

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÖLTSÉGVETÉSE
2016. ÉV



Salgótarján, 2016. február 23.

Előterjesztő:

Fekete Zsolt
alpolgármester

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal- szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2016. (...) önkormányzati rendelete a 2016. évi költségvetésről	1
1. melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	15
2. melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	54
3/a. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2016. – Bevételek	58
3/b. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2016. – Kiadások	59
4/a. melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2016. év	60
4/b. melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai 2016. év	61
5. melléklet – Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2016. évi engedélyezett létszáma	62
6. melléklet – 2016. évi többéves kihatással járó döntések hatása éves bontásban	63
7. melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2014 – 2016. évi tervszámát külön bemutató mérleg	64
8. melléklet – 2016. évi környezetvédelmi feladatterv	65
9. melléklet – 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	68
10. melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	71
11. melléklet – Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek	82
12. melléklet – Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok	83
Általános indokolás a 2016. évi költségvetésről szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelethez	84
Részletes indokolás a 2016. évi költségvetésről szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelethez	117
Segédlet a 2016. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez	123
1. táblázat – A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2016. évre	129
2/a. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek	131
2/b. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások	132
3/a. táblázat – Az önkormányzat költségvetésének bevételi arányai	133
3/b. táblázat – Az önkormányzat költségvetésének kiadási arányai	134
4. táblázat – Hitelállomány – Lejárat szerint	135
5. táblázat – Hitelállomány – Eszközök szerint	136
6. táblázat – Hitelállomány – Hitelezők szerint	137
7. táblázat – Kamatfizetés és kezelési költség	138
8. táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	139
9. táblázat – Közvetett támogatások és indokolása	145
10. táblázat – Beruházásokkal létrehozott létesítmények működtetését és jövőbeni fenntarthatóságát biztosító források 2016. év	152
1. Tájékoztató Kötelezettségek forrásösszetétele	153
2. Tájékoztató Vagyonrendelet szerinti adatlapok az új beruházásokhoz	154
Előzetes hatástanulmány	
Könyvvizsgálói jelentés	

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

.../2016. (...) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2016. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2016. 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) a Közgyűlés által irányított költségvetési szervekre.

2. §

- (1) A Közgyűlés a költségvetési címrendet a (2) – (5) bekezdések alapján állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés által irányított költségvetési szervek – külön-külön – alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását az 1. melléklet I. fejezete tartalmazza.
- (3) A rendelet 1. mellékletében az Önkormányzat önálló címet alkot.
- (4) A rendelet 1. mellékletében a Polgármesteri Hivatal önálló címet alkot.
- (5) A fejezeti kezelésű előirányzatok külön címet alkotnak. A fejezeti általános tartalékot és céltartalékot fejezeti kezelésű előirányzatként kell megtervezni.

MÁSODIK FEJEZET

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

3. §

- (1) A Közgyűlés a 2016. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|---|---------------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 9.298.239 ezer forintban |
| b) bevételi főösszegét | 8.363.596 ezer forintban |
| c) hitellel és az előző évi maradvánnyal fedezett hiányát
állapítja meg. | 934.643 ezer forintban |
- (2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2016. évi önkormányzati költségvetés
- | | |
|---------------|---------------------------------|
| a) kiadásait | 8.761.014 ezer forintban |
| b) bevételeit | 8.677.827 ezer forintban |
- állapítja meg.

4. §

- (1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, valamint a költségvetési szervek (ideértve az elkülönülten megjelenő Önkormányzatot is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz az önkormányzat költségvetéséből nyújtott **támogatási** előirányzatok költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti – a belső és külső tételeket tartalmazó – részletezését az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A **beruházási és felújítási kiadások, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre, valamint felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre** részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Közgyűlés a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozását a költségvetés
1. működési szektorában

a) belső finanszírozásra szolgáló előző évi maradványból	163.253 ezer forint
b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból	500.000 ezer forint

2. felhalmozási szektorában

a) belső finanszírozásra szolgáló előző évi maradványból	150.978 ezer forint
b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból	120.412 ezer forint

összegeben határozza meg.

- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 12. mellékletben megjelölt felhalmozási célokra, legfeljebb a meghatározott összeghatárig, fejlesztési hitelt vegyen igénybe, illetve fejlesztési hitelfelvételre irányuló szerződést kössön.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldása érdekében 500.000 ezer forint összegű folyószámlahitel-keret fenntartására.
- (5) 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 ezen rendelet módosításával, vagy az Önkormányzat 2017. évi költségvetésére vonatkozó rendeletében dönt.

HARMADIK FEJEZET

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

6. §

- (1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím) az
általános tartalékként **10.000 ezer forintot**
különít el.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
működési célú céltartalékként **66.899 ezer forintot**

felhalmozási célú céltartalékként

184.696 ezer forintot

különít el az 1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

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

8. §

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

9. §

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

A vagyon elfogadásához 5.000 ezer forint értékhatár felett a polgármester jóváhagyása kell.

10. §

A Csarnok- és Piacigazgatóság 13.000 ezer forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 6.500 ezer forint befizetési kötelezettséget 2016. július 31. napjáig, a második félévre esedékes 6.500 ezer forint kötelezettséget 2016. december 20. napjáig kell teljesítenie.

11. §

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

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

12.§

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

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13. §

- (1) A **Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított támogatásra is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)
- (2) A **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)
- (3) Az (1)-(2) bekezdésben meghatározott társaságok támogatásának folyósítását – 2016. évre érvényes megállapodás hiányában – e rendelet hatálybalépését 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. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

A Közalapítvány támogatását – 2016. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig a feladatra irányuló kiadások eredeti előirányzatának alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15.§

A **Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása** által ellátott feladatok támogatása a társulással kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 8. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

A Társulás támogatását – 2016. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig a feladatra irányuló kiadások eredeti előirányzatának alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

16. §

- (1) Az általános tartalék, a közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil feladatok, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok, szociális-egészségügyi feladatok központosított előirányzatai terhére Önkormányzaton kívülre pénzügyi támogatást folyósítani csak gazdálkodó szervezet részére és konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.
- (2) A pénzügyi támogatás addig nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az Önkormányzat felé meg nem fizetett köztartozása van, illetve ameddig a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról a megállapodásban előírt számadási kötelezettséget nem vagy nem megfelelő módon teljesítette.

17. §

- (1) Az Önkormányzat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezesség vagy garancia vállalására csak a Közgyűlés döntése alapján hitel, kölcsön visszafizetésére vagy kötvény megfizetésére az önkormányzati költségvetés javára fizetendő kezességvállalási díj vagy garanciavállalási díj ellenében kerülhet sor. A kezességvállalási vagy garanciavállalási díj mértéke a kezességgel vagy garanciával biztosított kötelezettség összegének évi 4,0%-a, amely a kezesség vagy garancia vállalásakor esedékes és a kezességgel vagy garanciával biztosított kötelezettségnek a kezesség vagy garancia elvállalásakor mértékéhez igazodik.
- (2) A kezesség vagy garancia beváltása esetén, azt követően a polgármester – a tartozás eredeti kötelezettjének adatszolgáltatása alapján – köteles a Közgyűlésnek tételesen

beszámolni a kezesség vagy garancia beváltásának szükségességéről és annak nagyságáról, és javaslatot tenni az önkormányzati költségvetésből kifizetett összeg behajtása érdekében teendő intézkedésekre.

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §

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

- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési cél-előirányzatok – alapítványi forrás átadása kivételével – feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok felhasználási céljai megtartása mellett:
 - a) közművelődési feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b) civil feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 6. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c) ifjúsági feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - d) oktatási feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).

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

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

19.§

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert előirányzat-átcsoportosításra fordított ÁFA fizetési kötelezettség esetén, a 2. mellékletben meghatározott felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportból a működési előirányzat-csoportba, az érintett előirányzat terhére fizetendő ÁFA összegének mértékéig.

20. §

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

21. §

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

22. §

Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az Önkormányzat részére év közben biztosított felhasználási kötöttségű pótelőirányzat – alapítványi forrás átadása kivételével – már e rendelet módosítását 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 e rendelet ennek megfelelő módosításáról.

23. §

(1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:

- a) a működési és felhalmozási előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás,
- b) a személyi juttatások előirányzatának megemlése,
- c) a tervezett meghaladó többletbevétel előirányzati rendezése,

- d) maradvány felhasználásának előirányzati rendezése,
 - e) az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kiemelt kötött előirányzatként meghatározott előirányzatok maradványának rendezése.
- (2) A gazdasági szervezettel rendelkező 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 Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (a továbbiakban: KIGSZ) és a hozzárendelt költségvetési szervek előirányzat-változtatásának részletes szabályait a KIGSZ és a hozzárendelt költségvetési szerv között megkötött, a Közgyűlés határozatával jóváhagyott együttműködési megállapodás tartalmazza.
- (4) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásokról 15 napon belül írásban köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (5) A költségvetési gazdálkodás – jogszabály eltérő rendelkezéseinek hiányában – a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (6) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.
- (7) Az Önkormányzat és általa irányított költségvetési szervek nevében,
- a) dologi kiadás előirányzat felhasználása során, június-augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 1.000 ezer forint bruttó összeget meghaladóan,

b) felújítási, beruházási előirányzat felhasználás során, június-augusztus hónapokban, 1.000 ezer forint bruttó összeget meghaladóan kötelezettséget vállalni csak szeptember 17. napját követő fizetési határidő kikötésével lehet.

Ez a rendelkezés nem vonatkozik azokra az esetekre, amikor az előirányzat felhasználására irányuló kötelezettségvállalás 100%-ban pályázati forrásból finanszírozott, vagy az érintett forrás a kiadás fedezetére címzetten elkülönített önkormányzati számlán rendelkezésre áll.

(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 figyelembevétele 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.

24. §

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

25. §

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

26. §

- (1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85.§-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki utalással vagy a bankkártyával történő fizetési módokat.
- (2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:
- a) bér- és bérjellegű kifizetések,
 - b) készpénzelőleg,
 - c) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
 - d) saját személygépkocsi közcélú használatáért fizetendő költségtérítés,
 - e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben az üzemanyagkártyák használata nem lehetséges,
 - f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
 - g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
 - h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
 - i) reprezentációs kiadások,
 - j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
 - k) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
 - l) kitüntető címek, díjak,
 - m) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű, jogszabályban meghatározott értékhatár alatti kisösszegű kifizetések,
 - n) jogcímtől függetlenül 200.000 forint összegig történő egyéb kifizetés.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztárból csak a polgármester, illetve az intézményvezető egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert e rendeletben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

- (2) A költségvetési szervek bevételeinek beszedéséről, kiadásainak teljesítéséről a költségvetési 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. §

A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően 2016. év március 11-éig készítik el és küldik meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.

A jóváhagyott elemi költségvetésről a Kincstár területileg illetékes szervéhez teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó dokumentumokat a költségvetési szervek 2016. március 16. napjáig küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájára.

29. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2016. évi létszám-előirányzatát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

30. §

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

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

31.§

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2014-2016. évi tervszámait bemutató mérleget a 7. melléklet tartalmazza.

32. §

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

33. §

A Közgyűlés az év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. 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 ötödik napjáig megtörténjen.

35. §

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

36. §

A Közgyűlés az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek 2016. évre vonatkozó bevételeit, kiadásait a 10. melléklet szerint tudomásul veszi.

37.§

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 356/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételeket a 11. melléklet tartalmazza.

38. §

(1) A Közgyűlés a hosszúlejáratú hitellel finanszírozható felhalmozási célokat és hitelösszegeket a 12. melléklet szerint határozza meg.

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

39. §

- (1) A köztisztviselői illetménykiegészítés az egyes köztisztviselő alapilletményének
- | | |
|--|--------|
| - felsőfokú végzettségű munkavállalók esetében | 30%-a, |
| - középfokú végzettségű munkavállalók esetében | 10%-a. |

- (2) A köztisztviselői vezetői pótlék az egyes köztisztviselő alapilletményének
- főosztályvezető-helyettesi szintnek megfelelő vezető alapilletményének 15%-a,
 - osztályvezetői szintnek megfelelő vezető alapilletményének 10%-a.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

40. §

A költségvetési szerv által jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összeg a személyi juttatások előirányzatának 15%-át nem haladhatja meg.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

41. §

E rendelet 2016. március 11. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

42. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2016. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 45/2015. (XII.29.) rendelete.

.....

polgármester

Tóthné dr. Kerekes Andrea

jegyző

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1		Személyi juttatások				159 917
					kötelező feladat				159 917
			2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				42 860
					kötelező feladat				42 860
			3		Dologi kiadások				794 180
					kötelező feladat				794 180
					-ebből: élelmezési kiadás				488 128
					kötelező feladat				488 128
					karbantartási kiadás				11 678
					kötelező feladat				11 678
			4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
					kötelező feladat				
			5		Elvonások és befizetések				
					kötelező feladat				
			8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
					kötelező feladat				
			10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
					kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
					kötelező feladat				
		5		Felújítások					
					kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
					kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
					kötelező feladat				
Kiadások összesen								996 957	
					kötelező feladat				996 957
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
					kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
					kötelező feladat				
		8		Működési bevételek (intézményi)					151 422
					kötelező feladat				151 422
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
					kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
					kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
					kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
					kötelező feladat				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
					kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								151 422	
					kötelező feladat				151 422
	3			Önkormányzati támogatás					845 535
					kötelező feladat				845 535
Bevételek mindösszesen								996 957	
					kötelező feladat				996 957

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
1.1				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					35 772
				kötelező feladat					35 772
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					9 606
				kötelező feladat					9 606
			3	Dologi kiadások					10 937
				kötelező feladat					10 937
				-ebből: élelmezési kiadás					
				kötelező feladat					
				karbantartási kiadás					187
				kötelező feladat					187
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								56 315	
				kötelező feladat					56 315
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					20 964
				kötelező feladat					20 964
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								20 964	
				kötelező feladat					20 964
	3			Önkormányzati támogatás					35 351
				kötelező feladat					35 351
Bevételek mindösszesen								56 315	
				kötelező feladat					56 315

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
1.2				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
				(Salgótarjáni Összevont Óvoda működtetése)					
				Kiadások					
	1			Működési kiadások					
	1.1	1							
			1					Személyi juttatások	16 921
								<i>kötelező feladat</i>	16 921
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	4 527
								<i>kötelező feladat</i>	4 527
			3					Dologi kiadások	184 065
								<i>kötelező feladat</i>	184 065
								-ebből: élelmezési kiadás	120 256
								<i>kötelező feladat</i>	120 256
								karbantartási kiadás	915
								<i>kötelező feladat</i>	915
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Elvonások és befizetések	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
			4					Beruházások	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Felújítások	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			9					Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Kiadások összesen								205 513
								<i>kötelező feladat</i>	205 513
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
			5					Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
			6					Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési bevételek (intézményi)	13 884
								<i>kötelező feladat</i>	13 884
	2.2			Felhalmozási bevételek					
			9					Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
			20					Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
			22					Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Saját bevételek összesen								13 884
								<i>kötelező feladat</i>	13 884
	3			Önkormányzati támogatás					191 629
								<i>kötelező feladat</i>	191 629
	Bevételek mindösszesen								205 513
								<i>kötelező feladat</i>	205 513

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
1.3				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	3 728
								<i>kötelező feladat</i>	3 728
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	1 006
								<i>kötelező feladat</i>	1 006
			3					Dologi kiadások	25 886
								<i>kötelező feladat</i>	25 886
								-ebből: élelmezési kiadás	
								<i>kötelező feladat</i>	
								karbantartási kiadás	2 500
								<i>kötelező feladat</i>	2 500
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Elvonások és befizetések	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		5		Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen									30 620
								<i>kötelező feladat</i>	30 620
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Működési bevételek (intézményi)					
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									
								<i>kötelező feladat</i>	
	3			Önkormányzati támogatás					30 620
								<i>kötelező feladat</i>	30 620
Bevételek mindösszesen									30 620
								<i>kötelező feladat</i>	30 620

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
1.4									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat									
(Dornya Béla Múzeum működtetése)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				7 821	
				kötelező feladat				7 821	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 112	
				kötelező feladat				2 112	
			3	Dologi kiadások				23 939	
				kötelező feladat				23 939	
				-ebből: élelmezési kiadás					
				kötelező feladat					
				karbantartási kiadás				3 752	
				kötelező feladat				3 752	
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								33 872	
				kötelező feladat				33 872	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									
				kötelező feladat					
	3			Önkormányzati támogatás				33 872	
				kötelező feladat				33 872	
Bevételek mindösszesen								33 872	
				kötelező feladat				33 872	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
1.5									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat									
(Csarnok- és Piacigazgatóság adminisztrációs feladatok)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>kötelező feladat</i>					
			3	Dologi kiadások					
				<i>kötelező feladat</i>					
				-ebből: élelmezési kiadás					
				<i>kötelező feladat</i>					
				karbantartási kiadás					
				<i>kötelező feladat</i>					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<i>kötelező feladat</i>					
			5	Elvonások és befizetések					
				<i>kötelező feladat</i>					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				<i>kötelező feladat</i>					
		5		Felújítások					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen									
				<i>kötelező feladat</i>					
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				<i>kötelező feladat</i>					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				<i>kötelező feladat</i>					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen									
				<i>kötelező feladat</i>					
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen									
				<i>kötelező feladat</i>					

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
1.6				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése)					
				Kiadások					
	1			Működési kiadások					
	1.1	1							
			1					Személyi juttatások	95 675
								<i>kötelező feladat</i>	95 675
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	25 609
								<i>kötelező feladat</i>	25 609
			3					Dologi kiadások	549 353
								<i>kötelező feladat</i>	549 353
								-ebből: élelmezési kiadás	367 872
								<i>kötelező feladat</i>	367 872
								karbantartási kiadás	4 324
								<i>kötelező feladat</i>	4 324
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Elvonások és befizetések	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
			4					Beruházások	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Felújítások	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			9					Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Kiadások összesen								670 637
								<i>kötelező feladat</i>	670 637
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
			5					Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
			6					Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési bevételek (intézményi)	116 574
								<i>kötelező feladat</i>	116 574
	2.2			Felhalmozási bevételek					
			9					Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
			20					Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
			21					Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
			22					Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Saját bevételek összesen								116 574
								<i>kötelező feladat</i>	116 574
	3			Önkormányzati támogatás					554 063
								<i>kötelező feladat</i>	554 063
	Bevételek mindösszesen								670 637
								<i>kötelező feladat</i>	670 637

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
2				Salgótarjáni Összevont Óvoda					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1				Személyi juttatások	455 799	
							<i>kötelező feladat</i>	455 799	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	130 509	
							<i>kötelező feladat</i>	130 509	
			3				Dologi kiadások	13 700	
							<i>kötelező feladat</i>	13 700	
							-ebből: élelmezési kiadás		
							<i>kötelező feladat</i>		
							karbantartási kiadás		
							<i>kötelező feladat</i>		
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
							<i>kötelező feladat</i>		
			5				Elvonások és befizetések		
							<i>kötelező feladat</i>		
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
							<i>kötelező feladat</i>		
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
							<i>kötelező feladat</i>		
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
							<i>kötelező feladat</i>		
		5		Felújítások					
							<i>kötelező feladat</i>		
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
							<i>kötelező feladat</i>		
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
							<i>kötelező feladat</i>		
	Kiadások összesen								600 008
							<i>kötelező feladat</i>	600 008	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
							<i>kötelező feladat</i>		
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
							<i>kötelező feladat</i>		
		8		Működési bevételek (intézményi)					
							<i>kötelező feladat</i>		
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
							<i>kötelező feladat</i>		
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
							<i>kötelező feladat</i>		
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
							<i>kötelező feladat</i>		
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
							<i>kötelező feladat</i>		
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
							<i>kötelező feladat</i>		
	Saját bevételek összesen								
							<i>kötelező feladat</i>		
	3			Önkormányzati támogatás				600 008	
							<i>kötelező feladat</i>	600 008	
	Bevételek mindösszesen								600 008
							<i>kötelező feladat</i>	600 008	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
3				Balassi Bálint Megyei Könyvtár					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1				Személyi juttatások	65 461	
							<i>kötelező feladat</i>	65 461	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	18 702	
							<i>kötelező feladat</i>	18 702	
			3				Dologi kiadások	82 903	
							<i>kötelező feladat</i>	82 903	
							-ebből: élelmezési kiadás		
							<i>kötelező feladat</i>		
							karbantartási kiadás		
							<i>kötelező feladat</i>		
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
							<i>kötelező feladat</i>		
			5				Elvonások és befizetések		
							<i>kötelező feladat</i>		
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
							<i>kötelező feladat</i>		
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
							<i>kötelező feladat</i>		
	1.2			Felhalmozási kiadások					
			4				Beruházások		
							<i>kötelező feladat</i>		
			5				Felújítások		
							<i>kötelező feladat</i>		
			8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		
							<i>kötelező feladat</i>		
			9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
							<i>kötelező feladat</i>		
	Kiadások összesen								167 066
							<i>kötelező feladat</i>	167 066	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
			5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
							<i>kötelező feladat</i>		
			6				Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről		
							<i>kötelező feladat</i>		
			8				Működési bevételek (intézményi)	2 529	
							<i>kötelező feladat</i>	2 529	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
			9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése		
							<i>kötelező feladat</i>		
			20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
							<i>kötelező feladat</i>		
			21				Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről		
							<i>kötelező feladat</i>		
	2.3			Finanszírozási bevételek					
			22				Előző évi maradvány igénybevétele		
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
							<i>kötelező feladat</i>		
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
							<i>kötelező feladat</i>		
	Saját bevételek összesen								2 529
							<i>kötelező feladat</i>	2 529	
	3			Önkormányzati támogatás					164 537
							<i>kötelező feladat</i>	164 537	
	Bevételek mindösszesen								167 066
							<i>kötelező feladat</i>	167 066	

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
4				Dornyay Béla Múzeum					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					54 319
								<i>kötelező feladat</i>	54 319
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					14 606
								<i>kötelező feladat</i>	14 606
			3	Dologi kiadások					8 203
								<i>kötelező feladat</i>	8 203
				-ebből: élelmezési kiadás					
								<i>kötelező feladat</i>	
				karbantartási kiadás					
								<i>kötelező feladat</i>	
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Elvonások és befizetések					
								<i>kötelező feladat</i>	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		5		Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen									77 128
								<i>kötelező feladat</i>	77 128
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Működési bevételek (intézményi)					6 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 000
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									6 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 000
	3			Önkormányzati támogatás					71 128
								<i>kötelező feladat</i>	71 128
Bevételek mindösszesen									77 128
								<i>kötelező feladat</i>	77 128

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016 évi előirányzat e Ft
5				Csarnok- és Piacigazgatóság				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások	36 385
							önként vállalt feladat	36 385
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	9 745
							önként vállalt feladat	9 745
			3				Dologi kiadások	69 542
							önként vállalt feladat	69 542
							-ebből: karbantartási kiadás	475
							önként vállalt feladat	475
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai	
							önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések	
							önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
							önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
							önként vállalt feladat	
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				338
							önként vállalt feladat	338
		5		Felújítások				445
							önként vállalt feladat	445
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
							önként vállalt feladat	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
							önként vállalt feladat	
Kiadások összesen								116 455
							önként vállalt feladat	116 455
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
							önként vállalt feladat	
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
							önként vállalt feladat	
		8		Működési bevételek (intézményi)				116 455
							önként vállalt feladat	116 455
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
							önként vállalt feladat	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
							önként vállalt feladat	
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
							önként vállalt feladat	
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				
							önként vállalt feladat	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
							önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen								116 455
							önként vállalt feladat	116 455
	3			Önkormányzati támogatás				
							önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen								116 455
							önként vállalt feladat	116 455

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016 évi előirányzat e Ft
I. KÖLTSEGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGALATA FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				771 881
				kötelező feladat				735 496
				önként vállalt feladat				36 385
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				216 422
				kötelező feladat				206 677
				önként vállalt feladat				9 745
			3	Dologi kiadások				968 528
				kötelező feladat				898 986
				önként vállalt feladat				69 542
				-ebből: élelmezési kiadás				488 128
				kötelező feladat				488 128
				karbantartási kiadás				12 153
				kötelező feladat				11 678
				önként vállalt feladat				475
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			5	Elvonások és befizetések				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
1.2				Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				338
				önként vállalt feladat				338
		5		Felújítások				445
				önként vállalt feladat				445
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								1 957 614
				kötelező feladat				1 841 159
				önként vállalt feladat				116 455
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Működési bevételek (intézményi)				276 406
				kötelező feladat				159 951
				önként vállalt feladat				116 455
2.2				Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
2.3				Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
				önként vállalt feladat				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								276 406
				kötelező feladat				159 951
				önként vállalt feladat				116 455
3				Önkormányzati támogatás				1 681 208
				kötelező feladat				1 681 208
Bevételek mindösszesen								1 957 614
				kötelező feladat				1 841 159
				önként vállalt feladat				116 455

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET									
1	Polgármesteri Hivatal								
				Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					462 334
				kötelező feladat					328 257
				önként vállalt feladat					55 480
				államigazgatási feladat					78 597
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					140 954
				kötelező feladat					101 528
				önként vállalt feladat					16 314
				államigazgatási feladat					23 112
			3	Dologi kiadások					160 123
				kötelező feladat					131 920
				önként vállalt feladat					5 394
				államigazgatási feladat					22 809
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					19 683
				kötelező feladat					19 683
		5		Felújítások					4 260
				kötelező feladat					4 260
Kiadások összesen									
				kötelező feladat					585 648
				önként vállalt feladat					77 188
				államigazgatási feladat					124 518
				787 354					
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					10 414
				kötelező feladat					10 414
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
				önként vállalt feladat					
				államigazgatási feladat					
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									
				kötelező feladat					10 414
	3			Önkormányzati támogatás					776 940
				kötelező feladat					575 234
				önként vállalt feladat					77 188
				államigazgatási feladat					124 518
Bevételek mindösszesen									
				kötelező feladat					585 648
				önként vállalt feladat					77 188
				államigazgatási feladat					124 518

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016 évi előirányzat e Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				462 334
				kötelező feladat				328 257
				önként vállalt feladat				55 480
				államigazgatási feladat				78 597
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				140 954
				kötelező feladat				101 528
				önként vállalt feladat				16 314
				államigazgatási feladat				23 112
			3	Dologi kiadások				160 123
				kötelező feladat				131 920
				önként vállalt feladat				5 394
				államigazgatási feladat				22 809
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			5	Elvonások és befizetések				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
1.2				Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				19 683
				kötelező feladat				19 683
				önként vállalt feladat				
				államigazgatási feladat				
		5		Felújítások				4 260
				kötelező feladat				4 260
				önként vállalt feladat				
				államigazgatási feladat				
Kiadások összesen								787 354
				kötelező feladat				585 648
				önként vállalt feladat				77 188
				államigazgatási feladat				124 518
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Működési bevételek (intézményi)				10 414
				kötelező feladat				10 414
2.2				Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
2.3				Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
				önként vállalt feladat				
				államigazgatási feladat				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
				önként vállalt feladat				
				államigazgatási feladat				
Saját bevételek összesen								10 414
				kötelező feladat				10 414
3				Önkormányzati támogatás				776 940
				kötelező feladat				575 234
				önként vállalt feladat				77 188
				államigazgatási feladat				124 518
Bevételek mindösszesen								787 354
				kötelező feladat				585 648
				önként vállalt feladat				77 188
				államigazgatási feladat				124 518

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1	Önkormányzat								
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					71 803
				<i>kötelező feladat</i>					71 803
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					21 021
				<i>kötelező feladat</i>					21 021
			3	Dologi kiadások					77 780
				<i>kötelező feladat</i>					23 761
				<i>önként vállalt feladat</i>					54 019
				-ebből: kamatkiadások					26 158
				<i>önként vállalt feladat</i>					26 158
				bankköltség					12 000
				<i>kötelező feladat</i>					12 000
			5	Elvonások és befizetések					86 000
				<i>kötelező feladat</i>					86 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					11 900
				<i>kötelező feladat</i>					11 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					900
				-ebből: RNÖ műk. támogatása					600
				<i>önként vállalt feladat</i>					600
				SZNÖ műk. támogatása					300
				<i>önként vállalt feladat</i>					300
				Nógrád megyei Rfk.-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez					11 000
				<i>kötelező feladat</i>					11 000
			9	Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre					51 867
				<i>önként vállalt feladat</i>					51 867
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					268 204
				<i>kötelező feladat</i>					230 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					38 204
				-ebből: Helyi közösségi közlekedés műk. támogatása					180 000
				<i>kötelező feladat</i>					180 000
				Salgótarján Helyi TDM Közhasznú Egyesület működésének támogatása					16 670
				<i>önként vállalt feladat</i>					16 670
				VGÜ Nonprofit Kft. kinnlévőség megtérítése					5 600
				<i>önként vállalt feladat</i>					5 600
				VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági tevékenység támogatása					50 000
				<i>kötelező feladat</i>					50 000
				Salgótarjáni Városfejlesztő Kft támogatása					1 934
				<i>önként vállalt feladat</i>					1 934
				Novohrad-Nógrád Geopark Nkft pótbefizetés					14 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					14 000
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					64 586
				<i>kötelező feladat</i>					49 131
				<i>önként vállalt feladat</i>					15 455
		5		Felújítások					131 054
				<i>kötelező feladat</i>					123 927
				<i>önként vállalt feladat</i>					7 127
				<i>államigazgatási feladat</i>					
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					49 979
				<i>kötelező feladat</i>					49 979
	1.3			Finanszírozási kiadások					
		12		Hiteltörlesztés					
			2	Likvid hitelek törlesztése					500 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					500 000
			3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					37 225
				<i>önként vállalt feladat</i>					37 225
Kiadások összesen									
									1 371 419
				<i>kötelező feladat</i>					666 622
				<i>önként vállalt feladat</i>					704 797

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csoport.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csoport.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
I				Önkormányzat					
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú költségvetési támogatások					
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása					2 295 260
				kötelező feladat					2 149 096
				államigazgatási feladat					146 164
				-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása					2 295 260
				kötelező feladat					2 149 096
				államigazgatási feladat					146 164
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					51 867
				önként vállalt feladat					51 867
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					4 887
				kötelező feladat					387
				önként vállalt feladat					4 500
		7		Közhatalmi bevételek					2 020 298
				kötelező feladat					90 420
				önként vállalt feladat					1 929 878
			1	Helyi adók és adójellegű bevételek					1 929 878
				önként vállalt feladat					1 929 878
				-ebből: Helyi adók					1 929 878
				önként vállalt feladat					1 929 878
			2	Átengedett központi adók					74 000
				kötelező feladat					74 000
			3	Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.					16 420
				kötelező feladat					16 420
		8		Működési bevételek (intézményi)					453 756
				kötelező feladat					95 277
				önként vállalt feladat					358 479
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					488
				önként vállalt feladat					488
		14		Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése					79 000
				önként vállalt feladat					79 000
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					70 379
				kötelező feladat					70 379
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					163 253
				kötelező feladat					14 621
				önként vállalt feladat					148 632
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					150 978
				kötelező feladat					105 575
				önként vállalt feladat					45 403
		23		Hitelfelvétel					
			2	Likvid hitelek felvétele					500 000
				önként vállalt feladat					500 000
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele					120 412
				önként vállalt feladat					120 412
Saját bevételek összesen								5 910 578	
				kötelező feladat					2 525 755
				önként vállalt feladat					3 238 659
				államigazgatási feladat					146 164
3				Önkormányzati támogatás					-4 539 159
				kötelező feladat					-1 859 133
				önként vállalt feladat					-2 533 862
				államigazgatási feladat					-146 164
Bevételek mindösszesen								1 371 419	
				kötelező feladat					666 622
				önként vállalt feladat					704 797

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
2				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		16		Központi kezelésű előirányzatok					
			1	Helyi utak, hidak fenntartása					22 248
				kötelező feladat					22 248
			2	Kerékpárutak karbantartása					1 000
				kötelező feladat					1 000
			3	Temetőfenntartás					5 000
				kötelező feladat					5 000
			4	Parkfenntartás					472
				kötelező feladat					472
			5	Vízgyűjtőkezelés					45 800
				kötelező feladat					45 800
			6	Köztisztaság					55 442
				kötelező feladat					55 442
			7	Közvilágítás					84 111
				kötelező feladat					84 111
			8	Térfigyelő kamerarendszer karbantartása					1 500
				kötelező feladat					1 500
			9	Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj					550
				kötelező feladat					550
			10	Bérlások fenntartása					217 000
				kötelező feladat					217 000
				-ebből: Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe					28 000
				kötelező feladat					28 000
			11	Nem lakás célú helyiségek fenntartása					81 075
				kötelező feladat					81 075
			12	Pervesztés, perköltségek					3 000
				önként vállalt feladat					3 000
			13	Hatósági határozatok végrehajtása					2 800
				kötelező feladat					2 800
			14	Vagyonbiztosítás					7 400
				kötelező feladat					7 400
			15	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások					22 780
				kötelező feladat					22 780
				-ebből: használatbavételi díj visszafizetés					200
				kötelező feladat					200
			16	Digitális alaptérkép adat-felhasználási joga					1 487
				kötelező feladat					1 487
			17	ÁFA befizetés					47 131
				kötelező feladat					47 131
			18	Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei					4 561
				kötelező feladat					4 561
			19	Településrendezési eszközök: tel. szerkezeti terv és HÉSZ ált. felülvizsgálata					9 614
				kötelező feladat					9 614
			20	Közbesz. eljárás és szakértők költségei					7 000
				kötelező feladat					7 000
			21	Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás					500
				kötelező feladat					500
			22	Térinformatikai rendszer feltöltése					1 905
				kötelező feladat					1 905
			23	Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése					33 000
				önként vállalt feladat					33 000
			24	Fordított ÁFA befizetés					5 967
				kötelező feladat					5 967
				-ebből: Ipari park területén ingatlanvásárlás					5 967
				kötelező feladat					5 967
			25	Geoparki Látogatóközpont épületfeltüntetése					8
				önként vállalt feladat					8

1. melléklet a .../2016.(...) önkormányzati rendelethez

			26				Helyi személyszállítás közszolgáltatási szerződés előkészítési költsége	15 000
							<i>kötelező feladat</i>	15 000
			27				Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem építéshez kapcsolódó MÁV bérleti díj	76
							<i>kötelező feladat</i>	76
3							Önkormányzati támogatás	676 427
							<i>kötelező feladat</i>	640 419
							<i>önként vállalt feladat</i>	36 008

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
3				Környezetvédelmi alap					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				kötelező feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				kötelező feladat					
			3	Dologi kiadások				18 732	
				kötelező feladat				18 732	
			7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			9	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
3				Önkormányzati támogatás				18 732	
				kötelező feladat				18 732	
4				Közművelődési feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				kötelező feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				kötelező feladat					
			3	Dologi kiadások				15 000	
				kötelező feladat				15 000	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				213 000	
				kötelező feladat				200 000	
				önként vállalt feladat				13 000	
				-ebből: Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása				3 000	
				önként vállalt feladat				3 000	
				S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása				10 000	
				önként vállalt feladat				10 000	
				Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. műk. támogatása				200 000	
				kötelező feladat				200 000	
				Egyéb szervek támogatása					
				kötelező feladat					
3				Önkormányzati támogatás				228 000	
				kötelező feladat				215 000	
				önként vállalt feladat				13 000	

Cím-szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016 évi előirányzat e Ft
5				Sportfeladatok				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				<i>kötelező feladat</i>				
			3	Dologi kiadások				25 000
				<i>kötelező feladat</i>				25 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				25 000
				<i>kötelező feladat</i>				25 000
				<i>önként vállalt feladat</i>				
6				Civil feladatok				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
			3	Dologi kiadások				3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>				3 500
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>				3 500
7				Ifjúsági feladatok				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				
				<i>kötelező feladat</i>				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				<i>kötelező feladat</i>				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
			3	Dologi kiadások				3 500
				<i>kötelező feladat</i>				3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				3 500
				<i>kötelező feladat</i>				3 500
				<i>önként vállalt feladat</i>				
8				Kitüntető címek, díjak				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				1 800
				<i>önként vállalt feladat</i>				1 800
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				500
				<i>önként vállalt feladat</i>				500
			3	Dologi kiadások				1 300
				<i>önként vállalt feladat</i>				1 300
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				3 600
				<i>önként vállalt feladat</i>				3 600

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
9				Oktatási feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					13 170
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>13 170</i>
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 071
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>1 071</i>
			3	Dologi kiadások					5 296
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>5 296</i>
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					3 230
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>3 230</i>
				-ebből: Bursa Hungarica ösztöndíj					1 730
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>1 730</i>
				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.					1 500
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>1 500</i>
	3			Önkormányzati támogatás					22 767
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>22 767</i>
10				Szociális-egészségügyi feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			3	Dologi kiadások					3 958
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>3 958</i>
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					558 385
				<i>kötelező feladat</i>					<i>558 385</i>
				-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott egyes egészségügyi feladatok (gyermekorvosi ügyelet Salgótarján részére) ellátásának támogatása					1 800
				<i>kötelező feladat</i>					<i>1 800</i>
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					97 116
				<i>kötelező feladat</i>					<i>97 116</i>
				Egészségügyi alapellátás támogatása					17 282
				<i>kötelező feladat</i>					<i>17 282</i>
				Bölcsőde működési támogatása					13 181
				<i>kötelező feladat</i>					<i>13 181</i>
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása					40 588
				<i>kötelező feladat</i>					<i>40 588</i>
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása					412 628
				<i>kötelező feladat</i>					<i>412 628</i>
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott támogató szolgáltatás működésének támogatása					6 253
				<i>kötelező feladat</i>					<i>6 253</i>
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					207 082
				<i>kötelező feladat</i>					<i>188 362</i>
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>18 720</i>
				-ebből: Vállalkozó háziorvosok támogatása					18 720
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>18 720</i>
				Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása					74 468
				<i>kötelező feladat</i>					<i>74 468</i>
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra					41 000
				<i>kötelező feladat</i>					<i>41 000</i>
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra					47 164
				<i>kötelező feladat</i>					<i>47 164</i>
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra					24 730
				<i>kötelező feladat</i>					<i>24 730</i>
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása kerékpárutak karbantartása feladatra					1 000
				<i>kötelező feladat</i>					<i>1 000</i>
	3			Önkormányzati támogatás					769 425
				<i>kötelező feladat</i>					<i>746 747</i>
				<i>önként vállalt feladat</i>					<i>22 678</i>

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
11				Általános tartalék					10 000
								önként vállalt feladat	10 000
3				Önkormányzati támogatás					10 000
								önként vállalt feladat	10 000
12				Céltartalékok					
		2						Működési célú tartalékok	66 899
								kötelező feladat	66 899
			1					Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	40 000
								kötelező feladat	40 000
			2					Rászoruló gyermekek étkeztetése	26 899
								kötelező feladat	26 899
		10						Felhalmozási célú tartalékok	184 696
								kötelező feladat	128 172
								önként vállalt feladat	56 524
			1					TOP fejlesztések előkészítése	20 000
								kötelező feladat	20 000
			2					Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. közművelődési érdekeltségnövelő pályázati saját erő	2 500
								önként vállalt feladat	2 500
			3					Állati hull.ártalmatlanításával kapcs. tulajd. feladatok	8 070
								önként vállalt feladat	8 070
			4					Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. feladatok	40 954
								önként vállalt feladat	40 954
			5					Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat	36 520
								kötelező feladat	36 520
			6					Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Vízmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat	10 966
								kötelező feladat	10 966
			7					Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat	36 714
								kötelező feladat	36 714
			8					ART mozi digitális fejlesztése	10 000
								kötelező feladat	10 000
			9					Bérbeadással hasznosított helyiségek felújítása	5 000
								önként vállalt feladat	5 000
			10					Viziközmű számla maradvány	13 972
								kötelező feladat	13 972
3				Önkormányzati támogatás					251 595
								kötelező feladat	195 071
								önként vállalt feladat	56 524

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
13				Csokonai út felújítása					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					5 118
				önként vállalt feladat					5 118
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 382
				önként vállalt feladat					1 382
			3	Dologi kiadások					8 395
				önként vállalt feladat					8 395
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások					396 362
				önként vállalt feladat					396 362
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen								411 257
				önként vállalt feladat					411 257
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					14 895
				önként vállalt feladat					14 895
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					396 362
				önként vállalt feladat					396 362
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen								411 257
				önként vállalt feladat					411 257
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
	Bevételek mindösszesen								411 257
				önként vállalt feladat					411 257

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csopt.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csopt.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
14				Karancs és Bányász út felújítása (TOP-6.1.5.)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					4 724
				önként vállalt feladat					4 724
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 276
				önként vállalt feladat					1 276
			3	Dologi kiadások					7 487
				önként vállalt feladat					7 487
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					
				önként vállalt feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
				-ebből: Szociális célú rehabilitáció projekt keretén belül soft elemek megvalósítása					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások					292 340
				önként vállalt feladat					292 340
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
Kiadások összesen								305 827	
				önként vállalt feladat					305 827
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					13 487
				önként vállalt feladat					13 487
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					292 340
				önként vállalt feladat					292 340
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
Saját bevételek összesen								305 827	
				önként vállalt feladat					305 827
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
Bevételek mindösszesen								305 827	
				önként vállalt feladat					305 827

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csoport	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csoport	Kiem. ei. név	2016 évi előirányzat e Ft
15				Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút IV. ütem (TOP-6.4.1.)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások	4 724
							önként vállalt feladat	4 724
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	1 276
							önként vállalt feladat	1 276
			3				Dologi kiadások	3 810
							önként vállalt feladat	3 810
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai	
							önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések	
							önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
							önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
							önként vállalt feladat	
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				260 700
				önként vállalt feladat				260 700
		5		Felújítások				
				önként vállalt feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				önként vállalt feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				önként vállalt feladat				
Kiadások összesen								270 510
				önként vállalt feladat				270 510
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				9 810
				önként vállalt feladat				9 810
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				önként vállalt feladat				
		8		Működési bevételek (intézményi)				
				önként vállalt feladat				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				önként vállalt feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				260 700
				önként vállalt feladat				260 700
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				önként vállalt feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				
				önként vállalt feladat				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				önként vállalt feladat				
Saját bevételek összesen								270 510
				önként vállalt feladat				270 510
	3			Önkormányzati támogatás				
				önként vállalt feladat				
Bevételek mindösszesen								270 510
				önként vállalt feladat				270 510

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
16				Vásártéri orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1.)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	1 811
								önként vállalt feladat	1 811
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	489
								önként vállalt feladat	489
			3					Dologi kiadások	1 334
								önként vállalt feladat	1 334
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								önként vállalt feladat	
			5					Elvonások és befizetések	
								önként vállalt feladat	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								önként vállalt feladat	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								önként vállalt feladat	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					89 472
								önként vállalt feladat	89 472
		5		Felújítások					
								önként vállalt feladat	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
								önként vállalt feladat	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen								93 106	
								önként vállalt feladat	93 106
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					3 634
								önként vállalt feladat	3 634
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
								önként vállalt feladat	
		8		Működési bevételek (intézményi)					
								önként vállalt feladat	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
								önként vállalt feladat	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					89 472
								önként vállalt feladat	89 472
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
								önként vállalt feladat	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
								önként vállalt feladat	
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen								93 106	
								önként vállalt feladat	93 106
	3			Önkormányzati támogatás					
								önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen								93 106	
								önként vállalt feladat	93 106

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
17				STÖ Vadvirág tagóvadászat felújítása (TOP-6.2.1-15.)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					3 150
				önként vállalt feladat					3 150
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					850
				önként vállalt feladat					850
			3	Dologi kiadások					3 556
				önként vállalt feladat					3 556
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					
				önként vállalt feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások					157 908
				önként vállalt feladat					157 908
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen								165 464
				önként vállalt feladat					165 464
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					7 556
				önként vállalt feladat					7 556
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					157 908
				önként vállalt feladat					157 908
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen								165 464
				önként vállalt feladat					165 464
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
	Bevételek mindösszesen								165 464
				önként vállalt feladat					165 464

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
18				STŐO Baglyasi tagóvódájának fejlesztése (TOP-6.2.1.-15.)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					5 512
				önként vállalt feladat					5 512
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 488
				önként vállalt feladat					1 488
			3	Dologi kiadások					7 811
				önként vállalt feladat					7 811
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				önként vállalt feladat					
			9	Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					313 175
				önként vállalt feladat					313 175
		5		Felújítások					
				önként vállalt feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
Kiadások összesen								327 986	
				önként vállalt feladat					327 986
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					14 811
				önként vállalt feladat					14 811
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					313 175
				önként vállalt feladat					313 175
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
Saját bevételek összesen								327 986	
				önként vállalt feladat					327 986
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
Bevételek mindösszesen								327 986	
				önként vállalt feladat					327 986

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
19				Beszterce tér felújítása					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				önként vállalt feladat					
			3	Dologi kiadások					
				önként vállalt feladat					
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					
				önként vállalt feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
				-ebből: Szociális célú rehabilitáció projekt keretén belül soft elemek megvalósítása					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások				450 000	
				önként vállalt feladat				450 000	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen							450 000	
				önként vállalt feladat				450 000	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú támogatások					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				450 000	
				önként vállalt feladat				450 000	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen							450 000	
				önként vállalt feladat				450 000	
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
	Bevételek mindösszesen							450 000	
				önként vállalt feladat				450 000	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csopt.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csopt.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
20				Szociális támogatások					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>kötelező feladat</i>					
			3	Dologi kiadások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					65 430
				<i>kötelező feladat</i>					65 430
				-ebből: Adósságcsökkentési támogatás					380
				<i>kötelező feladat</i>					380
				Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás					50
				<i>kötelező feladat</i>					50
				Rendkívüli települési támogatás					31 500
				<i>kötelező feladat</i>					31 500
				Gyógyszerkiadáshoz nyújtott települési támogatás					2 500
				<i>kötelező feladat</i>					2 500
				Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás					24 000
				<i>kötelező feladat</i>					24 000
				Köztetetés					7 000
				<i>kötelező feladat</i>					7 000
	Kiadások összesen								65 430
				<i>kötelező feladat</i>					65 430
	2			Bevételek					
	Saját bevételek összesen								
				<i>kötelező feladat</i>					
	3			Önkormányzati támogatás					65 430
				<i>kötelező feladat</i>					65 430
	Bevételek mindösszesen								65 430
				<i>kötelező feladat</i>					65 430

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
21				Gerelyes E. Művelődési Központ energetikai felújítása					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				3 055	
				önként vállalt feladat				3 055	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				825	
				önként vállalt feladat				825	
			3	Dologi kiadások				4 445	
				önként vállalt feladat				4 445	
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			6	Elvonások és befizetések					
				önként vállalt feladat					
			7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				önként vállalt feladat					
			9	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások				148 280	
				önként vállalt feladat				148 280	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen							156 605	
				önként vállalt feladat				156 605	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				8 325	
				önként vállalt feladat				8 325	
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				148 280	
				önként vállalt feladat				148 280	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen							156 605	
				önként vállalt feladat				156 605	
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
	Bevételek mindösszesen							156 605	
				önként vállalt feladat				156 605	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
22				Zagyvaróna, Bátki J. Községi ház energetikai felújítása					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	1 417
								önként vállalt feladat	1 417
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	383
								önként vállalt feladat	383
			3					Dologi kiadások	2 121
								önként vállalt feladat	2 121
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								önként vállalt feladat	
			5					Elvonások és befizetések	
								önként vállalt feladat	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
								önként vállalt feladat	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről	
								önként vállalt feladat	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
								önként vállalt feladat	
		5		Felújítások					68 165
								önként vállalt feladat	68 165
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								önként vállalt feladat	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								önként vállalt feladat	
	Kiadások összesen								72 086
								önként vállalt feladat	72 086
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					3 921
								önként vállalt feladat	3 921
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
								önként vállalt feladat	
		8		Működési bevételek (intézményi)					
								önként vállalt feladat	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
								önként vállalt feladat	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					68 165
								önként vállalt feladat	68 165
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
								önként vállalt feladat	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
								önként vállalt feladat	
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								önként vállalt feladat	
	Saját bevételek összesen								72 086
								önként vállalt feladat	72 086
	3			Önkormányzati támogatás					
								önként vállalt feladat	
	Bevételek mindösszesen								72 086
								önként vállalt feladat	72 086

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
23				Helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása (TOP-6.8.2-15.)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				önként vállalt feladat					
			3	Dologi kiadások					768 000
				önként vállalt feladat					768 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások					
				önként vállalt feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen								768 000
				önként vállalt feladat					768 000
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					768 000
				önként vállalt feladat					768 000
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen								768 000
				önként vállalt feladat					768 000
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
	Bevételek mindösszesen								768 000
				önként vállalt feladat					768 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
24				Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok (TOP-6.9.1-15.)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				önként vállalt feladat					
			3	Dologi kiadások					80 000
				önként vállalt feladat					80 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások					
				önként vállalt feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen							80 000	
				önként vállalt feladat					80 000
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					80 000
				önként vállalt feladat					80 000
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen							80 000	
				önként vállalt feladat					80 000
	3			Önkormányzati támogatás					
				önként vállalt feladat					
	Bevételek mindösszesen							80 000	
				önként vállalt feladat					80 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
25				Zöldfa úti komplex-telep program utánkövetése					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				önként vállalt feladat					
			3	Dologi kiadások					635
				önként vállalt feladat					635
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				önként vállalt feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				önként vállalt feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					2 400
				önként vállalt feladat					2 400
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				önként vállalt feladat					
		5		Felújítások					
				önként vállalt feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				önként vállalt feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				önként vállalt feladat					
	Kiadások összesen								3 035
				önként vállalt feladat					3 035
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
		8		Működési bevételek (intézményi)					
				önként vállalt feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				önként vállalt feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				önként vállalt feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				önként vállalt feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				önként vállalt feladat					
	Saját bevételek összesen								
				önként vállalt feladat					
	3			Önkormányzati támogatás					3 035
				önként vállalt feladat					3 035
	Bevételek mindösszesen								3 035
				önként vállalt feladat					3 035

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	116 284
								<i>kötelező feladat</i>	71 803
								<i>önként vállalt feladat</i>	44 481
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	30 561
								<i>kötelező feladat</i>	21 021
								<i>önként vállalt feladat</i>	9 540
			3					Dologi kiadások	1 718 087
								<i>kötelező feladat</i>	726 412
								<i>önként vállalt feladat</i>	991 675
								-ebből: kamatkiadások	26 158
								<i>önként vállalt feladat</i>	26 158
								bankköltség	12 000
								<i>kötelező feladat</i>	12 000
								fordított ÁFA befizetés	5 967
								<i>kötelező feladat</i>	5 967
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	65 430
								<i>kötelező feladat</i>	65 430
			5					Elvonások és befizetések	86 000
								<i>kötelező feladat</i>	86 000
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	572 685
								<i>kötelező feladat</i>	569 385
								<i>önként vállalt feladat</i>	3 300
			9					Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre	51 867
								<i>önként vállalt feladat</i>	51 867
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	691 516
								<i>kötelező feladat</i>	618 362
								<i>önként vállalt feladat</i>	73 154
			2					Működési célú tartalékok	
			1					Általános tartalék	10 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	10 000
			2					Céltartalékok	66 899
								<i>kötelező feladat</i>	66 899
	1.2							Felhalmozási kiadások	
			4					Beruházások	727 933
								<i>kötelező feladat</i>	49 131
								<i>önként vállalt feladat</i>	678 802
			5					Felújítások	1 644 109
								<i>kötelező feladat</i>	123 927
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 520 182
			8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	49 979
								<i>kötelező feladat</i>	49 979
			10					Felhalmozási célú tartalékok	
			1					Céltartalékok	184 696
								<i>kötelező feladat</i>	128 172
								<i>önként vállalt feladat</i>	56 524
	1.3							Finanszírozási kiadások	
			12					Hiteltörlesztés	
			2					Likvid hitelek törlesztése	500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	500 000
			3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	37 225
								<i>önként vállalt feladat</i>	37 225
	Kiadások összesen								6 553 271
								<i>kötelező feladat</i>	2 576 521
								<i>önként vállalt feladat</i>	3 976 750

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		1						Működési célú költségvetési támogatások	
			1					Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 295 260
								<i>kötelező feladat</i>	2 149 096
								<i>államigazgatási feladat</i>	146 164
		4						Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	51 867
								<i>önként vállalt feladat</i>	51 867
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	929 326
								<i>kötelező feladat</i>	387
								<i>önként vállalt feladat</i>	928 939
		7						Közhatalmi bevételek	2 020 298
								<i>kötelező feladat</i>	90 420
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 929 878
		8						Működési bevételek (intézményi)	453 756
								<i>kötelező feladat</i>	95 277
								<i>önként vállalt feladat</i>	358 479
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	488
								<i>önként vállalt feladat</i>	488
		14						Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	79 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	79 000
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 246 781
								<i>kötelező feladat</i>	70 379
								<i>önként vállalt feladat</i>	2 176 402
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	163 253
								<i>kötelező feladat</i>	14 621
								<i>önként vállalt feladat</i>	148 632
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	150 978
								<i>kötelező feladat</i>	105 575
								<i>önként vállalt feladat</i>	45 403
		23						Hitelfelvétel	
			2					Likvid hitelek felvétele	500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	500 000
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele	120 412
								<i>önként vállalt feladat</i>	120 412
	Saját bevételek összesen								9 011 419
								<i>kötelező feladat</i>	2 525 755
								<i>önként vállalt feladat</i>	6 339 500
								<i>államigazgatási feladat</i>	146 164
	3							Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás	-2 458 148
								<i>kötelező feladat</i>	-2 256 442
								<i>önként vállalt feladat</i>	-77 188
								<i>államigazgatási feladat</i>	-124 518
	Bevételek mindösszesen								6 553 271
								<i>kötelező feladat</i>	269 313
								<i>önként vállalt feladat</i>	6 262 312
								<i>államigazgatási feladat</i>	21 646

Cím-szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016 évi előirányzat e Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN								
	1							Kiadások
	1.1	1						Működési kiadások
			1					Személyi juttatások
								1 350 499
								<i>kötelező feladat</i>
								1 135 556
								<i>önként vállalt feladat</i>
								136 346
								<i>államigazgatási feladat</i>
								78 597
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó
								387 937
								<i>kötelező feladat</i>
								329 226
								<i>önként vállalt feladat</i>
								35 599
								<i>államigazgatási feladat</i>
								23 112
			3					Dologi kiadások
								2 846 738
								<i>kötelező feladat</i>
								1 757 318
								<i>önként vállalt feladat</i>
								1 066 611
								<i>államigazgatási feladat</i>
								22 809
								-ebből: élelmezési kiadás
								488 128
								<i>kötelező feladat</i>
								488 128
								karbantartási kiadás
								12 153
								<i>kötelező feladat</i>
								11 678
								<i>önként vállalt feladat</i>
								475
								kamatkiadások
								26 158
								<i>önként vállalt feladat</i>
								26 158
								bankköltség
								12 000
								<i>kötelező feladat</i>
								12 000
								fordított ÁFA befizetés
								5 967
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai
								65 430
								<i>kötelező feladat</i>
								65 430
			5					Elvonások és befizetések
								86 000
								<i>kötelező feladat</i>
								86 000
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre
								572 685
								<i>kötelező feladat</i>
								569 385
								<i>önként vállalt feladat</i>
								3 300
			9					Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre
								51 867
								<i>önként vállalt feladat</i>
								51 867
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre
								691 516
								<i>kötelező feladat</i>
								618 362
								<i>önként vállalt feladat</i>
								73 154
			2					Működési célú tartalékok
								10 000
				1				Általános tartalék
								10 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								10 000
				2				Céltartalékok
								66 899
								<i>kötelező feladat</i>
								66 899
	1.2							Felhalmozási kiadások
			4					Beruházások
								747 954
								<i>kötelező feladat</i>
								68 814
								<i>önként vállalt feladat</i>
								679 140
			5					Felújítások
								1 648 814
								<i>kötelező feladat</i>
								128 187
								<i>önként vállalt feladat</i>
								1 520 627
			8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre
								49 979
								<i>kötelező feladat</i>
								49 979
			10					Felhalmozási célú tartalékok
								184 696
				1				Céltartalékok
								128 172
								<i>kötelező feladat</i>
								128 172
								<i>önként vállalt feladat</i>
								56 524
	1.3							Finanszírozási kiadások
			12					Hiteltörlesztés
								500 000
				2				Likvid hitelek törlesztése
								500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								500 000
				3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése
								37 225
								<i>önként vállalt feladat</i>
								37 225
								Kiadások összesen
								9 298 239
								<i>kötelező feladat</i>
								5 003 328
								<i>önként vállalt feladat</i>
								4 170 393
								<i>államigazgatási feladat</i>
								124 518

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir- csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir- csop.	Kiem. ei. név		2016 évi előirányzat e Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		1						Működési célú költségvetési támogatások	
		1						Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 295 260
								<i>kötelező feladat</i>	2 149 096
								<i>államigazgatási feladat</i>	146 164
		4						Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	51 867
								<i>önként vállalt feladat</i>	51 867
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	929 326
								<i>kötelező feladat</i>	387
								<i>önként vállalt feladat</i>	928 939
		7						Közhatalmi bevételek	2 020 298
								<i>kötelező feladat</i>	90 420
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 929 878
		8						Működési bevételek (intézményi)	740 576
								<i>kötelező feladat</i>	265 642
								<i>önként vállalt feladat</i>	474 934
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	488
								<i>önként vállalt feladat</i>	488
		14						Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	79 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	79 000
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 246 781
								<i>kötelező feladat</i>	70 379
								<i>önként vállalt feladat</i>	2 176 402
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
		1						Maradvány működési célú igénybevétele	163 253
								<i>kötelező feladat</i>	14 621
								<i>önként vállalt feladat</i>	148 632
		2						Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	150 978
								<i>kötelező feladat</i>	105 575
								<i>önként vállalt feladat</i>	45 403
		23						Hitelfelvétel	
		2						Likvid hitelek felvétele	500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	500 000
		3						Hosszú lejáratú hitelek felvétele	120 412
								<i>önként vállalt feladat</i>	120 412
	Saját bevételek összesen								9 298 239
								<i>kötelező feladat</i>	2 696 120
								<i>önként vállalt feladat</i>	6 455 955
								<i>államigazgatási feladat</i>	146 164

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetenév	Címnev	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016. évi előirányzat e Ft
I.					KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET					
5					Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1				Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Informatikai eszközök beszerzése					190
					<i>önként vállalt feladat</i>					190
			2		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése					148
					<i>önként vállalt feladat</i>					148
		5			Felújítások					
			1		Épületfelújítás					318
					<i>önként vállalt feladat</i>					318
			2		Egyéb tárgyi eszközök felújítása					127
					<i>önként vállalt feladat</i>					127
II.					ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal					
		1			Kiadások					
			4		Beruházások					
			1		Vírusellenőrző program (NOD 32, 3 elem) beszerzése					1 000
					<i>kötelező feladat</i>					1 000
			2		Munkaidő nyilvántartó rendszer beszerzése					2 500
					<i>kötelező feladat</i>					2 500
			3		Adatmentő szerver cseréje (2 db)					4 000
					<i>kötelező feladat</i>					4 000
			4		Win.op.rendszer csere (70 db)					3 500
					<i>kötelező feladat</i>					3 500
			5		MS Office (35 db) csere					3 000
					<i>kötelező feladat</i>					3 000
			6		Multifunkciós nyomtató (2 db) beszerzése					200
					<i>kötelező feladat</i>					200
			7		Mono lézer nyomtató (10 db) beszerzése					700
					<i>kötelező feladat</i>					700
			8		22"-os monitor beszerzése					100
					<i>kötelező feladat</i>					100
			9		Mátrix nyomtató (2 db) beszerzése					500
					<i>kötelező feladat</i>					500
			10		Kisértékű bútorok beszerzése					2 540
					<i>kötelező feladat</i>					2 540
			11		Kisértékű gépek beszerzése					254
					<i>kötelező feladat</i>					254
			12		Kisértékű kommunikációs eszközök beszerzése					254
					<i>kötelező feladat</i>					254
			13		Kisértékű egyéb eszközök beszerzése					635
					<i>kötelező feladat</i>					635
			14		Szélfogó építése a hivatal épületének alagsorában					500
					<i>kötelező feladat</i>					500
		5			Felújítások					
			1		Városháza épületében hőközpont szivattyú csere 2 db					760
					<i>kötelező feladat</i>					760
			2		Elavult gépek felújítása					3 500
					<i>kötelező feladat</i>					3 500
III.					HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET					
	1				Önkormányzat					
		1			Kiadások					
			4		Beruházások					
			1		Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem					26 730
					<i>kötelező feladat</i>					26 730

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016. évi előirányzat e Ft
				2					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút I.ütem területrendezés, tulajdonjog, telekalakítás	950
									kötelező feladat	950
				3					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút II./A ütem területrendezés, tulajdonjog, telekalakítás	622
									kötelező feladat	622
				4					Salgótarjáni Városfejlesztési Kft. tökeemelés	2 000
									önként vállalt feladat	2 000
				5					Nyitnikék tagóvoda utólagos vízszigetelési munkái	1 905
									önként vállalt feladat	1 905
				6					Bajcsy-Zsilinszky út kábelkiváltás	3 400
									kötelező feladat	3 400
				7					Urban típusú hulladékgyűjtők beszerzése (30 db)	3 429
									kötelező feladat	3 429
				8					Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelőhely kialakítása	12 000
									kötelező feladat	12 000
				9					Novohrad-Nógrád Geopark Nkft. tökeemelés	8 000
									önként vállalt feladat	8 000
				10					Mikóvölgyi út területrendezése (tulajdonszerzés)	1 500
									önként vállalt feladat	1 500
				11					Bátka J.út vége területrendezése (tulajdonszerzés)	1 500
									önként vállalt feladat	1 500
				12					Rákócziut járda (4103/3) hrsz.) önkormányzati tulajdonba vétele (tulajdonszerzés)	450
									önként vállalt feladat	450
				13					4923.hrsz (forgách telep) MNV Zrt.tulajdonrész kisajátítása	100
									önként vállalt feladat	100
				14					Forgalomtechnikai eszközök beszerzése (közl.táblák)	2 000
									kötelező feladat	2 000
		5							Felújítások	
				1					Bérlakások felújítása	14 000
									kötelező feladat	14 000
				2					Pécskő üzletház önkorm. egység energia ellátás felújítása	7 127
									önként vállalt feladat	7 127
				3					Egressy Béni út felújítása, áteresztés építés	26 200
									kötelező feladat	26 200
				4					Csokonai út felújításának előkészítése	3 675
									kötelező feladat	3 675
				5					Radnóti úti támfal felújítása	1 500
									kötelező feladat	1 500
				6					Kazinczy út rézsüvédelem kivitelezési munkái	42 800
									kötelező feladat	42 800
				7					Salgótarján Zagyva út NA 150 acél ivóvízvezeték kiváltása 50 fm hossz	1 270
									kötelező feladat	1 270
				8					Salgótarján Zagyva út NA 150 acél ivóvízvezeték kiváltása 90 fm hossz	1 998
									kötelező feladat	1 998
				9					Salgótarján Határ út NA 200 szennyvízvezeték cseréje 60 fm hossz	3 399
									kötelező feladat	3 399
				10					Pécskő úti nyilvános illemhely felújítása	5 080
									kötelező feladat	5 080
				11					Bányászati Kiállítóhely (földalatti bányamúzeum) felújítás folytatása	2 540
									kötelező feladat	2 540
				12					Lówy S. út NA 200 szennyvízvezeték kiváltása	1 156
									kötelező feladat	1 156
				13					Szennyvíztelepen anoxikus medence felújítása	1 905

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016. évi előirányzat e Ft
									kötelező feladat	1 905
				14					Szennyvízakra fedlap felújítás: Déryné, Úttörők, Szerpentin út	254
									kötelező feladat	254
				15					Szennyvízakra fedlapcsere: Munkás, Rákóczi, Füleki, Kistarján út	403
									kötelező feladat	403
				16					Virágos út ivóvízáttemelőben K64-12 szivattyú felújítása	911
									kötelező feladat	911
				17					Losonci úti ivóvízáttemelőben K86-4 szivattyú felújítása	1 027
									kötelező feladat	1 027
				18					Zagyvaróna NA 150 ivóvízvezeték kiváltás 95 fm	1 873
									kötelező feladat	1 873
				19					Zagyvaróna patak feletti ivóvízvezeték cseréje 35 fm	1 513
									kötelező feladat	1 513
				20					Füleki út 41. tűzcsap szabványosítása	909
									kötelező feladat	909
				21					Losonci út ivóvízáttemelő IV. szivattyú csőköpeny átalakítás	1 855
									kötelező feladat	1 855
				22					Szennyvíztelepen Pullman porszívó felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	41
									kötelező feladat	41
				23					Szennyvíztelepen Flygt 3153 tip.sziv.felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	533
									kötelező feladat	533
				24					Szennyvíztelepen Servo Drive frekvenciaváltó felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	1 228
									kötelező feladat	1 228
				25					Somoskőújfalun, Baross út szennyvízakra felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	102
									kötelező feladat	102
				26					St. Rózsa F. út 31. ABS szivattyú felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	51
									kötelező feladat	51
				27					St. Budavölgyi út 20. ABS szivattyú felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	58
									kötelező feladat	58
				28					St. Budavölgyi út 40. ABS szivattyú felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	53
									kötelező feladat	53
				29					Szennyvíztelepen ABS hajtóműves keverő felújítása (15062) (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	257
									kötelező feladat	257
				30					Szennyvíztelepen ABS hajtóműves keverő felújítása (15059) (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	284
									kötelező feladat	284
				31					Vizslás, Kossuth út 141. ABS szivattyú felújítása (szennyvízüzem tulajdonközösség feladata)	52
									kötelező feladat	52
				32					Balassi Bálint Megyei Könyvtár fűtési rendszer felújítása	5 000
									kötelező feladat	5 000
				33					Bajcsy-Zsilinszky út (1170 hrsz) felújítása	2 000
									kötelező feladat	2 000
			8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
				1					Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére család- és gyermekjóléti központ kialakításának támogatására	2 000
									kötelező feladat	2 000
				2					Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés pályázati saját erő Salgótarján KEOP 1.1.1	43 379

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2016. évi előirányzat e Ft
									<i>kötelező feladat</i>	43 379
				3					KN. Térségi Hulladékgyűjtési projekt támogatás	4 600
									<i>kötelező feladat</i>	4 600
13					Csokonai út felújítása					
	1				Kiadások					
		5			Felújítások					
			1		Csokonai út felújítása					396 362
					<i>önként vállalt feladat</i>					396 362
14					Karancs és Bányász út felújítása (TOP-6.1.5.)					
	1				Kiadások					
		5			Felújítások					
			1		Karancs és Bányász út felújítása					292 340
					<i>önként vállalt feladat</i>					292 340
15					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút IV. ütem (TOP-6.4.1.)					
	1				Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút IV. ütem					260 700
					<i>önként vállalt feladat</i>					260 700
16					Vásártéri orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1.)					
	1				Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Vásártéri orvosi rendelő kialakítása					89 472
					<i>önként vállalt feladat</i>					89 472
17					STÖO Vadvirág tagóvójának fejlesztése (TOP-6.2.1.-15)					
	1				Kiadások					
		5			Felújítások					
			1		Vadvirág tagóvoda felújítása					157 908
					<i>önként vállalt feladat</i>					157 908
18					STÖO Baglyasi tagóvójának fejlesztése (TOP-6.2.1.-15)					
	1				Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Baglyasi tagóvoda fejlesztése					313 175
					<i>önként vállalt feladat</i>					313 175
19					Beszterce tér felújítása					
	1				Kiadások					
		5			Felújítások					
			1		Beszterce tér felújítása					450 000
					<i>önként vállalt feladat</i>					450 000
21					Gerelyes E. Művelődési Központ energetikai felújítása					
	1				Kiadások					
		5			Felújítások					
			1		Gerelyes E. Művelődési Központ energetikai felújítása					148 280
					<i>önként vállalt feladat</i>					148 280
22					Zagyvaróna, Bátki J. Községi ház energetikai felújítása					
	1				Kiadások					
		5			Felújítások					
			1		Zagyvaróna, Bátki J. Községi ház energetikai felújítása					68 165
					<i>önként vállalt feladat</i>					68 165
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN										2 446 747
									<i>kötelező feladat</i>	246 980
									<i>önként vállalt feladat</i>	2 199 767

**Az Önkormányzat költségvetési
mérlege
2016.**

adatok ezer forintban

Bevételek	2016 évi tervezett előirányzat
Működési bevételek	6 037 327
Működési célú költségvetési támogatások	2 295 260
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 295 260
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 295 260
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok	
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	51 867
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele	
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	929 326
Működési célú pénzeszköztvételek államháztartáson kívülről	
Közhatalmi bevételek	2 020 298
Helyi adók és adójellegű bevételek	1 929 878
ebből helyi adó	1 929 878
Átengedett központi bevételek	74 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	16 420
Intézményi működési bevételek	740 576
Felhalmozási bevételek	2 326 269
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	488
Tartós részesedések értékesítése	
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei	
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	79 000
ebből lakás értékesítése	54 000
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	
Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele	
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 246 781
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyelítő bevételek	934 643
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	314 231
Maradvány működési célú igénybevétele	163 253
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	150 978
Hitelfelvétel	620 412
Likvid hitelek felvétele	500 000
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	120 412
Értékpapírok	
Értékpapírok kibocsájtása	
Értékpapírok értékesítése	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
Bevételek összesen	9 298 239

Az Önkormányzat költségvetési mérlege 2016

adatok ezer forintban

Kiadások	2016. évi tervezett előirányzat
Működési kiadások	6 129 571
Működési költségvetés kiadásai	4 585 174
Személyi juttatások	1 350 499
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	387 937
Dologi kiadások	2 846 738
Ellátottak pénzbeli juttatása	65 430
Elvonások és befizetések	86 000
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	51 867
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	572 685
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	691 516
Működési célú tartalékok	76 899
Általános tartalék	10 000
Céltartalékok	66 899
Felhalmozási kiadások	2 631 443
Beruházások	747 954
Felújítások	1 648 814
Kölcsönök nyújtása	
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
Kölcsönök törlesztése	
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	49 979
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	
Felhalmozási célú tartalékok	184 696
Céltartalékok	184 696
Befektetési célú részesedések vásárlása	
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	537 225
Hiteltörlesztés	537 225
Likvid hitelek törlesztése	500 000
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	37 225
Értékpapírok	
Értékpapírok beváltása	
Értékpapírok vásárlása	
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
Kiadások összesen	9 298 239

**A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai
2016.**

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2016. évi előirányzat
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	18 732
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	18 732
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	18 632
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	18 732

**Parkoló építési alap bevételei és kiadásai
2016.**

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2016. évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni parkolóhely beruházás	0
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	0
Befizetés parkolói díjból	0
Várokozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
ÖSSZES BEVÉTEL	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	0

Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2016. évi engedélyezett létszáma

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	2015. évi zárólétszám (fő)	Elrendelt létszám változás (fő)	Engedélyezett létszám a változás után (fő)
I.		KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET				
	1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat	100,00		100,00
			<i>kötelező feladat</i>	100,00		100,00
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda	149,00		149,00
			<i>kötelező feladat</i>	149,00		149,00
	3		Balassi Bálint Megyei Könyvtár	25,00		25,00
			<i>kötelező feladat</i>	25,00		25,00
	4		Dornyay Béla Múzeum	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	5		Csarnok- és Piacgazgatóság	21,00		21,00
			<i>önként vállalt feladat</i>	21,00		21,00
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	321,00		321,00
			<i>kötelező feladat</i>	300,00		300,00
			<i>önként vállalt feladat</i>	21,00		21,00
II.		ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET				
	1		Polgármesteri Hivatal	119,00		119,00
			<i>kötelező feladat</i>	67,00		67,00
			<i>önként vállalt feladat</i>	23,00		23,00
			<i>államigazgatási feladat</i>	29,00		29,00
			II. FEJEZET ÖSSZESEN	119,00		119,00
			<i>kötelező feladat</i>	67,00		67,00
			<i>önként vállalt feladat</i>	23,00		23,00
			<i>államigazgatási feladat</i>	29,00		29,00
III.		HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET				
	1		Önkormányzat	3,00		3,00
			<i>kötelező feladat</i>	3,00		3,00
			III. FEJEZET ÖSSZESEN	3,00		3,00
			<i>kötelező feladat</i>	3,00		3,00
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				443,00		443,00
			<i>kötelező feladat</i>	370,00		370,00
			<i>önként vállalt feladat</i>	44,00		44,00
			<i>államigazgatási feladat</i>	29,00		29,00

**Többéves kihatású döntések
várható hatása
2016**

adatok ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	Összesen
1.	A 2016.évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése		5 107	5 107	5 107	5 107	5 107	5 107	5 107	5 107	5 111	45 967
2.	A 2016.évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	575	2 203	1 947	1 692	1 436	1 181	926	670	415	160	11 205
3.	A 2016.évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése		8 272	8 272	8 272	8 272	8 272	8 272	8 272	8 272	8 269	74 445
4.	A 2016.évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	931	3 567	3 154	2 740	2 326	1 913	1 499	1 086	672	258	18 146
Összesen		1 506	19 149	18 480	17 811	17 141	16 473	15 804	15 135	14 466	13 798	149 763

Indokolás:

A beruházási és felújítási hitelcélokat és összegeket tételesen a 12. melléklet tartalmazza.

A 12. mellékletben meghatározott hitelcélok együttesen 120.412 ezer forint összeget határoznak meg. Ez alapján a projektek finanszírozása 100%-ban hitelforrásból történik.

**Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2014-2016. évi tervszámát külön bemutató mérleg**

Megnevezés	2014. évi eredeti előirányzat e Ft	2015. évi eredeti előirányzat e Ft	2016. évi eredeti előirányzat e Ft
Működési célú költségvetési támogatások	2 248 929	2 221 606	2 295 260
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 248 929	2 221 606	2 295 260
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 232 856	2 221 606	2 295 260
Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása	16 073		
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése		59 000	51 867
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 086 133	288 138	929 326
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	456	477	
Közhatalmi bevételek	1 446 796	1 796 551	2 020 298
Helyi adók és adójellegű bevételek	1 350 000	1 699 106	1 929 878
ebből helyi adó		1 338 000	1 929 878
Átengedett központi bevételek	72 000	72 000	74 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	24 796	25 445	16 420
Intézményi működési bevételek	789 596	1 260 377	740 576
Maradvány működési célú igénybevétele	1 046 665	392 716	163 253
Hitel felvétel		500 000	500 000
Likvid hitel felvétele		500 000	500 000
Működési bevételek összesen	6 618 575	6 518 865	6 700 580
Működési kiadások			
Működési költségvetés kiadásai	6 518 032	3 958 948	4 585 174
Személyi juttatások	1 294 150	1 333 626	1 350 499
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	337 519	380 898	387 937
Dologi kiadások	2 667 802	2 244 424	2 846 738
Ellátottak pénzbeli juttatása		270 318	65 430
Elvonások és befizetések		70 000	86 000
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről		34 000	51 867
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 481 417	599 449	572 685
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről			
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről	737 144	777 899	691 516
Működési célú tartalékok	100 543	148 422	76 899
Általános tartalék	35 984	20 000	10 000
Céltartalékok	64 559	128 422	66 899
Hitel törlesztés		500 000	500 000
Likvid hitelek törlesztése		500 000	500 000
Működési kiadások összesen	6 618 575	6 359 036	6 629 571
Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	488	488	488
Tartós részesedések értékesítése	270 000		
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak			
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei			
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	29 600	80 000	79 000
ebből lakáscélú helyiségek értékesítése		10 000	54 000
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	6	6	
Vagyoni értékű jog ért. és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	115 854		
Felhalmozási célú költségvetési támogatások			
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása			
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	39 935	80 011	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele			
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 413 498	755 064	2 246 781
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről			
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	736 859	87 167	150 978
Hitelfelvétel			
Hosszúlejáratú hitelek felvétele		435 045	120 412
Felhalmozási bevételek összesen	2 606 240	1 437 781	2 597 659
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	1 826 146	995 931	747 954
Felújítások	359 514	252 608	1 648 814
Kölcsönök nyújtása	61 807		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	61 807		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	201 022	152 991	49 979
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülről	15 000	1 813	
Felhalmozási célú tartalékok	141 003	181 939	184 696
Céltartalékok	141 003	181 939	184 696
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	1 748	12 328	37 225
Felhalmozási kiadások	2 606 240	1 597 610	2 668 668
Bevételek összesen	9 224 815	7 956 646	9 298 239
Kiadások összesen	9 224 815	7 956 646	9 298 239

2016. évi környezetvédelmi feladatterv a Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétkerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, szankcionálása, megszüntetése a civil szervezetek bevonásával

Felelős: Hatósági Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

Salgó Vagyon Kft.

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

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

Felelős: Hatósági Iroda

Városüzemeltetési Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

Salgó Vagyon Kft.

1.4. A Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítása érdekében a civil szervezetek szerepének erősítése, munkájának segítése a lakosság szélesebb körű bevonásával

Felelős: Népjóléti Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

3.1. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyamon történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása az Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt.-vel közreműködve

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. A települési és állati hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési közszolgáltatásról szóló 57/2013. (XII. 19.) önkormányzati rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Hatósági Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.

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

5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Hatósági Iroda

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. Csokonai út felújítására vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.2. Karancs út felújítására vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.3. Bányász út felújítására vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.4. Kerékpárút IV. ütem kiépítésére vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.5. Önkormányzati közutak, közterületek fenntartása, javítása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

7.1. Ivóvíz-hálózati rekonstrukciók megvalósítása az Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt.-vel közreműködve

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt.

8. Energiagazdálkodás

8.1. Bátki József Művelődési Ház felújítására (épületenergetikai korszerűsítés) vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.2. Gerelyes Endre Művelődési Ház felújítására (épületenergetikai korszerűsítés) vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.3. Baglyasaljai Tagóvoda épületenergetikai korszerűsítést is tartalmazó fejlesztésére vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.4. Vadvirág Tagóvoda épületenergetikai korszerűsítést is tartalmazó felújítására vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

11. Környezeti nevelés

11.1. Lakossági szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő programok szervezése

Felelős: VGÜ Nonprofit Kft.

11.2. A gyermekek környezettudatos magatartásának további fejlesztése a családok aktív bevonásával. A „Zöld Óvoda” címmel rendelkező óvodákban a zöld óvodai tartalmak megvalósítása az óvodai élet folyamatában. A szelektív hulladékgyűjtés szokás- és szabályrendszerének folyamatos gyakorlása, az újrahasznosítás lehetőség szerinti gyakoroltatása. A környezetvédő szemlélet fejlesztéséhez környezetvédő programok szervezése.

Felelős: Népjóléti Iroda

2016. évi előirányzat felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2016. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	435 589	558 499	554 188	581 660	589 478	420 423	390 279	410 623	537 166	461 190	507 038	606 539	6 052 672	6 052 672
Személyi juttatások	107 326	105 288	120 855	108 372	108 757	117 153	107 750	111 500	114 817	110 881	120 772	117 028	1 350 499	1 350 499
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	30 500	29 971	34 872	30 803	30 902	34 428	30 903	32 193	33 763	31 679	33 417	34 506	387 937	387 937
Dologi kiadások	170 462	236 606	272 255	276 452	243 419	189 651	181 935	190 275	259 401	250 342	283 061	292 879	2 846 738	2 846 738
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 857	7 857	8 857	6 859	4 150	4 150	4 150	4 150	4 150	4 150	4 150	4 950	65 430	65 430
Elvonások és befizetések	0	3 000	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0	43 000	86 000	86 000
Működési c. támogatások ÁHB	69 019	57 850	34 269	41 274	41 270	42 170	41 270	41 269	41 718	41 268	41 268	80 040	572 685	572 685
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK	0	51 867	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 867	51 867
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	50 425	66 060	43 080	117 900	160 980	32 871	24 271	31 236	83 317	22 870	24 370	34 136	691 516	691 516
Működési célú tartalékok	0	0	20 000	0	1 000	1 000	1 000	27 899	21 000	1 000	2 000	2 000	76 899	76 899
Működési célú általános tartalék	0	0	0	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	2 000	2 000	10 000	10 000
Működési célú céltartalék	0	0	20 000	0	0	0	0	26 899	20 000	0	0	0	66 899	66 899
Felhalmozási kiadások	0	2 000	35 701	52 655	103 616	59 097	53 364	103 935	522 073	6 415	218 538	1 474 049	2 631 443	2 631 443
Beruházások	0	2 000	2 049	34 650	28 836	1 130	1 989	19 506	200 976	1 000	79 593	376 225	747 954	747 954
Felújítás	0	0	27 052	13 005	31 401	35 467	51 375	84 429	321 097	5 415	138 945	940 628	1 648 814	1 648 814
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	0	0	6 600	0	43 379	0	0	0	0	0	0	0	49 979	49 979
Felhalmozási c. pénzeszközátadás ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	5 000	0	22 500	0	0	0	0	0	157 196	184 696	184 696
Befektetési c. részesedések vásárlása													0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	9 306	129 000	12 000	9 306	0	46 000	93 306	180 000	0	58 307	537 225	537 225
Hitteltörlesztés	0	0	9 306	129 000	12 000	9 306	0	46 000	93 306	180 000	0	58 307	537 225	537 225
- Rövid lejáratú hitelek törlesztése													0	0
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	129 000	12 000	0	0	46 000	84 000	180 000	0	49 000	500 000	500 000
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	9 306	0	0	9 306	0	0	9 306	0	0	9 307	37 225	37 225
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	435 589	560 499	619 195	763 315	706 094	489 826	444 643	588 457	1 173 545	648 605	727 576	2 140 895	9 298 239	9 298 239

2016. évi előirányzat felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2016. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	409 647	271 597	478 097	762 304	737 319	297 442	247 014	488 553	945 298	332 320	341 034	726 702	6 037 327	6 037 327
Önkorm. működési költségvetési tám.	352 397	176 623	176 624	176 624	176 624	176 624	176 624	176 624	176 624	176 624	176 624	176 624	2 295 260	2 295 260
Működési c. visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatér. ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatér. ÁHK	0	0	0	51 867	0	0	0	0	0	0	0	0	51 867	51 867
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	0	0	6 989	0	293 259	4 147	0	214 583	36 787	4 887	1 554	367 120	929 326	929 326
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	8 200	43 700	215 730	479 450	208 050	47 600	24 200	47 900	665 220	66 700	107 500	106 048	2 020 298	2 020 298
Működési (intézményi) bevételek	49 050	51 274	78 754	54 363	59 386	69 071	46 190	49 446	66 667	84 109	55 356	76 910	740 576	740 576
Felhalmozási bevételek	630	630	630	1 118	45 704	32 541	2 500	81 454	223 726	332 097	233 113	1 372 126	2 326 269	2 326 269
Fárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	0	0	0	488	0	0	0	0	0	0	0	0	488	488
Tartós részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése	630	630	630	630	630	2 500	2 500	2 500	15 000	15 000	15 000	23 350	79 000	79 000
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási c. visszatérítendő tám. kölcs. visszatérülése ÁHB	0	0	0	0	45 074	30 041	0	78 954	208 726	317 097	218 113	1 348 776	2 246 781	2 246 781
Finanszírozási bevételek	314 231	0	141 000	0	43 242	159 913	195 900	19 134	4 500	4 540	51 300	883	934 643	934 643
Előző évi maradvány igénybevétele	314 231	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314 231	314 231
- Maradvány működési célú igénybevétele	163 253	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163 253	163 253
- Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	150 978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 978	150 978
Hitelfelvétel	0	0	141 000	0	43 242	159 913	195 900	19 134	4 500	4 540	51 300	883	620 412	620 412
- Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Likvid hitelek felvétele	0	0	141 000	0	0	132 000	178 000	0	0	0	49 000	0	500 000	500 000
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	43 242	27 913	17 900	19 134	4 500	4 540	2 300	883	120 412	120 412
Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	724 508	272 227	619 727	763 422	826 265	489 896	445 414	589 141	1 173 524	668 957	625 447	2 099 711	9 298 239	9 298 239
HÁNY/TÁMOGATÁS	288 919	-288 272	532	107	120 171	70	771	684	-21	20 352	-102 129	-41 184	0	0
Halmazott érték	288 919	647	1 179	1 286	121 457	121 527	122 298	122 982	122 961	143 313	41 184	0	0	0

INDOKOLÁS

a 2016. évi előirányzat – felhasználási ütemtervhez

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

A táblázat az önkormányzat, valamint a költségvetési intézményei összes bevételeit és kiadásait tartalmazza havi bontásban.

Az összeállításnál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

- ▲ A közhatalmi bevételek meghatározó része a helyi adó bevételek, amelyek jelentős része március, szeptember és december hónapban realizálódik.
- ▲ Az önkormányzat költségvetési támogatás folyósítása havi ütemezés szerint történik.
- ▲ Az intézményi működési bevételek meghatározóan az ellátottak étkeztetésével összefüggésben valamint az üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök bérleti díja figyelembe vételével tervezhető.

Kiadások esetében:

- ▲ Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódóan a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a működési kiadások mintegy 29%-át teszik ki, havi ütemezése jól tervezhető.
- ▲ A működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia és közműköltések ütemezése nagy pontossággal tervezhető.
- ▲ A működési célú pénzeszköz átadások a szervezetekkel megkötött megállapodások alapján ütemezhetők.

A költségvetési szervek pénzellátása a nálunk keletkező bevételek és felmerülő kiadások különbözeteként a fizetőképesség fenntartása érdekében történik, figyelemmel a meghatározott önkormányzati támogatásra.

Az elkülönülten megjelenő kiadási tételek fedezete az előirányzat-kezelők által meghatározott felhasználási ütem szerint került tervezésre.

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

A táblázat Halmazott egyenleg sorában látható, hogy a likvid hitelek szükség szerint igénybevételeivel a tervezett bevételek egész évben fedezik a tervezett kiadások pénzigényét.

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Helyi foglalkoztatást segítő együttműködés

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	768 000		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	768 000	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás			
-munkaadót terhelő járulék			
-dologi kiadások	604 724		
-beruházások			
-felújítások			
-áfa	163 276		
KIADÁSOK EGYÜTT	768 000	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok TOP-6.9.1-15

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	80 000		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	80 000	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás			
-munkaadót terhelő járulék			
-dologi kiadások	62 992		
-beruházások			
-felújítások			
-áfa	17 008		
KIADÁSOK EGYÜTT	80 000	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Csokonai út felújítása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	411 257		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	411 257	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	5 118		
-munkaadót terhelő járulékok	1 382		
-dologi kiadások	6 829		
-beruházások			
-felújítások	312 096		
-áfa	85 832		
KIADÁSOK EGYÜTT	411 257	0	0

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Karancs és Bányász út felújítás TOP-6.1.5

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	305 827		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	305 827	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	4 724		
-munkaadót terhelő járulék	1 276		
-dologi kiadások	6 900		
-beruházások			
-felújítások	230 190		
-áfa	62 737		
KIADÁSOK EGYÜTT	305 827	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

St É-D. irányú kerékpárút IV.ütem TOP-6.4.1

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	270 510		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	270 510	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	4 724		
-munkaadót terhelő járulék	1 276		
-dologi kiadások	3 000		
-beruházások			
-felújítások	205 276		
-áfa	56 234		
KIADÁSOK EGYÜTT	270 510	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Vásártéri orvosi rendelő kialakítása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	93 106		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	93 106	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	1 811		
-munkaadót terhelő járulék	489		
-dologi kiadások	1 050		
-beruházások	70 450		
-felújítások	0		
-áfa	19 306		
KIADÁSOK EGYÜTT	93 106	0	0

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek

STÖO Vadvirág tagóvodájának felújítása TOP-6.2.1-15

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	165 464		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	165 464	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	3 150		
-munkaadót terhelő járulékok	850		
-dologi kiadások	2 800		
-beruházások			
-felújítások	124 337		
-áfa	34 327		
KIADÁSOK EGYÜTT	165 464	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

STÖO Baglyasi tagóvodjának fejlesztése TOP-6.2.1-15

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	327 986		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	327 986	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	5 512		
-munkaadót terhelő járulék	1 488		
-dologi kiadások	6 150		
-beruházások	246 620		
-felújítások	0		
-áfa	68 216		
KIADÁSOK EGYÜTT	327 986	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Beszterce tér felújítása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	450 000		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	450 000	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás			
-munkaadót terhelő járulék			
-dologi kiadások			
-beruházások			
-felújítások	354 000		
-áfa	96 000		
KIADÁSOK EGYÜTT	450 000	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Gerelyes Endre Művelődési Központ energetikai felújítása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	156 605		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	156 605	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	3 055		
-munkaadót terhelő járulék	825		
-dologi kiadások	3 500		
-beruházások			
-felújítások	116 756		
-áfa	32 469		
KIADÁSOK EGYÜTT	156 605	0	0

Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek

Bátki József Községi Ház energetikai felújítása

adatok ezer forintban

Megnevezés	2016. év		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
	1.	2.	3.
FORRÁSOK			
-saját erő			
-előfinanszírozás			
-állami támogatás			
-EU támogatás.	72 086		
-Pénzmaradvány 2013			
-Pénzmaradvány 2014			
-Kamatbevétel			
FORRÁSOK EGYÜTT	72 086	0	0
KIADÁSOK			
-személyi juttatás	1 417		
-munkaadót terhelő járulék	383		
-dologi kiadások	1 670		
-beruházások			
-felújítások	53 673		
-áfa	14 943		
KIADÁSOK EGYÜTT	72 086	0	0

**Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól
szóló 353/2011.(XII.30.) Korm.rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek**

adatok forintban

Megnevezés	2016.	1. évben (2017)	2. évben (2018)	3. évben (2019)	A 3. évet követő években a futamidő végéig összesen
1	3	4	5	6	7.
<i>Helyi adók</i>	1 929 878 000	1 568 772 000	1 568 772 000	1 568 772 000	12 550 176 000
iparüzési adó	1 501 878 000	1 140 772 000	1 140 772 000	1 140 772 000	9 126 176 000
beszámítás	0	0	0	0	0
építményadó	425 000 000	425 000 000	425 000 000	425 000 000	3 400 000 000
idegenforgalmi adó	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	24 000 000
<i>Osztalékok, koncessziós díjak</i>	30 000 000				0
<i>Díjak, pótlékok, bírságok</i>	303 081 000	303 081 000	303 081 000	303 081 000	2 424 648 000
bírságok	16 420 000	16 420 000	16 420 000	16 420 000	131 360 000
Önkorm lak. bérbead.	145 000 000	145 000 000	145 000 000	145 000 000	1 160 000 000
Egyéb önk.hely.bérbeadása	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	960 000 000
egyéb bevétel (közter.használat)	8 661 000	8 661 000	8 661 000	8 661 000	69 288 000
Vásárcsarnok befizetése	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	104 000 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyon értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	165 827 000	85 003 000	79 183 000	79 183 000	633 464 000
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+... +07)	2 428 786 000	1 956 856 000	1 951 036 000	1 951 036 000	15 608 288 000

**Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló
felhalmozási célok és előirányzatok**

adatok ezer forintban

S.sz.	Megnevezés	előirányzat
Beruházási feladatok		
1.	Nyitnikék tagóvoda utólagos vízszigetelési munkái	1 905
2.	Bajcsy-Zsilinszky út kábelkiváltás	3 400
4.	Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelőhely kialakítása	12 000
5.	Mikóvölgyi út területrendezése (tulajdonszerzés)	1 500
6.	Bátki J.út vége területrendezése (tulajdonszerzés)	1 500
7.	Rákócziut járda (4103/3) hrsz.) önk.tul.vétele	450
8.	4923.hrsz (forgách telep) MNV Zrt.tulajdonrész kisajátítása	100
9.	Forgalomtechnikai eszközök beszerzése (közl.táblák)	2 000
10.	Urban tip.hulladékgyűjtő beszerzése (30 db)	3 429
11.	Vírusellenőrző program (NOD 32, 3 elem) beszerzése	1 000
12.	Munkaidő nyilvántartó rendszer beszerzése	2 500
13.	Adatmentő szerver cseréje (2 db)	4 000
14.	Win.op.rendszer csere (70 db)	3 500
15.	MS Office (35 db) csere	3 000
16.	Multifunkciós nyomtató (2 db) beszerzése	200
17.	Mono lézer nyomtató (10 db) beszerzése	700
18.	22"-os monitor (1 db) beszerzése	100
19.	Mátrix nyomtató (2 db) beszerzése	500
20.	Kisértékű bútor beszerzés	2 540
21.	Kisértékű gépek beszerzése	254
22.	Kisértékű kommunikációs eszközök	254
23.	Kisértékű egyéb eszközök beszerzése	635
24.	Szélfogó építése a Hivatal épület alagsorában	500
	Összesen	45 967
Felújítási feladatok		
1.	Pécskő üzletház önkorm. egység energiaell.felújítása	7 127
2.	Egressy Béni út felújítása,áteresztés építés	26 200
3.	Csokonai út felújításának előkészítése	3 675
4.	Radnóti úti támfal felújítása	1 500
5.	Bajcsy-Zsilinszky 1170 hrsz út felújítása	2 000
6.	Kazinczi út rézsűvédelem kivitelezési munkái	15 800
7.	Salgótarján Zagyva út NA 150 acél ivóvízvezeték kiváltása 90	1 263
8.	Pécskő úti nyilvános illemhely feújítása	5 080
9.	Bányászati Kiállítóhely (földalatti bányamúzeum) felújítás	2 540
10.	Balassi B. Könyvtár fűtési rendszer felújítása	5 000
11.	Városháza épületében hőközpont szivattyú csere 2 db	760
12.	Elavult informatikai gépek felújítása	3 500
	Összesen	74 445
MINDÖSSZESEN		120 412

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2016. évi költségvetésről szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelethez

I.

A 2015. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A 2015. évi költségvetés tervezésének mozgásterét jelentősen meghatározta a költségvetési törvény felhasználási kööttség nélküli normatív támogatása, a feladatfinanszírozás szabályainak megfelelő állami támogatás, illetve tervezési szinten a korábbi években megszokott nagyságrendtől jelentősen elmaradó pénzmaradvány összege. Az önkormányzat működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás jogcímen a Belügyminisztérium által 2014-ben folyósított összeg csupán 60.039 ezer forint volt, amely a korábbiakhoz képest szerény mértékben segítette a 2015. évi költségvetést.

Jelentős változás volt a szociális területen, hogy 2015. március 1-jétől egységesen települési támogatás került bevezetésre, amely keretén belül az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekre nyújthatnak támogatást. A Közgyűlés megalkotta erre vonatkozó rendeletét, azonban az ehhez szükséges forrásokat nem a helyi adórendszer bővítésével teremtette meg.

A 2015. évi önkormányzati költségvetés teljesítési adatainak előzetes elemzése alapján levonható következtetések, jellemző gazdasági folyamatok alakulása befolyásolják az önkormányzat 2016. évi költségvetésének mozgásterét, így ezekre figyelemmel kell lenni a tervezőmunka során.

A 2015. évi költségvetés teljesítésének lényegi jellemzői és pénzügyi folyamatai az alábbiak:

Bevételek

- Az önkormányzat működési feladatainak finanszírozására irányuló állami támogatás a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, illetve a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása jogcímen jelentkezett összességében 2.732.677 ezer forint összegben. Az állami források jelentős részben a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően érkezett az önkormányzat fizetési számlájára.

Indokolt kiemelni, hogy az önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás jogcímen 140.705 ezer forint érkezett, amely nem fedezte teljes összegében Salgótarján és Somoskőújfalu közötti vagyonmegosztási per miatti kifizetési kötelezettséget.

A 2016. évi tervezés során az állami források meghatározására a feladatokhoz tartozó statisztikai mutatók alapján kerül sor hasonlóképpen mint a korábbi években, figyelemmel a költségvetési forrásszabályozás változásaira.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevétel jogszabályok rendelkezései, illetve elnyert pályázatok alapján érkeztek az önkormányzat számlájára. A bevételi teljesítések a jogszabályok végrehajtásához, illetve a pályázatok által meghatározott teljesítési szinthez igazodtak.
Fontos szempont, hogy 2016-ben ezen a jogcímen bevétel tervezésére, végrehajtandó jogszabály, valamint pályázatok alapján kerülhet sor.

- A közhatalmi bevételek előirányzatának teljesítése megfelelő.
Ezen bevételi csoporton belül meghatározó a *helyi adó és adójellegű bevétel*, amelynek teljesítése 1.448.965 ezer forintot tesz ki. A teljesített összeg 110.965 ezer forinttal meghaladja a valóságos adó-előirányzatot. Ez a számítás nem veszi figyelembe a tervezés során a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás elvárása miatt szerepeltetett 361.106 ezer forint összeget. A forrás alakulása azt mutatja, hogy a vállalkozások termelése növekedett, visszatért a válság előtti időszakhoz.
Gépjárműadó bevétel 87.800 ezer forint forrást eredményezett az önkormányzat számára, figyelemmel a bevétel megosztási szabályaira az állam és az önkormányzat között.

- Az intézményi működési bevételek az eredeti előirányzatot meghaladóan teljesültek. A bevételi többlet az év során szabad forrásokat biztosított a feladatellátás fedezeti helyzetének javításához.
A bevételen belül az *Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetéseivel* kapcsolatosan realizált 148.042 ezer forint bevétel meghaladja a Közgyűlés által meghatározott tervezési összeget, ami kedvezőnek értékelhető.
A hátralékos állomány azonban továbbra is jelentős mértékű, bár az előző évekhez képest az állomány csökkenést mutat. A 2016. évi bevétel tervezése során a bérlők gazdasági helyzetének változását figyelembe kell venni.
A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevétel 116.494 ezer forint teljesítése meghaladja az előírás szerinti mértéket, amely azt mutatja, hogy a helyiségek bérlői fizetési hajlandósága, illetve a díjbeszedés eredményessége növekedett. A jelentős számban üres helyiségeket a 2016. évi előirányzat meghatározásánál figyelembe kell venni.
A Csarnok és Piacigazgatóság a Közgyűlés által előírt 20.000 ezer forint összegű befizetési kötelezettségét csupán 13.200 ezer forint összegben tudta teljesíteni. A bevétel csökkenése az üresen álló helyiségek miatti forráskiesés következménye, amelyre a 2016. évi előirányzat tervezése során figyelemmel kell lenni.
A parkolási díjak befizetéseiből származó bevétel a realizált 29.275 ezer forint összeggel kissé meghaladja a tervezett mértéket.

Az ÉRV Zrt., illetve a VGÜ Nonprofit Kft. által fizetett bérleti díjbevételek nem éri el a Közgyűlés által meghatározott előirányzatot.

A VGÜ Nonprofit Kft., a szilárd hulladéklerakó, illetve az állati hulladékmegsemmisítő telep igénybevételeivel kapcsolatosan a szerződés szerint meghatározott bérleti díjfizetése kapcsán 72.292 ezer forint hátralékban van. Ennek az oka, hogy a szilárd hulladékok elhelyezése kapcsán fizetendő adó, illetve a rezsicsökkentés miatt nem érvényesíthető egyéb költségek, nem tették lehetővé a bérleti díjfizetést, hiszen ez működésképtelenséget idézett volna elő a Kft-nél.

Osztalék, hozambevétel jogcímen 155.109 ezer forint bevétel keletkezett, amelyet a 2014. évi osztalék, illetve a 2015. évi osztalékkelőleg fizetéséből adódik. Ezen bevétel a Vízmű Kft., illetve a Csatornamű Kft. által bérbe adott működtetői vagyon bérleti díjából, a gazdasági társaságok mérlegbeszámolója alapján jelentkezett.

- A felhalmozási bevételek teljesítése összességében elmarad a meghatározott bevételi előirányzattól.

A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások bevételei jelentették, amelyek az államháztartáson belülről érkeztek. Ezek a bevételek konkrét célhoz kapcsolódva biztosították a forrásokat a megjelölt projektekhez.

Figyelemmel arra, hogy a befektetési célú és a vállalkozók közvetlen működtetői befektetésére irányuló vásárlóerő csökkent, az önkormányzati vagyon értékesítése az ingatlan túlkínálat miatt jelentős nehézségbe ütközik, ezért kellő óvatossággal kell a 2016-ban tervezendő bevételi elvárást meghatározni.

A konkrét célhoz kapcsolódó támogatások tervezhető nagyságát a megkötött megállapodások, szerződések kell hogy meghatározzák.

- A likviditást biztosító folyószámlahitel felvételére az év során az önkormányzat fizetési számlája fizetőképességének fenntartása érdekében került sor halmozottan 2.495.952 ezer forint összegben. Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírása szerint a likviditási hitel naptári éven belül lejáratú lehetőségként állhat rendelkezésre. Ennek megfelelően folyószámlahitel állománya nem volt az év végén az önkormányzatnak. Ez azt is jelenti, hogy a kiadási oldalon a folyószámlahitel felvételének halmozott nagyságrendjében jelentkezik a hiteltörlesztés. Likviditási hitel 2016. évi nagyságrendjének tervezésénél ugyanilyen nagyságrendű hiteltörlesztést is figyelembe kell venni.

Felhalmozási hosszúlejáratú hitelfelvétel 225.252 ezer forint összegben történt, amely több feladat megvalósításához biztosította a szükséges forrásokat.

Hosszúlejáratú hitel 2016. évi tervezése során ügyelni kell arra, hogy csupán konkrét cél megjelölésével lehet hitelt tervezni, figyelemmel Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírására is.

Kiadások

- A 2015. évi önkormányzati szintű működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás) költségeinek finanszírozásához szükséges források rendelkezésre álltak, fedezet-ellátási feszültség nem alakult ki. Az előirányzat-felhasználási szint azt mutatja, hogy megvalósult a feszesen meghatározott előirányzatokon keresztül érvényesülő hatékonyabb, takarékosabb feladatellátás.
A 2016. évi tervezés során az előirányzatok meghatározásával továbbra is ösztönözni kell a hatékony, racionális előirányzat-gazdálkodást.
- A működési támogatások államháztartáson belülről jogcímen folyósított kiadások előirányzatának felhasználása a rendelkezésre bocsátott előirányzati korláton belül maradtak.
A legjelentősebb összegek a szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátása érdekében a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása részére került folyósításra. A pénzáradásról megállapodás és jogszabály rendelkezett.
A társuláson belül a konkrét feladatok megvalósítását a társulás által fenntartott ESZK intézmény végezte. A szükséges források megfelelő mennyiségében és megfelelő időben álltak rendelkezésre az ellátások finanszírozására.
A 2016. évi tervezés során, mivel a szociális és gyermekvédelmi ellátások feladatai államosításra kerültek, alapvetően az önkormányzat által meghatározott és finanszírozott ellátási jogcímek figyelembevételével kell az előirányzatokat kialakítani.
- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre történt pénzeszközátadás megfelelt az előirányzati korlátozásoknak, az érintett gazdasági szereplőkkel megkötött megállapodásoknak, és a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történt a kifizetés.
A legjelentősebb kiadási tételt a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft., illetve a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása jelentette az általa ellátott feladatok megvalósításával összefüggésben.
A 2016. évi tervezés során a források nagyságát alapvetően a feladatfinanszírozás állami támogatásához igazodóan kell kialakítani, figyelemmel a feladatellátás folyamatosságának feltételeire is. Pályázatokon történő eredményes részvételhez előirányzatot kell elkülöníteni.
- A felhalmozási kiadások alapvetően az önkormányzat által közvetlenül jelentkező beruházások és felújítások megvalósítására irányultak. A rendelkezésre bocsátott előirányzat felhasználása

elmarad a költségvetés által biztosított lehetőségtől, több feladat megvalósítása a 2016. évre húzódik.

A 2016. évi beruházási és felújítási feladatok meghatározó részét az Európai Unió pályázatok határozzák meg.

- Működési hiteltörlesztésre a pénzforgalmi elszámolás szerint halmozottan 2.495.952 ezer forint összegben került sor, amely a folyószámlahitel igénybevételéből adódott. A folyószámlahitel törlesztése megegyezik a folyószámlahitel igénybevételi összegével.

Hosszúlejáratú hiteltörlesztés jogcímen elszámolt összeg 14.989 ezer forintot tett ki, amely a funkcióbővítő városrehabilitáció projekt megvalósításához igénybevett hitel tőketörlesztési összegét jelenti.

Összefoglalóan értékelve az önkormányzat 2015. évi teljesítményét, megállapítható, hogy a szükséges források a felmerült kiadások finanszírozására rendelkezésre álltak. A szigorúan kézbentartott gazdálkodás, illetve a takarékos gazdálkodás eredményeként pénzmaradvány alakult ki az év végén.

A működési bevételek összességében megfelelő nagyságrendű forrásokat biztosítottak a feladatellátás zavartalanságának fenntartásához. Ez azt mutatja, hogy a Közgyűlés kellő óvatossággal tervezte meg a működési bevételeket és kiadásokat.

A felhalmozási bevételek és kiadások összességében nem érték el a költségvetésben meghatározott szintet. Néhány feladat kivitelezése a 2016. évben fog megvalósulni.

Fegyelmezett, takarékos gazdálkodás miatt a 2015-ös teljesítményt sikeresnek lehet értékelni.

II.

A 2016. évi költségvetési gazdálkodás főbb keretei

A helyi önkormányzatok központi finanszírozását lényegében a központi költségvetés forrásszabályozása határozza meg. Ez alapvetően nem változott a korábbi évhez képest.

A feladatalapú támogatás szigorúbbá vált, amely azt jelenti, hogy a központi költségvetés hatékonyabb feladatellátását vár el.

A költségvetés végrehajtása tekintetében az önkormányzat 2015-ben jól teljesített, hiszen a negatív hatások ellenére maradvány keletkezett és ez kedvező induló pozíciót teremtett a 2016. évben tervezendő feladatokhoz.

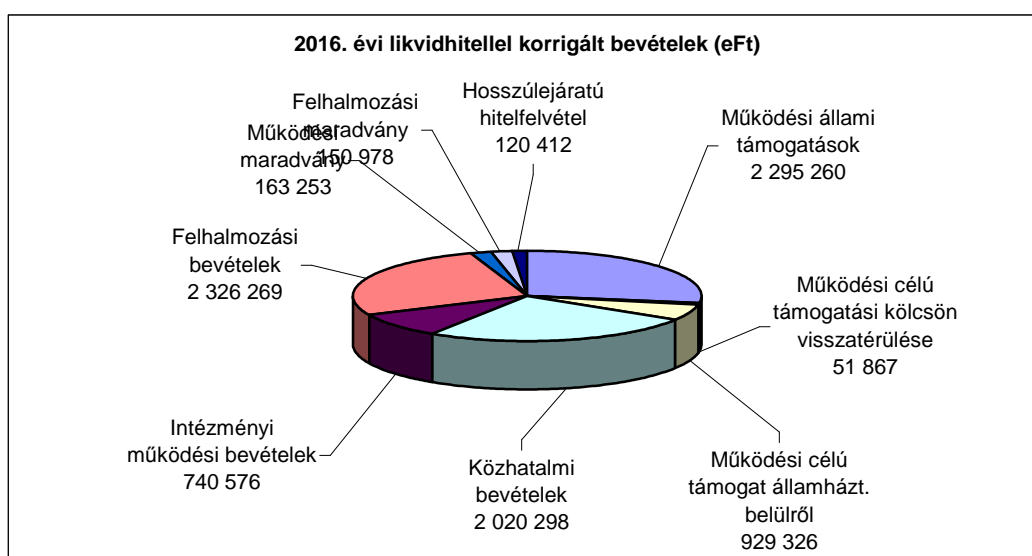
Mivel az önkormányzat működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő állami támogatása, Salgótarján önhibáján kívüli rossz fedezeti helyzete ellenére, a 2015. évben sem felelt meg a megyei jogú várostól az önkormányzati és ágazati törvények által társadalmilag megrendelt közszolgáltatások mennyiségének és minőségének, így a 2016. tervezési évben sem célszerű ilyen forrásra számítani.

Ebből adódóan saját erőből kell megtalálni a megoldást arra vonatkozóan, hogy az önkormányzat működőképessége megmaradjon, és ez a legkisebb érdeksérelemmel járjon a legnagyobb eredmény elérése mellett.

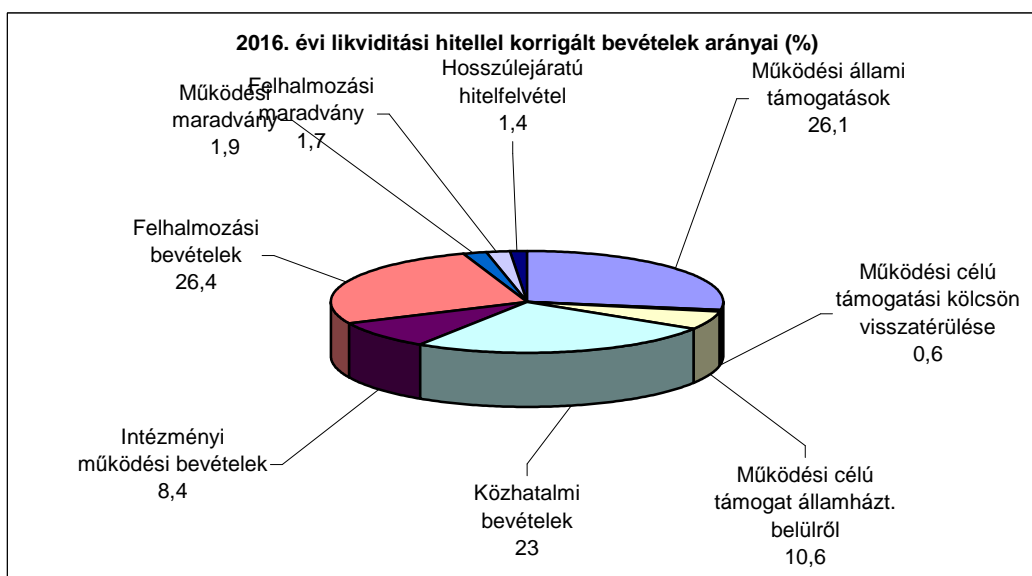
A 2016. évben likviditási hitelként tervezett összeg bevételi fedezetként nem értékelhető, hiszen a kiadási oldalon ugyanilyen nagyságrendben visszafizetés előíranyzata is jelentkezik. Ebből adódóan az előző évvel való összehasonlító elemzésben a likviditási hitelként tervezett 500.000 ezer forinttal csökkentett bevételi főösszeg kerül bemutatásra.

Az **önkormányzati költségvetés** likviditási hitellel korrigált **bevételi főösszege** 9.298.239 ezer forint, amely az előző évben tervezetthez képest 1.841.593 ezer forinttal, 24,7%-kal nőtt.

A főbb bevételi elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzati költségvetés korrigált bevételi főösszegén belül a **költségvetés működési szektora bevételi főösszege** 6.200.580 ezer forintban lett meghatározva, amely 181.715 ezer forinttal, 3%-kal növekedett a 2015. évben tervezetthez képest.

A működési kiadásokra irányuló állami támogatások 2.295.260 ezer forint összege a működési szektor költségeinek 37,4%-át finanszírozzák, szemben az előző évi 38%-kal. Az állami támogatás a működési feladatellátás stabil pénzellátásának az alapját jelenti, hiszen havonta jelentős források segítik a felmerült működési költségek finanszírozásának kötelezettségét.

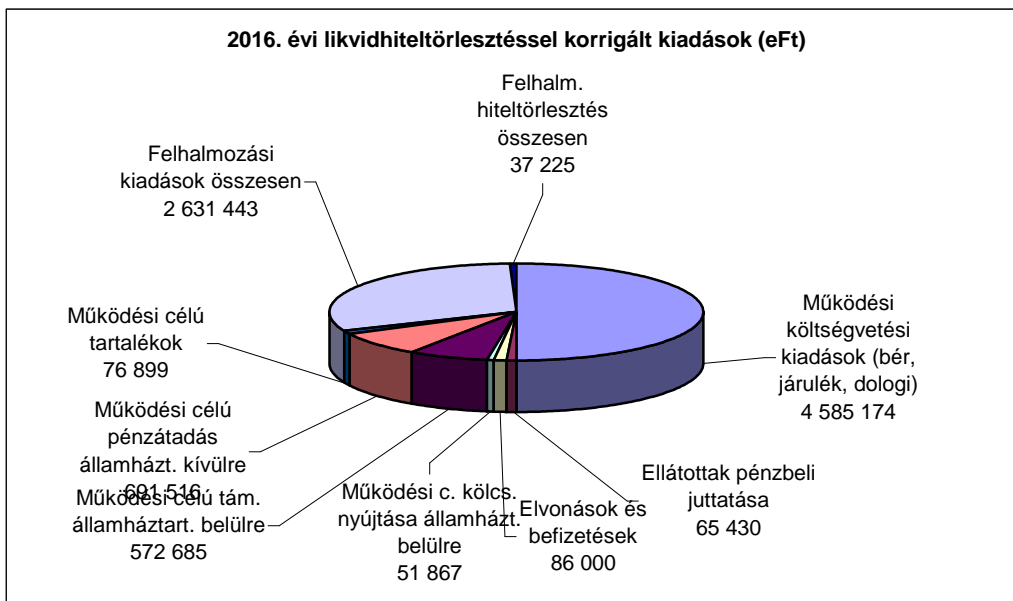
Az önkormányzati költségvetés korrigált bevételi főösszegén belül a **költségvetés felhalmozási szektora bevételi főösszege** 2.597.659 ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 1.159.878 ezer forinttal, 80,7%-kal növekszik. A növekedés abból adódik, hogy az új uniós pályázatok kapcsán a megvalósításra tervezett feladatok már megjelentek az ez évi költségvetésben.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen tervezett források várhatóan 2.246.781 ezer forint bevételt eredményeznek, amely a tervezett felhalmozás kiadások (beruházás, felújítás) 93,7%-át fedezik. A támogatási források aránya azt mutatja, hogy továbbra is ezek meghatározóak a pénzügyi fedezet biztosításában. Ezek nélkül, csupán az önkormányzat saját forrásaiból csupán rendkívül szerény mértékű felhalmozási beavatkozás lenne finanszírozható. Ez egyben azt is jelenti, hogy a későbbiekben a támogatási források beszűkülése miatt az önkormányzatok forrásszabályozási, pénzellátási rendszerét át kell alakítani.

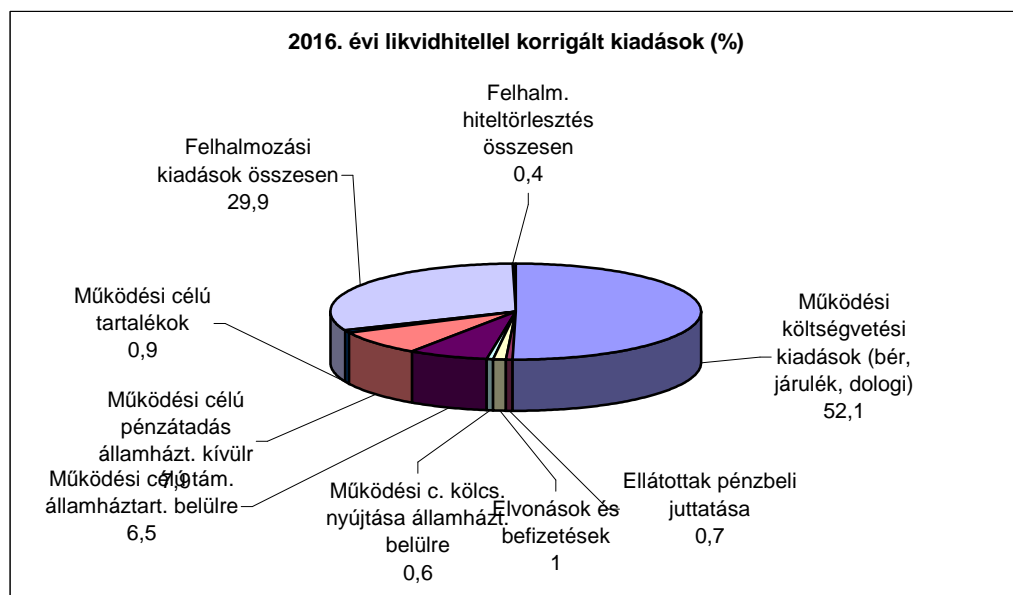
A költségvetés kiadási oldalán belül a likviditási hiteltörlesztésre tervezett összeg torzítja az elemzést, hiszen a bevételi oldalon ugyanilyen nagyságrendben a hitelfelvételi előirányzat is jelentkezik. Ebből adódóan az előző évhez viszonyított összehasonlító elemzésben a likviditási hiteltörlesztésként tervezett 500.000 ezer forinttal csökkentett kiadási főösszeg kerül bemutatásra.

Az **önkormányzati költségvetés** likviditási hiteltörlesztéssel korrigált **kiadási főösszege** 9.298.239 ezer forint összegben lett meghatározva, amely az előző évhez képest 1.841.593 ezer forinttal, 24,7%-kal növekedett.

A költségvetés főbb kiadási elemeinek tervezett előirányzati összegeit az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzati költségvetés korrigált kiadási főösszegén belül a **költségvetés működési szektor** **kiadási főösszege** 6.129.571 ezer forint, amely az előző évhez képest 270.535 ezer forinttal, 4,6%-kal növekedett. A növekedést, a takarékosabban meghatározott előirányzatok ellenére az a pályázati források miatt megjelenő kiadás növekedése okozza alapvetően.

A működési költségvetés kiadásai (személyi juttatások, munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) költségeinek fedezetére meghatározott előirányzat 4.585.174 ezer forint összegben jelenik meg, amely az előző évben tervezetthez képest 626.226 ezer forinttal, 15,8%-kal nagyobb, alapvetően a pályázati projektek dologi kiadásai miatt.

A költségvetés működési szektorának korrigált kiadási főösszegén belül a tervezett működési költségvetés aránya 74,8%-ot tesz ki, amely 23,5% ponttal növekedett az előző évhez képest. Ez azt

mutatja, hogy a rugalmatlanságukból adódóan ezen kiadási elemek nagyobb súllyal jelentkeztek a működési szektorban.

Az önkormányzati költségvetés korrigált kiadási főösszegén belül a **költségvetés felhalmozási kiadási főösszege** 2.668.668 ezer forintban lett tervezve, amely 1.071.058 ezer forinttal, 67% ponttal növekedett az előző évhez képest. A növekedést az előző évhez képest nagyobb együttes összegű felhalmozási kiadás (beruházás és felújítás) okozza. Ezen belül a felújítási kategóriába tartozó tervezett feladatok megvalósítására irányuló előirányzatok emelkedtek erőteljesen.

Beruházásokra 747.954 ezer forint tervezésére került sor, amely 247.977 ezer forinttal, 24,9%-kal kisebb az előző évben meghatározott összeghez képest.

Felújításokra 1.648.814 ezer forint előirányzat irányul, amely 1.396.206 ezer forinttal, 552,7%-kal nagyobb az előző évi nagyságrendhez képest, a pályázati projektek tervezése miatt.

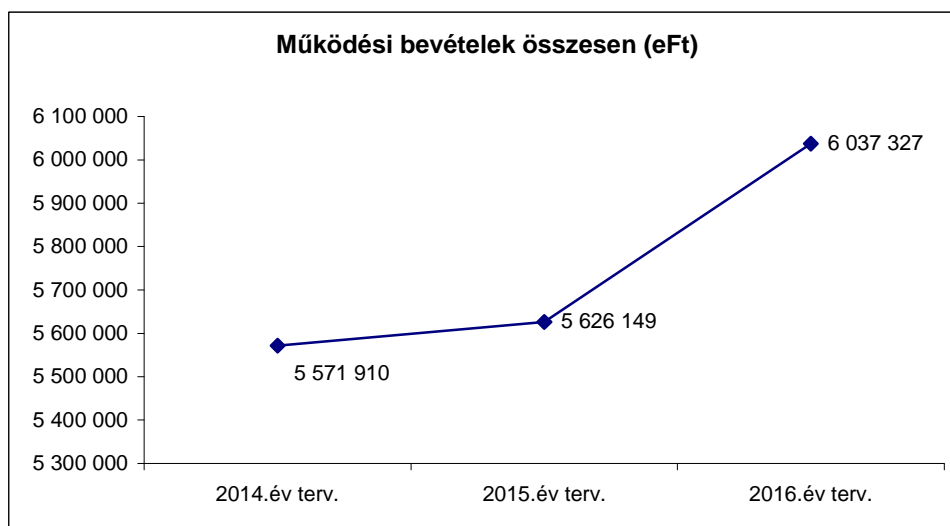
A felhalmozási feladatok megvalósításának finanszírozását továbbra is a pályázati források túlsúlya jellemzi. Ezen forrásokon belül az Európai Unió pályázati források a meghatározóak ez évben is

III.

A költségvetés 2016. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

A tervezett bevétel előirányzatainak együttes összegét, a korábbi években tervezett adatokra is figyelemmel, az alábbi diagram mutatja:



A működési bevételek jogcímű előirányzat-csoport nagyságát a költségvetés 6.037.327 ezer forint összegben határozza meg, amely 411.178 ezer forinttal, 7,3%-kal növekedett a 2015. évi tervezetthez képest, figyelemmel a projektek miatt jelentkező kiadásnövekedésre is. Ezen belül

továbbra is meghatározó a helyi önkormányzatok állami támogatása, amely ezen bevétel gerincét adja, illetve bizonyos finanszírozási biztonságot jelent a költségvetés pénzellátásában.

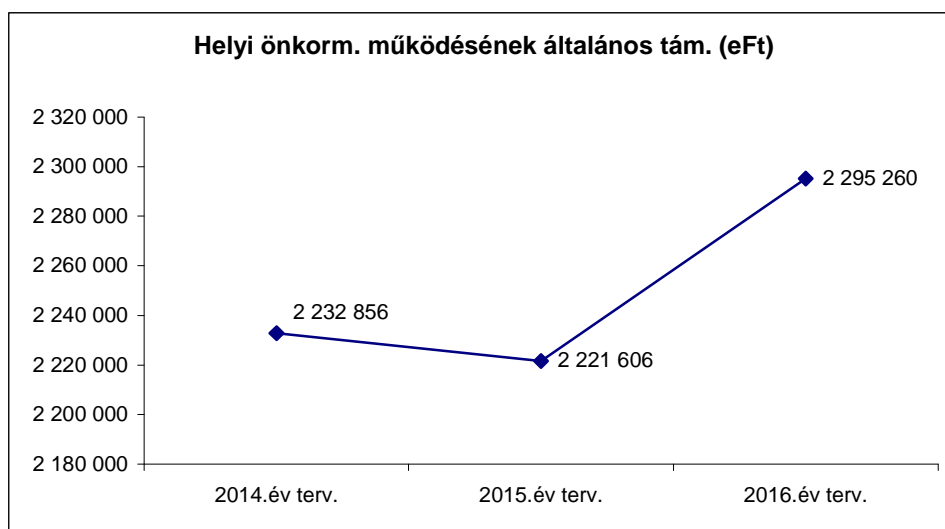
A helyi adóbevétel a nagyon szűkös mozgástér miatt erőteljesen felértékelődött, alakulása jelzi a település életképességének változását. Ezen belül elsősorban az iparüzési adó az, amelyik jelzi a településen belül működő vállalkozások fejlődését, hiszen a befizetett adónak a termelési érték az alapja.

1.1. Működési célú költségvetési támogatások

1.1.1 Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

A költségvetési törvény 2. melléklete szerint felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatot ez a bevétel, figyelemmel a meghatározott mutatószámok, illetve a hozzájuk tartozó fajlagos összegek alapján.

A támogatás összegét, figyelemmel a korábbi év tervezési adatára is, az alábbi diagram mutatja:



A központi szinten jóváhagyott előirányzat 2.295.260 ezer forint, amely 73.654 ezer forinttal, 3,3%-kal növekedett az előző évhez képest.

A Támogatások főbb jogcímcsoportjai az alábbiak:

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| - Települési feladatok | 734.562 ezer forint |
| - Köznevelési feladatok | 582.130 ezer forint |
| - Szociális feladatok | 904.412 ezer forint |
| - Közművelődési feladatok | 301.156 ezer forint |
| - Támogató szolgáltatás | 25.372 ezer forint |
| - Beszámítás | -252.372 ezer forint |

1.2.Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése

A meghatározott előirányzat 51.867 ezer forint, amely az alábbi bevételi tételekből tevődik össze:

- | | |
|--|--------------------|
| - Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. projektjeinek utófinanszírozása miatti kölcsön visszatérülése | 50.000 ezer forint |
| - Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. paktumiroda kialakítása | 1.867 ezer forint |

1.3.Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A bevételek az államháztartáson belülről érkeznek az önkormányzathoz meghatározott feladatok megvalósításának finanszírozása érdekében.

A tervezett előirányzat 929.326 ezer forint, amely az előző évi összeghez képest 641.188 ezer forinttal, 222,5%-kal növekedett alapvetően projektek finanszírozása miatt.

A helyi közösségi közlekedésnek Somoskőújfalu közigazgatási területén történő 2015. évi folyamatos fenntartása érdekében a költségvetés a településtől a népességarányának megfelelően 4.500 ezer forint bevételre számít a veszteség finanszírozása miatt.

Jövedelempótló támogatás kiegészítése jogcímen 387 ezer forint bevétel került számításba véve.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel az alábbi projektekhez kapcsolódóan jelenik meg:

- | | |
|---|---------------------|
| - Társadalmi együttműködés elősegítését szolgáló helyi szintű komplex programok | 80.000 ezer forint |
| - Helyi foglalkoztatási együttműködés kialakítása | 768.000 ezer forint |
| - Csokonai út felújítása | 14.895 ezer forint |
| - Karancs és Bányász út felújítása | 13.487 ezer forint |
| - É-D irányú kerékpárút IV. ütem | 9.810 ezer forint |
| - Vásártéri orvosi rendelő kialakítása | 3.634 ezer forint |
| - Vadvirág Tagóvoda felújítása | 7.556 ezer forint |
| - Baglyasaljai Tagóvoda fejlesztése | 14.811 ezer forint |
| - Gerelyes Endre Művelődési Központ felújítása | 8.325 ezer forint |
| - Bártki József Közösségi Ház energetikai felújítása | 3.921 ezer forint |

1.4.Közhatalmi bevételek

A tervezett bevétel 2.020.298 ezer forint, amely 223.747 ezer forinttal, 12,5%-kal növekedett az előző évi előirányzathoz képest.

A növekedést alapvetően a helyi adóbevételi előirányzat növekedése okozza abból adódóan, hogy a Közgyűlés az építményadó kulcsainak valorizálásáról rendelkezett, illetve itt jelenik meg azaz elvárás, amely arra irányul, hogy a központi költségvetésből a halmozottan hátrányos helyzet miatt kiegészítő támogatásban indokolt részesíteni az önkormányzatot. Ennek elérésére a

helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásból a költségvetési egyensúly biztosítása miatt technikailag előírt 399.878 ezer forint adóbevételi többlet összeget a költségvetési törvény elkülönített alapjából meg kell pályázni.

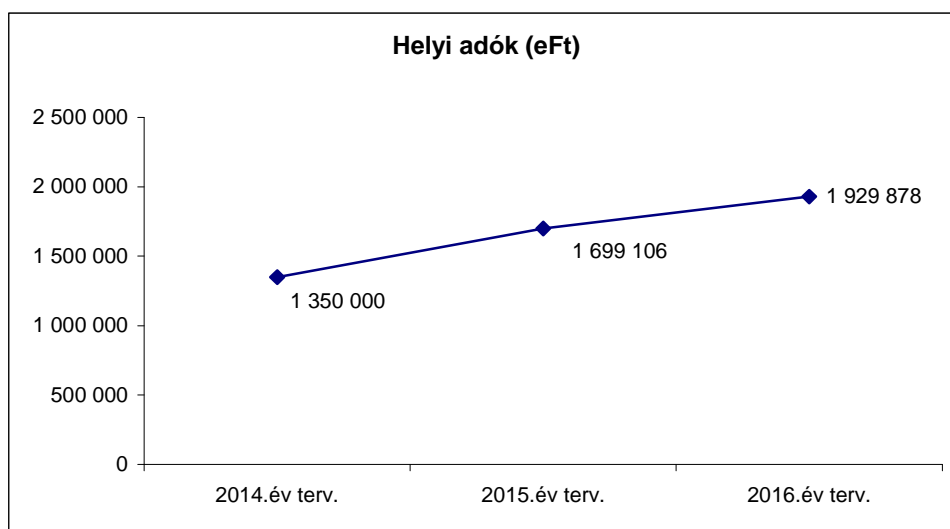
1.4.1.Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen meghatározott bevétel 1.929.878 ezer forint, ezen belül:

Helyi adók

A helyi adóként tervezhető bevételt a várakozás szerint ebben az évben már nem korlátozza a világgazdasági válság hatása, hiszen a vállalkozások termelési értéke a 2015. évben már növekedett. Továbbra is a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapozza meg az önkormányzatnál tervezhető bevételeket. A szabályozás alapvetően nem változott az előző időszakhoz képest

A bevétel tervezett nagyságát, figyelembe véve a korábbi évek adatait, az építményadó változását is, illetve figyelemmel a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás megelőlegezése miatt előírt többletadóra, az alábbi diagram mutatja:



Az adóbevétel tervezett összege 1.929.878 ezer forint, amely 230.772 ezer forinttal, 13,6%-kal nagyobb az előző évben tervezett összegnél.

Figyelman kívül hagyva a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás megelőlegezése miatt előírt többletadót, a rendes adóbevételi terv 1.530.000 ezer forintot tesz ki, amely 192.000 ezer forinttal, 14,3%-kal növekedett az előző évben tervezetthez képest alapvetően Közgyűlés által az építményadó kulcsainak emelése miatt.

1.4.2.Átengedett központi adók

Az átengedett adók osztozkodási szabálya, figyelemmel a költségvetési törvény szabályozására, a 2016. évben nem változik, így a beszedett gépjárműadó bevétel 40%-a illeti meg továbbra is az önkormányzatot.

Figyelemmel az előző években teljesített adóbevételre, illetve a tapasztalati adatokra, a tervezett előirányzat 74.000 ezer forint, amely az előző évi összegtől 2.000 ezer forinttal, 2,7%-kal nagyobb.

1.4.3.Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

A bevételi csoport együttes várható előirányzata 16.420 ezer forint, amely 9.025 ezer forinttal, 35,5%-kal elmarad az előző évi tervtől. A legjelentősebb tételt a helyi adókkal kapcsolatos adópótlék és adóbírság teszi ki, amelynek tervezett összege 16.000 ezer forint.

1.5.Intézményi működési bevételek

A tervezett bevételi előirányzat 740.576 ezer forint.

Az előirányzaton belül a legjelentősebb bevételi elem a gyermekélelmezéshez kapcsolódóan tervezett 113.750 ezer forint. A Közgyűlés a 2016. évre vonatkozó díjmelésről nem hozott döntést.

A költségvetés Helyi Önkormányzat fejezetében tervezett 453.756 ezer forint bevétel jelentősebb elemei az alábbiak:

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetésével összefüggésben meghatározható bevétel, figyelemmel a Salgó Vagyon Kft. számítására, 145.000 ezer forint, amely a 2015. évben tervezetthez képest 5.000 ezer forinttal, 3,6%-kal növekedett. A bevételi előirányzatban jelen van a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeinek megtérítéséből adódó befizetései.

A korábbi éveknek megfelelően a Közgyűlés nem emelte a bérleti díjakat. A tapasztalható nagymértékű hátralékos állomány azt mutatja, hogy a fizetőképesség és a fizetőkészség továbbra is rossz. A lakók jelentős részének a szociális segély, valamint a családi pótlék az állandó jövedelme, amelyből vagy a közüzemi díjakat, vagy a lakbért fizetik.

A nem megőrzendő kolónialakások esetében a megüresedett lakásokat csak rendkívül indokolt esetben adják bérbe. A megüresedő ingatlanok nyílászáróit be kell falazni, illetve bontani szükséges.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésével kapcsolatban tervezett bevételi előirányzat 120.000 ezer forint, amely 15.000 ezer forinttal, 14,3%-kal növekedett az előző évhez képest.

A bérleti díjösszeg növekedése érdekében megoldásokat kell kialakítani az üresen álló üzlethelyiségek bérbeadására.

Ezen bevételi csoport is hátralékot halmozott fel az elmúlt években, így e tekintetben is erőteljes hátralékbehajtás indokolt annak ellenére, hogy az utóbbi időben az állomány csökkenést mutat.

- Közterület használat alapján tervezett bevétel 10.999 ezer forint, amely figyelemmel az előző évben tervezett összegre, 1 ezer forintra csökkent. Az alacsonyabban tervezett előirányzat oka az előző években kisebb teljesített bevétel.
- A Csarnok és Piacigazgatóság részére előírt befizetési kötelezettség 13.000 ezer forint, amely 7.000 ezer forintra csökkent az előző évben előírt összeghez képest. Az alacsonyabb szinten tervezett 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, ami a korábbi nagyságrendű befizetési kötelezettséget sem tette lehetővé.
- A parkolóhelyek bevétele jogcímen 32.925 ezer forint bevétel tervezésére került sor, amely 5.925 ezer forintra, 21,9%-kal nagyobb az előző évben tervezett mértékhez képest. Ehhez kapcsolódóan többletbevételként a parkolási pótdíjak tervezett nagysága 6.075 ezer forint összegben lett figyelembevételre.
- Sírhely értékesítés jogcímen, figyelemmel az előző időszakok értékesítési adataira, 9.271 ezer forint bevétel került számításba véve, amely 2.271 ezer forintra, 32,4%-kal csökkent összegben lett számításba véve.
- Osztalékbevétel jogcímen a Vízmű és Csatornamű Kft. által, figyelemmel az előzetes kalkulációra, várhatóan 30.000 ezer forint osztalékkelőleg fizethető.
- A bérleti szerződés szerint a szilárd hulladéklerakó bérleti díjaként 51.908 ezer forint, illetve az állati hulladékmegsemmisítő telep bérleti díjaként 10.249 ezer forint bevétel vehető figyelembe a költségvetés számára. Ennek feltétele, hogy a VGÜ Kft. a szerződésnek megfelelően megfizesse a bérleti díjakat.

A költségvetés Önkormányzati Hivatal fejezetében tervezett bevételen belül a legjelentősebb a városháza közös üzemeltetéséhez kapcsolódó társ tulajdonosok költségterítése 10.414 ezer forint összegben.

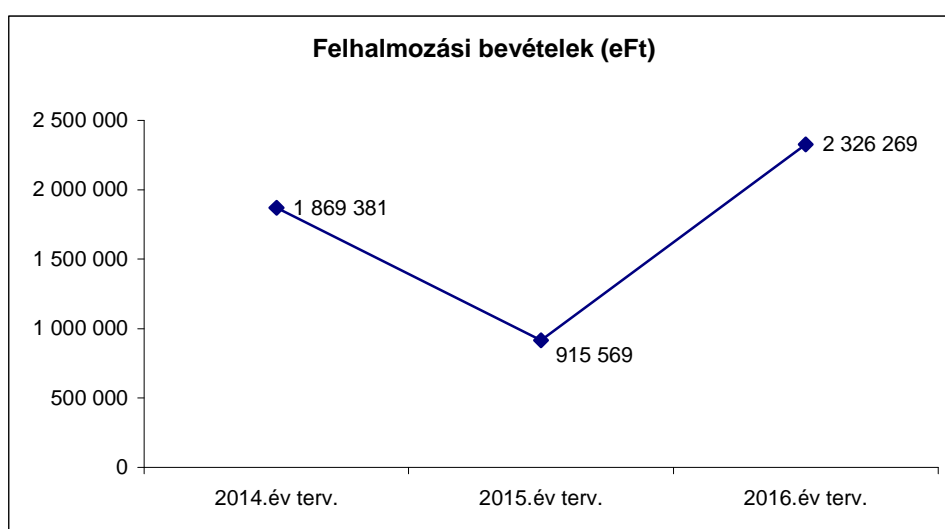
Az intézményi működési bevételek közé tartozik a különféle vagyonhasznosításból, kihasználatlan intézményrészek bérbeadásából származó bevétel is.

A költségvetés Polgármesteri Hivatalon kívüli intézményi szektorában összességében 276.406 ezer forint bevétel lett tervezve.

2. Felhalmozási bevételek

Ezen bevételek között kerültek számításba véve a tervezett projektek támogatási forrásai, az önkormányzat vagyonának értékesítéséből származó, illetve egyéb vagyonhasznosításból származó a felhalmozási feladatokat finanszírozó pénzügyi források.

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



A tervezett összes bevétel 2.326.269 ezer forint, amely 1.410.700 ezer forinttal, 154,1%-kal növekedett a 2015. évben tervezett előirányzathoz képest. A növekedést alapvetően a tervezett projektekhez kapcsolódó EU-s források növekedése okozza.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A meghatározott bevételi előírás 488 ezer forint, amely a 3/2007. (II.07.) GVIB határozattal jóváhagyott idegen felépítmények alatti földterületek (garázs és épület alatti föld) értékesítésén, illetve a Nógrád-Novohrad Geopark ingatlanvásárlás 10 éves (388 ezer forint/év) résztörlesztésén alapul alapul.

2.2. Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése

A tervezett bevétel 79.000 ezer forint.

Ezen belül a korábbi években lakásértékesítésre megkötött szerződések részletfizetési ütemei alapján tervezett 4.000 ezer forint, illetve Salgó Vagyon Kft. által megvásárolni tervezett

kolónialakások 50.000 ezer forint várhatóan befolyó bevétel miatt összesen 54.000 ezer forint összegben került meghatározásra.

Ezen túlmenően a Közgyűlés által a 42/2015. (III.26.) Öh. számú határozattal kijelölt értékesítendő üres, és bérlő által meg nem vásárolt ingatlanok eladásából 25.000 ezer forint bevétel lett számításba véve. Nehézséget jelent, hogy az ingatlanpiacon kínálati túlsúly jelentkezik, ebből adódóan a fizetőképes vásárlók erőteljesebben érvényesíthetik érdekeiket.

2.3. Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen bevétel az államháztartáson belülről érkezik felhalmozási feladatok megvalósításához kapcsolódóan. A bevétel tervezésére 2.246.781 ezer forint összegben került sor.

A bevétel az alábbi feladatokhoz kapcsolódik:

- Kazinczi út vis mayor támogatás	27.000 ezer forint
- Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés	43.379 ezer forint
- É-D irányú kerékpárút IV. ütem támogatása	260.700 ezer forint
- Orvosi rendelő kialakítása a Vásártér településrészen	89.472 ezer forint
- Csokonai út felújítása	396.362 ezer forint
- Karancs út, Bányász út felújítása	292.340 ezer forint
- Vadvirág Tagóvoda felújítása	157.908 ezer forint
- Baglyasi Tagóvoda felújítása	313.175 ezer forint
- Beszterce tér felújítása	450.000 ezer forint
- Gerelyes Endre Művelődési Központ energetikai felújítása	148.280 ezer forint
- Zagyvarónai Bátki József Közösségi Ház energetikai felújítása	68.165 ezer forint

3. Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

3.1. Maradvány működési célú igénybevétele

A maradvány igénybevételre tervezett összege 163.253 ezer forint, amely az alábbi feladatokra irányul:

- Környezetvédelmi Alap maradványa	18.632 ezer forint
- 2015. évről áthúzódott fordított ÁFA befizetése	8.368 ezer forint
- Támogatószolgáltatás működési támogatása	6.253 ezer forint
- Működési feladatok finanszírozása	130.000 ezer forint

3.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

A felhalmozási célú maradvány igénybevételének tervezett előirányzata 150.978 ezer forint, amelynek tételei az alábbiak:

- Lakásalap igénybevétel	7.000 ezer forint
- Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés beruházás	4.600 ezer forint

- É-D irányú kerékpárút maradványa	28.239 ezer forint
- SITI utólagos beruházása	64 ezer forint
- Közműfejlesztési hozzájárulás számlamaradványa	13.972 ezer forint
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (víz-csatorna közmű)	36.520 ezer forint
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (közműfejlesztési hozzájárulásból)	5.403 ezer forint
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon víz tulajdonközösség	10.966 ezer forint
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon csatorna tulajdonközösség	36.714 ezer forint
- Család- és gyermekjóléti Központ egyszeri támogatása	2.000 ezer forint
- ART mozi eszközbeszerzés támogatása	5.500 ezer forint

4. Hitel

Hitelfelvételre vonatkozóan a költségvetés 620.412 ezer forint igénybevételével számol.

A likvidhitel felvételének tervezett összege 500.000 ezer forint, amely a megnyitott hitelkeretnek megfelelő nagyságrendben lett meghatározva. Az előirányzat az év során az igénybevételi nagyságrendhez igazodóan változik. Mivel likviditási hitelállomány Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10/A.§-a szerint nem lehet az év végén, a kiadási oldalon is hasonló nagyságrendű előirányzat meghatározására került sor.

Hosszúlejáratú hitelfelvételként a költségvetés 120.412 ezer forint összegű hitelfelvételről rendelkezik, amely a költségvetési rendeletben tételesen meghatározott feladatok finanszírozására irányul.

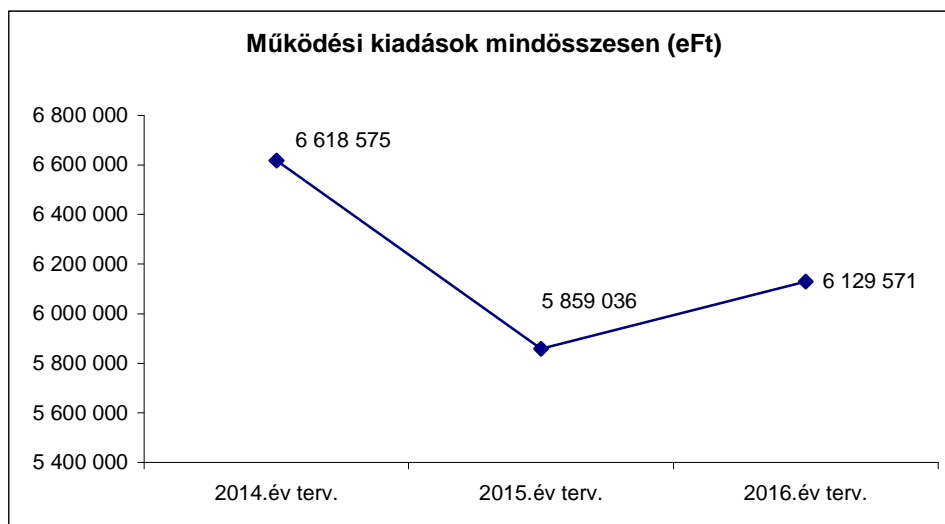
Mivel a pénzügyi forrásokhoz való hozzájutás a korábbi időszakokhoz képest szigorodott, illetve bizonyos feltételek esetén Kormányengedély kell a szerződés aláírásához, a hitelforrással finanszírozott felhalmozási feladatokra irányuló kötelezettségvállalásra csupán felhasználható hitel birtokában kerülhet sor.

IV.

Az önkormányzati költségvetés 2016. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások mindösszesen

Az összes működési kiadás nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési kiadás jogcímen összességében 6.129.571 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely az előző évben tervezetthez képest 270.535 ezer forinttal, 4,6%-kal növekedett. A nagyobb előirányzat a pályázati projektekhez tartozó több működési kiadás következménye.

1.1.Működési költségvetés kiadásai (közvetlen személyi juttatás, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás)

1.1.1. Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat

A Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (a továbbiakban: KIGSZ), mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv biztosítja a gazdálkodási szolgáltatást a hozzá rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek számára. Ezen túlmenően ellátja az állami fenntartású oktatási intézmények épületeinek működtetésével kapcsolatos feladatokat.

Továbbiakban is fenn kell tartani a felhasználási kötöttséggel tervezett karbantartási beavatkozás minimumszintjét, amelynek felhasználásában a KIGSZ központi irányítása a meghatározó. A karbantartási előirányzat biztosítja a forrásokat az épületek szükséges tervszerű megelőző karbantartási feladatainak elvégzéséhez annak érdekében, hogy a megelőző beavatkozással elkerülhető legyen a lényegesen nagyobb költségigényű felújítás, pótlás.

A központilag szervezett feladatellátás előnyeinek megtartása érdekében továbbra is központilag indokolt megvalósítani a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatokat (érintésvédelem, villámvédelem), illetve a takarítás és az intézményi épületek őrzés-védelmének feladatait is.

A KIGSZ szervezetén keresztül valósul meg az intézményeket érintő gyermekétkeztetési feladat is.

A KIGSZ és a hozzá rendelt intézmények működésével, épületfenntartással kapcsolatos előirányzata 996.957 ezer forint, amely 327.137 ezer forinttal, 48,8%-kal növekedett az előző évhez képest. Az előirányzat változását a feladatokra jutó források növekedése okozza, mivel az előző évhez képest a hozzá kapcsolt költségvetési szervek nem szakmai működtetési kiadásai is itt jelennek meg.

Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatára intézményen belül:

1.1.1.1.Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatára Általános feladatok

A KIGSZ szervezet általános feladataira, amely a központi irányító szervezetnél jelentkező közvetlen költségek finanszírozására irányul, 53.503 ezer forint elkülönítésére került sor. Az előirányzat biztosítja a szükséges forrásokat a központi intézmény fenntartási, működési feladatainak elvégzésére, amelyek a hozzá rendelt intézmények érdekében merülnek fel.

1.1.1.2.Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának hatáskörébe rendelt intézményi feladatok

A KIGSZ központi intézmény saját hatáskörében látja el azokat a feladatokat, amelyek közvetlenül a hozzá rendelt intézmények nem szakmai típusú feladataival kapcsolatosak (pl. épületek működési költségeinek finanszírozása)

Az elkülönülten megjelenő intézmények nem szakmai feladataihoz tartozóan a KIGSZ hatáskörébe rendelt előirányzatok az alábbiak:

- | | |
|--|---------------------|
| - Salgótarjáni Összevont Óvoda működtetése | 205.513 ezer forint |
| - Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése | 30.620 ezer forint |
| - Dornyay Béla Múzeum működtetése | 33.872 ezer forint |

1.1.1.3.Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatára (állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése)

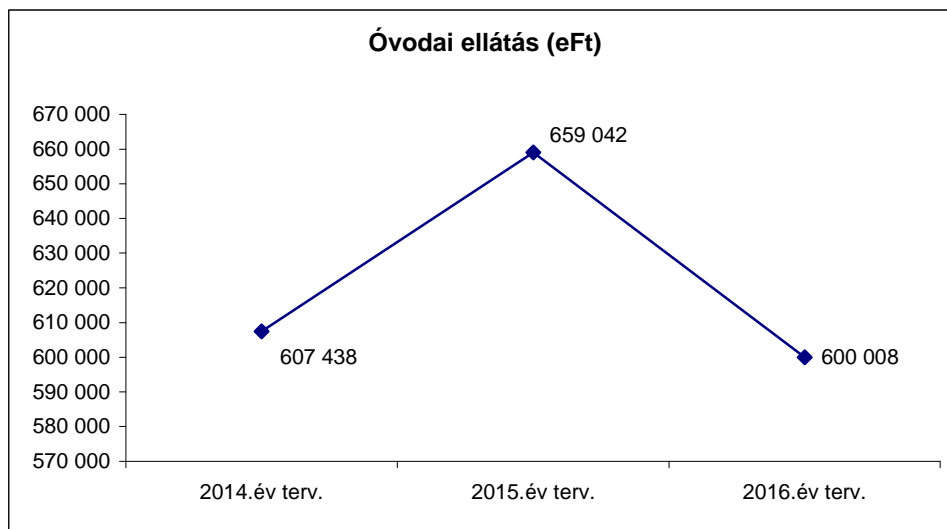
Az állami fenntartású oktatási intézmények feladatellátási-helyeinek üzemeltetésére elkülönített dologi kiadási előirányzat 673.449 ezer forint összegben áll rendelkezésre a költségvetés szerint, amely növekedett az előző évhez képest. A növekedés alapvetően abból adódik, hogy a takarítás, karbantartás, őrzés-védelem várható költségeinek fedezetére irányuló előirányzat is itt került kimutatásra.

Az elkülönítetten meghatározott előirányzat a köznevelési intézmények feladat-ellátási helyeihez biztosítja a szükséges forrásokat a köznevelési feladatok zavartalan végzése érdekében.

1.1.2. Salgótarjáni Összevont Óvoda

Közvetlenül elkülönített címen megjelenő óvodai szakmai feladatok ellátását a központi óvoda és intézményegységei együttesen biztosítani tudják. Ehhez a szükséges személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak. Mivel ezen feladatellátás az önkormányzat számára kötelező, a számított költségek rugalmatlanok, a gazdálkodási mozgásteret csupán a racionális kapacitáskihasználás jelentheti.

Közvetlenül az óvodában megvalósuló szakmai nevelésre irányuló kiadási előirányzatot, figyelemmel a korábbi években tervezett összegekre is, az alábbi diagram mutatja:



Összességében az óvodai működési költségek finanszírozására 600.008 ezer forint előirányzatot különített el a költségvetés, amely 59.034 ezer forinttal, 9%-kal csökkent a 2015. évben tervezetthez képest.

Személyi juttatás előirányzata 455.799 ezer forint, amely 7.310 ezer forinttal, 1,6%-kal növekedett az előző évhez képest. Az előirányzat fedezetet biztosít az életpályamodell következő ütemű kiadási kötelezettségének finanszírozására is.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére szolgáló 130.509 ezer forint összegű forrás a jogszabály rendelkezésének megfelelően került kialakításra, figyelemmel a tervezett személyi juttatások előirányzati nagyságrendjére.

A dologi kiadások finanszírozására 13.700 ezer forint előirányzatot különített el a költségvetés, amely 68.314 ezer forinttal, 83,3%-kal kisebb az előző évi összegnél, ami abból adódik, hogy a nem szakmai működési költségek már nem itt kerülnek elkülönítésre.

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

1.1.3. Balassi Bálint Megyei Könyvtár

A könyvtár Salgótarján város, illetve a meghatározott községek könyvtári szolgáltatásainak feltételeit biztosítja. A tervezett kiadások fedezetére a feladatra irányuló központi források nem teljes mértékben elégségesek, ezért az önkormányzat egyéb forrásaiból 8.000 ezer forint kiegészítés szükséges. Ezt meghaladóan az intézmény saját bevétele, illetve pénzmaradványa vehet részt a feladat finanszírozásában.

Az intézmény 2016. évi szakmai költségeinek fedezetére összességében 167.066 ezer forint került meghatározásra a költségvetésben, amely az előző évben tervezetthez képest 32.384 ezer forinttal, 16,2%-kal elmarad. A csökkenést az okozza, hogy ez évben az üzemeltetéssel kapcsolatos általános költségek a KIGSZ hatáskörében jelennek meg.

Alapvetően a feladatalapú támogatásra épülően meghatározott működési előirányzatok miatt a Közgyűlés kiemelt figyelmet, és az előirányzati korlátokat megtartó gazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.1.4. Dornyay Béla Múzeum

A múzeum a meghatározott múzeumi feladatai mellett a régészeti tevékenység feltételeit is biztosítja. A múzeumi feladatok ellátására irányuló állami források, figyelemmel a KIGSZ hatáskörében lévő kiadási előirányzatra is, nem biztosítja teljes körűen a forrásokat, ezért a Bányászati Kiállítóhely működtetéséhez 6.000 ezer forint önkormányzati forrás-kiegészítés jelenik meg a költségvetésben. Ezen túlmenően az intézményi saját bevétel, illetve az előző évi maradvány vehet részt a kiadási előirányzat kialakításában.

Az intézmény szakmai költségvetésének tervezett kiadási összege 77.128 ezer forint, amely az előző évi tervezettől 45.481 ezer forinttal, 37,1%-kal csökkent. A csökkenést az előző évben befejeződött pályázati projekt miatti kiadáscsökkenés okozza, illetve a nem szakmai kiadások nem itt jelennek meg.

Alapvetően a feladatalapú támogatásra épülően meghatározott működési előirányzati feltételrendszer miatt a Közgyűlés kiemelt figyelmet vár el az intézmény vezetésétől az előirányzati korlátok betartása érdekében.

1.1.5. Csarnok- és Piacigazgatóság

Az intézmény biztosítja a városban a piacozás feltételeit. Itt kapnak lehetőséget az őstermelők az általuk megtermelt árúk szervezett és szabályozott körülmények között történő értékesítésére.

Az intézmény költségvetési feltételrendszerének kialakításában ez évben is csupán a saját bevétel, illetve pénzmaradvány vesz részt forrásként.

Mivel a felmerülő költségeket meghaladó intézményi bevételt az önkormányzat által rendelkezésre bocsátott vagyon használata biztosítja, a Közgyűlés elvárása, hogy az önkormányzati költségvetésbe befizetést teljesítsen.

Az intézmény 2016. évi szakmai feladataira tervezett költségvetési főösszege 115.672 ezer forint, amely 2.835 ezer forinttal, 2,5%-kal nagyobb az előző évben meghatározotthoz képest.

1.1.6. Önkormányzati Hivatal fejezet

1.1.6.1. Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv az alapító okiratában meghatározott saját tevékenységével kapcsolatosan, valamint az önkormányzat, mint elkülönítetten megjelenő jogi személy részére végez szolgáltatásokat.

A meghatározott kiadási előirányzat biztosítja a szükséges pénzügyi fedezetet a személyi állomány járandóságának kifizetéséhez és egyéb kiadások finanszírozására.

Az Önkormányzati Hivatal fejezetben elkülönülten megjelenően a Polgármesteri Hivatalt érintő működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) kiadásaira 763.411 ezer forint előirányzat került elkülönítésre, amely 25.230 ezer forinttal, 3,2%-kal nagyobb a 2015. évben tervezetthez viszonyítva.

A személyi juttatás kifizetését biztosító előirányzat 462.334 ezer forintot tesz ki, amely 7.923 ezer forinttal, 1,7%-kal csökkent az előző évhez képest.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatás előirányzatból származtatott.

A tervezett előirányzat 140.954 ezer forint, figyelemmel a személyi juttatás előirányzatára.

A dologi kiadás tervezett előirányzata 160.123 ezer forintot tesz ki.

1.1.7. Helyi Önkormányzat

1.1.7.1. Önkormányzat

Ezen a költségvetési címen a helyi önkormányzat mint jogi személy működési költségvetésébe tartozó kiadások finanszírozása jelentkezik. Itt kerülnek elkülönítésre a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások is.

Itt jelennek meg az elkülönülten megkülönböztetett projektek költségei is.

A fejezeti szintű működési költségvetés előirányzata összességében 1.864.932 ezer forint összegben került elkülönítésre, amely 611.147 ezer forinttal, 48,7%-kal nagyobb a 2015. évben tervezetthez képest. A növekedést alapvetően a tervezett projektek okozzák, hiszen ezekhez tartozó költségek itt jelentkeznek.

Az elkülönített projektek és egyéb kiadás nélkül, közvetlenül az 1. cím számított személyi juttatás előirányzata 71.803 ezer forint, amely 15.372 ezer forinttal, 17,6%-kal csökkent, ami tartalmazza a városvezetés költségeinek összegeit, illetve a polgármester-választás miatt várható kiadásokat is.

1.1.7.2. Városfenntartási és egyéb feladatok

Ezen a költségvetési címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- A városüzemeltetés (útfenntartás, vízgazdálkodás, köztisztaság, közvilágítás) feladataira együttesen meghatározott előirányzat 214.073 ezer forint ezer forint. Ezek a költségek közvetlenül az önkormányzat kötelezettségvállalása körében jelentkező feladatokra irányulnak.

A városüzemeltetési feladatokhoz tartozóan ehhez kapcsolódóan a parkfenntartás, a temetőfenntartás, illetve részben az útfenntartás feladatait támogatási forrásból Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. végzi. Ezen feladatokra irányuló támogatás előirányzata 113.894 ezer forint, amely a költségvetés más címében kerül kimutatásra.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások fenntartási költségeinek fedezetére a költségvetés 217.000 ezer forint előirányzatot határozott meg, amely 17.281 ezer forinttal, 7,4%-kal kisebb a 2015. évben tervezett összegnél. Ezen belül a Garzonház felújításához igénybevett hosszúlejáratú hitel visszafizetési kötelezettségének biztosítására elkülönített összeg 28.000 ezer forint. A költségsökkenést a csökkenő lakásszám okozza.

Figyelemmel a lakáskonceptóra, a megüresedő komfortnélküli kolónialakásokat csak rendkívül indokolt esetben lehet bérbe adni. Ezen túlmenően az üres lakások nyílászáróit be kell falazni.

A lakások karbantartására az előirányzaton belül 10.000 ezer forint tervezésére került sor.

- A nem lakás célú helyiségek fenntartására a költségvetésben jóváhagyott előirányzat 81.075 ezer forint, amely 12.925 ezer forinttal, 13,8%-kal kevesebb az előző évben tervezett összegnél. A csökkenést alapvetően a vásártéri üzlethelyiségek értékesítése okozza.

Ez évben is érzékelhető, hogy ezen az ingatlanpiacon túlkínálat van, amely üres ingatlanokat eredményez. A bérbeadás nehézségbe ütközik, miközben az ingatlanokkal kapcsolatos költségek növekednek.

A helyiségek karbantartására az előirányzaton belül tervezett összeg 5.000 ezer forint.

A bérlőknél fizetési hátralék jelentkezik, amelyet minden lehetséges eszközzel meg kell akadályozni. Meg kell akadályozni, hogy a nem fizető bérlők az ingatlant használhassák, és egyre növekvő hátralékok halmozzanak fel.

- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére a költségvetés 22.780 ezer forintot különített el, amely az előző évben tervezetthez képest 12.420 ezer forinttal, 35,3%-kal kisebb. Ez az előirányzat biztosítja a fedezetet a lakás és nem lakásvagyonon

kívüli vagyontárgyakkal kapcsolatos kiadásokra (értékbecslés, telekmegosztás, hirdetési díj, vagyonkezelő munkadíja stb.).

Az előirányzaton belül az épületbontásokra 15.000 ezer forint tervezésére került sor, amely a Közgyűlés 96/2015. (IV.30.) Öh. számú határozatban foglalt Salgó út 56/A-62. szám alatti ingatlanok, valamint az év közben életveszélyessé váló ingatlanok bontási költségeinek finanszírozására irányul.

Az előirányzat figyelemmel van a 2015. évben lebontott Bereczki Máté úti épületek területének gondozására, és egyéb területek kaszálására is.

- Az önkormányzati vagyon biztosítására elkülönített előirányzat 7.400 ezer forint, amely 168 ezer forintra, 2,2%-kal csökkent.
- A város területén azonnali beavatkozást igénylő gyorsjavító szolgálat által ellátott feladatok költségeinek fedezetére 4.561 ezer forintot különített el a költségvetés, amely megegyezik az előző évben tervezett összeggel.
Az előirányzat fedezetet teremt azokra a beavatkozásokra, helyreállításokra, amelyek haladéktalanul elvégzésre kell kerüljenek, mert az elmaradás baleseti vagy egyéb veszélyt okoz.
- A közbeszerzési eljárás és kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 7.000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely megfelel az előző évben tervezett összegnek. Az előirányzat biztosítja az eljárások előkészítésének zavartalan lebonyolítását.
- A fizetőparkolók működtetési költségeinek finanszírozására 33.000 ezer forintot különített el a költségvetés, amely 528 ezer forintra, 1,6%-kal csökkent az előző évben tervezetthez képest.
A parkolók működtetését a VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft. végzi. Mivel a feladatellátás költségei az önkormányzatot terhelik a keletkezett kiadások (üzemeltetési, karbantartási) is közvetlenül a költségvetést terhelik.
- A helyi közösségi közlekedésre vonatkozó közszolgáltatási szerződés 2016. évi pályázati anyagának elkészítésére a költségvetés 15.000 ezer forintot különít el. A pályázati előkészítő anyag megkerülhetetlen követelménye a közszolgáltatásra irányuló pályázati felhívásnak.

1.1.7.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének kiadási főösszege 18.732 ezer forintban lett meghatározva. Az előirányzat a 2015. év pénzmaradványából és az ez évre tervezett 100 ezer forint környezetvédelmi bírságból tevődik össze.

A környezetvédelmi bírság megosztási szabálya ez évben sem 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. Ezt egészíti ki szabályzatban meghatározott környezetterhelési díj összege.

A Környezetvédelmi Alap költségvetését a *4/a. melléklet* tartalmazza.

1.1.7.4. Közművelődési feladatok

Ezen a költségvetési címen dologi kiadás jogcímen megjelenő előirányzat 15.000 ezer forintot tesz ki, amely biztosítja, hogy a központosítottan elvégzendő feladatokhoz elégséges források álljanak rendelkezésre. Ezen előirányzat szolgál a különféle rendezvények, események megvalósításával kapcsolatos költségek finanszírozására.

E címben elkülönítetten jelennek meg azok a működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre jogcímen tervezett előirányzatok is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő feladatellátás megvalósulását segítik elő.

1.1.7.5. Sportfeladatok

Ezen a költségvetési címen dologi kiadás jogcímen elkülönítetten megjelenő előirányzat nagyságát a költségvetés 25.000 ezer forintban határozta meg.

Az előirányzat felhasználásának fő iránya a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, és a szabadidős rendezvények.

1.1.7.6. Civil feladatok

A civil feladatokra, dologi kiadás jogcímen történik 3.500 ezer forint előirányzat elkülönítés, amely megegyezik a 2015. évi mértékkel. Az előirányzat, előirányzat-átcsoportosításon keresztül lehetőséget nyújt a civil szervezetek pályázat alapján történő támogatására, valamint a Salgótarjáni Civil Kerekasztal és a Civil Kavalkád rendezvénysorozat kiadásainak finanszírozására.

1.1.7.7. Ifjúsági feladatok

Ezen a költségvetési címen 3.500 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely megfelel a 2015. évi mértéknek. Az elvégzendő feladatokat Salgótarján Megyei Jogú Város Középtávú Ifjúságpolitikai Konceptiója határozza meg. Az előirányzat teremt lehetőséget a

Városi Gyermeknap, a Tanévnnyitó Fesztivál megrendezésére, illetve a Salgótarjáni Városi Diákönkormányzat működésének támogatására.

1.1.7.8. Kitüntető címek, díjak

Ezen költségvetési cím előirányzata 3.600 ezer forint, ami elsősorban a Közgyűlés rendelete alapján meghatározott kitüntető díjak és címek anyagi juttatására teremti meg a lehetőséget.

Az előirányzaton belül a különféle plakettek, mappák, díszdobozok egyéb dologi kiadásokra 1.300 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre.

1.1.7.9. Oktatási feladatok

A meghatározott előirányzat, amely személyi juttatásra, munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adóra, dologi kiadásra irányulóan jelent kifizetési lehetőséget, 19.537 ezer forint összegben szerepel a költségvetésben.

Ez teszi lehetővé a neveléssel, oktatással kapcsolatos önkormányzati hatókörbe tartozó ellenőrzések és értékelések elvégzését, illetve egyéb felmerülő oktatási feladathoz tartozó önkormányzati járulékos kiadások finanszírozását.

Itt jelennek meg azok a működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre jogcímen elkülönített előirányzatok is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő az önkormányzat érdekkörébe tartozó feladatellátás megvalósulását segítik.

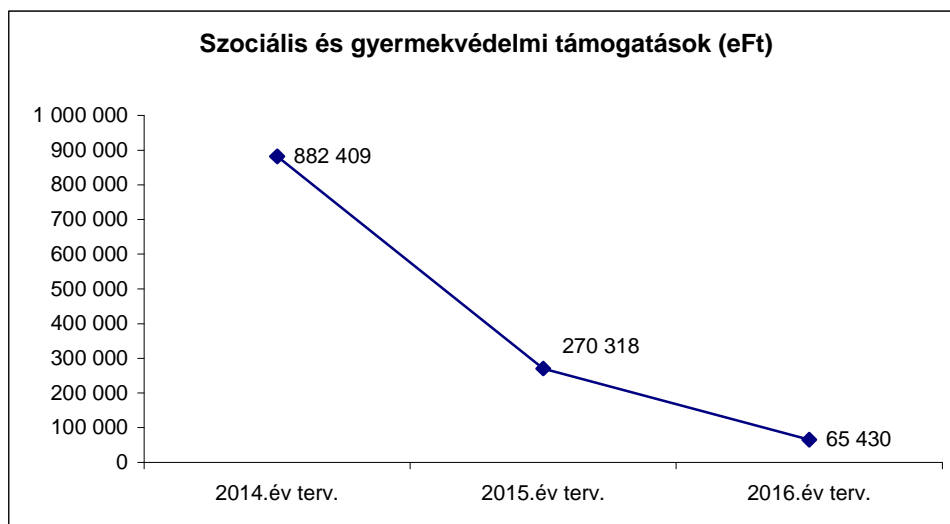
1.1.7.10. Szociális-egészségügyi feladatok

A költségvetés ezen címében dologi kiadásként elkülönítve 3.958 ezer forint meghatározására került sor, amely a Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével kötött, a családok átmeneti elhelyezéséhez biztosít lehetőséget, illetve a Semmelweis Nap, és a Szociális munka napja megünnepléséhez biztosít pénzeszközöket.

Ezen túlmenően e címben kerülnek elkülönítésre azok a támogatások is, amelyek államháztartáson belüli és kívüli szervezetek által fenntartott kapacitásoknak felhasználásával megvalósuló önkormányzati érdekkörbe tartozó feladatellátás biztosítását segítik.

1.2. Ellátottak pénzbeli juttatása

A meghatározott előirányzat biztosítja a lehetőséget a Közgyűlés által elfogadott helyi szociális támogatások folyósítására, amelynek összegét, figyelemmel a korábbi években tervezett előirányzatokra is, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzat nagysága 65.430 ezer forint, amely az önkormányzati települési támogatásra irányulóan teremti meg a finanszírozási lehetőséget. Az erőteljes csökkenés abból adódik, hogy az előző évben az állam több szociális ellátást saját érdekkörébe vont.

A támogatások jogcímei és előirányzatai az alábbiak:

=Adósságcsökkentési támogatás	380 ezer forint
=Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás	50 ezer forint
=Egyéb szociális támogatás – rendkívüli települési támogatás (köztemetés, közgyógyellátás, önkormányzati segély)	38.500 ezer forint
=Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás	2.500 ezer forint
=Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	24.000 ezer forint

1.3. Elvonások és befizetések

A meghatározott előirányzat 86.000 ezer forint.

A központi költségvetésből az elmúlt évben elszámolási kötelezettség mellett állami források jelentek meg az önkormányzat költségvetésében. Az elmúlt év elszámolása alapján az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége jelentkezik a központi költségvetés felé. Erre vonatkozóan a szükséges forrásoknak rendelkezésre kell állni.

Ezen belül, mivel a természettudományos oktatás eszközzrendszerének megújítása projekt keretén belül a Bolyai János Gimnáziumban megvalósult bővítés kapcsán a projekt megvalósításának ellenőrzése visszafizetési kötelezettséget állapított meg, így az állami támogatás visszafizetésére ez esetben 36.000 ezer forint összeget kell számításba venni.

1.4.Működési célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülrre

A meghatározott előirányzat 51.867 ezer forint az alábbi kiadási tételek szerint:

- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. projektjeinek utófinanszírozása miatti kölcsön nyújtása 50.000 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. pakumiroda kialakítása 1.867 ezer forint

1.5.Működési célú támogatások államháztartáson belülrre

Az előirányzat az államháztartáson belülrre irányulóan, konkrét feladatok ellátása érdekében jelenik meg. A tervezett előirányzat 572.685 ezer forint, amely 26.764 ezer forinttal, 4,5%-kal csökken az előző évben meghatározotthoz képest.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása 600 ezer forint
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása 300 ezer forint
- Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák működtetésének támogatása 11.000 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulásán keresztül megvalósuló házi gyermekorvosi ügyelet költségeinek fedezetére 1.800 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulásán keresztül megvalósuló Támogatószolgáltatás működési támogatása 6.253 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott feladatok támogatása 97.116 ezer forint
- Salgótarján támogatása, Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz 40.588 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott községi feladatok normatíva összegeinek átadása 412.628 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulásán keresztül megvalósuló Zöldfa úti komplex telep program utánkövetési tám. 2.400 ezer forint

1.6.Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülrre

Ezen pénzeszközök az államháztartáson kívülrre szervezet által elvégzendő feladatok támogatására irányulnak abban az esetben, ha az államháztartáson kívülrre szereplő olyan feladat megvalósítására vállalkozik, amely az önkormányzat tervezett céljainak is megfelel.

A költségvetés tervezett előirányzata 691.516 ezer forint nagyságrendben került meghatározásra, amely 86.383 ezer forinttal, 11,1%-kal elmarad a 2015. évben meghatározott összegtől.

Az előirányzat jelentősebb tételei az alábbiak:

- Nógrád Volán működésének támogatása 180.000 ezer forint

- TDM egyesület működési támogatása	16.670 ezer forint
- VGÜ Nonprofit Kft. kinnlevőségeinek megtérítése	5.600 ezer forint
- VGÜ Kft. köztisztasági tevékenység támogatása	50.000 ezer forint
- Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. támogatása	1.934 ezer forint
- Nógrád-Novohrad Geopark Nonprofit Kft. részére pótbefizetés	14.000 ezer forint
- Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása	3.000 ezer forint
- Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatása	10.000 ezer forint
- Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. működési támogatása	200.000 ezer forint
- Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	1.730 ezer forint
- Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása	1.500 ezer forint
- Vállalkozó házi orvosok támogatása	18.720 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működésének tám.	74.468 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. utak, hidak fenntart.	41.000 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. parkfenntartás tám.	47.164 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. temetőfenntartás tám.	24.730 ezer forint
- kerékpárutak karbantartása	1.000 ezer forint

1.7. Működési célú tartalékok

1.7.1. Általános tartalék

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint, amely funkcióját tekintve, az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására biztosít pénzügyi lehetőséget.

1.7.2. Céltartalékok

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

Az előirányzat átcsoportosításra az elhatározott felhasználásnak megfelelően kerül a költségviselés helyére a fedezete biztosítása érdekében.

A céltartalékban elkülönített összeg 66.899 ezer forint, jogcímei az alábbiak:

Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő

A meghatározott előirányzat 40.000 ezer forint. Ez az előirányzat nyújt fedezetet az önkormányzat közvetlen érdekeltségébe tartozó Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által kezdeményezett pályázatok saját forrásaira.

Rászoruló gyermekek étkeztetése

Az elkülönített előirányzat összege 26.899 ezer forint, amely az előző évben folyósított rászoruló gyermekek étkeztetése jogcímre vonatkozóan került elkülönítésre

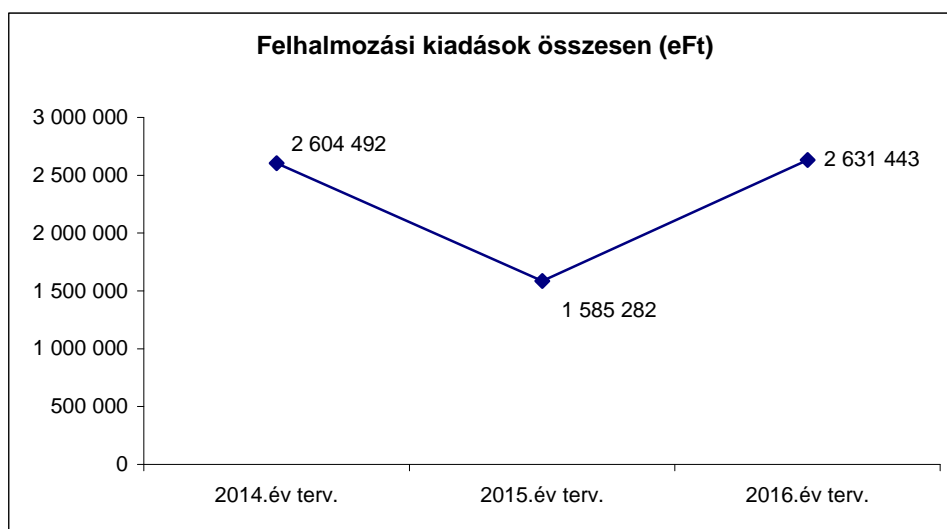
2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási feladatok (beruházások, felújítások) közül azok kaptak elsőbbséget, amelyek az előző évről áthúzódtak, hiszen a megvalósítás már elkezdődött.

A Közgyűlés által meghatározott azon feladatok esetében, amelyek pályázati forrásból valósulnak meg, ott vagy a pályázati támogatás, szerződés szerinti, vagy várható nagyságrendje és a saját erő együttesen kerül megtervezésre, illetve a támogatási szerződés hiányában csupán a szükséges saját erő jelenik meg.

Az előzőekben megkülönböztetett feladatokon túl megjelenő felhalmozási tételek finanszírozását a tervezett pénzügyi forrás teremti meg. Mivel ezen pénzeszköz felhasználása a forrásmegszerzés előtt kockázatot jelent, a megjelölt előirányzatok megvalósítása csak akkor kezdődhet el, amennyiben a hitelszerződés aláírásra kerül, illetve a hitel felhasználható.

A felhalmozási feladatokra tervezett előirányzat együttes nagyságát, figyelemmel a korábbi években tervezett összegekre, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzat összességében 2.631.443 ezer forintot tesz ki, amely 1.046.161 ezer forinttal, 66%-kal növekedett a 2015. évben tervezett összeghez képest. A növekedést alapvetően a tervezett pályázattal várhatóan támogatott feladatok okozzák.

2.1. Beruházási kiadások

A beruházásokra összességében 747.954 ezer forint elkülönítésére került sor.

A legjelentősebb volument az észak-dél irányú kerékpárút IV. ütemének tervezése jelenti. Ezzel az ütemmel a Beszterce lakótelepig készül el az út, így a biztonságos kerékpározás feltételei a város teljes hosszában rendelkezésre állnak.

A vásártér városrészben megüresedett óvodaépület felhasználásával orvosi rendelők kialakítására kerül sor. Ezzel a kor követelményeinek megfelelő ellátóhely kialakítására kerül sor.

Ezen túlmenően a korábbi kerékpárutakkal kapcsolatos területrendezés még hátralévő részének befejezése, illetve kisebb beruházási feladatok elvégzésére kerül sor.

A Polgármesteri Hivatal esetében alapvetően az informatikai eszközök beszerzésére összességében 19.683 ezer forint áll rendelkezésre. A tervezett eszközök beszerzése feltétlenül szükséges a megfelelő színvonalú munkavégzés érdekében.

A tételes felhalmozási feladatokat a 2. melléklet tartalmazza.

2.2.Felújítások

Az összes felújítási előirányzat 1.648.814 ezer forint, amely nagyobb az előző évben tervezett összeghez képest.

A legjelentősebb tervezett feladatok az Integrált Területi Program megvalósításával összefüggésben jelentkeztek. Ezen belül a kiemelt és pályázati forrásokkal támogatott útfelújításokra meghatározott előirányzat 688.702 ezer forint, intézmények felújítására 374.353 ezer forint a tervezett összeg, illetve egyéb önkormányzati vagyontárgyakra vonatkozóan 450.000 ezer forint az előirányzat.

Az önkormányzati bérlakások felújítására a költségvetés 14.000 ezer forintot különít el, amelyet a lakások értékesítéséből származó tervezett bevétel, és a lakásalap pénzmaradványa fedez, mint felhasználási kötöttségű pénzeszköz.

Az ÉRV ZRt. által kezelt önkormányzati és tulajdonközösségi közműveken történő felújításra összességében 21.132 ezer forint előirányzat szolgál. A kiadást a vízi és csatornaközművekkel kapcsolatosan jelentkező az előző időszakban már befizetett díj fedezi.

Salgótarján nyilvános illemhelyének teljes körű felújítására a költségvetés 5.080 ezer forint előirányzatot különített el.

A Bányászati Kiállítóhely (földalatti bányamúzeum) felújításának folytatására 2.540 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár fűtési rendszerének felújítására 5.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A Polgármesteri Hivatal elavult számítógépeinek felújítására irányuló forrás 3.500 ezer forintban lett meghatározva.

A felújítási feladatok kiadási tételeit a 2. melléklet tartalmazza.

2.3.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre

Az elkülönített előirányzat összességében 49.979 ezer forint , amely az alábbi feladatokra irányul:

- Család –és gyermekjóléti Központ kialakítása 2.000 ezer forint
- Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés projekt saját erő 43.379 ezer forint
- Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 4.600 ezer forint
eszközbeszerzés támogatásának Salgótarján része

2.4.Felhalmozási tartalékok

2.4.1.Céltartalékok

Az előirányzat lehetőséget biztosít azokra a felhalmozási célokra, amelyeknek a megvalósítási helye és az önkormányzati szerepvállalás összege nem ismert a tervezés időszakában.

Ezen a jogcímen meghatározott előirányzat 184.696 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

TOP fejlesztések előkészítése

A meghatározott előirányzat 20.000 ezer forint, amely a Térségi Operatív Programokba tervezett feladatok előkészítésére teremt lehetőséget.

Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. közművelődési érdekeltség-növelő pályázati saját erő

Az előirányzat 2.500 ezer forint, amely a rendszeresen kiírásra kerülő világítás és hangtechnikai fejlesztéshez szükséges pályázati saját forrást biztosítja.

Állati hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladat

Az előirányzat 8.070 ezer forint.

Az állati hulladéklerakót a VGÜ Kft. bérlő 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.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

Az elkülönített előirányzat 40.954 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.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján esetében

Az elkülönített előirányzat 36.520 ezer forint. A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Vízmű Tulajdonközösség esetében

Az elkülönített előirányzat 10.966 ezer forint. A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Szennyvízüzem Tulajdonközösség esetében

Az elkülönített előirányzat 36.714 ezer forint. A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

ART mozi fejlesztés

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint, amely benyújtott pályázathoz biztosítja a saját erő összeget. A fejlesztéssel korszerű berendezések megszerzésére nyílik lehetőség, amennyiben a pályázat eredményre vezet.

Önkormányzati tulajdonú bérbeadással hasznosított helyiségek felújítása

Az előirányzat összege 5.000 ezer forint, amelyből a konkrét beavatkozásokat lehet finanszírozni, annak érdekében, hogy a tulajdonosi jogosítványból adódó feladatokat el lehessen végezni.

Vízüzem számlamaradvány

Ezen a jogcímen a közműfejlesztési hozzájárulások befizetéseiből 13.972 ezer forint az elkülönített előirányzat.

3. Finaszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

3.1. Rövidlejáratú hitelek törlesztése

Likviditási hiteltörlesztésre tervezett előirányzat 500.000 ezer forint, amely az évközi likviditási problémák miatt jelentkező hiteltörlesztéshez teremti meg az előirányzati lehetőséget. A hiteltörlesztés halmozódása miatt az év során az előirányzatot várhatóan növelni kell.

3.2. Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

A meghatározott előirányzat 37.255 ezer forint, amely korábbi időszakban igénybevett hitelek szerződéseiben meghatározott ütemű törlesztési kötelezettséghez biztosítja a szükséges forrásokat.

RÉSZLETES INDOKOLÁS
a 2016. évi költségvetésről szóló
.../2016. (...) önkormányzati rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

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

MÁSODIK FEJEZET

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

3-4. §-okhoz

A 3.§ határozza meg a 2016. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel, illetve maradvánnyal finanszírozandó hiány mértékét, illetve finanszírozását.

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

Itt kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

5. §-hoz

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

A felhalmozási hosszúlejáratú hitelfelvétel céljait és összegeit a 12. mellékletben hagyja jóvá a Közgyűlés.

A folyószámlahitel tervezett összege az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására szolgál.

HARMADIK FEJEZET

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

6. §-hoz

A költségvetési rendelet e paragrafusá 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 korláton belül.

7-9. §-okhoz

A költségvetési rendelet zen paragrafisai szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosításának lényegi feltételeit arra az esetre vonatkozóan, ha átmenetileg nem szükségesek az alapító okiratban meghatározott feladataik ellátásához.

10. §-hoz

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

11. §-hoz

A költségvetési rendelet ezen paragrafusá a Környezetvédelmi Alap költségvetését elkülönítetten hagyja jóvá.

12. §-hoz

A költségvetési rendelet ezen paragrafusá a Parkolóépítési Alap költségvetését elkülönítetten hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13-15. §-okhoz

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

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

16. §-hoz

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

17. §-hoz

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

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §-okhoz

A rendelet ezen paragrafusában az általános tartalék, közművelődési, civil, ifjúsági, és oktatási kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.

19. §-hoz

Az érvényes számviteli előírások alapján, amennyiben az egyes beruházások, felújítások esetében fordított ÁFA fizetési kötelezettség áll fenn, az ÁFA nem része a beruházásnak, felújításnak, ezért a dologi kiadásként kell elszámolni. Mivel az ÁFA fizetési kötelezettség folyamatosan jelentkezik az előirányzat-átcsoportosításra a polgármesternek lehetőséget kell adni az érintett előirányzat terhére.

20. §-hoz

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

21. §-hoz

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

22-23. §-okhoz

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

A 23.§ (1) bekezdése rögzíti, hogy a 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 kötöttségű előirányzatokra vonatkozóan is meghatároz eljárási szabályokat.

24. §-hoz

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

25. §-hoz

E paragrafus 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 önkormányzati 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.

26. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak készpénzzel történő teljesítésének módját rendeletben kell szabályozni.

E rendelkezés célja konkrétan meghatározni a készpénz felhasználásával történő kifizetések eseteit, figyelemmel arra, hogy előnyben kell részesíteni a készpénzkímélő módok alkalmazását.

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §-hoz

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

29. §-hoz

A Közgyűlés ezen paragrafusban hagyja jóvá a költségvetési szervek létszám-előirányzatait.

30. §-hoz

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

31. §-hoz

Az ÁHT 23.§ (1) bekezdés c) pontja alapján kerülnek bemutatásra az önkormányzati költségvetés működési és a felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatai mérlegszerűen egymástól elkülönítetten együttesen egyensúlyban.

32. §-hoz

E paragrafus, ezen költségvetési évet érintő Környezetvédelmi Program tervezett feladattervét határozza meg.

33. §-hoz

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

34-35. §-okhoz

A költségvetési rendelet e paragrafusai a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozzák, valamint meghatározzák Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, bizottságainak külső tagjait megillető tiszteletdíj folyósításának rendjét is.

36. §-hoz

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

37.§-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 356/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerint megjelölt önkormányzati saját bevételeket határozza meg.

38. §-hoz

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

39.§-hoz

E paragrafus a köztisztviselőket érintően a köztisztviselők alapilletményének százalékában meghatározott illetménykiegészítés mértékéről rendelkezik.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

40. §-hoz

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

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

41-42. §-hoz

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

SEGÉDLET

a 2016. 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 gazdasági szervezettel rendelkező (*korábban önállóan működő és gazdálkodó*) illetve gazdasági szervezettel nem rendelkező (*korábban önállóan működő*) költségvetési szerveket vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait (pl. az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése) jelenítik meg.

A **I. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Fejezet Összesen** táblázata az 1. cím **Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata** gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv előirányzatait tartalmazza. A fejezeten belül a Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános feladatok, a Salgótarjáni Összevont Óvoda, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, a Dornyay Béla Múzeum, a Csarnok- és Piacigazgatóság, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv, valamint az Állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése előirányzatai a fejezet címeiben elkülönítetten jelennek meg a szervezetek üzemeltetési előirányzatai az 1.1-1.6 címszám alatt találhatóak.

A fejezeten belül önálló címszám alatt:

- 2.a Salgótarjáni Összevont Óvoda
- 3.a Balassi Bálint Megyei Könyvtár,
- 4.a Dornyay Béla Múzeum valamint
- 5.a Csarnok- és Piacigazgatóság

költségvetési szerv szakmai előirányzatai találhatóak

A **II. Önkormányzati Hivatal Fejezet Összesen** táblázatban a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv előirányzatai találhatóak.

A **III. Helyi Önkormányzat Fejezeten** belül az Önkormányzat, mint *önálló jogi személy* előirányzatai találhatóak.

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 **előirányzat-csoportokat** alkotnak. Ezek a csoportok:

kiadásoknál:

Egyes, gyakrabban használt **kiemelt előirányzatok** tartalma a következő:

- (1) **Működési kiadások**, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Személyi juttatások; (2) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó; (3) Dologi kiadások; (4) Ellátottak pénzbeli juttatása; (5) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülrre, (6) Működési célú kölcsönök törlesztése áll. háztartáson belülrre, (7) Működési célú támogatások áll. háztartáson belülrre, (8) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre (9) Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre;
- (2) **Működési célú tartalékok**, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Általános tartalék, (2) Céltartalék

Felhalmozási kiadások:

- (4) **Beruházások**
- (5) **Felújítások**
- (6) **Kölcsönök nyújtása** ezen belül (1) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülrre, (2) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre
- (7) **Kölcsönök törlesztése** (1) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson belülrre, (2) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson kívülre
- (8) **Felhalmozási célú támogatások áll. háztartáson belülrre,**
- (9) **Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre**
- (10) **Felhalmozási célú tartalékok** (1) Céltartalékok,
- (11) **Befektetési célú részesedések vásárlása,**

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

- (12) **Hiteltörlesztés**, (1) Rövidlejáratú hiteltörlesztések, (2) Likvid hitel törlesztések, (3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése,
- (13) **Értékpapírok**, (1) Értékpapírok beváltása, (2) Értékpapírok vásárlása
- (15) **Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások,**

bevételeknél

Működési bevétel, ezen belül kiemelt a

- (1) **Működési célú költségvetési támogatások** (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatása
- (2) **Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése**
- (3) **Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele**
- (4) **Működési célú támogatások bevételei áll. háztartáson belülről**
- (5) **Működési célú pénzeszköz átvételek áll. háztartáson kívülről**

(6) Közhatalmi bevételek

(7) Intézményi működési bevételek

Felhalmozási bevételek, ezen belül

(8) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése,

(9) Tartós részesedések értékesítése

(10) Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak, ,

(11) Egyéb pénzügyi befektetések bevételei

(12) Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése,

(13) Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség

(14) Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevételek,

(15) Felhalmozási célú költségvetési támogatások

(16) Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése,

(17) Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele,

(18) Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

(19) Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről,

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

(20) Előző évi maradvány igénybevétele, ezen belül (1) Maradvány működési célú igénybevétele, (2) Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

(21) Hitelfelvétel ezen belül (1) Rövidlejáratú hitelfelvétel, (2) Likvid hitelek felvétele (3) Hosszúlejáratú hitelek felvétele,

(22) Értékpapírok ezen belül (1) Értékpapírok kibocsátása, (2) Értékpapírok értékesítése,

(23) Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.

KIADÁSOK:

(1) Működési kiadások

(1.1) 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.)

(1.2) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni fizetési kötelezettség)

(1.3) Dologi kiadások (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele, gáz, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, bankköltségek, stb.)

(1.4) Ellátottak pénzbeli juttatása (oktatásban részt vevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatások)

(1.5) Elvonások és befizetések kiemelt előirányzat nyújt fedezetet az állami költségvetéssel kapcsolatos kötelező befizetésekre.

(1.7) Működési célú támogatások államháztartáson belülre (önkormányzatok egymás közötti működési célú pénzeszközátadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, pénzeszközátadás államháztartáson belülre, pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

(1.9) Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)

(2) Működési célú tartalékok

(2.1) Általános tartalék a polgármester döntési hatáskörébe utalt költségvetési előirányzat

(2.2) Céltartalék a működési költségvetés előre nem ismert mértékű de várhatóan bekövetkező feladatok végrehajtásának fedezetéül

(1.2) Felhalmozási kiadások

(4) Beruházások (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)

(5) Felújítások (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)

(6) Kölcsönök nyújtása közgyűlési döntés alapján közös érdek vagy cél végrehajtása érdekében nyújtott kölcsön államháztartáson belülre vagy kívülre(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, illetve működési célra adott kölcsön, ideiglenesen átadott pénzeszköz, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)

(8) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülről pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

(9) Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülről (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülről, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)

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

(2) Likvid hitelek törlesztése

(3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

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

B E V É T E L E K:

(1) Működési bevételeknél

(1) Működési célú költségvetési támogatások tartalmazza az (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatását

(4) Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (tartalmazza a működési céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)

(5) Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről (tartalmazza a működési céllal átvett pénzeszközöket az államháztartáson kívülről)

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

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

(2) Felhalmozási bevételek

(8) 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)

- (9) **Tartós részesedések értékesítése** tartalmazza az önkormányzati tulajdonban lévő üzletrész értékesítéséből származó bevételt
- (12) **Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket, az önkormányzat egyéb helyiségeinek értékesítéséből származnak)
- (13) **Felhalmozási célú kamat és árfolyamnyereség** (tartalmazza az önkormányzati vagyon privatizálásából származó bevételeket)
- (14) **Vagyon értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevételek:** Az önkormányzat tulajdonában lévő de kezelésre átadott vagyontárgyak után fizetett bérleti díjakat tartalmazza
- (16) **Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülről – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)
- (18) **Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (tartalmazza a felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

- (20) **Előző évi maradvány igénybevétele:** (1) Maradvány működési célú igénybevétele az előző évi pénzmaradványból a működési költségvetés finanszírozására igénybevett összeg, (2) Maradvány felhalmozási célú igénybevétele az előző évi pénzmaradványból a felhalmozási feladatok megvalósítására igénybevett összeg
- (21) **Hitelfelvétel:** Az év közbeni (2) Likvid hitelek, valamint a fejlesztést finanszírozó (3) Hosszúlejáratú hitelek előirányzatainak és teljesítési adatainak kimutatására szolgál.
- (23) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételeit, csak tényadat)

**A helyi önkormányzatok általános működésének
és ágazati feladatainak támogatása
2016. évre**

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2015/2016. tény	2016/2017. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzjárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA							
I.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA						
I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása						
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása						
I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő			85,86	4 580 000	393 238 800
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					
I.1.a - V.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	Ft					393 238 800
I.1.b	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	Ft					230 484 020
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					150 369 955
I.1.b - V.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen - beszámítás után	Ft					80 114 065
I.1.ba	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár				22 300	41 812 500
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					41 812 500
I.1.ba - V.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	Ft					
I.1.bb	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	km					105 991 000
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					105 991 000
I.1.bb - V.	Közüvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft					
I.1.bc	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2					17 430 420
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					2 566 455
I.1.bc - V.	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					14 863 965
I.1.bd	Közüutak fenntartásának támogatása	km					65 250 100
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					
I.1.bd - V.	Közüutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft					65 250 100
I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő				2 700	101 241 900
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					101 241 900
I.1.c - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					
I.1.d	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	kült. lakos				2 550	759 900
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					759 900
I.1.d - V.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					
I.1.e	Üdülöhelyi feladatok támogatása	id.forg.adó Ft				1	5 519 550
V. Info	Figyelemben vett beszámítás	Ft					
I.1.e - V.	Üdülöhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					5 519 550
V. Info	Figyelemben vett beszámítás összesen	Ft					252 371 755
I.6.	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	Ft					3 318 002
	I. Összesen						734 562 172
II.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
II.1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása						
	2016. évben 8 hónapra						
II.1.(1)1	óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	83,30		55,53	4 308 000	239 237 600
L1(2)	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja	fő	970,00				
Vk 1	vezetői órák edvezményből adódó létszámtöbblet (Kieg.sz.3.b.)	fő	3,69				
V 1	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen)	fő	12,00				
Vi 1	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám	266,00				
Op1	óvodapszichológusok száma	fő	1,00				
II.1.(2)1	ped. szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2.sz. mell. szerint	fő	58,00		38,67	1 800 000	69 600 000
II.1.a (2)1	óvodatitkár (intézményenként, ahol a gyermekek száma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként - 1fő)	fő	2,00				
II.1.b (2)1	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoportonként - 1fő)	fő	43,00				
II.1.c (2)1	pedagógiai aszisztens (3 óvodai csoportonként - 1fő)	fő	13,00				
	2016. évben 4 hónapra						
II.1.(1)2	óvodapedagógusok elismert létszáma	fő		75,10	25,03	4 308 000	107 843 600
L2(2)	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja	fő	869,00				
Vk 2	vezetői órák edvezményből adódó létszámtöbblet (Kieg.sz.3.b.)	fő	3,69				
V 2	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám (vezetők és vezető-helyettesek együttesen)	fő	12,00				
Vi 2	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám	266,00				
Op2	óvodapszichológusok száma	fő	1,00				
II.1.(2)2	ped. szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2.sz. mell. szerint	fő	58,00		19,33	1 800 000	34 800 000
II.1.a (2)2	óvodatitkár (intézményenként, ahol a gyermekek száma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként - 1fő)	fő	2,00				
II.1.b (2)2	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoportonként - 1fő)	fő	43,00				
II.1.c (2)2	pedagógiai aszisztens (3 óvodai csoportonként - 1fő)	fő	13,00				
II.1.(4)2	óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	fő		75,10	75,10	35 000	2 628 500
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás						
	2016. évben 8 hónapra						
II.2.(8)1	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja	fő	946,00		630,67	80 000	50 453 333
II.2.(9)1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő	930,00				
II.2.(11)1	két főként figyelemben vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	8,00				
II.2.(12)1	három főként figyelemben vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	8,00				
	2016. évben 4 hónapra						
II.2.(8)2	gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja	fő		849,00	283,00	80 000	22 640 000
II.2.(9)2	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő	835,00				
II.2.(11)2	két főként figyelemben vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	8,00				
II.2.(12)2	három főként figyelemben vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma	fő	6,00				
II.4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás	Ft					29 601 000

**A helyi önkormányzatok általános működésének
és ágazati feladatainak támogatása
2016. évre**

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2015/2016. tény	2016/2017. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
II.5.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletfeladatokhoz						
	Alapfokú végzettségű óvodapedagógusok						
II.5.a (1)	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Min.megsz. 2014.dec.31-éig.)	fő			30,00	384 000	11 520 000
II.5.b (1)	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Min.megsz. 2015 évben)	fő			26,00	352 000	9 152 000
II.5.a (2)	Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Min.megsz. 2014.dec.31-éig.)	fő			1,00	1 402 910	1 402 910
II.5.b (2)	Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Min.megsz. 2015 évben)	fő			1,00	1 286 000	1 286 000
	Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok						
II.5.a (3)	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Min.megsz. 2014.dec.31-éig.)	fő			1,00	421 090	421 090
II.5.a (4)	Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása (Min.megsz. 2014.dec.31-éig.)	fő			1,00	1 543 640	1 543 640
	II. Összesen						582 129 673
III.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÖLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
III.2.	Települési önk. szociális feladatainak egyéb támogatása	Ft					117 895 363
III.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása						
III.3.a	család- és gyermekjóléti szolgálat	szám.létszám				3 000 000	42 600 000
III.3.b	család- és gyermekjóléti központ	szám.létszám				3 000 000	34 800 000
III.3.c (2)	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő			630	60 896	38 364 480
III.3.d (2)	házi segítségnyújtás - társulás által történő feladatellátás	fő			570	188 500	107 445 000
III.3. f	Időskorúak nappali intézményi ellátása						
III.3.f.(2)	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			287	163 500	46 924 500
III.3. g	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása						
III.3. g. (2)	fogyatékos személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			6	550 000	3 300 000
III.3. g. (6)	demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			13	550 000	7 150 000
III.3.i	Hajléktalanok nappali int. ellátása						
III.3.i (2)	hajléktalanok nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			22	247 320	5 441 040
III.3.j	Gyermekek napközbeni ellátása						
III.3.ja	Bölcsődei ellátás						
III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	fő			39	494 100	19 269 900
III.3.k	Hajléktalanok átmeneti intézményei						
III.3.k (6)	hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely összesen-társulás által történő feladatellátás	fő/hely			62	515 185	31 941 470
III.4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása						
III.4.a	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	fő			11	2 606 040	28 666 440
III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	Ft					16 849 000
III.5.	Gyermekekétkeztetés támogatása						
III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő			63,69	1 632 000	103 942 080
III.5.b	Gyermekekétkeztetés üzemeltetési támogatása	Ft					271 413 975
III.5.c	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	Ft					26 899 460
III.7.	Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez	fő			1	1 508 760	1 508 760
	III. Összesen						904 411 468
IX.	A 9. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÓ SZOLGÁLTATÁS, A PSZICHIÁTRIAI BETEGEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖZÖSSÉGI ALAPELLÁTÁS, A SZENVEDÉLYBETEGEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖZÖSSÉGI ALAPELLÁTÁS						
IX.1.	Támogató szolgáltatás						
IX.1.a	alaptámogatás	működési hó			12	3 000 000	3 000 000
IX.1.b	teljesítménytámogatás	feladategység			3 540	1 800	6 372 000
IX.2.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás						
IX.2.a	alaptámogatás	működési hó			12	2 000 000	2 000 000
IX.2.b	teljesítménytámogatás	feladategység			40	150 000	6 000 000
IX.3.	Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás						
IX.3.a	alaptámogatás	működési hó			12	2 000 000	2 000 000
IX.3.b	teljesítménytámogatás	feladategység			40	150 000	6 000 000
	IX. Összesen						25 372 000
IV.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
IV.1.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása						
IV.1/a	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	Ft					99 000 000
IV.1/b	Megyei könyvtárak feladatainak támogatása	Ft					94 100 000
IV.1/c	Megyeszékhely megyei jogú városok közművelődési feladatainak támogatása	fő			37 497	400	14 998 800
IV.1/h	Megyei könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása	Ft					93 057 640
	IV. Összesen						301 156 440
V.	BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS						
	Beszámítás összege (2014. évi iparüzési adóalap 0,55 %-ának a 85 %-a)	adóalap (Ft)			53 983 263 379	-0,0047	-252 371 755
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA MINDÖSSZESEN							2 295 259 998

**Az önkormányzati költségvetés
mérlege
2016.**

BEVÉTELEK

Bevételek	2014 évi eredeti előirányzat	2015 évi eredeti előirányzat	2015 évi várható teljesítés	2016 évi tervezett előirányzat
Működési bevételek	5 571 910	5 625 149	5 630 375	6 037 327
Működési célú költségvetési támogatások	2 248 929	2 221 606	2 732 677	2 295 260
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 248 929	2 221 606	2 732 677	2 295 260
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 232 856	2 221 606	2 455 138	2 295 260
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított	16 073			
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			277 539	
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése		59 000	3 350	51 867
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele				
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 086 133	288 138	260 729	929 326
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	456	477	2 846	
Közhatalmi bevételek	1 446 796	1 796 551	1 563 727	2 020 298
Helyi adók és adójellegű bevételek	1 350 000	1 699 106	1 448 965	1 929 878
ebből helyi adó		1 693 106	1 447 141	1 929 878
Átengedett központi bevételek	72 000	72 000	87 800	74 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	24 796	25 445	26 962	16 420
Intézményi működési bevételek	789 596	1 260 377	1 067 046	740 576
Felhalmozási bevételek	1 869 381	915 569	1 191 135	2 326 269
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	488	488	27 697	488
Tartós részesedések értékesítése	270 000			
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak				
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei				
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	29 600	80 000	34 224	79 000
ebből lakáscélú helyiségek értékesítése		10 000	4 974	54 000
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	6	6		
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	115 854		191 241	
Felhalmozási célú költségvetési támogatások				
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása			148 564	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	39 935	80 011	75 011	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele				
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	1 413 498	755 064	862 643	2 246 781
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről			319	
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegészítő bevételek	1 783 524	1 414 928	3 964 055	934 643
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 783 524	479 883	939 203	314 231
Hitelfelvétel		935 045	2 946 456	620 412
Likvid hitelek felvétele		500 000	2 721 204	500 000
Hosszúlejáratú hitelek felvétele		435 045	225 252	120 412
Értékpapírok				
Értékpapírok kibocsátása				
Értékpapírok értékesítése				
Államháztartáson belüli megelőlegezések			78 396	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
Bevételek összesen	9 224 815	7 956 646	10 785 565	9 298 239

**Az önkormányzati költségvetés
mérlege
2016.**

KIADÁS

Kiadások	2014 évi eredeti előirányzat	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi várható teljesítés	2016. évi tervezett előirányzat
Működési kiadások	6 618 575	5 859 036	6 015 101	6 129 571
Működési költségvetés kiadásai	6 518 032	3 958 948	3 866 094	4 585 174
Személyi juttatások	1 294 150	1 333 626	1 337 151	1 350 499
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	337 519	380 898	375 322	387 937
Dologi kiadások	2 667 802	2 244 424	2 153 621	2 846 738
Ellátottak pénzbeli juttatása		270 318	240 037	65 430
Elvonások és befizetések		70 000	80 091	86 000
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		34 000		51 867
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 481 417	599 449	833 254	572 685
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	737 144	777 899	995 625	691 516
Működési célú tartalékok	100 543	148 422		76 899
Általános tartalék	35 984	20 000		10 000
Céltartalékok	64 559	128 422		66 899
Felhalmozási kiadások	2 604 492	1 585 282	1 499 597	2 631 443
Beruházások	1 826 146	995 931	1 147 400	747 954
Felújítások	359 514	252 608	136 208	1 648 814
Kölcsönök nyújtása	61 807			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	61 807			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
Kölcsönök törlesztése				
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	201 022	152 991	214 019	49 979
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	15 000	1 813	1 970	
Felhalmozási célú tartalékok	141 003	181 939		184 696
Céltartalékok	141 003	181 939		184 696
Befektetési célú részesedések vásárlása				
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	1 748	512 328	2 579 764	537 225
Hiteltörlesztés	1 748	512 328	2 510 941	537 225
Likvid hitelek törlesztése		500 000	2 495 952	500 000
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	1 748	12 328	14 989	37 225
Értékpapírok				
Értékpapírok beváltása				
Értékpapírok vásárlása				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			68 823	
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
Kiadások összesen	9 224 815	7 956 646	10 094 462	9 298 239

**Az Önkormányzat költségvetésének
bevételei arányai**

Bevételek	2014 évi eredeti előirányzat arányai	2015 évi eredeti előirányzat arányai	2016 évi eredeti előirányzat arányai
Működési bevételek	60%	71%	65%
Működési célú költségvetési támogatások	24%	28%	25%
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	24%	28%	25%
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	24%	28%	25%
Helyi önkormányzatok által felhasználható	0%		
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése		1%	1%
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson	12%	4%	10%
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson	0%	0%	
Közhatalmi bevételek	16%	23%	22%
Helyi adók és adójellegű bevételek	15%	21%	21%
ebből helyi adó		21%	21%
Átengedett központi bevételek	1%	1%	1%
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	0%	0%	0%
Intézményi működési bevételek	9%	16%	8%
Felhalmozási bevételek	20%	12%	25%
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0%	0%	0%
Tartós részesedések értékesítése	3%		
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak			
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei			
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	0%	1%	1%
ebből lakás értékesítése		1%	0%
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	0%	0%	
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó	1%		
Felhalmozási célú költségvetési támogatások			
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása			
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0%	1%	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele			
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	15%	9%	24%
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson			
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyelítő bevételek	19%	18%	10%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	19%	6%	3%
Maradvány működési célú igénybevétele	11%	5%	2%
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	8%	1%	2%
Hitelfelvétel		12%	7%
Likvid hitelek felvétele		6%	5%
Hosszúlejáratú hitelek felvétele		5%	1%
Értékpapírok			
Értékpapírok kibocsájtása			
Értékpapírok értékesítése			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Bevételek összesen	100%	100%	100%

Az Önkormányzat költségvetésének kiadási arányai

Kiadások	2014 évi eredeti előirányzat arányos megoszlása	2015 évi eredeti előirányzat arányos megoszlása	2016 évi eredeti előirányzat arányos megoszlása
Működési kiadások	72%	74%	66%
Működési költségvetés kiadásai	71%	50%	49%
Személyi juttatások	14%	17%	15%
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	4%	5%	4%
Dologi kiadások	29%	28%	31%
Ellátottak pénzbeli juttatása		3%	1%
Elvonások és befizetések		1%	1%
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		0%	1%
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	16%	8%	6%
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	8%	10%	7%
Működési célú tartalékok	1%	2%	1%
Általános tartalék	0%	0%	0%
Céltartalékok	1%	2%	1%
Felhalmozási kiadások	28%	20%	28%
Beruházások	20%	13%	8%
Felújítások	4%	3%	18%
Kölcsönök nyújtása	1%		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	1%		
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			
Kölcsönök törlesztése			
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2%	2%	1%
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0%	0%	
Felhalmozási célú tartalékok	2%	2%	2%
Céltartalékok	2%	2%	2%
Befektetési célú részesedések vásárlása			
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0%	6%	6%
Hiteltörlesztés	0%	6%	6%
Likvid hitelek törlesztése		6%	5%
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0%	0%	0%
Értékpapírok			
Értékpapírok beváltása			
Értékpapírok vásárlása			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
Kiadások összesen	100%	100%	100%

Hitelállomány
Lejárat szerint

adatok ezer forintban

<i>Hiteltípusok</i>	<i>Állomány év január 1-jén</i>							
	<i>2012. év tény</i>	<i>2013. év tény</i>	<i>2014. év tény</i>	<i>2015. év tény</i>	<i>2016. év tény*</i>	<i>2017. év prognoszt.</i>	<i>2018. év prognoszt.</i>	<i>2019. év prognoszt.</i>
<i>Működési célú</i>								
- Éven belüli	1 302 198	822 343	110 000	0	0	0	0	0
Deviza alapú	EUR Ft-ban	902 981	428 038					
HUF		399 217	394 305	110 000				
- Éven túli	685 101	535 968	453 597	0	0	0	0	0
Deviza alapú	EUR Ft-ban	685 101	535 968	63 597				
HUF			390 000		0	0		
<i>Együtt</i>	<i>1 987 298</i>	<i>1 358 312</i>	<i>563 597</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Felhalmozási célú</i>								
- Célhitel								
Deviza alapú	CHF Ft-ban	880 828	677 592					
	EUR Ft-ban	814 735	870 444	389 954	0	0	0	0
HUF		252 081	215 998	187 670	56 635	266 898	236 537	207 704
<i>Együtt</i>		<i>1 947 643</i>	<i>1 764 033</i>	<i>577 624</i>	<i>56 635</i>	<i>266 898</i>	<i>236 537</i>	<i>207 704</i>
MINDÖSSZESEN		3 934 942	3 122 345	1 141 221	56 635	266 898	236 537	178 871

*A 2016. január 1-jén meglévő kölcsönszerződés adatait tartalmazza.

**Hitelállomány
Eszközök szerint**

adatok ezer forintban

<i>Hiteltípusok</i>	<i>Állomány</i>				
	<i>2012. január 1.</i>	<i>2013. január 1.</i>	<i>2014. január 1.</i>	<i>2015. január 1.</i>	<i>2016. január 1.*</i>
<i>Működési célú</i>					
- Éven belüli	1 302 198	822 343	110 000	0	
Devizanem: EUR Ft-ban	902 981	428 038		0	
HUF	399 217	394 305	110 000	0	
- Éven túli	685 101	535 968	453 597	0	0
Devizanem: EUR Ft-ban	685 101	535 968	63 597	0	
HUF			390 000		0
<i>Együtt</i>	<i>1 987 298</i>	<i>1 358 312</i>	<i>563 597</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Felhalmozási célú</i>					
Devizanem: CHF Ft-ban	880 828	677 592	0	0	
EURO Ft-ban	814 735	870 444	389 954	0	
HUF	252 081	215 998	187 670	56 635	266 898
<i>Együtt</i>	<i>1 947 643</i>	<i>1 764 033</i>	<i>577 624</i>	<i>56 635</i>	<i>266 898</i>
MINDÖSSZESEN	3 934 942	3 122 345	1 141 221	56 635	266 898
*A 2016. január 1-jén meglévő kölcsönszerződés adatait tartalmazza.					

Hitelállomány Hitelezők szerint

6. táblázat a .../2016.(...) önkormányzati rendelethez

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

Hiteltípusok	2014. év január 1.										2014. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		CIB Bank		Raiffeisen Bank Zrt.		OTP		Magyar Takarékbank Zrt.		
	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	
Működési célú											
- Éven belüli		110 000		0		0		0		0	110 000
- Éven túli		390 000					214 203	63 597	0	0	453 597
Együtt		500 000		0		0		63 597		0	563 597
Felhalmozási célú											0
- Célhitel											0
Devizanem CHF											0
EURO	731 635	217 223	175 052	51 973	133 790	39 722	0	0	272 942	81 036	389 954
HUF		17 150		52 888						117 632	187 670
Együtt		234 373		104 861		39 722		0		198 668	577 624
MINDÖSSZESEN		734 373		104 861		39 722		63 597		198 668	1 141 221

Hiteltípusok	2015. év január 1.		2015. év összesen
	Magyar Takarékbank Zrt.		
	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	
Működési célú			
- Éven belüli		0	0
- Éven túli	0	0	0
Együtt		0	0
Felhalmozási célú			
- Célhitel			0
Devizanem CHF			0
EURO	0	0	0
HUF		56 635	56 635
Együtt		56 635	56 635
MINDÖSSZESEN		56 635	56 635

Hiteltípusok	2016. év január 1.*						2016. év összesen*
	Magyar Takarékbank Zrt.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		OTP		
	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	
Működési célú							0
- Éven belüli		0		0		0	0
- Éven túli	0	0		0		0	0
Együtt		0		0		0	0
Felhalmozási célú							0
- Célhitel							0
Devizanem CHF							0
EURO	0	0		0			0
HUF		121 876		138 022		7 000	266 898
Együtt		121 876		138 022		7 000	266 898
MINDÖSSZESEN		121 876		0	138 022	0	266 898

*A 2016. január 1-jén meglévő kölcsönszerződés adatait tartalmazza.

7. táblázat a .../2016. (...) önkormányzati rendelethez

Kamatfizetés

adatok ezer forintban

Hiteltípusok	2012. év tény	2013. év tény	2014. év tény	2015. év tény	2016. év terv	2017. év terv	2018. év terv	2019. év terv	2020. év terv	2021. év terv
Működési célú hitelek után										
- Éven belüli	45 482	17 898	1 872	5 329	10 000	0	0	0	0	0
- Éven túli	26 538	12 271	2 713	0	0	0	0	0	0	0
Együtt	72 020	30 169	4 585	5 329	10 000	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitelek után	41 684	31 402	4 202	5 771	16 158	11 618	8 942	7 600	6 258	4 915
MINDÖSSZESEN	113 704	61 571	8 787	11 100	26 158	11 618	8 942	7 600	6 258	4 915

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

adatok ezer forintban

Megnevezés	2014. tény	2015. várható	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	Összesen
Új központi temető gyalogátkelőhely kialakítását finanszírozó hitel várható kamatterhe			54	48	42	35	29	23	16	10	4							261
Polgármesteri Hivatal virtualizáció beszerzést terhelő hitel tőketörlesztése			1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 104							10 000
Polgármesteri Hivatal virtualizáció beszerzést terhelő hitel várható kamatterhe			287	254	221	187	154	120	87	54	21							1 385
Polgármesteri Hivatal nagyteljesítményű fénymásoló beszerzést finanszírozó hitel törlesztése			169	169	169	169	169	169	169	169	169							1 521
Polgármesteri Hivatal nagyteljesítményű fénymásoló beszerzést finanszírozó hitel várható kamatterhe			58	52	45	38	31	25	18	11	4							282
Városháza hidegvíz alapvezeték cseréjét finanszírozó hitel tőketörlesztése			272	272	272	272	272	272	272	272	272							2 448
Városháza hidegvíz alapvezeték cseréjét finanszírozó hitel várható kamatterhe			94	83	72	61	50	39	29	18	7							453
Egressy Béni út felújítása, átereszt építést finanszírozó hitel tőketörlesztése			93	93	93	93	93	93	93	93	93							837
Egressy Béni út felújítása, átereszt építést finanszírozó hitel várható kamatterhe			32	28	25	21	17	13	10	6	2							154
Bányászati Kiállítóhely szállítótárgyat felújítását finanszírozó hitel tőketörlesztése			556	556	556	556	556	556	556	556	552							5 000
Bányászati Kiállítóhely szállítótárgyat felújítását finanszírozó hitel várható kamatterhe			192	169	147	125	103	80	58	36	14							924
Beszterce telepi műfüves sportpálya saját erőt finanszírozó hitel tőketörlesztése			1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 248	1 244							11 228
Beszterce telepi műfüves sportpálya saját erőt finanszírozó hitel várható kamatterhe			444	393	341	290	238	187	135	84	32							2 144
Zöldfa úti komplex telep program utánkövetési költségei		42	3 024															3 066
Településrendezési eszközök: tel. szerkezeti terv és HÉSZ ált. felülvizsgálata		2 337	9 614															11 951
A somoskőújfalui vagyonmegosztási per miatt jelentkező fizetési kötelezettség teljesítéséhez szükséges hitel tőketörlesztése			778	778	778	778	778	778	778	778	776							7 000
A somoskőújfalui vagyonmegosztási per miatt jelentkező fizetési kötelezettség teljesítéséhez szükséges hitel várható kamatterhe			330	293	254	217	180	143	106	69	38							1 630
Salgótarján, Határ úti 200-as beton szennyvízvezeték cseréje			3 399															3 399
Salgótarján, Zagyva út 150-es vízvezeték kiváltása			1 998															1 998
Beszterce Kosárlabda Klub támogatása			6 000															6 000
Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj		316	550	363	370	377	385											2 361
Térfigyelő kamerarendszer karbantartása		888	1 500															2 388
Csokonai út felújításának előkészítése			3 675															3 675
Likviditási feszültségek feloldása érdekében folyószámlahitel igénybevétele			500 000															500 000
Beszterce Itp-i iskolánál műfüves futballpálya építés önk. saját erő			1 905															1 905
Nógrád Megyei Zongorista Növendékek Találkozójának támogatása			200															200
Lélependítők Társasága jubileumi programja megvalósításának támogatása			40															40
„Art” mozi digitális fejlesztése			10 000															10 000
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló víziközművek 2016-2030. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve																		0
felújítások és pótlások			90 617	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 221	85 220	85 220	1 283 709
beruházások				279 400	508 000	508 000												1 295 400
Salgótarján és Környeke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2016-2030. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve																		0
felújítások és pótlások			11 179	11 179	11 179	11 179	11 179	11 179	11 179	11 179	11 178	11 178	11 178	11 178	11 178	11 178	11 178	167 678
Salgótarján és Környeke Önkormányzatainak Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2016-2030. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve																		0
felújítások és pótlások			51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 110	51 109	51 109	766 648
Helyi járatú tanuló bérlet támogatás			2 812															2 812
Összesen	1 989 488	1 581 939	991 507	587 699	714 812	713 325	203 837	201 879	181 821	181 055	177 797	147 509	147 509	147 509	147 509	147 507	147 507	8 410 209

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A Közgyűlés korábbi időszakban hozott **többéves kihatású döntései következményeként 2014. évben** jelentkező kifizetési kötelezettség 1.989.488 ezer forint.

Ezen belül:

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház korábbi időszakban megtörtént felújításával kapcsolatosan felvett bankhitel törlesztésével összefüggésben az önkormányzat költségvetését érintő hozzájárulás 24.250 ezer forint volt.

A Közgyűlés által a foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keretből történt felhasználás céljának megfelelően 25.000 ezer forint volt..

A Városi Rendőrkapitánysággal létrejött együttműködési megállapodás alapján a térfelügyelő kamerarendszer működtetéséhez az önkormányzat 2014. évi költségvetésben is 11.000 ezer forint támogatás állt rendelkezésre, amely teljes összegében folyósításra is került.

A funkcióbővítő városrehabilitáció projekt megvalósítására 2014. évben 500.242 ezer forint felhasználására került sor.

Az Acélgár-Városközpont szociális városrehabilitációja megvalósítására a 2014. évben 83.715 ezer forint kifizetésre került sor. A projekt 2015-ben befejezésre került.

A Zöldfa úti komplex-telep program projekt, a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban projekt, illetve az Összefogás az áldozatokért című projekt megvalósítására együttesen felhasznált összeg 294.092 ezer forint volt ebben az évben.

A helyi személyszállítási közszolgáltatás éves veszteségének megtérítésére 193.929 ezer forint folyósításra került sor. Ez biztosította a szükséges forrásokat a Nógrád Volán Zrt. részére annak érdekében, hogy elfogadható személyszállítás kerüljön megszervezésre Salgótarjában.

A Salgótarjáni Csatornamű Kft-ben lévő üzletrész megvásárlására 75.000 ezer forint előirányzat állt rendelkezésre, amely ez évben felhasználásra került. Az összeg kifizetése a vásárlás második részletének teljesítésére irányult.

A női átmeneti szálló projekt korszerűsítésének befejezésére 42.607 ezer forint, illetve a Nyitnikék tagóvoda kapacitásbővítésének befejezésére összességében 94.243 ezer forint összeg felhasználásra került sor. A projektek 2014-ben befejeződtek.

A bölcsőde kivitelezési munkálataira felhasznált összeg 338.393 ezer forint volt. Ezzel a beruházással 52 fő kapacitású a huszonegyedik század színvonalának megfelelő korszerű intézmény valósult meg. A projekt 2015. évben befejezésre került.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának szervezetfejlesztésére irányuló projekt megvalósítására 2014. évben 25.687 ezer forint felhasználás történt. A projekt pénzügyi befejezése 2015. évben megtörtént.

A vállalkozó házi orvosok támogatására a Közgyűlés döntése szerinti összegek figyelembevételével összességében 14.940 ezer forint kifizetés történt.

A városi sportcentrumban megvalósított műfüves sportpálya kivitelezéséhez biztosított saját erő 12.703 ezer forint összegben került folyósításra.

Többéves kihatású döntés következményeként 2015-ben 1.581.939 ezer forint kifizetésre került sor.

Ezen belül:

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház Salgó Vagyon Kft közreműködésével korábbi időszakban történt felújításához 24.930 ezer forint folyósításra került sor ebben az évben.

Az Acélgyár-Városközpont szociális városrehabilitációjára felhasznált összeg 161.843 ezer forintban jelentkezett. A projekt 2015-ben befejeződött.

A térfigyelő kamerarendszer működtetésének biztosítása érdekében a Rendőrkapitánysággal kötött megállapodás alapján 11.000 ezer forint előirányzat folyósítására került sor.

A funkcióbővítő városrehabilitáció projekt megvalósítására 172.572 ezer forint felhasználás történt ebben az évben. A projekt teljes befejezése 2015-ben történt meg.

A funkcióbővítő városrehabilitáció projekt megvalósításához felhasznált hitel 164.360 ezer forint összegben jelentkezett, amelynek visszafizetésére 16.436 ezer forint került felhasználásra.

A Zöldfa úti komplex-telep program projekt, a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban projekt, illetve az Összefogás az áldozatokért című projekt befejezéséhez felhasznált előirányzat 101.995 ezer forint volt.

A helyi személyszállítási közszolgáltatás éves veszteségének megtérítésére 277.962 ezer forint kifizetés történt. Ezzel a Volán Zrt. a rendelkezett a szükséges forrásokkal a salgótarjáni személyszállítás zavartalan fenntartása érdekében.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának szervezetfejlesztésére projekt pénzügyi befejezésére 13.200 ezer forint előirányzat felhasználására került sor. A projekt pénzügyi lezárása ez évben megtörtént.

A SKÁID Beszterce lakótelepi tagiskola műfüves sportpályája megvalósításához 11.587 ezer forint kifizetés történt. A projekttel a városrész egy korszerű pályával rendelkezik, amely megfelel a kor követelményeinek.

A Közgyűlés döntése szerint a Tarján Glass Kft. részére 10.000 ezer forint folyósítására került sor, amely az üveggyártással kapcsolatos kiállításon való részvétel támogatására irányult.

Salgótarján Megyei Jogú Város közvilágításának korszerűsítésére irányuló pályázati forrásokkal támogatott beruházásra 338.711 ezer forint kifizetés történt. A beruházással korszerű, energiatakarékos ledes világítótestek felszerelésére került sor.

Az É-D irányú kerékpárút III. ütem építéséhez felhasznált összeg 143.709 ezer forintban jelentkezett. Ezzel további szakaszak bővült a városon átvezető kerékpárút.

A Közgyűlés **többéves kihatású döntése alapján a 2016. évben** 991.507 ezer forint kiadás előirányzatának elkülönítésére került sor.

Ezen belül:

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonháznak a Salgó Vagyon Kft. közreműködésével a korábbi időszakban történt felújításához igénybevett hitel törlesztése érdekében 28.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A térfigyelő kamerarendszer működtetésének 2016. évi biztosítására a Rendőrkapitánysággal kötött megállapodás alapján 11.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A helyi személyszállítási közszolgáltatás éves veszteségének megtérítésére szolgáló előirányzat 180.000 ezer forint összegben került elkülönítésre. Ezzel a Volán Zrt. a rendelkezik a szükséges forrásokkal a salgótarjáni személyszállítás zavartalan fenntartásának elvégzésére.

A funkcióbővítő városrehabilitáció projekt megvalósításához felhasznált hitel visszafizetésére előirányzott összeg 16.436 ezer forint.

Hosszúlejáratú hitelek törlesztésére elkülönített összeg 22.497 ezer forint.

Likviditási hitelként 500.000 ezer forintot határozott meg a Közgyűlés, amely 2016-ban bevételben és kiadásban is ugyanilyen összeg jelent, hiszen a stabilitási törvény rendelkezése szerint év végén ezen a jogcímen hitelállomány nem lehet.

Az „Art” mozi digitális fejlesztésére 10.000 ezer forint elkülönítéséről rendelkezett a Közgyűlés.

Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2016. évben

1. Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség	2016. terv	
	db	összeg (e Ft)
Helyi iparüzési adó	1.172	34.100
Építményadó	23	17.450
Idegenforgalmi adó	23	3.200
Helyi adók összesen	1.218	54.750
Gépjárműadó	160	12.200
Közvetett támogatások összesen	1.378	66.950

Indokolás:

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 iparüzési, 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 az egyesület, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a közttestület, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár és – kizárólag a helyi iparüzési adó vonatkozásában – a közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság részére, abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az építményadóban az előbbieken felsorolt adóalanyok részére mentesség csak az alapító okiratban, alapszabályban meghatározott alaptevékenység kifejtésére szolgáló épület után jár. A feltételek meglétéről az adóalany írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak.

A közszolgáltató szervezet fogalmát a Htv. 52.§ 35. pontja definiálja. Ide tartoznak a Magyar Posta Zrt., a Magyar Rádió Zrt., a Magyar Televízió Zrt., a Duna Televízió Zrt., a Magyar Távirati Iroda Zrt., a Diákhitel Központ Zrt., a Tartalékgazdálkodási Kht., illetve annak tevékenységét folytató nonprofit gazdasági társaság. Közszolgáltató szervezet továbbá a vasúti pályahálózatot üzemeltető feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a vasúti pályahálózat működtetéséből származik, valamint a helyi és helyközi menetrendszerinti tömegközlekedési szolgáltatást nyújtó feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a tömegközlekedési szolgáltatás nyújtásból 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 adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 2016. évben 1.000 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez. Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség elsősorban a kis- és középszintű vállalkozásokat, azon belül is főként a mikrovállalkozásokat preferálja.

3. Foglalkoztatás növelése miatti adókedvezmény

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

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

4. A Htv. 39/E. § értelmében mentes az adó alól a szabályozott ingatlanbefektetési társaságról szóló törvény (a továbbiakban: Szit. tv.) szerinti szabályozott ingatlanbefektetési társaság (a továbbiakban: társaság), a Szit. tv. szerinti szabályozott ingatlanbefektetési elővállalkozás (a továbbiakban: elővállalkozás), valamint a társaság és az elővállalkozás Szit. tv. szerinti projektársasága.

5. A beszerző, értékesítő szövetkezet mentessége

A Htv. 39/F. §-a alapján mentes az adó alól a beszerző és értékesítő szövetkezet, ha nettó árbevétele legalább 95%-ban tagjai részére történő értékesítésből vagy tagjai termékeinek értékesítéséből származik.

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

II. Idegforgalmi adó

A Htv. 31.§ a)- e) pontja alapján mentes az adó alól a 18. életévét be nem töltött magánszemély, a gyógyintézetben fekvőbeteg szakellátásban részesülő vagy szociális intézményben ellátott magánszemély, a közép- és felsőfokú oktatási intézménynél tanulói vagy hallgatói jogviszony alapján, hatóság vagy bíróság intézkedése folytán, a szakképzés keretében, a szolgálati kötelezettség teljesítése, vagy a településen székhellyel, vagy telephellyel rendelkező vagy a Htv. 37.§-ának (2) bekezdése szerinti tevékenységet végző vállalkozó esetén vállalkozási tevékenység vagy ezen vállalkozó munkavállalója által folytatott munkavégzés céljából az önkormányzat illetékességi területén

tartózkodó magánszemély, továbbá aki az önkormányzat illetékességi területén lévő üdülő tulajdonosa vagy bérlője, továbbá a használati jogosultság időtartamára a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag, illetőleg a tulajdonos, a bérlő hozzátartozója, valamint a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag használati jogosultságának időtartamára annak Polgári Törvénykönyv szerinti hozzátartozója, az egyházi jogi személy tulajdonában lévő építményben, telken vendégéjszakát - kizárólag az egyházi jogi személy hitéleti tevékenységéhez kapcsolódó részvétel céljából - eltöltő egyházi személy.

III. Gépjárműadó

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5.§ a)-k) pontja értelmében adómentességben részesül a költségvetési szerv, az egyesület, az alapítvány a tulajdonában lévő gépjármű után, feltéve, ha a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, az autóbusz, ha az adóalany a tárgyévet megelőző évben elért számviteli törvény szerinti nettó árbevételének legalább 75%-a helyi és helyközi menetrendszerinti közúti tömegközlekedés folytatásából származott. A feltétel teljesüléséről az adóalanynak nyilatkoznia kell. Az egyházi jogi személy tulajdonában lévő gépjármű, a létesítményi tűzoltóságot fenntartó gazdasági szervezetek azon tűzoltó szerkocsinak minősülő gépjárművei, melyek riasztás esetén részt vesznek a tűz elleni védekezésben, illetve a műszaki mentésben. A súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő - ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is - (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személytaxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13.000 forint erejéig. Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyisága és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fenn áll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár. A környezetkímélő gépkocsi. Az a gépjármű, amelynek adómentességét nemzetközi egyezmény vagy viszonyosság biztosítja. A viszonyosság tekintetében az adópolitikáért felelős miniszter állásfoglalása az irányadó. Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete, az Észak-atlanti Szerződés alapján felállított nemzetközi katonai parancsnokságok, továbbá az Észak-atlanti Szerződés tagállamainak és a Békepartnerség más részt vevő államainak Magyarországon tartózkodó fegyveres erői, és e fegyveres erők és parancsnokságok személyi állományába tartozó vagy alkalmazásában álló nem magyar állampolgárságú, katonai szolgálatban lévő és polgári állományú személyek tulajdonában lévő gépjármű.

2. Önkormányzati bérlakásokhoz és nem lakás céljára szolgáló helyiségekhez, valamint piaci üzlethelyiségekhez tartozó kedvezmények, mentességek:

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Ingyenes lakáshasználat	17	4 360
Ingyenes helyiséghasználat	18	65 747
Kedvezményes helyiséghasználat	23	13 374
Kedvezményes műteremlakások/műtermek	4	452
Piaci üzlethelyiségek kedvezményes használata	51	2 942
Összesen	113	86 875

Indokolás:

ssz.	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Öh. Határozatszám
Az ingyenes lakáshasználatra az alábbi közgyűlési határozatok alapján kerül sor:			
1	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/1.	169/2015.(IX.24.)
2	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/5.	169/2015.(IX.24.)
3	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/1.	169/2015.(IX.24.)
4	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/8.	169/2015.(IX.24.)
5	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 14/2.	169/2015.(IX.24.)
6	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/5.	169/2015.(IX.24.)
7	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/1.	169/2015.(IX.24.)
8	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/2.	169/2015.(IX.24.)
9	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/3.	169/2015.(IX.24.)
10	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 8/8.	169/2015.(IX.24.)
11	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/8.	.../2016.(II.11.)
12	Dornyay Béla Múzeum	Erzsébet tér 1. 13/1	209/2015.(XI.27.)
13	Dornyay Béla Múzeum	Erzsébet tér 1. 13/6	209/2015.(XI.27.)
14	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Alagút út 10. 3/12	161/2014.(IX.11.)
15	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Erzsébet tér 2. 13/6.	161/2014.(IX.11.)
16	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Erzsébet tér 2. 9/8.	162/2014.(IX.11.) 179/2015.(IX.25.)
17	Salgó Vagyon Kft. (gondnoki iroda)	Erzsébet tér 2. 1/1.	208/2015.(XI.27.)
Az ingyenes helyiséghasználatra az alábbi közgyűlési határozatok alapján kerül sor:			
1	Karancs Speciális Mentőszolgálat	Alkotmány út 6-8.	208/2014.(VI.26.)
2	Salgótarjáni Bokszt Sport Egyesület	Bajcsy út 10.	47/2014.(III.27.)
3	Rózsaszín Párduc Tömegsport Egyesület	Beszterce tér 1.	97/2015.(IV.30.)
4	Fenyvesi Zoltán Imréné	Fáy A. krt. 37. (posta)	223/2011.(XII.15.)
5	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Füleki út 45.	165/2014.IX.11.
6	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7.	163/2014.(IX.11.)
7	Jeruzsálemi Szent Lázár Lovagrend	Meredek út 25.	157/2013.(VI.27.)
8	RNÖ	Mérleg út 2.	44/2013.(III.28.)
9	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Mérleg út 2. 205	82/2014. (IV.24)

10	Gézengúz Alapítvány	Március 15. út 34.	90/2011.(IV.28.)
11	Palóc Hálózati Szövetség	Petőfi út 85. (pálya)	210/2015. (XI.27.)
12	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	Petőfi út 85. (főépület)	175/2015(IX.24.)
13	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	Hősök út 35.	175/2015 (IX.24.)
14	Rónafaluért Baráti Társaság	Rónai út 28.	160/2014.(IX.11.)
15	Magyar Máltai Szeretetszolgálat	Tanács út 2/A	157/2013.(VI.27.)
16	Nagycsaládosok Nógrád Megyei Egyesülete	Tanács út 9/A. Fsz.1.	16/2015.(II.19)
17	Szent Lázár Megyei Kórház	Úttörők út 27.	128/2014.(VI.26.)
18	Zagyvaróna Sport Egyesület	Z.Róna, Csalános út 2	10/2014.(I.30.)

A kedvezményes helyiséghasználatra az alábbi közgyűlési határozatok alapján kerül sor:

1	Best-erce Kft.	Ybl M. út 51.	105/2014.(V.29.)
2	Kadlót Zsolt	Alkotmány út 9.	126/2014.(VI.26.)
3	Hanga-Food Kft.	Arany J. út 19/A 1.	87/2011.(IV.28.)
4	Timi-Food Global Kft	Arany J. út 19/A 2.	87/2011.(IV.28.)
5	Chikán Gabriella	Arany J. út 19/A 3.	87/2011.(IV.28.)
6	Korobág-Épker Kft.	Arany J. út 19/A 4.	87/2011.(IV.28.)
7	Korobág-Épker Kft.	Arany J. út 19/A 5.	87/2011.(IV.28.)
8	Lőrincz János	Arany J. út 19/A 6.	87/2011.(IV.28.)
9	Boskó Béláné	Arany J. út 19/A 8.	87/2011.(IV.28.)
10	Korrekt Security Junior	Március 15. út 2. /1.sz	187/2014.(XI.6.)
11	Oláhné Hrisztov Csilla	Március 15. út 4. /8.sz	187/2014.(XI.6.)
12	Bátony Fer-Trade Kft.	Március 15. út 6. /9.sz	187/2014.(XI.6.)
13	Márkident Fogászati Kft.	Március 15. út 12./23.sz	187/2014.(XI.6.)
14	Nemzeti Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Mérleg út 2. (I.em/107, 108, 108a, 109 iroda és 104, 203 előadóterem)	106/2011.(V.26)
15	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Mérleg út 2.	146/2011.(VIII.25.)
16	Gelencsér János	Játszó út 2.	142/2015. (VI.25.)
17	Százszorszébb Salgótarjánért Lokálpatrióta Egyesület	Tanács út 2.	127/2014.(VI.26.)
18	Compquard Perkom Kft.	Tanács út 7. fsz.1.	130/2012.(V.23.)
19	Urvölgyi Ádám	Rákóczi út 39.	187/2014.(XI.6.)
20	Next Therm Kft.	Gorkij krt. 60.	87/2011.(IV.28.)
21	G-Comp Energy Kft.	Gorkij krt. 72.	87/2011.(IV.28.)
22	Global Village Kft.	Makarenkó út 7.	187/2014.(XI.6.)
23	Promeritum Alapítvány	Budapesti út 39.	21/2014.(II.14.)

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

1	Mészáros Erzsébet	- 32 m2 műterem	Losonci út 58. fszt.12.	9/1995.(III.27) Ör.
2	Újhelyi Eszter	- 29 m2 műterem	Szerpentin út 28. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör.
3	Lórántné Preisits Lujza	- 29 m2 műterem	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör.
4	Romhányi Olga	- 37 m2 műterem	Szerpentin út 37. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör.

A Vásárcsarnoki egyes üzlethelyiségek kedvezményes használatára az alábbiak alapján kerül sor:		
51 db piaci üzlethelyiség	Vásárcsarnok Ady Endre u. 2.	2013.november 28.-án a Csarnok és Piacigazgatóság által bérbeadott üzletek bérleti díjának csökkentéséről című PM tájékoztató Közgyűlés általi tudomásulvétele.
Egyéb ingyenes ingatlanhasználatra az alábbi közgyűlési határozatok alapján kerül sor:		
Salgótarjáni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	Somoskő, Perczel Mór út	8/2011.(I.20.)

Salgótarjáni Csarnok- és Piacigazgatóság jelezte, hogy saját hatáskörben az alábbi kedvezményt nyújtja 2016 évben :

Kedvezmény megnevezése	Kedvezmény, mentesség		Indokolás
	db	eFt	
Asztalfoglalási díj	3	120	Vállalkozók asztalfoglalási díjának csökkentése az év eleji forgalom visszaesése miatt, január-február hónapokban.
Hirdetési tábla	1	12	Egy éves bérleti díj előre fizetésének esetében
Összesen	4	132	

3. Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség	
	db	eFt
Terembérlethez kapcsolódó	55	650
Összesen:	55	650

Indokolás:

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.

4. Rendszeres közvetett támogatások 2016. évben várható mértéke:

Megnevezése	Kedvezmény, mentesség			
	2015. tény		2016. terv	
	db	összeg eFt	db	összeg eFt
Hatósági eljárási illetékre, igazgatási szolgáltatási díjra vonatkozó költségmentesség	1	3	4	34
Közterület-használati díjkedvezmény	76	322	80	350

Indokolás:

A közigazgatási hatósági eljárásban a személyes költségmentesség megállapításáról szóló 180/2005. (IX.9.) Korm. rendelet 4.§ (1) bekezdése értelmében költségmentességet lehet engedélyezni a jogszabályban meghatározott feltételek teljesülése esetén. Kérelemre, mivel a jogszabályban meghatározott feltételek fennálltak, a feladatellátás során 2015. évben 1 esetben került engedélyezésre 3 eFt értékben illeték fizetése alóli mentesség. A fenti adatokat, részadatokat figyelembe véve 2016. évre - a táblázatban foglaltak szerint - 4 esetre vonatkozóan 34 eFt értékű mentesség került megtervezésre úgy, hogy a hatósági munka során a költségmentességre irányulóan benyújtandó kérelmek száma és az azokhoz kapcsolódó mentességek összege előre nem látható, ezáltal konkrétan nem is tervezhető.

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

**Beruházásokkal létrehozott létesítmények
működtetését és jövőbeni fenntarthatóságát biztosító források
2016. év**

adatok ezer forintban

Beruházással létrehozott létesítmény	2016. évi működtetési költség	Fedezeti források					
		Pénzma- radvány	Saját működési bevétel	Támogatás- értékű működési bevétel	Működési célú átvett pénz	Önkorm. támogatás	Összesen
Salgótarján Észak-Déli irányú kerékpárút III. ütem	500					500	500
Salgótarján Észak-Déli irányú kerékpárút I. ütem területrendezés, tulajdonjog, telekalakítás	0						0
Salgótarján Észak-Déli irányú kerékpárút II/A ütem területrendezés, tulajdonjog, telekalakítás	0						0
Bem úti járda és Polgármesteri Hivatal összekötő lépcső	40					40	40
Nyitnikék tagóvoda utólagos vízszigetelési munkái	0						0
Bajcsy-Zsilinszky út kábelkiváltás	0						0
A Karancs úton az Erdész úti csatlakozónál kijelölt gyalogátkelőhely létesítése	40					40	40
Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelőhely kialakítása	40					40	40
Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit Kft. tőkeemelés	0						0
Mikóvölgyi út területrendezése (tulajdonszerzés)	0						0
Bátki J. út vége területrendezése (tulajdonszerzés)	0						0
Rákóczi úti járda (4103/3 hrsz.) önkormányzati tulajdonba vétele (tulajdonszerzés)	0						0
4923 hrsz. (Forgách telep) MNV Zrt. tulajdonrész kisajátítása	0						0
Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. tőkeemelés	0						0
Salgótarján Észak-Déli irányú kerékpárút IV. ütem*	0						0
Vásártéri gyermekorvosi- és fogászati rendelő*	0						0
Nagymező út - Kálmán I. út közötti terület vízrendezése (burkolt árok)*	0						0

* A beruházás befejezése várhatóan az év végére valósul meg vagy áthúzódik a következő évre, ezért 2016-ban működtetési költség nem keletkezik.

KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE

adatok ezer forintban

KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	2016. évi előir.	2017. évi terv	2018. évi terv	KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE						
				Belső forrás			Külső forrás			
				2016. évi előir.	2017. évi terv	2018. évi terv	2016. évi előir.	2017. évi terv	2018. évi terv	
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN										
Kiadások										
Működési kiadások										
Személyi juttatások	1 350 499	1 250 000	1 200 000	1 350 499	1 250 000	1 200 000				
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	387 937	337 370	352 350	387 937	337 370	352 350				
Dologi kiadások	2 846 738	2 000 000	2 100 000	2 846 738	2 000 000	2 100 000				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	65 430	80 000	80 000	65 430	80 000	80 000				
Elvonások és befizetések	86 000	50 000	50 000	86 000	50 000	50 000				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	572 685	500 000	450 000	572 685	500 000	450 000				
Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre	51 867			51 867						
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	691 516	700 000	650 000	691 516	700 000	650 000				
Működési célú tartalékok										
Általános tartalék	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000				
Céltartalékok	66 899	50 000	50 000	66 899	50 000	50 000				
Felhalmozási kiadások										
Beruházások	747 954	400 000	300 000	696 320	270 000	175 000	51 634	130 000	125 000	
Felújítások	1 648 814	100 000	150 000	1 580 036	100 000	150 000	68 778			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	49 979			49 979						
Felhalmozási célú tartalékok										
Céltartalékok	184 696	50 000	50 000	184 696	50 000	50 000				
Finanszírozási kiadások										
Hiteltörlesztés										
Likvid hitelek törlesztése	500 000	500 000	500 000				500 000	500 000	500 000	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	37 225	42 680	42 680	37 225	42 680	42 680				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése										
ÖSSZESEN	9 298 239	6 070 050	5 985 030	8 677 827	5 440 050	5 360 030	620 412	630 000	625 000	

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

1. A beruházó megnevezése és címe: SMJV Önkormányzata 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
2. Az üzemeltető megnevezése és címe: SMJV Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás:
 - Salgótarján, észak déli irányú kerékpárút IV. ütem megvalósítása. 1732 m kerékpárút kiépítése.
4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása:
 - a kerékpárút IV. ütemének megvalósításával befejeződik a 2008-ban tervezett és 2009-ben építési engedélyt kapott, a várost észak déli irányban átszelő kerékpárút. A beruházás megvalósításával a kerékpárosok a város területén észak déli irányban biztonságos körülmények között tudnak közlekedni.
5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai:
 - A kerékpárút IV. üteme a 211-es és a 21-es sz. fkl-i út mentén halad a Kékkői úttól a Gyermektáborhoz vezető útig. A kerékpárút helyére, vonalvezetésére és műszaki tartalmára 2009-ben építési engedélyt kaptunk.
6. A beruházás műszaki leírása:
 - A kerékpárút IV. üteme (1732 m) a kiépített III. ütem végétől (Kékkői út) halad a 211-es és a 21-es sz. fkl-i út mentén a Gyermektáborhoz vezető útig. A Tarján vendéglővel szemben, az Ybl M. úti átkötésnél, illetve a Tóstrandi zöldterületen önálló kerékpárútként, a többi szakaszon gyalog és kerékpárútként kerül kialakításra. Az önálló kerékpárút szakaszokon szélessége 2,6 m, a gyalog és kerékpárút szakaszokon a kerékpárút 2,0 m, a gyalogjárda 1,5-2,0 m szélességű. A kerékpárút burkolata aszfaltbeton, a járda burkolata pedig térkő burkolattal van tervezve.
7. Ellátási színvonal mutatói: -
8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: m², légm³ ár
 - beruházás tervezett értéke: 270.510 e Ft
 - melyből dologi kiadások: 9 810 eFt
 - melyből építési költség: 260 700 e Ft

9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

Salgótarján, észak déli irányú kerékpárút IV. ütem megvalósítása	2016. év (eFt)	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Összesen (eFt)
Fedezeti források					
Belső források	270.510				270.510
Külső források					
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
Összesen	270.510				270.510

10. A beruházás tevékenységeinek ütemezése:

- a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2016. április
 2.) tervezett befejezése (év, hó) 2017. április
 b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2017. május
 2.) tervezett befejezése (év, hó) 2017. december

11. Az üzembe helyezés tervezett időpontja: 2017. december

12. Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:

Salgótarján, észak déli irányú kerékpárút IV. ütem megvalósítása	2016. év (eFt)	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Összesen (eFt)
Közvetlen működési költség	-	-	500	500	1.000
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)					
Összes elszámolható költség	-	-	500	500	1.000
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány	-	-	-500	-500	-1.000

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

1. A beruházó megnevezése és címe: SMJV Önkormányzata 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
2. Az üzemeltető megnevezése és címe: SMJV Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás:
- Nagymező út Kálmán I. út közötti terület vízrendezése. 655 m hosszú burkolt árok készítés.
4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása:
- A Nagymező úti mélyen fekvő ingatlanokat nagy esőzések alkalmával elönti a víz, mivel a vízelvezetés nincs megoldva. A burkolt árok kiépítésével ez a probléma megszűnik, mivel a csapadékvíz szabályozottan, a terület mélyvonalán megépítésre kerülő burkolt árokkal biztosítottá válik.
5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai:
- A beruházás a Nagymező út és a Kálmán I. út közötti területen, túlnyomó részt magántulajdonban lévő ingatlanokon valósul meg. A létesítmény megvalósítására vízjogi létesítési engedéllyel rendelkezünk, az árok nyomvonalát az engedélyezett terv határozza meg. A vízvezetési szolgalmi jog a földhivatali nyilvántartásba bejegyzésre került.
6. A beruházás műszaki leírása:
- 655 m hosszú burkolt árok készül MELIOR II/60//70 típusú mederburkoló elemből.
7. Ellátási színvonal mutatói: -
8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: m², légm³ ár
- beruházás tervezett értéke: 33.937 e Ft
- melyből dologi kiadás: 1 607 e Ft
- melyből felújítás költsége: 32 330 e Ft
9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

Nagymező út – Kálmán I. út közötti terület vízrendezése	2016. év (eFt)	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Összesen (eFt)
Fedezeti források					
Belső források	33.937				33.937
Külső források					
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
Összesen	33.937				33.937

10. A beruházás tevékenységeinek ütemezése:

- | | |
|---|----------------|
| a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó) | 2016. április |
| 2.) tervezett befejezése (év, hó) | 2017. április |
| b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó) | 2017. május |
| 2.) tervezett befejezése (év, hó) | 2017. december |

11. Az üzembe helyezés tervezett időpontja: 2017. december

12. Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:

Nagymező út – Kálmán I. út közötti terület vízrendezése	2016. év (eFt)	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Összesen (eFt)
Közvetlen működési költség	-	-	50	50	100
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)					
Összes elszámolható költség	-	-	50	50	100
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány	-	-	-50	-50	-100

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

1. A beruházó megnevezése és címe:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

2. Az üzemeltető megnevezése és címe:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.

3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában lévő, földhivatali nyilvántartásban 3933/11 hrsz. alatt bejegyzett, természetben 3100 Salgótarján, Úttörők útja 17. szám alatt található földszinti „volt” Családi Napközi elnevezésű szolgáltató helyiség átalakítása „Vásártéri gyermekorvosi- és fogászati rendelő”-vé.

Szolgáltatás megrendelése:

- felmérési tervek elkészítése,
- kiviteli tervek elkészítése,
- kivitelezés,
- eszközbeszerzés,
- műszaki ellenőr,
- tájékoztatás és nyilvánosság,
- egyéb költségek.

4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása:

Salgótarján Megyei Jogú Város Integrált Területi Programjában nevesítésre került (TOP-6.6.1 konstrukció keretén belül) a közszolgáltatás- és egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése, mely során a Vásártéri volt Családi Napközi helyiségében gyermekorvosi- és fogászati rendelő kerül kialakításra. A jelenleg 3100 Salgótarján, Szerpentin út 19. szám alatt működő 4. számú házi gyermekorvosi körzet és a 3100 Salgótarján, Március 15. út 24. szám alatt működő 7. számú fogorvosi körzet, továbbá a felnőtt fogorvosi ügyelet kerül áthelyezésre a kialakítandó orvosi rendelőbe. A rendelők jelenlegi állapotukban nem alkalmasak az egészségügyi szolgáltatás megfelelő minőségű – a kor elvárásainak maradéktalanul megfelelő – ellátására (túlzsúfoltság, megközelítési nehézségek, infrastrukturális elmaradottság, elavult eszközállomány) ezért szükséges a 3100 Salgótarján, Úttörők útja 17. sz. alatt meglévő ingatlan célnak megfelelően történő felújítása és átalakítása.

5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai:

A 3100 Salgótarján, Úttörők útja 17. sz. alatti földszinti, önkormányzati tulajdonban lévő helyiség központi elhelyezkedéséből adódóan tömegközlekedéssel könnyen megközelíthető, személygépjárművel történő megközelítés esetén a terület rendelkezik megfelelő számú ingyenes parkolóval, továbbá a terepviszonyokból- és az alacsony számú szintkülönbségekből adódóan mozgáskorlátozottak is könnyen meg tudják közelíteni a rendelőt.

6. A beruházás műszaki leírása:

- Az átalakítási munkálatok:
Teljes gépészeti átalakítás, fűtéskorszerűsítés, elektromos hálózat felújítása, szigetelés, nyílászárócsere, belsőépítészeti átalakítások, burkolás, festés.
- Eszközbeszerzés.

7. Ellátási színvonal mutatói:

Fejlesztéssel érintett egészségügyi alapellátást nyújtó szolgáltatások száma: 4 db

8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: m², légm³ ár

A beruházás tervezett költsége: 93.105 eFt

- melyből dologi kiadások: 3 634 e Ft

- melyből építési költség: 89 472 eFt

9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

<i>Vásártéri házi gyermekorvosi- és fogászati rendelő</i> beruházás várható megvalósítási összeg 50.000 eFt	2016. év (eFt)	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Összesen (eFt)
Fedezeti források					
Belső források					
Külső források	93.105				93.105
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
Összesen	93.105				93.105

10. A beruházás tevékenységeinek ütemezése:

- a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó): 2016. január
 2.) tervezett befejezése (év, hó): 2016. június
 b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó): 2016. augusztus
 2.) tervezett befejezése (év, hó): 2016. december

11. Az üzembe helyezés tervezett időpontja: 2017.01.20.

12. Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:

<i>Vásártéri házi gyermekorvosi- és fogászati rendelő</i> beruházás	2016. év (eFt)	2017. év (eFt)	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Összesen (eFt)
Közvetlen működési költség	0	1 000	1 000	1 000	1 000
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)					
Összes elszámolható költség	0	1 000	1 000	1 000	1 000
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány	0	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000

Előzetes hatástanulmány

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének
.../2016. (...) önkormányzati rendelete
a 2016. évi költségvetésről

előterjesztő: Fekete Zsolt alpolgármester
készült a Közgyűlés 2016. március 10-i ülésére

Összegzés:

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

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


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

A jogszabály utólagos hatásvizsgálata nem szükséges mivel:

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

Salgótarján, 2016. február 24.




Telek László
irodavezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2016. 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 2016. évi költségvetési rendeletervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogszabályi háttér:

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

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatait és költségvetési kiadásait előirányzatait.
- működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételi előirányzatokat,
- a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- a költségvetési év fejlesztési céljait,
- az adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

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

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

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

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatai között került megtervezésre:

- a helyi önkormányzat bevétele, így különösen a helyi adó bevételek, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósított programok, projekt bevételei,

- a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai, így különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításokként, az általános és céltartalék és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2) (3) bekezdése értelmében a rendelettervezet tartalmazza a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait.

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

2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

A helyi önkormányzatok feladatának ellátásához a 2016. évi központi költségvetési törvény együttesen 661,7 milliárd Ft támogatást biztosít,, amely 1,9 %-al (12,5 milliárd Ft) haladja meg az előző évi 649,3 milliárd Ft összegű eredeti előirányzatot. A támogatások fő céljai jellemzően nem változtak.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatására tervezett 154,1 milliárd Ft előirányzat 3,1 milliárd Ft-tal haladja meg a 2015. évre tereztett.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 107,1 milliárd Ft-os előirányzata a 2015. évi előirányzathoz képest 2,9 milliárd Ft-tal alacsonyabb összegben kerültek megtervezésre. A 2015. évi költségvetés az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása címén 16,9 milliárd Ft, önkormányzati fejezeti tartalék címen 38,1 milliárd Ft előirányzatot tartalmazott, melyek átalakításra kerültek. Új előirányzat fejlesztéseinek támogatása (12,5 milliárd Ft), az önkormányzatok rendkívüli támogatása (25,0 milliárd Ft).

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2016. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) kiadás	9 298 239
- ebből: kötelező feladat	5 003 328
önként vállalt feladat	4 170 393
államigazgatási feladat	124 518

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2016. évben 53,8 %. Az önként vállalt feladatok között jelennek meg a pályázati támogatásokhoz kapcsolódó kiadások, valamint a likvid hitel törlesztése is.

Az önkormányzati szintű bevétel megoszlása:

adatok eFt-ban

Feladat	2016. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) bevétel	9 298 239
- ebből: kötelező feladat	2 696 120
önként vállalt feladat	6 455 955
államigazgatási feladat	146 164

Az önkormányzati szintű összbevételen belül a kötelező feladatot finanszírozó forrás aránya 29 %.

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások megoszlása:

Feladat	2016. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési kiadások	6 129 571
- ebből: kötelező feladat	4 628 176
önként vállalt feladat	1 376 877
államigazgatási feladat	124 518

A működési kiadásokból a kötelező feladatok aránya 75,5 %.

A működési bevételek megoszlása:

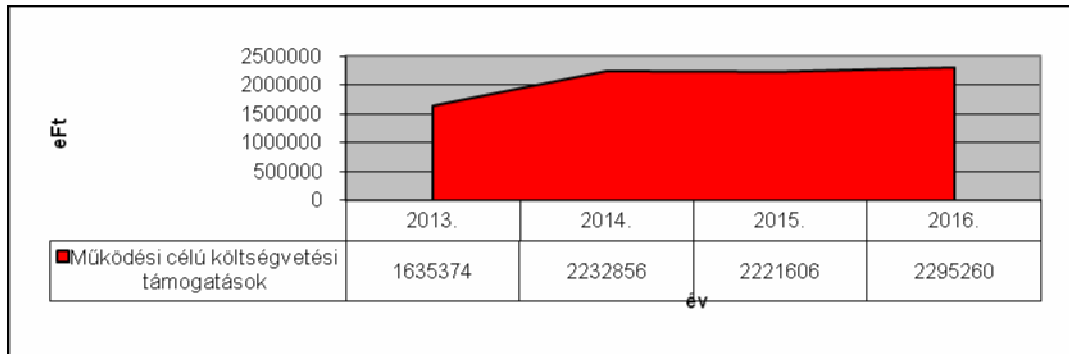
Feladat	2016. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési bevételek	6 200 580
- ebből: kötelező feladat	2 520 166
önként vállalt feladat	3 534 250
államigazgatási feladat	146 164

A kötelező feladatok ellátására irányuló forrás aránya az összes működési bevételen belül 40,6 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2012., 2013., és 2014., 2015., 2016. évi költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

A helyi önkormányzat általános működési célú költségvetési támogatását az alábbi táblázat mutatja: (adatok eFt-ban)

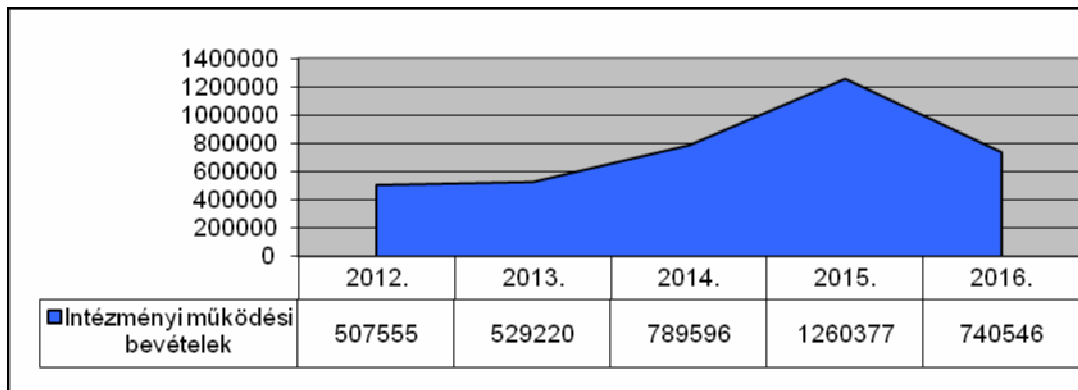


A 2016. évi előirányzat 73.654,-eFt összeggel növekedett a 2015. évi előirányzathoz képest.

A támogatások főbb jogcímcsoportjai:

	2015. év	2016. év
Települési feladatok	742.766,-eFt	734.562,-eFt
Köznevelési feladatok	535.505,-eFt	582.130,-eFt
Szociális feladatok	893.844,-eFt	904.412,-eFt
Közművelődési feladatok	296.974,-eFt	301.156,-eFt
Támogató szolgáltatás		25.372,-eFt
Beszámítás		-252.372,-eFt

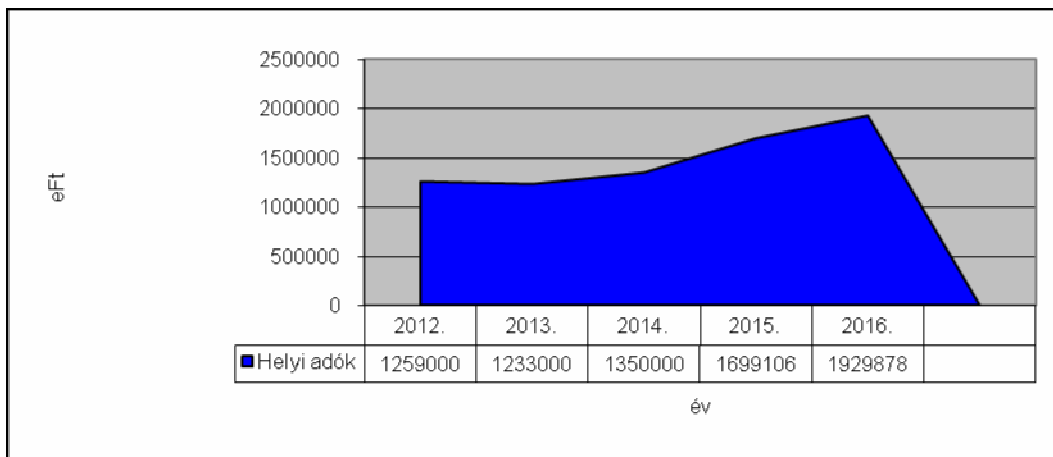
Az intézményi működési bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (adatok eFt-ban):



Az intézményi működési bevételek 2016. évben 519.831,-eFt összeggel csökkennek a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest. A 2016. évi csökkenést alapvetően a 2015. évben tervezett egyszeri bevétel okozza (osztalék, ÉRV).

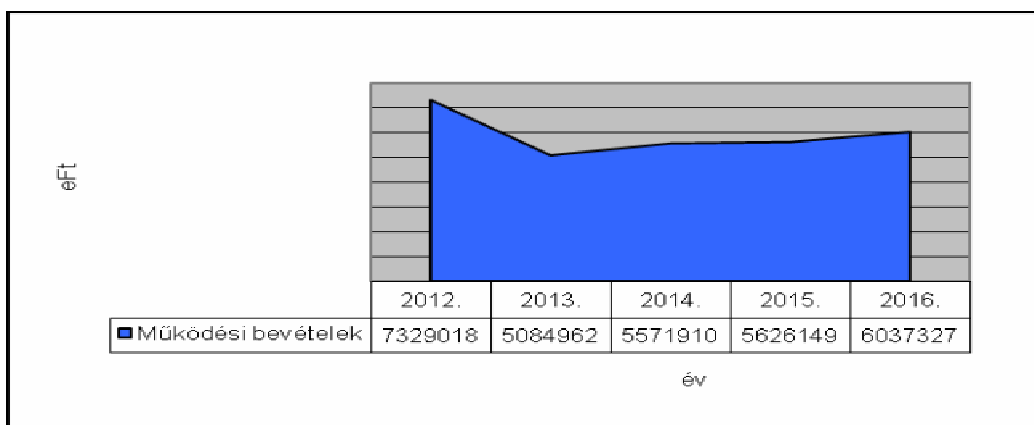
Az intézményi működési bevételek működési célú bevételeken belüli aránya 2012. évben 14,0 %, 2013. évben 9,1 %, 2014. évben 14,17 %, 2015. évben 22,4 %, 2016. évben 12,3 %.

Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adók és adójellegű bevételek alakulása.



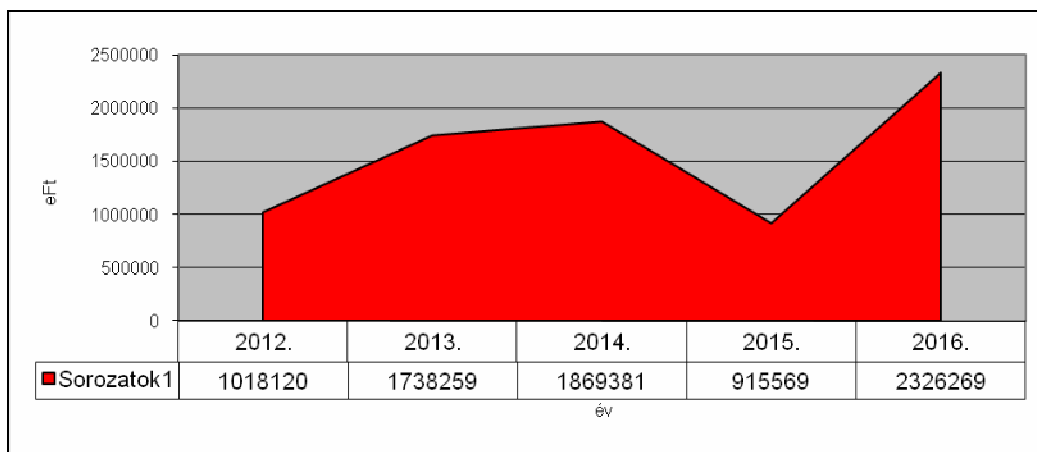
A helyi adók és adójellegű bevételek 2015. évhez képest 230.772,-eFt összeggel növekednek. 2015. évben építmény adókulcs emelésre került sor. Az adóbevételi előírás erőteljes növekedést mutat az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő állami támogatás megelőlegezése miatt. A 2016. évi előirányzat növekményként figyelembe vett összeg kockázatokat tartalmaz. Amennyiben az állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

Működési bevételek alakulása összesen (eFt):



A működési bevételek összességében 411.178,-eFt-tal növekedtek a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest. E bevétel növekményben meghatározó a helyi önkormányzatok állami támogatása, illetve a projektek miatti bevétel növekedés.

A felhalmozási bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:



A felhalmozási bevételek 2016. évben 1.410.700,-eFt összeggel növekednek.

A 2016. évi költségvetés 620.412,-eFt összegű hitelfelvétellel számol. Ebből 500.000,-eFt rövidlejáratú (likviditási), illetve a felhalmozási feladatok végrehajtására 120.412,-eFt összegű hosszú lejáratú hitel került meghatározásra.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (2) bekezdése szerint (továbbiakban: Stabilitási tv.) a települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparüzési adót vagy a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése megegyezik az adósságot keletkeztető ügylet összegével.

A Stabilitási tv. 10. § (3) bekezdése szerint nincs szükség a kormány hozzájárulására:

- a jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállaláshoz,
- naptári éven belül lejárató adósságot keletkeztető ügyletéhez,
- olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely a központi költségvetésből nyújtott Európai Unió vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló, valamint
- megyei jogú város esetében a 100 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez.

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

A Stabilitási törvény 10/A. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejárató adósságot keletkeztető ügyletet köthet.

Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2016. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

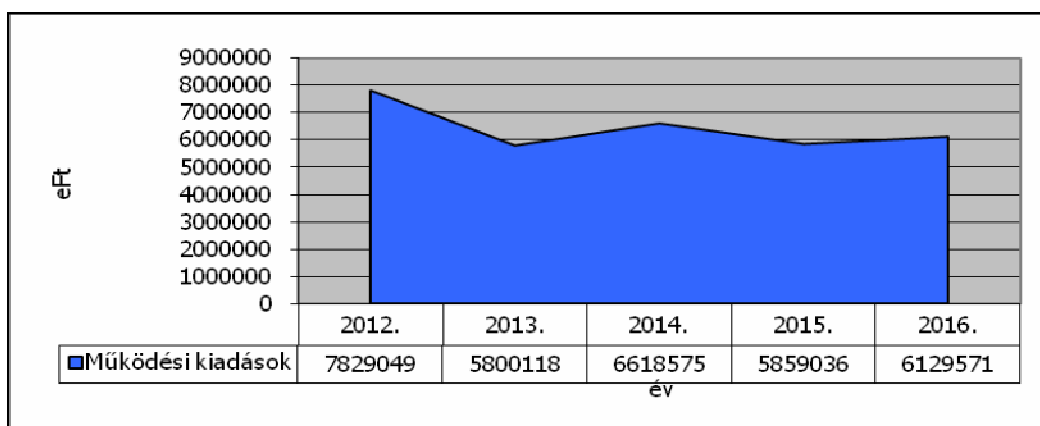
Helyi adó:	1.929.878,-eFt
Osztalék	30.000,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	303.081,-eFt
Tárgyi eszközök, vagyonhasznosításból származó bevétel	165.827,-eFt
Vállalat értékesítésből származó bevétel	0,-eFt
Saját bevételek összesen:	2.428.786,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	1.214.393,-eFt

Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő
 fizetési kötelezettség: 53.384,-eFt
 Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező tárgyévet terhelő
 fizetési kötelezettség: 1.505,-eFt
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel: 1.159.504,-eFt

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése 120.412,-eFt fejlesztési célú hitel igénybevételével számol. A jelenleg fennálló, illetve a tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételi ügyletekből származó fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át.

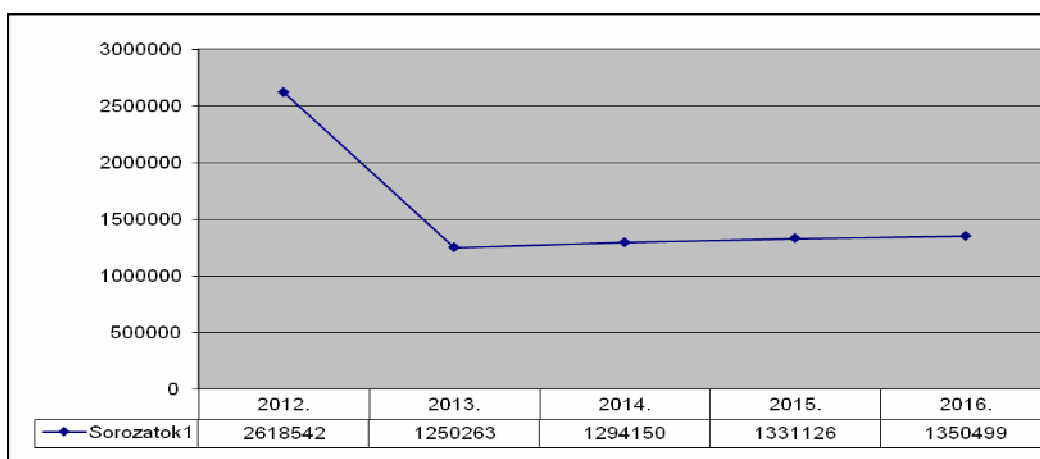
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása: (adatok eFt-ban)



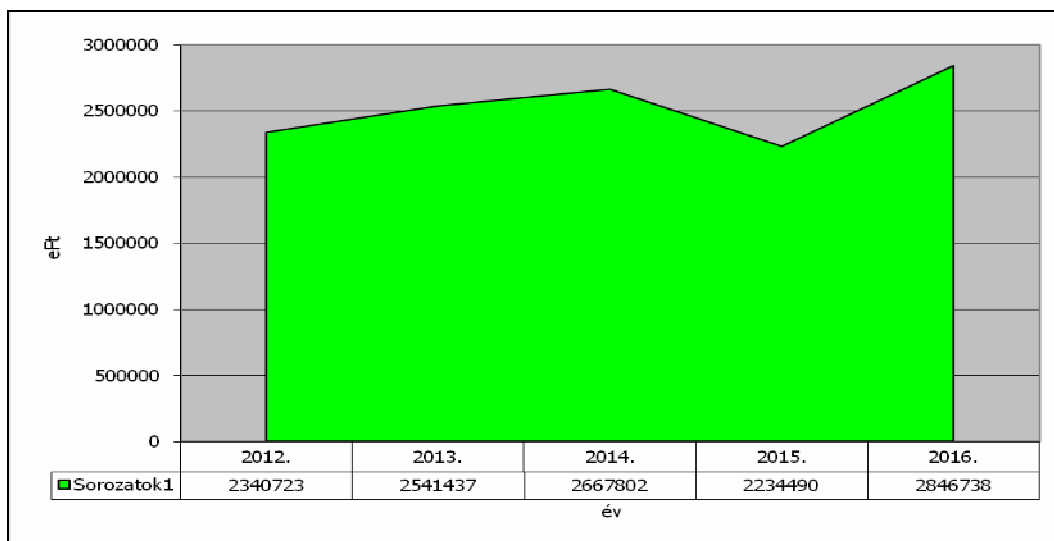
A működési kiadások 2016. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 270.535,-eFt összeggel növekedtek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2012. évben 51,2 %, 2013. évben 50,3 %, 2014. évben 71,7 %, 2015. évben 73,6 %, 2016. évben 65,9 %.

A működési költségvetési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása: (adatok eFt-ban)



A személyi juttatások 2016. évben 19.373,-eFt-tal növekedtek a 2015. évi előirányzathoz képest. A korábban az önkormányzat által ellátott feladatok egy része az államhoz került, ezzel szemben a könyvtári és múzeumi feladatokkal bővült az ellátandó szolgáltatás. A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül évben 2012. évben 46,3 %, 2013. évben 30,3 %, 2014. évben 19,6 %, 2015. évben 22,7 %, 2016. évben 22 %.

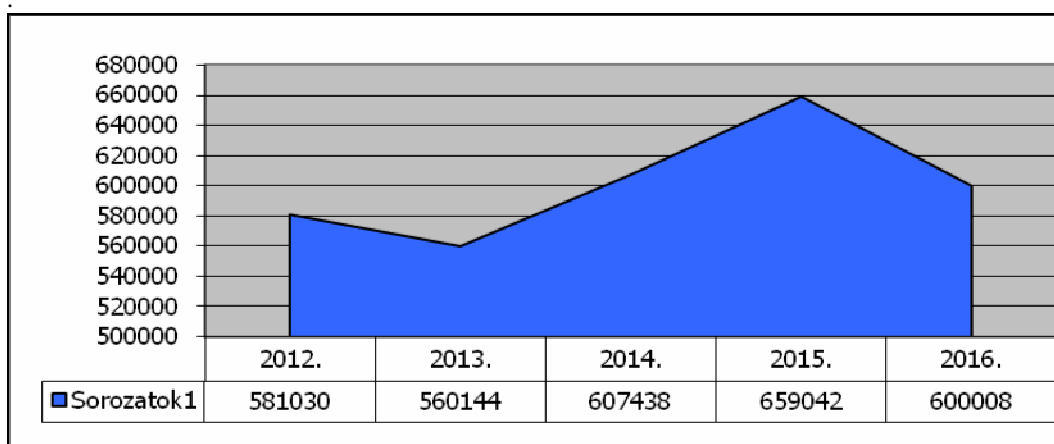
A működési költségvetési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások növekedése 2016. évben 612.248,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2012. évben 41,4 %, 2013. évben 61,5 %, 2014. évben 40,4 %, 2015. évben 38,2 %, 2016. évben 46,4 %.

A működési kiadásokon belül az óvodai nevelés működési előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak:

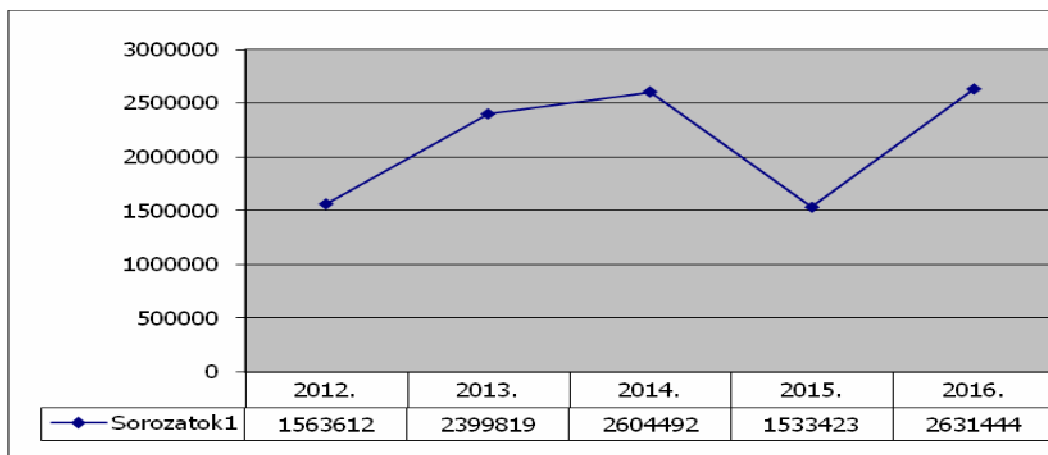
Óvodai nevelés szakmai működési kiadások: (eFt)



A 2016. évi előirányzat csökkenést alapvetően abból adódik, hogy a nem szakmai működési költségek nem közvetlenül itt kerülnek megtervezésre, hanem a KIGSZ hatáskörében.

Felhalmozási kiadások:

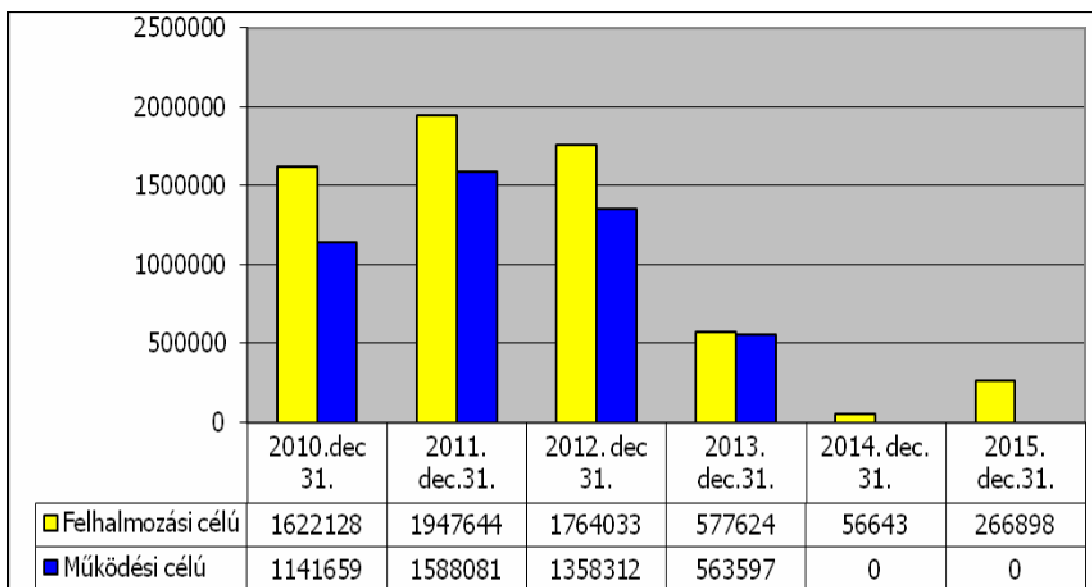
Felhalmozási kiadások alakulása (2012., 2013., 2014. években a felhalmozási tartalékkal együtt): (eFt)



A felhalmozási kiadások 2016. évi előirányzata **1.098.021,-eFt** összeggel magasabb a 2015. évben tervezett előirányzathoz képest. A növekedés alapvetően a pályázattal támogatott feladatok tervezett összegéből adódik.

Hitelállomány:

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



Összefoglalva:

A helyi önkormányzatok 2016. évi finanszírozása továbbra is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik. A köznevelési feladatok támogatásában szerkezeti változás nem következett be. A szociális támogatások rendszerének átalakítására 2015. március 1-jével került sor. Egyes támogatási formák (rendszeres szociális segély, lakásfenntartási támogatás) kikerültek az önkormányzat feladatköréből.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési gazdálkodásának eredménye pozitív, maradvány alakult ki, ami a 2016. év induló pozíciója szempontjából kedvező.

Az önkormányzat működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásnak az előző évekhez viszonyított csökkenése indokoltá teszi a hosszú távú finanszírozás stabilitását célzó intézkedések előkészítését és meghozatalát.

A helyi adók és adójellegű bevételek 2016. évi előirányzat növekményként figyelembe vett összeg kockázatokat tartalmaz. Amennyiben az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

Tekintettel arra, hogy a 2016. évi költségvetésben fedezeti feszültségek látszanak, amelyek változatlan feltételek mellett 2017. évben újra jelentkeznek, így az önkormányzati költségvetés szerkezetének tartalmi elemeit javasolom újragondolni.

2016. évre az esetleges likviditási feszültségek feloldására likviditási hitel igénybevételével számol a költségvetés, amely, figyelemmel a stabilitási törvény rendelkezéseire, ugyanilyen összegű hiteltörlesztéssel megegyezően került megtervezésre, tehát megfelel annak a rendelkezésnek, amely szerint az önkormányzati működés hiánnyal nem tervezhető.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetése 120.412,-eFt fejlesztési célú hitel igénybevételével számol. A tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételből származó fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át.

Fentiekre tekintettel Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetését elfogadásra javasolom.

Salgótarján, 2016. február 25.

Mesterné Berta Ildikó

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

Mesterné Berta Ildikó

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

