mutatja:



Az adósságszolgálat csökkent 2006. évig, ezt követően azonban jelentős emelkedés látható. 2011. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 404.116,-eFt-os a növekedés.

Az előzetesen számított adósságszolgálati teher 2012., illetve 2013. évre vonatkozóan csökkenő tendenciát jelez.

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



A felhalmozási célú hitelállomány 123.242,-eFt-tal növekedett, a működési célú hitelállomány 653.659,-eFt-tal növekedett.

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

Az önkormányzat éven túli hitelfelvételével kapcsolatos könyvvizsgálói vélemény:

A 2011. évi Magyar Köztársaság költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2010. évi CLIII. Törvény 2011. január 2-i hatálybalépéssel módosította a Helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92/A. § (2) bekezdését:

„(2) Amennyiben a helyi önkormányzat éven túli hitelt vesz fel, vagy kötvényt bocsát ki, a képviselő-testület előzetesen köteles könyvvizsgálót megbízni és a könyvvizsgáló köteles a tervezett kötelezettségvállalással kapcsolatos szakmai véleményét a képviselő-testülettel ismertetni. Az előzetes véleményről a képviselő-testület a pénzügyi szolgáltatást nyújtó pénzügyi intézetet köteles tájékoztatni. Az éven túli hitelfelvételről és kötvénykibocsátásról a képviselő-testület minősített többséggel dönt.”

Az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát felső határát az Ötv. 88. § (2) bekezdése határozza meg. Ez a korrigált saját folyó bevételek 70 %-a.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatánál ez 405.906,-eFt. A költségvetésben tervezett 801.807,-eFt felhalmozási célú hitelből 601.807,-eFt összegre vonatkozó kötelezettségvállalás már 2009., illetve 2010. években megtörtént. A fennmaradó 200.000,-eFt tervezett felhalmozási célú hitel az éves hitelfelvételi korlát alatt marad.

A 2011. évre tervezett 200.000,-eFt felhalmozási célú hitel a korábbi évekhez hasonló nagyságrendben jelenik meg, konkrét fejlesztési célok megvalósítására irányul. A hitelforrások kockázata miatt a költségvetési rendelettervezet 11. sz. mellékletében felhasználási korlátozás jelenik meg, annak érdekében, hogy ne történjen fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

A 600.000,-Ft éven túli működési célú tervezett hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát felső határát meghaladja.

A 2011. évi költségvetés tervezésekor, mint az már a koncepció is jelezte jelentős fedezetlenség alakult ki. Ebben a rendkívüli helyzetben kezdődött el a tervezési folyamat.

A költségvetés szerkezetét tekintve látható, hogy a saját bevételek csökkenő tendenciát mutatnak, a helyi adó bevétel nem növekszik olyan intenzitással, mint az elmúlt években. A felhalmozási és tőke jellegű bevételek alacsonyok, az értékesíthető vagyónállomány csökkent.

Jelentős többlet-kiadások jelentek meg. Például: a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. Törvény 2009. január 1-vel módosult, amely alapján 2009. január 1-től a Megyei Jogú Városok kötelesek biztosítani a közigazgatási területen az otthont nyújtó ellátást és az utógondozói ellátást, illetve a hitelek törlesztésével kapcsolatos kiadások növekedtek (árfolyamveszteség).

Az elemzések alapján megállapítható, hogy a működési kiadások csökkennek, az éves adósságszolgálati teher növekszik.

A költségvetésben szereplő 600.000,-eFt működési típusú, éven túli hitelre vonatkozó kötelezettségvállalás visszafizetésének fedezetét a költségvetési rendelet 38. §-a szabályozza, mely szerint a közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat költségvetésében megjelenő parkolási díj jogcímen keletkező, bevétel-kiadás maradványt a hitel törlesztésére kell fordítani.

Az előzetes számítások azt mutatják, hogy a parkoló övezetek kiterjesztéséből várható bevételnek a felmerülő kiadáson felüli többlete (maradványa) elégséges biztosítékot jelenthet ezen rendkívüli hitel visszafizetésére.

Összefoglalva:

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

A 2011. évet illetően a központi működési források csökkenése mellett jelentős feszültséget okoz a költségvetés bevételi oldalán, hogy a gazdasági válság miatt a tervezhető saját bevételek is elmaradnak a korábban megszokott szinttől.

Az elemzések alapján megállapítható, hogy a működési kiadások 2008. évtől kezdve csökkenő tendenciát mutatnak, miközben az adósságszolgálati teher növekszik annak ellenére, hogy kiadáscsökkentő, racionalizálási döntések születtek 2008. évben is. A működési kiadások 2011. évben 353.890,-eFt összeggel csökkennek az előző évhez képest.

A 600.000,-eFt éven túli, működési célú tervezett hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát felső határát meghaladja.

A 2011. évre tervezett működési célú hitelfelvétel jelentős kockázatot jelent az önkormányzat költségvetésében. A hitel megszerzésének kockázata miatt, mindenképpen indokolt felkészülni arra, ha részben, vagy teljes összegében nem tud az önkormányzat hozzájutni a hitelhez.

A 2011. évben igénybe venni tervezett felhalmozási hitellel szemben a 11. sz. mellékletben felhasználási korlátozás jelenik meg, annak elkerülése érdekében, hogy ne történjen fedezetlen kötelezettségvállalás.

A bevételi oldalon a saját bevételek szűkös nagyságrendje, illetve az állami támogatások és hozzájárulások nem a kiadási szükségletnek megfelelő alakulása várhatóan a későbbi időszakban sem képes biztosítani a jelenleg ellátott feladatokhoz szükséges fedezetet, így a fedezethiány a további években is újratermelődik. A hiány csökkentése érdekében indokolt az önkormányzati feladat-ellátás további racionalizálása és amennyiben szükséges a jövőbeni feladatellátáshoz igazodó, az önkormányzati erőforrások hatékonyabb felhasználását biztosító beavatkozások továbbfolytatása.

Fentiek figyelembevételével Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2011. február 04.

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

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

MBI KÖNYVVIZSGÁLÓ
KFT.

3100 Salgótarján, Pécskő út 40.
Adószám: 11209753-3-12