

JAVASLAT

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MEGALKOTÁSÁRA



Salgótarján, 2022. február 11.

Előterjesztő:



TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal- szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2022. (...) önkormányzati rendelete Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2022. évi költségvetéséről	1
1. melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	15
2. melléklet – Felhalmozási kiadások részletezése	78
3/a. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2022. – Bevételek	84
3/b. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2022. – Kiadások	85
4. melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2022.	86
5. melléklet – Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2022. évi engedélyezett létszáma	87
6. melléklet – Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása 2022	88
7. melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2020 – 2022. évi tervszámát külön bemutató mérleg	89
8. melléklet – 2022. évi környezetvédelmi feladatterv	90
9. melléklet – 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	92
10. melléklet – Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek és fizetési kötelezettségek bemutatása	95
11/a. melléklet – Pénzüntézet forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok – 2021. évi hitelekkel	96
11/b. melléklet – Pénzüntézet forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok – 2022. évi hitelekkel	97
Általános indokolás a 2022. évi költségvetésről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelethez	99
Részletes indokolás a 2022. évi költségvetésről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelethez	147
Segédlet a 2022. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez	154
1. táblázat – A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2022. évre	160
2/a. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Bevételek	162
2/b. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Kiadások	163
3. táblázat – Európai Unió forrásból és központi költségvetési támogatásból megvalósuló projectek	164
4. táblázat – Hitelállomány – Eszközök és lejárat szerint	165
5. táblázat – Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig	166
6. táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	167
7. táblázat – Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2021. évben	169
1. Tájékoztató Kötelezettségek forrásösszetétele	178
Előzetes hatástanulmány	179
Könyvvizsgálói jelentés	181

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

.../2022. (...) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2022. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében a meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. Fejezet

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

1. §

(1) A Közgyűlés a 2022. évi önkormányzati költségvetés

- | | |
|------------------------|----------------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 13 106 510 562 forintban, |
| b) bevételi főösszegét | 13 106 510 562 forintban, |
- állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a 2022. évi önkormányzati költségvetés

- | | |
|----------------------------|----------------------------------|
| a) költségvetési kiadásait | 12 861 822 243 forintban, |
|----------------------------|----------------------------------|
- azaz Tizenkétegyárda-nyolcszázhatvanegymillió-nyolcszázhuszonkétezer-kétszáznegyvenhárom forintban

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| b) költségvetési bevételeit | 7 811 118 606forintban, |
|-----------------------------|--------------------------------|
- azaz Hétegyárda-nyolcszázhatvanegymillió-százhatvanegyzet-hatszázhat forintban

- | | |
|---------------------------|---------------------------------|
| c) a költségvetés hiányát | 5 050 703 637 forintban, |
|---------------------------|---------------------------------|
- azaz Ötegyárda-ötvenmillió-hatszázharmincezer-hatszázharminchért forintban
állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a 2022. évi önkormányzati költségvetés

- | | |
|-----------------------------|------------------------------|
| a) finanszírozási kiadásait | 244 688 319 forintban |
|-----------------------------|------------------------------|

b) finanszírozási bevételeit
állapítja meg.

5 295 391 956 forintban

2. §

(1) A Közgyűlés az 1.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány

a) belső finanszírozását a költségvetés

1. működési célú előző évi maradványból **1 541 676 645 forint**

2. felhalmozási célú előző évi maradványból **2 815 107 677 forint**

b) külső finanszírozását hosszú lejáratú hitelforrásból **938 607 634 forint**

összegben jóváhagyja.

3. §

(1) A Közgyűlés a költségvetési címrendet a (2) – (4) bekezdések alapján állapítja meg.

(2) A Közgyűlés által irányított költségvetési szervek – külön-külön – alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását az 1. melléklet I. és II. fejezete tartalmazza.

(3) E rendelet 1. mellékletében az Önkormányzat önálló címet alkot.

(4) A fejezeti kezelésű előirányzatok külön címet alkotnak. A fejezeti általános tartalékot és céltartalékot fejezeti kezelésű előirányzatként kell megtervezni.

4. §

(1) A 1.§ (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.

II. Fejezet

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

5. §

- (1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím)
általános tartalékként **20 000 000 forintot**
hagy jóvá.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
a) működési célú tartalékként **76 870 563 forintot**
b) felhalmozási célú tartalékként **177 670 024 forintot**
hagy jóvá az 1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

6. §

- (1) A költségvetési szerv a használatában lévő és feladatai ellátásához átmenetileg nem hasznosított 25.000.000 forint forgalmi értéket el nem érő ingatlanokat, ingatlanrészeket – amennyiben jogszabály másképpen nem rendelkezik – 6.000.000 forint éves bruttó bérleti díj bevétel felett a polgármester előzetes jóváhagyásával hasznosíthatja.
Az egy évet meghaladó bérbeadáshoz a polgármester előzetes hozzájárulása szükséges.
- (2) A költségvetési szerv, a használatában lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló 25.000.000 forint forgalmi értéket el nem érő gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, 4.000.000 forint forgalmi érték felett a polgármester előzetes jóváhagyását követően értékesítheti.

7. §

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

8. §

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

III. Fejezet

A költségvetés és az önkormányzati alrendszeren kívüli szervezetek kapcsolata

9. §

- (1) A **Salgótarjáni Rendezvény-és Médiaközpont Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés 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 **Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.** által ellátott feladatok támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés 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)
- (3) A **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 1. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)
- (4) A **VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik a III. Helyi önkormányzat fejezet 1. cím 1. alcím, 1 előirányzat csoport, 10. kiemelt előirányzat terhére.

- (5) Az (1)-(4) bekezdésben meghatározott társaságok támogatásának folyósítását – 2022. évre érvényes megállapodás hiányában – e rendelet hatálybalépését követően a szerződés aláírásáig fel kell függeszteni.

10. §

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 – 2022. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig fel kell függeszteni.

11. §

- (1) Az általános tartalék terhére önkormányzaton kívülre pénzügyi támogatást folyósítani a konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.
- (2) 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.
- (3) A pénzügyi támogatás addig nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az Önkormányzat, vagy az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társasága felé lejárt tartozása van, illetve ameddig a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról a megállapodásban előírt számadási kötelezettséget nem vagy nem megfelelő módon teljesítette.

12. §

- (1) Az Önkormányzat által vállalt kezesség vagy garancia vállalás ellenértéke 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 elvállaláskori 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.

IV. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

13. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 11/b. mellékletben megjelölt felhalmozási célokra, legfeljebb **798 233 565** forint összeghatárig fejlesztési hitelt vegyen igénybe, illetve fejlesztési hitelfelvételre irányuló szerződést kössön, az alábbi feltételekkel:
- a.) a fejlesztési hitel futamideje 10 év, a törlesztő részletek 11 naptári évet ölelnek fel,
 - b.) a hitel lehívás, azaz a hitelösszeg rendelkezésre tartásának végső dátuma 2023. december 31.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldása érdekében legfeljebb 800.000.000 forint összegű likviditási hitelkeret fenntartására, és e hitelkeret terhére a folyószámla-hitel lehívására irányuló jognyilatkozatok megtételére.

14. §

- (1) A Közgyűlés az 5.§ (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 csak a tárgyévben, a tárgyévi teljesítéssel vállalható kötelezettség.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 1. melléklet III. fejezet 14, 15 és 16 címszám alatt nevesített projekteken belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.

- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési cél-előirányzatokon belül – alapítványi forrás átadása kivételével – a rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására:
- a) közművelődési feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
 - b) sportfeladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
 - c) civil feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 6. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
 - d) ifjúsági feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
 - e) oktatási feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül)
- (4) Az (1) és (3) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.
- (5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 1. melléklet III. fejezet 2. címszám alatt nevesített Városfenntartási és egyéb feladatok, 1 alcím, 16. előirányzatcsoport kiemelt előirányzatai közötti 1 000 000 forintot el nem érő összegig az előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- (6) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert előirányzat-átcsoportosításra a 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.
- (7) Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az Önkormányzat részére év közben biztosított felhasználási köztötségű előirányzat – alapítványi forrás átadása kivételével – már e rendelet módosítását megelőzően felhasználható. Ezzel kapcsolatban a Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a kötelezettségvállalási és előirányzat-módosítási jog gyakorlására.
- A Közgyűlés szükség szerint, 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.
- (8) A polgármester jogosult azon kiadási és bevételi előirányzatok módosítására, amelyekre vonatkozóan a Közgyűlés határozatban kötelezettséget vállal, és a fedezet biztosítása a rendeletben szereplő előirányzatok módosításával vagy átcsoportosításával jár.

15. §

(1) 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 túlteljesítése nem jár előirányzat-módosítási kötelezettséggel, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azonban azokat csökkenteni kell.

(2) 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 hatósági határozatokon alapuló kötelezettségek és járandóságok teljesítését.

(3) Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek nevében,

a) dologi kiadás előirányzat felhasználása során, június-augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 1.000.000 forint bruttó összeget meghaladóan,

b) felújítási, beruházási előirányzat felhasználás során, június-augusztus hónapokban, 1.000.000 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.

16. §

(1) Az önkormányzatot megillető követelés részletekben történő megfizetésének engedélyezéséről, valamint követelésről való lemondásról a Vagyonrendelet 35. §-ának rendelkezéseit figyelembe véve

a) 500 ezer forint összeghatárig a polgármester,

b) 500 ezer forint összeghatár felett a Közgyűlés dönt.

(2) Az összeghatárnál az adósonként egy követelésből származó összeget kell figyelembe venni.

(3) Részletfizetés, a körülmények figyelembevételével polgármesteri hatáskörben legfeljebb 3 évre adható. A Közgyűlés ettől hosszabb időt is megállapíthat. Nemfizetés esetén a tartozás egy összegben lejárttá válik.

(4) A részletfizetésre, illetve követelésről lemondásra vonatkozó javaslatot a költségvetési szerv vezetője vagy a gazdasági társaság igazgatója készíti el, figyelemmel az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. Korm. rendeletben és a számvitelről szóló 2000. évi C törvényben a behajthatatlan követelésekre vonatkozó szabályozásra.

17.§

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

18. §

A hitelből megvalósuló beruházási és felújítási kiadások esetében kötelezettséget vállalni csak a hitelszerződés aláírását követően lehet.

19. §

A 2.§-ban jóváhagyott hitelösszegek igénybevétele esetén az esedékes tőke és kamatköltség fizetéséhez az Önkormányzat mindenkorai költségvetésében, minden más kiadást megelőzően, a szükséges forrásokat biztosítani kell.

V. Fejezet

Költségvetési szervekre vonatkozó sajátos szabályok

20.§

A **Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása** által ellátott feladatok végrehajtásának támogatása az 1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 8. kiemelt előirányzat terhére a társulással kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. A Társulás támogatását – 2022. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig a feladatra irányuló kiadások eredeti előirányzatának alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

21. §

- (1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:
- a) a működési és felhalmozási előirányzatok közötti átcsoportosítás,
 - b) a személyi juttatások előirányzatának megemelése,
 - 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 kiemelt működési és felhalmozási előirányzatokon belül az előirányzatok között történő átcsoportosításra.
- (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 szervek élelmezési (étkeztetési) feladatainak ellátásához nyújtott költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Ennek megfelelően az élelmezés kiadási részelőirányzatot elkülönítetten kell vezetni az élelmezéshez kapcsolódó bevétel figyelembevétele mellett.
- Az élelmezéshez kapcsolódóan megjelenő ÁFA bevétel vagy maradvány saját hatáskörben nem használható fel.
- (6) A költségvetési szerv rendszeresen végzett termékértékesítésnek és szolgáltatásnyújtásnak minősülő tevékenységet csak az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat alapján végezhet.

22. §

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

23. §

Az önkormányzati költségvetésből többlet támogatási igényt eredményező pályázat benyújtása az önkormányzat és a költségvetési szervek által csak a Közgyűlés jóváhagyásával történhet.

24. §

- (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.

VI. Fejezet

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések, rendeletmódosítások

25. §

- (1) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően 2022. év február 28-áig készítik el és küldik meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.
- (2) A jóváhagyott elemi költségvetésről a Kincstár területileg illetékes szervéhez teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó dokumentumokat a költségvetési szervek 2022. március 10. napjáig küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájára.

26. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2022. évi engedélyezett létszámát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

27. §

- (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 előirányzatok mértékéig a polgármester kötelezettséget vállalhat.

28.§

A működési bevételek és kiadások egyenlegét, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlegét bemutató mérleget a 7. melléklet szerint állapítja meg.

29. §

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

30. §

A Közgyűlés a 2022. év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. melléklet szerint tudomásul veszi.

31. §

A költségvetési szerveknél az illetményt, a munkavállalók által meghatározott bankszámlára történő átutalással, bankszámla hiányában postai úton kell folyósítani úgy, hogy a járandóság jóváírása, postai kifizetése – ha jogszabály másként nem rendelkezik – minden hónap ötödik napjáig megtörténjen.

32. §

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

33. §

A Közgyűlés az európai uniós és központi költségvetési támogatásból megvalósuló projektekről szóló tájékoztatót a 3. táblázat szerint tudomásul veszi.

34.§

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség tárgyévét követő 3 évre tervezett összegét a 10. melléklet tartalmazza.

35. §

A Közgyűlés a hosszúlejáratú hitellel finanszírozható felhalmozási célokat és hitelösszegeket a 11. melléklet szerint határozza meg.

36. §

- (1) A Közgyűlés a köztisztviselői illetményalap mértékét 46 380 forintban határozza meg.
- (2) A köztisztviselői illetménykiegészítés az egyes köztisztviselő alapilletményének
 - a) felsőfokú végzettségű munkavállalók esetében 30%-a,
 - b) középfokú végzettségű munkavállalók esetében 10%-a.
- (3) A köztisztviselői vezetői pótlék az egyes köztisztviselő alapilletményének
 - a) főosztályvezető-helyettesi szintnek megfelelő vezető alapilletményének 15%-a,
 - b) osztályvezetői szintnek megfelelő vezető alapilletményének 10%-a.

- (4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 226.§ (7) bekezdése szerint a személyi juttatás kifizetéséhez kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás 1.000 forint/hó mértékig adható.
- (5) A költségvetési szerv által jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összeg a személyi juttatások előirányzatának 15%-át nem haladhatja meg.

VII. Fejezet

Záró és átmeneti rendelkezések

37. §

E rendelet 2022. február 24. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 1-jétől kell alkalmazni.

38. §

Hatályát veszti a 2022. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 39/2021. (XII.16.) önkormányzati rendelet.

Fekete Zsolt
polgármester

Dr. Romhányi Katalin
jegyző

1. melléklet a .../2022.(...) önkormányzati rendelethez

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1				Salgótarjáni Költsegetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					154 407 367
				kötelező feladat					154 407 367
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					21 331 747
				kötelező feladat					21 331 747
			3	Dologi kiadások					712 389 365
				kötelező feladat					712 389 365
				-ebből: élelmezési kiadás					560 903 803
				kötelező feladat					560 903 803
			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					4 953 000
				kötelező feladat					4 953 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								893 081 479	
				kötelező feladat					893 081 479
	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		Intézményi működési bevételek					131 998 790
				kötelező feladat					131 998 790
	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								131 998 790	
				kötelező feladat					131 998 790
	3			Önkormányzati támogatás					761 082 689
				kötelező feladat					761 082 689
Bevételek mindösszesen								893 081 479	
				kötelező feladat					893 081 479

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.1				Salgótarjáni Költsgvetési Intzmények Gazdasági Szolgálatá Általános Feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Mködési kiadások					
			1	Személyi juttatások					69 736 756
				kötelező feladat					69 736 756
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					9 732 751
				kötelező feladat					9 732 751
			3	Dologi kiadások					20 263 461
				kötelező feladat					20 263 461
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				kötelező feladat					
			8	Mködési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			10	Mködési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					3 810 000
				kötelező feladat					3 810 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								103 542 968	
				kötelező feladat					103 542 968
	2			Bevételek					
	2.1			Mködési bevételek					
		5		Mködési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Mködési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intzményi működési bevételek					24 000 000
				kötelező feladat					24 000 000
	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								24 000 000	
				kötelező feladat					24 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					79 542 968
				kötelező feladat					79 542 968
Bevételek mindösszesen								103 542 968	
				kötelező feladat					103 542 968

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.2				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					34 056 070
				<i>kötelező feladat</i>					34 056 070
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					4 640 604
				<i>kötelező feladat</i>					4 640 604
			3	Dologi kiadások					64 159 440
				<i>kötelező feladat</i>					64 159 440
			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					381 000
				<i>kötelező feladat</i>					381 000
		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								103 237 114	
				<i>kötelező feladat</i>					103 237 114
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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>					
	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					103 237 114
				<i>kötelező feladat</i>					103 237 114
Bevételek mindösszesen								103 237 114	
				<i>kötelező feladat</i>					103 237 114

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.3				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	9 310 344
								<i>kötelező feladat</i>	9 310 344
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	1 301 175
								<i>kötelező feladat</i>	1 301 175
			3					Dologi kiadások	23 186 964
								<i>kötelező feladat</i>	23 186 964
			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					190 500
								<i>kötelező feladat</i>	190 500
		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									33 988 983
								<i>kötelező feladat</i>	33 988 983
	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		Intézményi működési bevételek					
								<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					33 988 983
								<i>kötelező feladat</i>	33 988 983
Bevételek mindösszesen									33 988 983
								<i>kötelező feladat</i>	33 988 983

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.4									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat									
(Dornyay Béla Múzeum működtetése)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1				Személyi juttatások	19 485 884	
							<i>kötelező feladat</i>	19 485 884	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	2 674 352	
							<i>kötelező feladat</i>	2 674 352	
			3				Dologi kiadások	24 738 985	
							<i>kötelező feladat</i>	24 738 985	
			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				190 500	
							<i>kötelező feladat</i>	190 500	
		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								47 089 721	
							<i>kötelező feladat</i>	47 089 721	
	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		Intézményi működési bevételek					
							<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				47 089 721	
							<i>kötelező feladat</i>	47 089 721	
Bevételek mindösszesen								47 089 721	
							<i>kötelező feladat</i>	47 089 721	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.5									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat									
(Csarnok- és Piacigazgatóság adminisztrációs 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					
				kötelező feladat					
			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									
				kötelező feladat					
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 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									
				kötelező feladat					
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									
				kötelező feladat					

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.6				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
				(Gyermekétkeztetés)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					6 930 000
				kötelező feladat					6 930 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					900 900
				kötelező feladat					900 900
			3	Dologi kiadások					574 262 015
				kötelező feladat					574 262 015
				-ebből: élelmezési kiadás					560 903 803
				kötelező feladat					560 903 803
			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					190 500
				kötelező feladat					190 500
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	Kiadások összesen								582 283 415
				kötelező feladat					582 283 415
	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		Intézményi működési bevételek					107 998 790
				kötelező feladat					107 998 790
	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								107 998 790
				kötelező feladat					107 998 790
	3			Önkormányzati támogatás					474 284 625
				kötelező feladat					474 284 625
	Bevételek mindösszesen								582 283 415
				kötelező feladat					582 283 415

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1.7				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
				(Városháza takarítás)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					14 888 313
				<i>kötelező feladat</i>					14 888 313
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					2 081 965
				<i>kötelező feladat</i>					2 081 965
			3	Dologi kiadások					5 778 500
				<i>kötelező feladat</i>					5 778 500
			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					190 500
				<i>kötelező feladat</i>					190 500
		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								22 939 278	
				<i>kötelező feladat</i>					22 939 278
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					22 939 278
				<i>kötelező feladat</i>					22 939 278
Bevételek mindösszesen								22 939 278	
				<i>kötelező feladat</i>					22 939 278

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
2				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					624 873 777
								kötelező feladat	624 873 777
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					102 778 393
								kötelező feladat	102 778 393
			3	Dologi kiadások					26 098 500
								kötelező feladat	26 098 500
			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. kívülről					
								kötelező feladat	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					5 461 000
								kötelező feladat	5 461 000
		5		Felújítások					
								kötelező feladat	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								kötelező feladat	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								kötelező feladat	
Kiadások összesen								759 211 670	
								kötelező feladat	759 211 670
	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		Intézményi működési bevételek					500 000
								kötelező feladat	500 000
	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					30 000 000
								kötelező feladat	30 000 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen								30 500 000	
								kötelező feladat	30 500 000
	3			Önkormányzati támogatás					728 711 670
								kötelező feladat	728 711 670
Bevételek mindösszesen								759 211 670	
								kötelező feladat	759 211 670

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
3				Balassi Bálint Megyei Könyvtár					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				94 616 624	
				kötelező feladat				94 616 624	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				13 912 629	
				kötelező feladat				13 912 629	
			3	Dologi kiadások				61 676 259	
				kötelező feladat				61 676 259	
			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				54 220 000	
				kötelező feladat				54 220 000	
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								224 425 512	
				kötelező feladat				224 425 512	
	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		Intézményi működési bevételek				1 500 000	
				kötelező feladat				1 500 000	
	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				2 000 000	
				kötelező feladat				2 000 000	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								3 500 000	
				kötelező feladat				3 500 000	
	3			Önkormányzati támogatás				220 925 512	
				kötelező feladat				220 925 512	
Bevételek mindösszesen								224 425 512	
				kötelező feladat				224 425 512	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
4				Dornyay Béla Múzeum					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					97 508 212
								<i>kötelező feladat</i>	97 508 212
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					15 282 728
								<i>kötelező feladat</i>	15 282 728
			3	Dologi kiadások					28 335 839
								<i>kötelező feladat</i>	28 335 839
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<i>kötelező feladat</i>	
			5	Elvonások és befizetések					
								<i>kötelező feladat</i>	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					8 460 500
								<i>kötelező feladat</i>	8 460 500
		5		Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen									149 587 279
								<i>kötelező feladat</i>	149 587 279
	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		Intézményi működési bevételek					23 368 000
								<i>kötelező feladat</i>	23 368 000
	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					19 600 000
								<i>kötelező feladat</i>	19 600 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									42 968 000
								<i>kötelező feladat</i>	42 968 000
	3			Önkormányzati támogatás					106 619 279
								<i>kötelező feladat</i>	106 619 279
Bevételek mindösszesen									149 587 279
								<i>kötelező feladat</i>	149 587 279

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
5				Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					39 513 325
								kötelező feladat	39 513 325
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					5 520 642
								kötelező feladat	5 520 642
			3	Dologi kiadások					39 655 506
								kötelező feladat	39 655 506
			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					1 270 000
								kötelező feladat	1 270 000
		5		Felújítások					
								kötelező feladat	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								kötelező feladat	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								kötelező feladat	
Kiadások összesen								85 959 473	
								kötelező feladat	85 959 473
	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		Intézményi működési bevételek					65 353 210
								kötelező feladat	65 353 210
	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								65 353 210	
								kötelező feladat	65 353 210
	3			Önkormányzati támogatás					20 606 263
								kötelező feladat	20 606 263
Bevételek mindösszesen								85 959 473	
								kötelező feladat	85 959 473

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	1 010 919 305
								<i>kötelező feladat</i>	1 010 919 305
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	158 826 139
								<i>kötelező feladat</i>	158 826 139
			3					Dologi kiadások	868 155 469
								<i>kötelező feladat</i>	868 155 469
								-ebből: élelmezési kiadás	560 903 803
								<i>kötelező feladat</i>	560 903 803
			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	74 364 500
								<i>kötelező feladat</i>	74 364 500
		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									2 112 265 413
								<i>kötelező feladat</i>	2 112 265 413
	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						Intézményi működési bevételek	222 720 000
								<i>kötelező feladat</i>	222 720 000
	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	51 600 000
								<i>kötelező feladat</i>	51 600 000
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									274 320 000
								<i>kötelező feladat</i>	274 320 000
	3							Önkormányzati támogatás	1 837 945 413
								<i>kötelező feladat</i>	1 837 945 413
Bevételek mindösszesen									2 112 265 413
								<i>kötelező feladat</i>	2 112 265 413

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET									
1	Polgármesteri Hivatal								
								Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	645 878 333
								<i>kötelező feladat</i>	543 500 255
								<i>önként vállalt feladat</i>	12 884 863
								<i>államigazgatási feladat</i>	89 493 215
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	103 405 617
								<i>kötelező feladat</i>	87 685 346
								<i>önként vállalt feladat</i>	2 340 012
								<i>államigazgatási feladat</i>	13 380 259
			3					Dologi kiadások	212 717 434
								<i>kötelező feladat</i>	207 514 634
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 113 400
								<i>államigazgatási feladat</i>	4 089 400
			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	35 432 000
								<i>kötelező feladat</i>	35 432 000
		5						Felújítások	3 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 500 000
Kiadások összesen									1 000 933 384
								<i>kötelező feladat</i>	877 632 235
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>	106 962 874
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	34 619 190
								<i>kötelező feladat</i>	34 619 190
		6						Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Intézményi működési bevételek	14 548 000
								<i>kötelező feladat</i>	14 548 000
	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 pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
		1						Maradvány működési célú igénybevétele	80 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	80 000 000
		2						Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									129 167 190
								<i>kötelező feladat</i>	129 167 190
	3							Önkormányzati támogatás	871 766 194
								<i>kötelező feladat</i>	748 465 045
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>	106 962 874
Bevételek mindösszesen									1 000 933 384
								<i>kötelező feladat</i>	877 632 235
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>	106 962 874

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
2.1				EFOP-1.4.2-16-2016-00003 "Esély a gyermekeinknek"					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					15 646 070
				<i>kötelező feladat</i>					15 646 070
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					2 048 126
				<i>kötelező feladat</i>					2 048 126
			3	Dologi kiadások					401 070
				<i>kötelező feladat</i>					401 070
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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>					
Kiadások összesen								18 095 266	
				<i>kötelező feladat</i>					18 095 266
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					15 380 810
				<i>kötelező feladat</i>					15 380 810
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Intézményi működési bevételek					
				<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								15 380 810	
				<i>kötelező feladat</i>					15 380 810
	3			Önkormányzati támogatás					2 714 456
				<i>kötelező feladat</i>					2 714 456
Bevételek mindösszesen								18 095 266	
				<i>kötelező feladat</i>					18 095 266

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
2.2				Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					2 921 327
				kötelező feladat					2 921 327
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					457 414
				kötelező feladat					457 414
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								3 378 741	
				kötelező feladat					3 378 741
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 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									
				kötelező feladat					
	3			Önkormányzati támogatás					3 378 741
				kötelező feladat					3 378 741
Bevételek mindösszesen								3 378 741	
				kötelező feladat					3 378 741

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
2				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				18 567 397	
								<i>kötelező feladat</i>	18 567 397
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 505 540	
								<i>kötelező feladat</i>	2 505 540
			3	Dologi kiadások				401 070	
								<i>kötelező feladat</i>	401 070
			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>	
Kiadások összesen								21 474 007	
								<i>kötelező feladat</i>	21 474 007
				Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				15 380 810	
								<i>kötelező feladat</i>	15 380 810
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Intézményi működési bevételek					
								<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								15 380 810	
								<i>kötelező feladat</i>	15 380 810
	3			Önkormányzati támogatás				6 093 197	
								<i>kötelező feladat</i>	6 093 197
Bevételek mindösszesen								21 474 007	
								<i>kötelező feladat</i>	21 474 007

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	664 445 730
								<i>kötelező feladat</i>	562 067 652
								<i>önként vállalt feladat</i>	12 884 863
								<i>államigazgatási feladat</i>	89 493 215
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	105 911 157
								<i>kötelező feladat</i>	90 190 886
								<i>önként vállalt feladat</i>	2 340 012
								<i>államigazgatási feladat</i>	13 380 259
			3					Dologi kiadások	213 118 504
								<i>kötelező feladat</i>	207 915 704
								<i>önként vállalt feladat</i>	1 113 400
								<i>államigazgatási feladat</i>	4 089 400
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Elvonások és befizetések	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2							Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	35 432 000
								<i>kötelező feladat</i>	35 432 000
		5						Felújítások	3 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 500 000
	Kiadások összesen								1 022 407 391
								<i>kötelező feladat</i>	899 106 242
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>	106 962 874
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	50 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	50 000 000
		6						Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Intézményi működési bevételek	14 548 000
								<i>kötelező feladat</i>	14 548 000
	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 pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	80 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	80 000 000
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Saját bevételek összesen								144 548 000
								<i>kötelező feladat</i>	144 548 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	
	3							Önkormányzati támogatás	877 859 391
								<i>kötelező feladat</i>	754 558 242
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>	106 962 874
	Bevételek mindösszesen								1 022 407 391
								<i>kötelező feladat</i>	899 106 242
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>	106 962 874

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET								
1				Önkormányzat				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				145 901 356
				kötelező feladat				121 072 951
				önként vállalt feladat				24 828 405
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				24 271 834
				kötelező feladat				13 850 003
				önként vállalt feladat				10 421 831
			3	Dologi kiadások				169 247 118
				kötelező feladat				143 268 449
				önként vállalt feladat				25 978 669
				-ebből: kamatkiadások				84 186 749
				kötelező feladat				84 186 749
				bankköltség				13 000 000
				kötelező feladat				13 000 000
			5	Elvonások és befizetések				89 238 817
				kötelező feladat				89 238 817
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				16 647 710
				kötelező feladat				16 647 710
				-ebből: RNÖ műk. támogatása				3 931 800
				kötelező feladat				3 931 800
				SZNÖ műk. támogatása				400 000
				kötelező feladat				400 000
				Nógrád megyei Rfk.-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez				10 000 000
				kötelező feladat				10 000 000
				Projektekhez kapcsolódó támogatás visszafizetése				2 315 910
				kötelező feladat				2 315 910
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				1 011 997 624
				kötelező feladat				991 647 624
				önként vállalt feladat				20 350 000
				-ebből: Helyi közösségi közlekedés műk. támogatása				604 319 000
				kötelező feladat				604 319 000
				VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok támogatása				63 250 000
				kötelező feladat				63 250 000
				Városfejlesztő Kft. támogatása				30 000 000
				kötelező feladat				30 000 000
				Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása				4 000 000
				önként vállalt feladat				4 000 000
				Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása				156 348 132
				kötelező feladat				156 348 132
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra				91 222 390
				kötelező feladat				91 222 390
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra				37 011 399
				kötelező feladat				37 011 399
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra				9 000 000
				kötelező feladat				9 000 000
				Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. - sírhelymegváltás 10% költségvisszatérítés				496 703
				kötelező feladat				496 703

							Polgárőr egyesület támogatása	800 000
							önként vállalt feladat	800 000
							P.B.A. Kft. támogatása a játszóház üzemeltetéséhez	15 000 000
							önként vállalt feladat	15 000 000
							Egyéb szervezetek támogatása	550 000
							önként vállalt feladat	550 000
1.2							Felhalmozási kiadások	
	4						Beruházások	261 097 645
							kötelező feladat	261 097 645
	5						Felújítások	724 683 608
							kötelező feladat	724 683 608
	8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 561 511
							kötelező feladat	2 561 511
	9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
							kötelező feladat	
1.3							Finanszírozási kiadások	
	12						Hiteltörlesztés	
		2					Likvid hitelek törlesztése	
							önként vállalt feladat	
		3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	125 209 436
							kötelező feladat	125 209 436
	15						Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 478 883
							kötelező feladat	119 478 883
Kiadások összesen								2 690 335 542
							kötelező feladat	2 608 756 637
							önként vállalt feladat	81 578 905

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
1				Önkormányzat					
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú költségvetési támogatások					
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				3 298 440 605	
				kötelező feladat				3 298 440 605	
				-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				3 298 440 605	
				kötelező feladat				3 298 440 605	
		2		Elvonások és befizetések bevételei					
				kötelező feladat					
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
			1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				1 000 000	
				önként vállalt feladat				1 000 000	
			2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				50 000 000	
				önként vállalt feladat				50 000 000	
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				189 849 639	
				kötelező feladat				189 849 639	
		6		Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. Kívülről					
				kötelező feladat					
		7		Közhatalmi bevételek				2 691 985 443	
				kötelező feladat				2 691 985 443	
			1	Helyi adók és adójellegű bevételek				2 675 675 443	
				kötelező feladat				2 675 675 443	
				-ebből: Építményadó				510 000 000	
				kötelező feladat				510 000 000	
				Helyi iparüzési adó				2 162 675 443	
				kötelező feladat				2 162 675 443	
				Idegenforgalmi adó				3 000 000	
				kötelező feladat				3 000 000	
			2	Átengedett központi adók					
				kötelező feladat					
			3	Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.				16 310 000	
				kötelező feladat				16 310 000	
		8		Intézményi működési bevételek				546 703 292	
				kötelező feladat				501 303 292	
				önként vállalt feladat				45 400 000	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				4 100 000	
				kötelező feladat				4 100 000	
6		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				38 920 500	
				kötelező feladat				38 920 500	
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				568 521 786	
				kötelező feladat				568 521 786	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				127 442 130	
				kötelező feladat				127 442 130	

		23				Hitelfelvétel		
			2				Likvid hitelek felvétele	
							<i>önként vállalt feladat</i>	
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele	938 607 634
							<i>kötelező feladat</i>	938 607 634
Saját bevételek összesen								8 455 571 029
							<i>kötelező feladat</i>	8 359 171 029
							<i>önként vállalt feladat</i>	96 400 000
		3					Önkormányzati támogatás	-5 765 235 487
							<i>kötelező feladat</i>	-5 750 414 392
							<i>önként vállalt feladat</i>	-14 821 095
Bevételek mindösszesen								2 690 335 542
							<i>kötelező feladat</i>	2 608 756 637
							<i>önként vállalt feladat</i>	81 578 905

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
2				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		16		Központi kezelésű előirányzatok					
			1	Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása				57 821 759	
				kötelező feladat				57 821 759	
			2	Elektromos töltőállomás üzemeltetése				546 000	
				kötelező feladat				546 000	
			3	Nyilvános illemhely üzemeltetése				7 620 000	
				önként vállalt feladat				7 620 000	
			4	Parkfenntartás				450 000	
				kötelező feladat				450 000	
			5	Vízgyűjtőkezelés				20 000 000	
				kötelező feladat				20 000 000	
			6	Vízgyűjtőkezeléssel kapcsolatos fenntartás, üzemeltetés				30 000 000	
				kötelező feladat				30 000 000	
			7	Közvilágítás				174 543 000	
				kötelező feladat				174 543 000	
			8	Térfigyelő kamerarendszer karbantartása				2 800 000	
				kötelező feladat				2 800 000	
			9	Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj				2 600 000	
				kötelező feladat				2 600 000	
			10	Bérlások fenntartása				153 000 000	
				kötelező feladat				153 000 000	
			11	Nem lakás célú helyiségek fenntartása				76 997 000	
				kötelező feladat				76 997 000	
			12	Pervesztés, perköltségek				3 000 000	
				kötelező feladat				3 000 000	
			13	SMJV Roma Nemz. Önk. üzemeltetési és rezsiköltségei				300 000	
				kötelező feladat				300 000	
			14	Vagyonbiztosítás				12 456 974	
				kötelező feladat				12 456 974	
			15	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások				17 280 000	
				kötelező feladat				17 280 000	
			16	Digitális alaptérkép				1 270 000	
				kötelező feladat				1 270 000	
			17	ÁFA befizetés				30 000 000	
				kötelező feladat				30 000 000	
			18	Jogellenes hulladéklerakók felszámolása				3 000 000	
				kötelező feladat				3 000 000	
			19	Településrendezési eszközök, földmérési munkarészek				3 161 800	
				kötelező feladat				3 161 800	
			20	Közbeszerzési eljárások és szakértők költségei				22 401 500	
				kötelező feladat				22 401 500	
			21	Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás				1 000 000	
				kötelező feladat				1 000 000	
			22	Katasztrófavédelem				1 000 000	
				kötelező feladat				1 000 000	
			23	Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése				37 009 069	
				kötelező feladat				37 009 069	
			24	Fordított ÁFA befizetés					
				kötelező feladat					
			25	Vadkárrel kapcsolatos tevékenység				200 000	
				kötelező feladat				200 000	
			26	Integrált Településfejlesztési Stratégia elkészítése				10 920 730	
				kötelező feladat				10 920 730	
			27	Intézményi napelemes rendszer monitoring üzem.				1 000 000	
				kötelező feladat				1 000 000	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
			28					Bontási költség	30 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	30 000 000
			29					Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	9 800 000
								<i>kötelező feladat</i>	9 800 000
								-ebből: Szennyvízcsatorna fejlesztés, vízjogi üzemeltetési engedély kérés díja	700 000
								<i>kötelező feladat</i>	700 000
								Útfelújítás kivitelezéséhez kapcsolódó szolgáltatási költségek	1 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
								SIM kártyák és APN előfizetési díja tömegközlekedés fejlesztéshez	1 100 000
								<i>kötelező feladat</i>	1 100 000
								Energetikai projektekhez kapcsolódó szolgáltatás biztosítása	1 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
								Madárpark és Dornyay kertész karbantartása	2 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	2 000 000
								Egyéb szolgáltatás típusú kiadások	4 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	4 000 000
			30					Hulladéklerakók rekultivációs utógondozási feladatai	5 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
			31					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem építéshez kapcsolódó MÁV bérleti díj	180 000
								<i>kötelező feladat</i>	180 000
			32					Közterület rendjének fenntartásával kapcsolatos kiadások	12 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	12 500 000
			33					Hulladéklerakó telep bekötő útjának kialakításához kapcsolódó költségek	1 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
			34					Halászati haszonbérleti díj	10 000
								<i>kötelező feladat</i>	10 000
			35					Somlyóbánya telefonfülke üzemeltetése	228 600
								<i>kötelező feladat</i>	228 600
			36					Humán-rendszer működtetése	2 011 680
								<i>kötelező feladat</i>	2 011 680
			37					Jelenlétházak működési költsége	2 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	2 000 000
			38					Víziközmű-rendszereknek megfizetett bérleti díj	17 660 707
								<i>kötelező feladat</i>	17 660 707
			39					Ideiglenes gépjármű parkoló bérlés	3 050 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	3 050 000
			40					Csapadékvízvezetőrendszer kialakítása pálfalvai orvosi rendelő	600 000
								<i>kötelező feladat</i>	600 000
			41					A koronavírus-járvány miatt elrendelt veszélyhelyzettel kapcsolatos költségek	5 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
			42					Önkormányzat általános garanciális javításainak kiadásai	199 700
								<i>kötelező feladat</i>	199 700
			43					Toronyszálló tűzvédelem garancia munka	172 079
								<i>kötelező feladat</i>	172 079
			44					CBA elemzések Enjoyparkhoz	3 429 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 429 000
			45					2021-2027 TOP Puszták projektek előkészítésének költsége	45 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	45 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
			46					Emlékpark helyreállítása	1 869 440
								<i>kötelező feladat</i>	1 869 440
			47					Varga Imre Városmakett felújításához kapcsolódó tereprendezés, kivilágítás költsége	500 000
								<i>kötelező feladat</i>	500 000
3				Önkormányzati támogatás					810 589 038
								<i>kötelező feladat</i>	799 919 038
								<i>önként vállalt feladat</i>	10 670 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
3				Környezetvédelmi alap					
	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					16 654 762
								<i>kötelező feladat</i>	16 654 762
			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					16 654 762
								<i>kötelező feladat</i>	16 654 762
4				Közművelődési 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					5 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					582 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	572 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	10 000 000
				-ebből: S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása					10 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	10 000 000
				Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása					210 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	210 000 000
				Salgótarjáni Rendezvény - és Médiaközpont Nonprofit Kft. műk. támogatása					362 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	362 000 000
3				Önkormányzati támogatás					587 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	577 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	10 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
5				Sportfeladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				önként vállalt feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				50 000	
				önként vállalt feladat				50 000	
			3	Dologi kiadások				15 050 000	
				kötelező feladat				15 050 000	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				37 000 000	
				önként vállalt feladat				37 000 000	
				-ebből: Strandépítők Kézilabda Klub támogatása				11 000 000	
				önként vállalt feladat				11 000 000	
				Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft. támogatása				14 000 000	
				önként vállalt feladat				14 000 000	
				SBTC Sport Kft. támogatása				10 000 000	
				önként vállalt feladat				10 000 000	
				Építők KC támogatása				2 000 000	
				önként vállalt feladat				2 000 000	
	3			Önkormányzati támogatás				52 100 000	
				kötelező feladat				15 050 000	
				önként vállalt feladat				37 050 000	
6				Civil feladatok					
	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				4 500 000	
				önként vállalt feladat				4 500 000	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				2 000 000	
				önként vállalt feladat				2 000 000	
				-ebből: "Színezzük ki Salgótarjánt!" pályázat támogatása				1 000 000	
				önként vállalt feladat				1 000 000	
				Idősügyi Tanács támogatása				1 000 000	
				önként vállalt feladat				1 000 000	
	3			Önkormányzati támogatás				6 500 000	
				önként vállalt feladat				6 500 000	
7				Ifjúsági feladatok					
	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				1 700 000	
				kötelező feladat				1 700 000	

			10			Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
						<i>önként vállalt feladat</i>	
3						Önkormányzati támogatás	1 700 000
						<i>kötelező feladat</i>	<i>1 700 000</i>
8						Kitüntető címek, díjak	
	1					Kiadások	
	1.1	1				Működési kiadások	
			1			Személyi juttatások	1 000 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>1 000 000</i>
			2			Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	400 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>400 000</i>
			3			Dologi kiadások	500 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>500 000</i>
			8			Működési célú támogatások államháztartáson belülre	600 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>600 000</i>
			10			Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	2 000 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>2 000 000</i>
						-ebből: Egyéb szervek támogatása	2 000 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>2 000 000</i>
3						Önkormányzati támogatás	4 500 000
						<i>önként vállalt feladat</i>	<i>4 500 000</i>

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
9				Oktatási feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					21 600 000
				önként vállalt feladat					21 600 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					500 000
				önként vállalt feladat					500 000
			3	Dologi kiadások					1 200 000
				önként vállalt feladat					1 200 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					10 000 000
				önként vállalt feladat					10 000 000
				-ebből: Óbudai Egyetem működési támogatása					10 000 000
				önként vállalt feladat					10 000 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					3 340 000
				önként vállalt feladat					3 340 000
				-ebből: Bursa Hungarica ösztöndíj					1 640 000
				önként vállalt feladat					1 640 000
				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.					1 700 000
				önként vállalt feladat					1 700 000
3				Önkormányzati támogatás					36 640 000
				önként vállalt feladat					36 640 000
10				Szociális-egészségügyi feladatok					
	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					2 000 000
				kötelező feladat					2 000 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					1 078 294 271
				kötelező feladat					1 078 294 271
				-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott egyes egészségügyi feladatok (Központi ügyelet Salgótarján részére) ellátásának támogatása					11 431 988
				kötelező feladat					11 431 988
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					94 401 148
				kötelező feladat					94 401 148
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					45 227 245
				kötelező feladat					45 227 245
				Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott fogászati ügyelet feladatok támogatása önkormányzati forrással					3 238 197
				kötelező feladat					3 238 197
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása					27 520 090
				kötelező feladat					27 520 090

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott belső ellenőrzési feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	595 019
								<i>kötelező feladat</i>	595 019
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	796 311 744
								<i>kötelező feladat</i>	796 311 744
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	72 789 278
								<i>kötelező feladat</i>	72 789 278
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére szociális segélyek lebonyolítási díja	2 192 396
								<i>kötelező feladat</i>	2 192 396
								Salgó úti közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás	4 526 000
								<i>kötelező feladat</i>	4 526 000
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátása	9 338 000
								<i>kötelező feladat</i>	9 338 000
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott utcai szociális munka	10 723 166
								<i>kötelező feladat</i>	10 723 166
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	26 973 900
								<i>kötelező feladat</i>	8 613 900
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 360 000
								-ebből: Vállalkozó háziorvosok támogatása	18 360 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 360 000
								Családi Bölcsődék támogatása	6 840 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 840 000
								Magyar Vöröskereszt MENEDÉK Családok Átmeneti Otthona támogatása	1 773 900
								<i>kötelező feladat</i>	1 773 900
3								Önkormányzati támogatás	1 107 268 171
								<i>kötelező feladat</i>	1 088 908 171
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 360 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
11				Általános tartalék					20 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	20 000 000
3				Önkormányzati támogatás					20 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	20 000 000
12				Céltartalékok					
		2		Működési célú tartalékok					76 870 563
								<i>kötelező feladat</i>	55 870 563
								<i>önként vállalt feladat</i>	21 000 000
			1	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése					5 870 563
								<i>kötelező feladat</i>	5 870 563
			2	Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő					16 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 000 000
			3	Civil szervezetek kezdeményezésének finanszírozása					5 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	5 000 000
			4	Egyéb működési céltartalék					50 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	50 000 000
		10		Felhalmozási célú tartalékok					177 670 024
								<i>kötelező feladat</i>	177 670 024
			1	Projektekhez kapcsolódó, fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások					50 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	50 000 000
			2	Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					85 875 127
								<i>kötelező feladat</i>	85 875 127
			3	Az ÉRV Zrt bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján és Társult Települések Víziközmű-rendszer esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					10 412 435
								<i>kötelező feladat</i>	10 412 435
			4	Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					26 203 794
								<i>kötelező feladat</i>	26 203 794
			5	Viziközmű számla maradványa					5 178 668
								<i>kötelező feladat</i>	5 178 668
3				Önkormányzati támogatás					254 540 587
								<i>kötelező feladat</i>	233 540 587
								<i>önként vállalt feladat</i>	21 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
13				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					200 000
								<i>kötelező feladat</i>	200 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					77 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	77 000 000
				-ebből:	Rendkívüli települési támogatás				30 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	30 000 000
					Gyógyszerkiadáshoz nyújtott települési támogatás				2 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	2 500 000
					Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás				35 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	35 000 000
					Köztetetés				3 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 500 000
					Helyijáratási tanulói bérlet-támogatás				6 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 000 000
				Kiadások összesen					77 200 000
								<i>kötelező feladat</i>	77 200 000
	2			Bevételek					
				Saját bevételek összesen					
								<i>kötelező feladat</i>	
	3			Önkormányzati támogatás					77 200 000
								<i>kötelező feladat</i>	77 200 000
				Bevételek mindösszesen					77 200 000
								<i>kötelező feladat</i>	77 200 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.1				Turisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-STI-2016-0001)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					415 584
				kötelező feladat					415 584
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					64 416
				kötelező feladat					64 416
			3	Dologi kiadások					254 332 875
				kötelező feladat					254 332 875
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					198 408 388
				kötelező feladat					198 408 388
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					945 415 880
				kötelező feladat					945 415 880
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								1 200 228 755	
				kötelező feladat					1 200 228 755
	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		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					517 009 957
				kötelező feladat					517 009 957
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					254 812 875
				kötelező feladat					254 812 875
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					428 405 923
				kötelező feladat					428 405 923
Saját bevételek összesen								1 200 228 755	
				kötelező feladat					1 200 228 755
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								1 200 228 755	
				kötelező feladat					1 200 228 755

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.2				Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)					
	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					326 824 897
				<i>kötelező feladat</i>					326 824 897
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					296 134 637
				<i>kötelező feladat</i>					296 134 637
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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					1 094 966 152
				<i>kötelező feladat</i>					1 094 966 152
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								1 421 791 049	
				<i>kötelező feladat</i>					1 421 791 049
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					326 824 897
				<i>kötelező feladat</i>					326 824 897
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					1 094 966 152
				<i>kötelező feladat</i>					1 094 966 152
Saját bevételek összesen								1 421 791 049	
				<i>kötelező feladat</i>					1 421 791 049
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								1 421 791 049	
				<i>kötelező feladat</i>					1 421 791 049

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
Játszóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjánban (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00001)									
14.3									
	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	1 766 786
								kötelező feladat	1 766 786
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								kötelező feladat	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
								kötelező feladat	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről	
								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. kívülről	
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									1 766 786
								kötelező feladat	1 766 786
	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						Intézményi működési bevételek	
								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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről	
								kötelező feladat	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	1 766 786
								kötelező feladat	1 766 786
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									1 766 786
								kötelező feladat	1 766 786
	3							Önkormányzati támogatás	
								kötelező feladat	
Bevételek mindösszesen									1 766 786
								kötelező feladat	1 766 786

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.4				Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)					
	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					73 857 248
								<i>kötelező feladat</i>	73 857 248
								-ebből: fordított ÁFA befizetés	69 719 588
								<i>kötelező feladat</i>	69 719 588
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<i>kötelező feladat</i>	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					260 943 576
								<i>kötelező feladat</i>	260 943 576
		5		Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								334 800 824	
								<i>kötelező feladat</i>	334 800 824
	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		Intézményi működési bevételek					
								<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					73 735 002
								<i>kötelező feladat</i>	73 735 002
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					227 065 822
								<i>kötelező feladat</i>	227 065 822
Saját bevételek összesen								300 800 824	
								<i>kötelező feladat</i>	300 800 824
	3			Önkormányzati támogatás					34 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	34 000 000
Bevételek mindösszesen								334 800 824	
								<i>kötelező feladat</i>	334 800 824

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.5				Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-STI-2017-00001)					
	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					6 241 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 241 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<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					14 636 014
								<i>kötelező feladat</i>	14 636 014
		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								20 877 014	
								<i>kötelező feladat</i>	20 877 014
	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		Intézményi működési bevételek					
								<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					6 241 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 241 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					14 629 348
								<i>kötelező feladat</i>	14 629 348
Saját bevételek összesen								20 870 348	
								<i>kötelező feladat</i>	20 870 348
	3			Önkormányzati támogatás					6 666
								<i>kötelező feladat</i>	6 666
Bevételek mindösszesen								20 877 014	
								<i>kötelező feladat</i>	20 877 014

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.6				Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00003)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					1 539 394
				kötelező feladat					1 539 394
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					238 606
				kötelező feladat					238 606
			3	Dologi kiadások					714 185
				kötelező feladat					714 185
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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								2 492 185	
				kötelező feladat					2 492 185
	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		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	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					2 492 185
				kötelező feladat					2 492 185
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								2 492 185	
				kötelező feladat					2 492 185
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								2 492 185	
				kötelező feladat					2 492 185

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.7				Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	2 004 072
								kötelező feladat	2 004 072
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	310 630
								kötelező feladat	310 630
			3					Dologi kiadások	1 482 210
								kötelező feladat	1 482 210
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								kötelező feladat	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
								kötelező feladat	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről	
								kötelező feladat	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
								kötelező feladat	
		5		Felújítások					139 529 071
								kötelező feladat	139 529 071
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								kötelező feladat	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									143 325 983
								kötelező feladat	143 325 983
	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		Intézményi működési bevételek					
								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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
								kötelező feladat	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					3 796 912
								kötelező feladat	3 796 912
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					138 371 989
								kötelező feladat	138 371 989
Saját bevételek összesen									142 168 901
								kötelező feladat	142 168 901
	3			Önkormányzati támogatás					1 157 082
								kötelező feladat	1 157 082
Bevételek mindösszesen									143 325 983
								kötelező feladat	143 325 983

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.8				Acélglyári úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)					
	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					889 312
				<i>kötelező feladat</i>					889 312
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<i>kötelező feladat</i>					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					298 903
				<i>kötelező feladat</i>					298 903
		5		Felújítások					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								1 188 215	
				<i>kötelező feladat</i>					1 188 215
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					889 312
				<i>kötelező feladat</i>					889 312
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					298 903
				<i>kötelező feladat</i>					298 903
Saját bevételek összesen								1 188 215	
				<i>kötelező feladat</i>					1 188 215
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								1 188 215	
				<i>kötelező feladat</i>					1 188 215

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.9				Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)					
	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					366 573
				<i>kötelező feladat</i>					366 573
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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					1 913
				<i>kötelező feladat</i>					1 913
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								368 486	
				<i>kötelező feladat</i>					368 486
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					366 573
				<i>kötelező feladat</i>					366 573
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					1 913
				<i>kötelező feladat</i>					1 913
Saját bevételek összesen								368 486	
				<i>kötelező feladat</i>					368 486
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								368 486	
				<i>kötelező feladat</i>					368 486

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.10									
Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					603 427
				kötelező feladat					603 427
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					85 384
				kötelező feladat					85 384
			3	Dologi kiadások					3 541 084
				kötelező feladat					3 541 084
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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					12 700 000
				kötelező feladat					12 700 000
		5		Felújítások					548 976 474
				kötelező feladat					548 976 474
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									565 906 369
				kötelező feladat					565 906 369
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					4 229 895
				kötelező feladat					4 229 895
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					561 676 474
				kötelező feladat					561 676 474
Saját bevételek összesen									565 906 369
				kötelező feladat					565 906 369
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									565 906 369
				kötelező feladat					565 906 369

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.11				Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok - Forgách telep (TOP-6.9.1-16-ST1-2017-00001)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					629 963
				kötelező feladat					629 963
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					86 585
				kötelező feladat					86 585
			3	Dologi kiadások					179 992
				kötelező feladat					179 992
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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								896 540	
				kötelező feladat					896 540
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					896 540
				kötelező feladat					896 540
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								896 540	
				kötelező feladat					896 540
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								896 540	
				kötelező feladat					896 540

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.12				Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)					
	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					35 268 489
				kötelező feladat					35 268 489
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					33 580 564
				kötelező feladat					33 580 564
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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					124 372 458
				kötelező feladat					124 372 458
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								159 640 947	
				kötelező feladat					159 640 947
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					1 687 925
				kötelező feladat					1 687 925
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					33 580 564
				kötelező feladat					33 580 564
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					124 372 458
				kötelező feladat					124 372 458
		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								159 640 947	
				kötelező feladat					159 640 947
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								159 640 947	
				kötelező feladat					159 640 947

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.13				EFOP-1.4.2-16-2016-00003 "Esély a gyermekeinknek"					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					1 650 000
				kötelező feladat					1 650 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					151 875
				kötelező feladat					151 875
			3	Dologi kiadások					2 895 511
				kötelező feladat					2 895 511
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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								4 697 386	
				kötelező feladat					4 697 386
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					19 200 223
				kötelező feladat					19 200 223
		6		Működési célú pénzeszközbevételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				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 pénzeszközbevételek 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								19 200 223	
				kötelező feladat					19 200 223
	3			Önkormányzati támogatás					-14 502 837
				kötelező feladat					-14 502 837
Bevételek mindösszesen								4 697 386	
				kötelező feladat					4 697 386

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.14									
<i>Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)</i>									
	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					50 764 372
				kötelező feladat					50 764 372
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					48 403 488
				kötelező feladat					48 403 488
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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					20 439 395
				kötelező feladat					20 439 395
		5		Felújítások					179 272 181
				kötelező feladat					179 272 181
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									250 475 948
				kötelező feladat					250 475 948
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					54 143 113
				kötelező feladat					54 143 113
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					179 711 576
				kötelező feladat					179 711 576
Saját bevételek összesen									233 854 689
				kötelező feladat					233 854 689
	3			Önkormányzati támogatás					16 621 259
				kötelező feladat					16 621 259
Bevételek mindösszesen									250 475 948
				kötelező feladat					250 475 948

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14.15				Helyi klímastratégiák kidolgozása, valamint a klímaturatosságot erősítő szemléletformálás (KEHOP-1.2.1-18-2019-00240)					
	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					11 992 881
				<i>kötelező feladat</i>					11 992 881
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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								11 992 881	
				<i>kötelező feladat</i>					11 992 881
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					7 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					7 000 000
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Intézményi működési bevételek					
				<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					4 992 881
				<i>kötelező feladat</i>					4 992 881
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								11 992 881	
				<i>kötelező feladat</i>					11 992 881
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								11 992 881	
				<i>kötelező feladat</i>					11 992 881

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
14. UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					6 842 440
								<i>kötelező feladat</i>	6 842 440
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					937 496
								<i>kötelező feladat</i>	937 496
			3	Dologi kiadások					771 117 415
								<i>kötelező feladat</i>	771 117 415
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					646 246 665
								<i>kötelező feladat</i>	646 246 665
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<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					1 378 806 226
								<i>kötelező feladat</i>	1 378 806 226
			5	Felújítások					1 962 745 791
								<i>kötelező feladat</i>	1 962 745 791
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen									4 120 449 368
								<i>kötelező feladat</i>	4 120 449 368
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
			1	Működési célú támogatások					
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					27 888 148
								<i>kötelező feladat</i>	27 888 148
			6	Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
			8	Intézményi működési bevételek					33 580 564
								<i>kötelező feladat</i>	33 580 564
	2.2			Felhalmozási bevételek					
			9	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
			20	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					641 382 415
								<i>kötelező feladat</i>	641 382 415
			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					735 187 971
								<i>kötelező feladat</i>	735 187 971
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					2 645 128 100
								<i>kötelező feladat</i>	2 645 128 100
Saját bevételek összesen									4 083 167 198
								<i>kötelező feladat</i>	4 083 167 198
	3			Önkormányzati támogatás					37 282 170
								<i>kötelező feladat</i>	37 282 170
Bevételek mindösszesen									4 120 449 368
								<i>kötelező feladat</i>	4 120 449 368

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
15.1				Budapesti út-Hősök út elejének felújítása					
	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					
				<i>kötelező feladat</i>					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				<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					76 003 442
				<i>kötelező feladat</i>					76 003 442
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								76 003 442	
				<i>kötelező feladat</i>					76 003 442
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					38 547 487
				<i>kötelező feladat</i>					38 547 487
Saját bevételek összesen								38 547 487	
				<i>kötelező feladat</i>					38 547 487
	3			Önkormányzati támogatás					37 455 955
				<i>kötelező feladat</i>					37 455 955
Bevételek mindösszesen								76 003 442	
				<i>kötelező feladat</i>					76 003 442

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
15.				EGYÉB TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN					
	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					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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					76 003 442
				kötelező feladat					76 003 442
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								76 003 442	
				kötelező feladat					76 003 442
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 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					38 547 487
				kötelező feladat					38 547 487
Saját bevételek összesen								38 547 487	
				kötelező feladat					38 547 487
	3			Önkormányzati támogatás					37 455 955
				kötelező feladat					37 455 955
Bevételek mindösszesen								76 003 442	
				kötelező feladat					76 003 442

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.1				Tóstrandi Sport- és Rekreációs központ kialakítása					
	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					31 351 174
				<i>kötelező feladat</i>					31 351 174
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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								31 351 174	
				<i>kötelező feladat</i>					31 351 174
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					31 351 174
				<i>kötelező feladat</i>					31 351 174
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								31 351 174	
				<i>kötelező feladat</i>					31 351 174
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								31 351 174	
				<i>kötelező feladat</i>					31 351 174

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.2				Atlétika pálya kialakítása					
	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					17 430 750
				<i>kötelező feladat</i>					17 430 750
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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					3 810 000
				<i>kötelező feladat</i>					3 810 000
		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								21 240 750	
				<i>kötelező feladat</i>					21 240 750
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					17 430 750
				<i>kötelező feladat</i>					17 430 750
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					3 810 000
				<i>kötelező feladat</i>					3 810 000
Saját bevételek összesen								21 240 750	
				<i>kötelező feladat</i>					21 240 750
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								21 240 750	
				<i>kötelező feladat</i>					21 240 750

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.3				Jégcsarnok építése					
	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					24 765 000
								<i>kötelező feladat</i>	24 765 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<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								24 765 000	
								<i>kötelező feladat</i>	24 765 000
	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		Intézményi működési bevételek					
								<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					24 765 000
								<i>kötelező feladat</i>	24 765 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								24 765 000	
								<i>kötelező feladat</i>	24 765 000
	3			Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen								24 765 000	
								<i>kötelező feladat</i>	24 765 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.4				Üveglandia kialakítása					
	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					3 987 800
								<i>kötelező feladat</i>	3 987 800
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<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								3 987 800	
								<i>kötelező feladat</i>	3 987 800
	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		Intézményi működési bevételek					
								<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					3 987 800
								<i>kötelező feladat</i>	3 987 800
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								3 987 800	
								<i>kötelező feladat</i>	3 987 800
	3			Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen								3 987 800	
								<i>kötelező feladat</i>	3 987 800

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.5									
Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése									
	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					18 273 000
				kötelező feladat					18 273 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				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					179 960
				kötelező feladat					179 960
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									18 452 960
				kötelező feladat					18 452 960
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					18 273 000
				kötelező feladat					18 273 000
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					179 960
				kötelező feladat					179 960
Saját bevételek összesen									18 452 960
				kötelező feladat					18 452 960
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									18 452 960
				kötelező feladat					18 452 960

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.6				Városház központ rehabilitációja					
	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					6 667 500
				<i>kötelező feladat</i>					6 667 500
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<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								6 667 500	
				<i>kötelező feladat</i>					6 667 500
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					6 667 500
				<i>kötelező feladat</i>					6 667 500
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								6 667 500	
				<i>kötelező feladat</i>					6 667 500
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								6 667 500	
				<i>kötelező feladat</i>					6 667 500

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.7				Kercseg-lapos felé vezető út felújítása					
	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					1 397 000
				<i>kötelező feladat</i>					1 397 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<i>kötelező feladat</i>					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				<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 belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								1 397 000	
				<i>kötelező feladat</i>					1 397 000
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					1 397 000
				<i>kötelező feladat</i>					1 397 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								1 397 000	
				<i>kötelező feladat</i>					1 397 000
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								1 397 000	
				<i>kötelező feladat</i>					1 397 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16.8				Autóbusz-pályaudvar hasznosítási lehetőségeinek vizsgálata					
	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					2 494 664
				<i>kötelező feladat</i>					2 494 664
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<i>kötelező feladat</i>					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				<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 belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								2 494 664	
				<i>kötelező feladat</i>					2 494 664
	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		Intézményi működési bevételek					
				<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					2 494 664
				<i>kötelező feladat</i>					2 494 664
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								2 494 664	
				<i>kötelező feladat</i>					2 494 664
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								2 494 664	
				<i>kötelező feladat</i>					2 494 664

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
16. MODERN VÁROS PROGRAM PROJEKTEK ÖSSZESEN									
	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					106 366 888
				kötelező feladat					106 366 888
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					3 989 960
				kötelező feladat					3 989 960
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									110 356 848
				kötelező feladat					110 356 848
	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		Intézményi működési bevételek					
				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 pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					106 366 888
				kötelező feladat					106 366 888
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					3 989 960
				kötelező feladat					3 989 960
Saját bevételek összesen									110 356 848
				kötelező feladat					110 356 848
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									110 356 848
				kötelező feladat					110 356 848

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	175 343 796
								kötelező feladat	127 915 391
								önként vállalt feladat	47 428 405
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	26 159 330
								kötelező feladat	14 787 499
								önként vállalt feladat	11 371 831
			3					Dologi kiadások	1 904 125 221
								kötelező feladat	1 861 276 552
								önként vállalt feladat	42 848 669
								-ebből: kamatkiadások	84 186 749
								kötelező feladat	84 186 749
								bankköltség	13 000 000
								kötelező feladat	13 000 000
								fordított ÁFA befizetés	646 246 665
								kötelező feladat	646 246 665
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000
								kötelező feladat	77 000 000
			5					Elvonások és befizetések	89 238 817
								kötelező feladat	89 238 817
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 105 541 981
								kötelező feladat	1 094 941 981
								önként vállalt feladat	10 600 000
			9					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
								kötelező feladat	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 665 311 524
								kötelező feladat	1 572 261 524
								önként vállalt feladat	93 050 000
			2					Működési célú tartalékok	
			1					Általános tartalék	20 000 000
								kötelező feladat	20 000 000
			2					Céltartalékok	76 870 563
								kötelező feladat	55 870 563
								önként vállalt feladat	21 000 000
	1.2							Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	1 643 893 831
								kötelező feladat	1 643 893 831
		5						Felújítások	2 763 432 841
								kötelező feladat	2 763 432 841
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 561 511
								kötelező feladat	2 561 511
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								kötelező feladat	
		10						Felhalmozási célú tartalékok	
			1					Céltartalékok	177 670 024
								kötelező feladat	177 670 024
	1.3							Finanszírozási kiadások	
		12						Híteltörlesztés	
			2					Likvid hitelek törlesztése	
								önként vállalt feladat	
			3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	125 209 436
								kötelező feladat	125 209 436
		15						Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 478 883
								kötelező feladat	119 478 883
	Kiadások összesen								9 971 837 758
								kötelező feladat	9 745 538 853
								önként vállalt feladat	226 298 905

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN								
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		1		Működési célú költségvetési támogatások				
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				3 298 440 605
								<i>kötelező feladat</i>
								3 298 440 605
		2		Elvonások és befizetések bevételei				
								<i>kötelező feladat</i>
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
			1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				1 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								1 000 000
			2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				50 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								50 000 000
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				217 737 787
								<i>kötelező feladat</i>
								217 737 787
		6		Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről				
								<i>kötelező feladat</i>
		7		Közhatalmi bevételek				2 691 985 443
								<i>kötelező feladat</i>
								2 691 985 443
		8		Intézményi működési bevételek				580 283 856
								<i>kötelező feladat</i>
								534 883 856
								<i>önként vállalt feladat</i>
								45 400 000
2.2				Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				4 100 000
								<i>kötelező feladat</i>
								4 100 000
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				680 302 915
								<i>kötelező feladat</i>
								680 302 915
		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				1 410 076 645
								<i>kötelező feladat</i>
								1 410 076 645
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				2 815 107 677
								<i>kötelező feladat</i>
								2 815 107 677
		23		Hitelfelvétel				
			2	Likvid hitelek felvétele				
								<i>önként vállalt feladat</i>
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				938 607 634
								<i>kötelező feladat</i>
								938 607 634
Saját bevételek összesen								12 687 642 562
								<i>kötelező feladat</i>
								12 591 242 562
								<i>önként vállalt feladat</i>
								96 400 000
3				Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás				-2 715 804 804
								<i>kötelező feladat</i>
								-2 592 503 655
								<i>önként vállalt feladat</i>
								-16 338 275
								<i>államigazgatási feladat</i>
								-106 962 874
Bevételek mindösszesen								9 971 837 758
								<i>kötelező feladat</i>
								9 998 738 907
								<i>önként vállalt feladat</i>
								80 061 725
								<i>államigazgatási feladat</i>
								-106 962 874

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022 évi előirányzat Ft
I - III. FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	1 850 708 831
								kötelező feladat	1 700 902 348
								önként vállalt feladat	60 313 268
								államigazgatási feladat	89 493 215
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	290 896 626
								kötelező feladat	263 804 524
								önként vállalt feladat	13 711 843
								államigazgatási feladat	13 380 259
			3					Dologi kiadások	2 985 399 194
								kötelező feladat	2 937 347 725
								önként vállalt feladat	43 962 069
								államigazgatási feladat	4 089 400
								-ebből: értelmezési kiadás	560 903 803
								kötelező feladat	560 903 803
								kamatkiadások	84 186 749
								kötelező feladat	84 186 749
								bankköltség	13 000 000
								kötelező feladat	13 000 000
								fordított ÁFA befizetés	646 246 665
								kötelező feladat	646 246 665
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000
								kötelező feladat	77 000 000
			5					Elvonások és befizetések	89 238 817
								kötelező feladat	89 238 817
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 105 541 981
								kötelező feladat	1 094 941 981
								önként vállalt feladat	10 600 000
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 665 311 524
								kötelező feladat	1 572 261 524
								önként vállalt feladat	93 050 000
		2						Működési célú tartalékok	
			1					Általános tartalék	20 000 000
								kötelező feladat	20 000 000
			2					Céltartalékok	76 870 563
								kötelező feladat	55 870 563
								önként vállalt feladat	21 000 000
	1.2							Felhalmozási kiadások	
			4					Beruházások	1 753 690 331
								kötelező feladat	1 753 690 331
			5					Felújítások	2 766 932 841
								kötelező feladat	2 766 932 841
			8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 561 511
								kötelező feladat	2 561 511
			10					Felhalmozási célú tartalékok	
								Céltartalékok	177 670 024
								kötelező feladat	177 670 024
	1.3							Finanszírozási kiadások	
			12					Híteltörlesztés	
								Likvid hitelek törlesztése	
								önként vállalt feladat	
			3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	125 209 436
								kötelező feladat	125 209 436
			15					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 478 883
								kötelező feladat	119 478 883
	Kiadások összesen								
									13 106 510 562
								kötelező feladat	12 756 910 508
								önként vállalt feladat	242 637 180
								államigazgatási feladat	106 962 874

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022 évi előirányzat Ft
I - III. FEJEZET ÖSSZESEN								
	2							Bevételek
	2.1							Működési bevételek
		1						Működési célú költségvetési támogatások
			1					Önkormányzatok működési költségvetési támogatása
								<i>kötelező feladat</i>
								3 298 440 605
								3 298 440 605
		2						Elvonások és befizetések bevételei
								<i>kötelező feladat</i>
		4						Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése
			1					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről
								<i>önként vállalt feladat</i>
								1 000 000
								1 000 000
			2					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
								<i>önként vállalt feladat</i>
								50 000 000
								50 000 000
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
								267 737 787
								267 737 787
		6						Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről
								<i>kötelező feladat</i>
		7						Közhatalmi bevételek
								<i>kötelező feladat</i>
								2 691 985 443
								2 691 985 443
		8						Intézményi működési bevételek
								<i>kötelező feladat</i>
								817 551 856
								772 151 856
								<i>önként vállalt feladat</i>
								45 400 000
	2.2							Felhalmozási bevételek
		9						Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
								<i>kötelező feladat</i>
								4 100 000
								4 100 000
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
								680 302 915
								680 302 915
		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>
								1 541 676 645
								1 541 676 645
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele
								<i>kötelező feladat</i>
								2 815 107 677
								2 815 107 677
		23						Hítelfelvétel
			2					Likvid hitelek felvétele
								<i>önként vállalt feladat</i>
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele
								<i>kötelező feladat</i>
								938 607 634
								938 607 634
Saját bevételek összesen								13 106 510 562
								<i>kötelező feladat</i>
								13 010 110 562
								<i>önként vállalt feladat</i>
								96 400 000

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022. évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET										
1.1					Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai beruházások					3 810 000
					kötelező feladat					3 810 000
1.2					Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése) beruházások					381 000
					kötelező feladat					381 000
1.3					Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
1.4					Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Dornay Béla Múzeum működtetése)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Dornay Béla Múzeum működtetése) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
1.6					Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Gyermekétkeztetés)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Gyermekétkeztetés) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
1.7					Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Városháza takarítás)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Városháza takarítás) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
2					Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde beruházások					5 461 000
					kötelező feladat					5 461 000
3					Balassi Bálint Megyei Könyvtár					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Balassi Bálint Megyei Könyvtár beruházások					54 220 000
					kötelező feladat					54 220 000

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetrév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022. évi előirányzat Ft
	4					Dornyay Béla Múzeum				
		1				Kiadások				
			4			Beruházások				
				1		Dornyay Béla Múzeum beruházások				8 460 500
						kötelező feladat				8 460 500
	5					Csarnok- és Piacigazgatóság				
		1				Kiadások				
			4			Beruházások				
				1		Csarnok- és Piacigazgatóság beruházások				1 270 000
						kötelező feladat				1 270 000
II.						ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET				
	1					Polgármesteri Hivatal				
		1				Kiadások				
			4			Beruházások				
				1		Polgármesteri Hivatal beruházásai				35 432 000
						kötelező feladat				35 432 000
		5				Felújítások				
				1		Polgármesteri Hivatal felújításai				3 500 000
						kötelező feladat				3 500 000
III.						HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET				
	1					Önkormányzat				
		1				Kiadások				
			4			Beruházások				
				1		Játszóterek kialakítása (Károlyi, Csokonai, Somoskő)				19 972 265
						kötelező feladat				19 972 265
				2		Dornyay Turistaház eszközbeszerzés				5 000 000
						kötelező feladat				5 000 000
				3		Bringapark megvalósítása				12 000 000
						kötelező feladat				12 000 000
				4		Futópálya tervezési költség				65 000 000
						kötelező feladat				65 000 000
				5		Büféterasz építés				15 000 000
						kötelező feladat				15 000 000
				6		Mobilház vásárlása				4 000 000
						kötelező feladat				4 000 000
				7		Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. -Gépjármű beszerzés				6 699 000
						kötelező feladat				6 699 000
				8		Üvegház kialakítása				7 620 000
						kötelező feladat				7 620 000
				9		Közvilágítás bővítés				13 200 000
						kötelező feladat				13 200 000
				10		Ivóvíz hálózat nyomásfokozó szivattyú beszerzése 2 db				2 336 800
						kötelező feladat				2 336 800
				11		Csurgalékvíz visszapermetező rendszer depózintre emelése				2 921 000
						kötelező feladat				2 921 000
				12		Csurgalékvíz visszapermetező szivattyú beszerzése 2db				3 505 200
						kötelező feladat				3 505 200
				13		Intézményi napelemes rendszerek monitoring kialakítása				800 000
						kötelező feladat				800 000
				14		Hangtechnikai rendszer				14 142 720
						kötelező feladat				14 142 720
				15		Fénytechnika szabadtéri rendezvényekhez				9 000 000
						kötelező feladat				9 000 000
				16		Energetikai okosmérők telepítése				3 000 000
						kötelező feladat				3 000 000

Fejlesztés szám	Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022. évi előirányzat Ft
				17					Utak digitális felmérése-űtügyi adatbázis kialakítása	8 000 000
									kötelező feladat	8 000 000
				18					Önkormányzat általános garanciális munkái	2 400 300
									kötelező feladat	2 400 300
				19					Somoskő, Sátoroshegy út árokburkolás	3 400 000
									kötelező feladat	3 400 000
				20					Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. - tehergépjármű beszerzése	6 700 000
									kötelező feladat	6 700 000
				21					Beszterce lakótelepi orvosi rendelők megvásárlása	45 000 000
									kötelező feladat	45 000 000
				22					Térfigyelő rendszerhez kísértékű tárgyieszköz beszerzés	300 000
									kötelező feladat	300 000
				23					Térfigyelő kamerarendszer korszerűsítése	1 000 000
									kötelező feladat	1 000 000
				24					Forgalomtechnikai eszközök	4 000 000
									kötelező feladat	4 000 000
				25					Városhulcs, acélverető városhulcs, díszdoboz	237 744
									kötelező feladat	237 744
				26					Polgármesteri lánc, díszdoboz	934 720
									kötelező feladat	934 720
				27					Kül- és beltéri zászlók, zászlótalpakkal	1 965 621
									kötelező feladat	1 965 621
				28					dr. Förster Kálmán emléktábla	656 590
									kötelező feladat	656 590
				29					Emlékérmekhez kapcsolódó acélverető	632 460
									kötelező feladat	632 460
				30					ST 100-hoz kapcsolódó beruházások	1 673 225
									kötelező feladat	1 673 225
			5						Felújítások	
				1					Bérbeadásra kerülő lakások felújítása	34 451 258
									kötelező feladat	34 451 258
				2					Hősök út 22. lakások kazáncsere	9 000 000
									kötelező feladat	9 000 000
				3					Nem lakáscélú helyiségek felújítása	10 000 000
									kötelező feladat	10 000 000
				4					Temetői épületek felújítása	10 000 000
									kötelező feladat	10 000 000
				5					TIT Székház utólagos vízszigetelése	7 000 000
									kötelező feladat	7 000 000
				6					Polgármesteri Hivatal épületében végzendő felújítások	27 038 850
									kötelező feladat	27 038 850
				7					Balassi Bálint Megyei Könyvtár tűzjelző rendszer korszerűsítés	25 000 000
									kötelező feladat	25 000 000
				8					Balassi Bálint Megyei Könyvtár kupolafelújítása	1 000 000
									kötelező feladat	1 000 000
				9					Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása	50 000 000
									kötelező feladat	50 000 000
				10					Forgách telep városrehabilitáció 2. ütem	99 500 000
									kötelező feladat	99 500 000
				11					Vásárcsarnokban villanyórák teljesítmény bővítés	3 500 000
									kötelező feladat	3 500 000
				12					Energetikai 2021-2027 TOP Plusz projektek projektek előkészítési költsége	10 000 000
									kötelező feladat	10 000 000

Fejlesztés szám	Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022. évi előirányzat Ft
				13					Zöld városfejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	28 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	28 000 000
				14					Városrehabilitáció 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	85 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	85 000 000
				15					Egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	8 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	8 000 000
				16					Nevelési intézmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	5 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
				17					Turisztikai fejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítésének költsége	30 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	30 000 000
				18					Közlekedésfejlesztési 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	6 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	6 000 000
				19					Kerékpáros sportpálya kialakítása tervezés	350 000
									<i>kötelező feladat</i>	350 000
				20					Fő tér infrastruktúra felújítása	10 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	10 000 000
				21					Zagyvarakodói lőtérfejlesztés	38 920 500
									<i>kötelező feladat</i>	38 920 500
				22					"Bánya a lábunk alatt" emlékmű felújítás	30 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	30 000 000
				23					Parkoló automaták felújítása	6 096 000
									<i>kötelező feladat</i>	6 096 000
				24					Hídmérleg felújítás	10 223 500
									<i>kötelező feladat</i>	10 223 500
				25					Óvoda lépcső felújítás	10 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	10 000 000
				26					Múzeum - kiállítóterem felújítása	10 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	10 000 000
				27					Nyomáscsökkentők felújítása	1 062 258
									<i>kötelező feladat</i>	1 062 258
				28					Ybl M. út acél vízvezeték cseréje	4 177 854
									<i>kötelező feladat</i>	4 177 854
				29					Zagyvaróna Csató kút foly.irányítás felújítása	15 137 575
									<i>kötelező feladat</i>	15 137 575
				30					Zagyvaróna medence foly.irányítás felújítása	4 354 513
									<i>kötelező feladat</i>	4 354 513
				31					Gorkij aldó medence foly.irányítás felújítása	3 642 233
									<i>kötelező feladat</i>	3 642 233
				32					Zagyvaróna Örhegy út nyomásfokozó foly.irányítás felújítása	3 590 925
									<i>kötelező feladat</i>	3 590 925
				33					Pécskö Üzletház szennyvízcsatorna kiváltás	3 962 400
									<i>kötelező feladat</i>	3 962 400
				34					Szennyvíztisztító telep 2 db frekvenciaváltó felújítása	1 443 126
									<i>kötelező feladat</i>	1 443 126
				35					Szennyvíztisztító telep gépházi vezetékrekonstruációk	4 392 168
									<i>kötelező feladat</i>	4 392 168
				36					Szennyvíztisztító telep finomrács és homokfogó rekonstrukció	2 201 545
									<i>kötelező feladat</i>	2 201 545

Fejlesztés szám	Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2022. évi előirányzat Ft
				37					Hálózati és szennyvíztisztító telepi szennyvízszivattyúk felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	2 150 745
									kötelező feladat	2 150 745
				38					Szennyvízátemelők vezérlésének felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	10 642 600
									kötelező feladat	10 642 600
				39					Aknafedlapok felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	2 512 060
									kötelező feladat	2 512 060
				40					Szennyvíztisztító telep iszapkihordó csiga felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	1 075 690
									kötelező feladat	1 075 690
				41					Kazár átemelő biofilter felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	862 330
									kötelező feladat	862 330
				42					Vizslás-Újlak átemelő vill. Szekrény felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	395 478
									kötelező feladat	395 478
				43					Útfelújítások	99 000 000
									kötelező feladat	99 000 000
			8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
				1					Projekttek visszafizetése	2 561 511
									kötelező feladat	2 561 511
14.1									Turisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-ST1-2016-0001)	
				1					Kiadások	
				4					Beruházások	
				1					Turisztikai fejlesztés	945 415 880
									kötelező feladat	945 415 880
14.2									Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	
				1					Kiadások	
				5					Felújítások	
				1					Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása	1 094 966 152
									kötelező feladat	1 094 966 152
14.4									Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)	
				1					Kiadások	
				4					Beruházások	
				1					Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme	260 943 576
									kötelező feladat	260 943 576
14.5									Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-ST1-2017-00001)	
				1					Kiadások	
				4					Beruházások	
				1					Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése	14 636 014
									kötelező feladat	14 636 014
14.7									Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)	
				1					Kiadások	
				5					Felújítások	
				1					Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése	139 529 071
									kötelező feladat	139 529 071
14.8									Acélgári úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)	
				1					Kiadások	
				4					Beruházások	
				1					Acélgári úti orvosi rendelő kialakítása	298 903
									kötelező feladat	298 903

Fejezetszám	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2022. évi előirányzat Ft
14.9										Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)	
	1									Kiadások	
		5								Felújítások	
			1							Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása	1 913
										<i>kötelező feladat</i>	1 913
14.10										Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	
	1									Kiadások	
		4								Beruházások	
			1							Forgách telepi városrehabilitáció	12 700 000
										<i>kötelező feladat</i>	12 700 000
		5								Felújítások	
			1							Forgách telepi városrehabilitáció	548 976 474
										<i>kötelező feladat</i>	548 976 474
14.12										Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)	
	1									Kiadások	
		4								Beruházások	
			1							Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése	124 372 458
										<i>kötelező feladat</i>	124 372 458
14.14										Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)	
	1									Kiadások	
		4								Beruházások	
			1							Dornyay Turistaház felújítása	20 439 395
										<i>kötelező feladat</i>	20 439 395
		5								Felújítások	
			1							Dornyay Turistaház felújítása	179 272 181
										<i>kötelező feladat</i>	179 272 181
15.1										Budapesti út-Hősök út elejének felújítása	
	1									Kiadások	
		5								Felújítások	
			1							Budapesti út-Hősök út elejének felújítása	76 003 442
										<i>kötelező feladat</i>	76 003 442
16.2										Atlétika pálya kialakítása	
	1									Kiadások	
		4								Beruházások	
			1							Atlétika pálya kialakítása	3 810 000
										<i>kötelező feladat</i>	3 810 000
16.5										Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése	
	1									Kiadások	
		4								Beruházások	
			1							Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése	179 960
										<i>kötelező feladat</i>	179 960
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN											4 523 184 683
<i>kötelező feladat</i>											4 523 184 683

Az önkormányzat költségvetési mérlege 2022. - Bevételek

Bevételek	2022. évi eredeti előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	3 298 440 605
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 298 440 605
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	3 298 440 605
Elvonások és befizetések bevételei	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	1 000 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	50 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	267 737 787
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	
Közhatalmi bevételek	2 691 985 443
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 675 675 443
ebből helyi adó	2 675 675 443
Átengedett központi adó	
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	16 310 000
Intézményi működési bevételek	817 551 856
Működési bevételek	7 126 715 691
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	4 100 000
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	
ebből lakások értékesítése	
Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	680 302 915
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	
Felhalmozási bevételek	684 402 915
Költségvetési bevételek összesen	7 811 118 606
Előző évi maradvány igénybevétele	4 356 784 322
Maradvány működési célú igénybevétele	1 541 676 645
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 815 107 677
Hitelfelvétel	938 607 634
Likvid hitelek felvétele	
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	938 607 634
Finanszírozási bevételek	5 295 391 956
Bevételek összesen	13 106 510 562

Az önkormányzat költségvetési mérlege 2022. - Kiadások

Kiadások	2022. évi eredeti előirányzat
Működési költségvetés kiadásai	5 127 004 651
Személyi juttatások	1 850 708 831
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	290 896 626
Dologi kiadások	2 985 399 194
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000
Elvonások és befizetések	89 238 817
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 105 541 981
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. Kívülre	1 665 311 524
Működési célú tartalékok	96 870 563
Általános tartalék	20 000 000
Céltartalékok	76 870 563
Működési kiadások	8 160 967 536
Beruházások	1 753 690 331
Felújítások	2 766 932 841
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 561 511
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	
Felhalmozási célú tartalékok	177 670 024
Céltartalékok	177 670 024
Felhalmozási kiadások	4 700 854 707
Költségvetési kiadás összesen	12 861 822 243
Hiteltörlesztés	125 209 436
Likvid hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	125 209 436
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 478 883
Finanszírozási kiadások	244 688 319
Kiadások összesen	13 106 510 562

4. melléklet a .../2022.(...) önkormányzati rendelethez

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2022	
MEGNEVEZÉS	2022 évi előirányzat Ft
<i>KIADÁSOK</i>	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	16 654 762
KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 654 762
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	16 654 762
<i>BEVÉTELEK</i>	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	16 654 762
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Privatizációból szárm.bev.	
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	
Egyéb bevétel	
ÖSSZES BEVÉTEL	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	16 654 762

**Önkormányzati intézmények és az önkormányzat
2022. évi engedélyezett létszáma**

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	2021. 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	37,00		37,00
			<i>kötelező feladat</i>	37,00		37,00
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda	142,00		142,00
			<i>kötelező feladat</i>	142,00		142,00
	3		Balassi Bálint Megyei Könyvtár	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	4		Dornyay Béla Múzeum	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	5		Csarnok- és Piacigazgatóság	21,00		21,00
			<i>kötelező feladat</i>	21,00		21,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	252,00		252,00
			<i>kötelező feladat</i>	252,00		252,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET						
	1		Polgármesteri Hivatal	120,00		120,00
			<i>kötelező feladat</i>	99,00		99,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00
			II. FEJEZET ÖSSZESEN	120,00		120,00
			<i>kötelező feladat</i>	99,00		99,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET						
	1		Önkormányzat	4,00		4,00
			<i>kötelező feladat</i>	4,00		4,00
			III. FEJEZET ÖSSZESEN	4,00		4,00
			<i>kötelező feladat</i>	4,00		4,00
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				376,00		376,00
			<i>kötelező feladat</i>	355,00		355,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00

**Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések
várható hatása
2022**

adatok forintban

Sor- szám	Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027.év	2028.év	2029.év	2030.év	2031.év	2032.év	Összesen
1.	A 2022.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése	12 385 947	138 030 535	110 424 428	110 424 428	110 424 428	86 609 821	134 239 035	110 424 428	102 167 133	23 477 451	938 607 634
2.	A 2022.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek kamatterhe	55 944 879	65 325 713	44 806 918	38 181 456	31 555 990	24 930 524	23 632 184	11 679 590	5 116 055	352 162	301 525 471
3.	Bereczki Máté út felújítása pályázati önerő	26 915 000										26 915 000
Összesen		95 245 826	203 356 248	155 231 346	148 605 884	141 980 418	111 540 345	157 871 219	122 104 018	107 283 188	23 829 613	1 267 048 105

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások**2020.-2022. évi tervszámát**

adatok forintban

külön bemutató mérleg

Megnevezés	2020. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat
Működési bevételek			
Működési célú költségvetési támogatások	2 474 253 838	2 809 148 805	3 298 440 605
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 474 253 838	2 809 148 805	3 298 440 605
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 474 253 838	2 809 148 805	3 298 440 605
Elvonások és befizetések bevételei			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			1 000 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	30 000 000	20 000 000	50 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	110 784 649	317 639 485	267 737 787
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről			
Közhatalmi bevételek	2 347 810 000	2 081 310 000	2 691 985 443
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 257 500 000	2 074 000 000	2 675 675 443
ebből helyi adó	2 257 500 000	2 074 000 000	2 675 675 443
Átengedett központi adó	82 000 000		
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	8 310 000	7 310 000	16 310 000
Intézményi működési bevételek	1 164 500 885	848 848 826	817 551 856
Működési bevételek összesen	6 127 349 372	6 076 947 116	7 126 715 691
Működési kiadások			
Működési költségvetés kiadásai	4 418 314 814	4 376 225 229	5 127 004 651
Személyi juttatások	1 551 873 175	1 686 808 739	1 850 708 831
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	319 152 065	287 363 283	290 896 626
Dologi kiadások	2 547 289 574	2 402 053 207	2 985 399 194
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000	77 000 000	77 000 000
Elvonások és befizetések	98 494 515	20 494 730	89 238 817
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	16 000 000		
Működési támogatások államháztartáson belülről	859 292 593	927 271 670	1 105 541 981
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 237 090 721	1 488 661 900	1 665 311 524
Működési célú tartalékok	50 172 000	46 120 000	96 870 563
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Céltartalékok	30 172 000	26 120 000	76 870 563
Működési kiadások	6 756 364 643	6 935 773 529	8 160 967 536
Működési egyenleg	-629 015 271	-858 826 413	-1 034 251 845
Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	27 100 000	15 100 000	4 100 000
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 460 553 293	847 993 376	680 302 915
Felhalmozási bevételek összesen	1 487 653 293	863 093 376	684 402 915
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	3 401 760 677	1 733 714 733	1 753 690 331
Felújítások	2 607 290 881	2 584 582 243	2 766 932 841
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		20 665 061	2 561 511
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	3 100 000		
Felhalmozási célú tartalékok	152 645 957	164 968 127	177 670 024
Céltartalékok	152 645 957	164 968 127	177 670 024
Felhalmozási kiadások	6 164 797 515	4 503 930 164	4 700 854 707
Felhalmozási egyenleg	-4 677 144 222	-3 640 836 788	-4 016 451 792
Költségvetési egyenleg			
Költségvetési egyenleg	-5 306 159 493	-4 499 663 201	-5 050 703 637
Maradvány működési célú igénybevétele	1 084 092 602	1 340 523 575	1 541 676 645
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	3 807 196 217	2 758 733 573	2 815 107 677
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	649 059 000	659 198 388	938 607 634
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-90 307 753	-116 539 399	-119 478 883
Hosszú lejáratú hitel törlesztése	-143 880 573	-142 252 936	-125 209 436
Finanszírozási bevétellel és kiadással korrigált költségvetési egyenleg	0	0	0

2022. évi környezetvédelmi feladatterv a Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális személerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, megszüntetése

Felelős: 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. Gazos ingatlanok rendbetétele, kaszálása, gyommentesítése

Felelős: Hatósági Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

2.1. Nyílt és zárt vízelvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása, karbantartása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

3.1. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyonon történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.-vel közreműködve

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Északmagyarországi 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. Kerékpárút IV. ütem kiépítésére vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.2. Önkormányzati közutak, közterületek fenntartása, javítása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

6.3. Budapesti út – Hősök út közötti szakasz felújítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7. Vízellátás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

8. Energiagazdálkodás

8.1. Piac és Vásárcsarnok épületenergetikai korszerűsítést is tartalmazó felújításra vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.1. Balassi Bálint Megyei Könyvtár felújítására (épületenergetikai korszerűsítés) 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. A gyermekek környezettudatos szemléletének megalapozása, további fejlesztése a családok aktív bevonásával

Felelős: Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda

2022. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2022. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	620 254 900	701 959 358	560 535 594	607 851 438	618 514 855	487 966 246	715 423 532	627 234 551	642 238 229	724 694 229	789 148 871	968 275 171	8 064 096 973	8 064 096 973
Személyi juttatások	134 315 898	134 315 898	134 315 898	180 831 898	147 187 804	151 349 892	158 329 456	141 349 318	151 014 992	148 982 436	145 177 629	223 537 712	1 850 708 831	1 850 708 831
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	21 519 821	21 519 821	21 519 821	30 845 389	21 619 124	21 671 608	26 735 143	20 884 167	22 176 891	24 952 015	20 905 229	36 547 597	290 896 626	290 896 626
Dologi kiadások	205 502 211	205 502 211	205 502 211	199 299 643	239 790 129	189 295 063	233 389 644	204 204 927	204 542 481	192 056 710	402 401 398	503 912 566	2 985 399 194	2 985 399 194
Ellátottak pénzbeli juttatásai	18 388 898	11 603 613	5 980 665	3 752 729	3 923 618	3 516 110	3 068 456	3 852 231	3 484 163	4 151 871	6 720 826	8 556 820	77 000 000	77 000 000
Elvonások és befizetések	5 681 129	3 787 419	3 787 419	18 875 649	30 346 324	3 787 419	3 787 419	3 787 419	3 787 419	3 787 419	3 787 419	4 036 360	89 238 817	89 238 817
Működési c. támogatások ÁHB	119 147 576	95 518 125	92 820 138	87 910 646	84 114 553	96 745 661	91 173 766	87 329 920	92 423 664	90 906 863	87 582 302	79 868 768	1 105 541 981	1 105 541 981
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	115 699 367	229 712 270	96 609 442	86 335 483	91 533 303	21 600 493	198 939 648	165 826 569	164 808 619	259 856 914	122 574 067	111 815 348	1 665 311 524	1 665 311 524
Működési célú tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000	86 870 563	96 870 563	96 870 563
Működési célú általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	15 000 000	20 000 000	20 000 000
Működési célú céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	71 870 563	76 870 563	76 870 563
Felhalmozási kiadások	23 314 979	173 551 214	1 033 984 949	201 449 841	811 275 279	111 026 027	588 877 577	135 115 833	128 309 862	124 484 999	610 648 091	758 816 057	4 700 854 707	4 700 854 707
Beruházások	23 314 979	25 092 559	566 219 993	94 432 393	386 993 166	58 698 916	120 974 333	64 284 440	23 769 066	71 868 534	104 660 030	213 381 921	1 753 690 331	1 753 690 331
Felújítás	0	148 458 655	467 764 955	107 017 448	424 282 113	52 327 111	466 039 048	70 831 393	104 540 796	52 616 465	465 988 062	407 066 797	2 766 932 841	2 766 932 841
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	0	0	0	0	0	0	1 864 196	0	0	0	0	697 315	2 561 511	2 561 511
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000 000	137 670 024	177 670 024	177 670 024
Finanszírozási kiadások	119 478 883	0	14 380 504	0	0	14 380 501	0	33 869 030	13 322 096	0	0	49 257 305	244 688 319	244 688 319
Híteltörlesztés	0	0	14 380 504	0	0	14 380 501	0	33 869 030	13 322 096	0	0	49 257 305	125 209 436	125 209 436
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	14 380 504	0	0	14 380 501	0	33 869 030	13 322 096	0	0	49 257 305	125 209 436	125 209 436
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf.	119 478 883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119 478 883	119 478 883
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	763 048 761	875 510 571	1 608 901 047	809 301 278	1 429 790 134	613 372 775	1 304 301 109	796 219 414	783 870 187	849 179 228	1 409 796 962	1 863 219 096	13 106 510 562	13 106 510 562

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2022. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	389 060 256	399 461 283	639 965 614	317 898 252	870 877 263	829 094 533	325 647 398	435 542 974	1 454 853 401	560 939 906	462 907 910	440 466 901	7 126 715 691	7 126 715 691
Önkorm. működési költségvetési tám.	324 804 223	220 063 011	220 526 382	220 251 178	222 179 733	494 747 716	217 864 704	217 611 978	284 850 058	401 290 740	217 933 141	256 317 740	3 298 440 605	3 298 440 605
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHB				1 000 000									1 000 000	1 000 000
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000 000	0	0	50 000 000	50 000 000
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	16 951 140	97 902 712	6 391 112	14 465 766	42 540 634	8 400 084	2 196 707	16 722 905	3 134 818	2 066 662	8 152 740	48 812 506	267 737 787	267 737 787
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	19 020 612	30 252 820	332 248 264	27 114 631	569 804 220	273 453 456	33 828 518	169 320 700	1 051 951 526	62 952 616	59 422 601	62 615 478	2 691 985 443	2 691 985 443
Működési (intézményi) bevételek	28 284 281	51 242 739	80 799 855	55 066 676	36 352 676	52 493 276	71 757 469	31 887 392	114 916 998	44 629 888	177 399 427	72 721 177	817 551 856	817 551 856
Felhalmozási bevételek	908 746	270 527	41 195 525	66 751	30 288 239	514 820	60 444 097	16 230 456	944 279	589 726	60 000 000	472 949 749	684 402 915	684 402 915
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	908 746	270 527	794 705	1 731	10 274	514 820	0	881 884	82 810	589 726	0	44 777	4 100 000	4 100 000
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	0	0	40 400 820	65 020	30 277 965	0	60 444 097	15 348 572	861 469	0	60 000 000	472 904 972	680 302 915	680 302 915
Felhalmozási c. pénzeszközátvételek ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	4 014 799 933	341 984 389	0	0	0	0	0	0	0	0	0	938 607 634	5 295 391 956	5 295 391 956
Előző évi maradvány igénybevétele	4 014 799 933	341 984 389	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 356 784 322	4 356 784 322
- Maradvány működési c. igénybevétele	1 541 676 645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 541 676 645	1 541 676 645
- Maradvány felhalmozási c. igénybevétele	2 473 123 288	341 984 389	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 815 107 677	2 815 107 677
Hítelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	938 607 634	938 607 634	938 607 634
- Likvid hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	938 607 634	938 607 634	938 607 634
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	4 404 768 935	741 716 199	681 161 139	317 965 003	901 165 502	829 609 353	386 091 495	451 773 430	1 455 797 680	561 529 631	522 907 910	1 852 024 284	13 106 510 562	13 106 510 562
HIÁNY/TÁMOGATÁS	3 641 720 174	-133 794 373	-927 739 908	-491 336 275	-528 624 631	216 236 578	-918 209 614	-344 445 983	671 927 493	-287 649 597	-886 889 052	-11 194 812	0	0
Halmozott érték	3 641 720 174	3 507 925 801	2 580 185 893	2 088 849 618	1 560 224 986	1 776 461 565	858 251 951	513 805 967	1 185 733 460	898 083 863	11 194 812	0	0	0

INDOKOLÁS

a 2022. 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 és szeptember 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 figyelembevételével tervezhető.

Kiadások esetében:

- ⤴ Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódóan a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a működési kiadások mintegy 26,2 %-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.

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek és fizetési kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	Sorszám	2022. év	2 023	2 024	2 025	4. évben (2026)	5. évben (2027)	6. évben (2028)	7. évben (2029)	7. évet követő években	Összesen
Helyi adók	1	2 675 675 443	2 675 675 443	2 675 675 443	2 675 675 443	2 675 675 443	2 675 675 443	2 675 675 443	2 675 675 443	10 702 701 772	58 864 859 746
Tulajdonosi bevételek	2	147 771 512	147 771 512	124 149 465	124 149 465	124 149 465	124 149 465	124 149 465	124 149 465	496 597 860	1 537 037 674
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	16 310 000	16 310 000	16 310 000	16 310 000	16 310 000	16 310 000	16 310 000	16 310 000	65 240 000	391 440 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	16 400 000	49 200 000
Tárgyi eszközök immateriális javak értékesítése		4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	4 100 000	16 400 000	49 200 000
Saját bevételek	7	2 843 856 955	2 843 856 955	2 820 234 908	2 820 234 908	2 820 234 908	2 820 234 908	2 820 234 908	2 820 234 908	11 280 939 632	60 842 537 420
Saját bevételek 50%-a	8	1 421 928 478	1 421 928 478	1 410 117 454	1 410 117 454	1 410 117 454	1 410 117 454	1 410 117 454	1 410 117 454	5 640 469 816	16 945 031 495
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyév terhelő fizetési	9	194 317 071	240 339 870	290 342 674	196 948 663	172 777 158	159 865 243	99 304 244	110 447 681	47 241 272	1 511 583 876
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	10	194 317 071	240 339 870	290 342 674	196 948 663	172 777 158	159 865 243	99 304 244	110 447 681	47 241 272	1 511 583 876
felhalmozási hitelek tőketörlesztése		125 209 436	179 109 713	228 955 377	159 673 880	144 746 953	140 422 554	87 844 920	102 947 793	45 487 965	1 214 398 591
felhalmozási hitelek kamata		69 107 635	61 230 157	61 387 297	37 274 783	28 030 205	19 442 689	11 459 324	7 499 888	1 753 307	297 185 285
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyév terhelő fizetési kötelezettség	17	14 079 114	68 330 826	203 356 248	155 231 346	148 605 884	141 980 418	111 540 345	157 871 219	253 216 819	1 254 212 219
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	18	14 079 114	68 330 826	203 356 248	155 231 346	148 605 884	141 980 418	111 540 345	157 871 219	253 216 819	1 254 212 219
hosszúlejáratú hitel			12 385 947	138 030 535	110 424 428	110 424 428	110 424 428	86 609 821	134 239 035	236 069 012	938 607 634
hosszúlejáratú hitel kamata		14 079 114	55 944 879	65 325 713	44 806 918	38 181 456	31 555 990	24 930 524	23 632 184	17 147 807	315 604 585
Fizetési kötelezettség összesen	25	208 396 185	308 670 696	493 698 922	352 180 009	321 383 042	301 845 661	210 844 589	268 318 900	300 458 091	2 765 796 095
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	26	1 213 532 293	1 113 257 782	916 418 532	1 057 937 445	1 088 734 412	1 108 271 793	1 199 272 865	1 141 798 554	5 340 011 725	14 179 235 400

Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	felhalmozási célok -2021 évi hitelekkel	előirányzat
1.	Környezetvédelemhez kapcsolódó beruházások felújítások	0
2.	Kulturális és sportcélú infrastruktúra kialakítása, fejlesztése	0
3.	Önkormányzati informatikai és technikai eszközbeszerzés	0
	Hősök út 22. lakások kazán cseréje	4 500 000
	TIT székház utólagos vízszigetelése	5 511 811
	Bérbe adásra kerülő lakások felújítása	1 451 258
4.	Önkormányzati bérlakásokkal és egyéb önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal kapcsolatos fejlesztések	11 463 069
5.	Önkormányzati utak és járdák felújítása	21 411 000
6.	Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	99 500 000
7.	Dornyay turistaház felújítása SKHU/1902/1.1/067	8 000 000
	MINDÖSSZESEN	140 374 069

Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	2022 évi hitelekkel	előirányzat
	Ivóvíz hálózat nyomásfokozó szivattyú beszerzése 2 db	1 840 000
	Csurgalékvíz visszapermetező rendszer depózintre emelése	2 300 000
	Csurgalékvíz visszapermetező szivattyú beszerzése 2db	2 760 000
	Somoskő, Sátoroshegy út árokburkolás	3 400 000
	Hídmérleg felújítás	8 050 000
1	Környezetvédelemhez kapcsolódó fejlesztések	18 350 000
	Óvoda lépcső felújítás	10 000 000
	Múzeum - kiállítóterem felújítása	10 000 000
	Balassi Bálint Megyei Könyvtár tűzjelző rendszer korszerűsítés	25 000 000
	Balassi Bálint Megyei Könyvtár kupolafelújítása	1 000 000
	Hangtechnikai rendszer	14 142 720
	Fénytechnika szabadtéri rendezvényekhez	9 000 000
	"Bánya a lábunk alatt" emlékmű felújítás	30 000 000
2	Köznevelési és kulturális célú infrastruktúra kialakítása fejlesztése	99 142 720
	Kerékpáros sportpálya kialakítása tervezés	350 000
	Futópálya tervezési költség	65 000 000
	Bringapark megvalósítása	12 000 000
3	Sportcélú fejlesztések	77 350 000
	Beszterce lakótelepi orvosi rendelők megvásárlása	45 000 000
4	Egészségügyi szolgáltatások fejlesztése	45 000 000
	Útfelújítások	99 000 000
5	Önkormányzati utak, járdák felújítása	99 000 000
	Nem lakáscélú helyiségek felújítása	7 874 016
	Polgármesteri Hivatal épületében végzendő felújítások	27 038 850
	Bérbeadásra kerülő lakások felújítása	33 000 000
	Temetői épületek felújítása	10 000 000
6	Önkormányzati bérlakásokkal és egyéb önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal kapcsolatos fejlesztések	77 912 866
	Térfigyelő kamerarendszer korszerűsítése	1 000 000
	Utak digitális felmérése-útügyi adatbázis kialakítása	8 000 000
	Játszóterek kialakítása (Csokonai, Somoskő)	12 103 000
	Vásárcsarnokban villanyórák teljesítmény bővítés	3 500 000
	Fő tér infrastruktúra felújítása	10 000 000
	Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft. -Gépjármű beszerzés	6 699 000
	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. - tehergépjármű beszerzése	6 700 000
	Üvegház kialakítása	7 620 000
	Parkoló automaták felújítása	4 800 000
	Energetikai okosmérők telepítése	3 000 000
	Közvilágítás bővítés	13 200 000
	Büféterasz építés	11 811 024
	Mobilház vásárlása	4 000 000
7	Egyéb az önkormányzat előírt feladataihoz kapcsolódó fejlesztések	92 433 024
	Nevelési intézmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	5 000 000

S.sz.	2022 évi hitelekkel	előirányzat
	Egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	8 000 000
8	Nevelési, egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	13 000 000
9	Turisztikai fejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítésének költsége	30 000 000
10	Zöld városfejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	28 000 000
11	Közlekedésfejlesztési 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	6 000 000
12	Energetikai 2021-2027 TOP Plusz projektek projektek előkészítési költsége	10 000 000
13	Városrehabilitáció 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	85 000 000
	Dornyay Turistaház eszközbeszerzés	5 000 000
	Dornyay Turistaház felújítása önerő 2022	12 000 000
14	Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)	17 000 000
15	Önkormányzati fejlesztések 2021 pályázat önerő	16 044 955
16	Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)	34 000 000
17	Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	50 000 000
	MINDÖSSZESEN	798 233 565

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2022. évi költségvetésről szóló .../2022. (...) önkormányzati rendelethez

I.

A 2021. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A 2020-as évben megjelent pandémia a 2021-es év gazdálkodására is hatással volt. Az év elején zárva tartó kulturális, sport, köznevelési és szociális intézmények nyitása – betartva a jogszabályi előírásokat - május, június hónapban folyamatosan ment végbe.

A kormány által kihirdetett veszélyhelyzet a jelenleg hatályos szabályozás szerint 2022. június 1-ig tart.

A kormányzati intézkedések a bezárások, a gazdaság leállítása helyett a gazdaság védelmét, újraindítását tűzték ki célul. A kormányzat által meghozott gazdaságvédelmi intézkedések, mint pl. a díjemelések tilalma, a helyi iparüzési adó 1 %-os csökkentése, a gépjármű adó 40 %-ának elvonása, a parkolás ingyenessé tétele jelentősen csökkentették a várható bevételek teljesülését.

Mivel ezen intézkedések ismertek voltak a költségvetés készítés időszakában, a tervszámok kialakításánál ezen hatások figyelembe vételre kerültek.

Ezen túlmenően a kormányzat kompenzálta a bevételkiesést és a város összesen 523 M Ft támogatásban részesült 2021-ben. Ebből 243 M Ft rendkívüli települési támogatás és 280 M Ft kötött felhasználású költségvetési támogatás. Továbbá meg kell említeni a 2020. év végén érkezett – szintén kötött felhasználású – 400 M Ft működési támogatást, amelynek jelentős része szintén a 2021. évben került felhasználásra.

Kedvezően befolyásolta a mutatókat az a tény, hogy a helyi adóbevétel kisebb mértékben csökkent, mint az előzetesen kalkulált bevételkiesés.

A működési bevételek teljesítése a pandémia miatt többségében az eredeti előirányzat alatt maradt.

A működési kiadások az előirányzati korlátokon belül maradtak, ami a fegyelmezett, racionális gazdálkodás eredménye.

A felhalmozási bevételek esetében, figyelemmel a tervezett projektek előfinanszírozása miatt megjelenő pályázati forrásokra, jelentős összegű felhasználási kötöttségű maradvány alakult ki, mert több projekt megvalósítása a 2022. évre húzódik.

Összességében elmondható, hogy a kormányzati támogatás és a saját bevételek realizálása biztosította a körültekintő és takarékos gazdálkodás mellett, a fizetőképesség megőrzését.

A költségvetés meghatározó bevételi és kiadási előirányzatainak 2021. évi várható teljesítése:

Bevételek

- A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen összességében 3 060 238 ezer forint összeg jelentkezett. Ez a forrás, amely az önkormányzati működés támogatására irányul, a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően, illetve meghatározott külön döntés szerint érkezett az önkormányzat fizetési számlájára.

Az önkormányzat felhasználási kötöttség nélküli rendkívüli kiegészítő támogatás (REKI) jogcímen a központi költségvetésből 243 393 ezer forint támogatásban, ezen felül fejlesztési és városfenntartási kiadások támogatására elszámolási kötöttséggel 280 000 ezer forint támogatásban részesült.

A 2021. évi tervezés során a működést érintő állami források meghatározására a mutatószámok és a fajlagos összegek alapján kerül sor hasonlóképpen, mint a korábbi években, figyelemmel a központi költségvetés forrásszabályozásának változásaira.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevételek, a jogszabályok rendelkezésére, illetve az elnyert pályázatok feltételeire figyelemmel érkeztek az önkormányzat számlájára mintegy 259 761 ezer forintösszegben. Ezen bevételek felhasználása csak a jogcímennek megfelelően történhet.

- A helyi adó (építmény, helyi iparüzési adó) bevételek várható teljesítése 1 733 419 ezer forint. A teljesített összeg a tervezettet nem érte el. Az előző évi teljesítéshez képest a csökkenés összességében 22 682 ezer forint.

A helyi iparüzési adó bevétel jogcímen 1 200 934 ezer forint, építményadó címen 532 485 ezer forint teljesült.

- Az intézményi működési bevételek jogcímen meghatározott források az eredeti előirányzat szintjén vagy az alatt teljesültek.

A bevételen belül néhány kiemelt tétel alakulása:

= Az Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetéseivel kapcsolatosan jelentkező 136 899 ezer forint bevétel kis mértékben meghaladja a tervezett mértéket.

- = A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevétel 131 265 ezer forint, amely a tervezett előirányzatnak megfelelő.
- = A Csarnok-és Piacigazgatóság a Közgyűlés által előírt 5 000 ezer forint összegű befizetési kötelezettségét nem tudta teljesíteni.
- = A parkolási díjak befizetéseiből a pótdíjakkal együtt 34 741 ezer forint keletkezett, amely nem éri el a tervezett mértéket.
- = A VGÜ Nonprofit Kft. felé – a szilárd hulladéklerakó bérleti díjából - fennálló követelés csökkent az elmúlt évben, 30 000 ezer forint befizetés történt, a fennálló tartozás 64 861 ezer forint.
- = Az ÉRV által fizetett bérleti díjat a működési bevételek közé kell besorolni, de a felhasználása felhalmozási célú. Ezen a jogcímen 2021-ben befolyt összeg a tulajdonközösségek nélkül 97 568 ezer forint volt. A teljesítés meghaladta tervezettét, ennek oka, hogy az ÉRV Zrt.-nek nőttek azon bevételei, amely a bérleti díj alapja.

- = A tervezett 46 000 ezer forint osztalék bevétel az előirányzatnak megfelelően teljesült.

- A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások címen befolyt 853 078 ezer forint jelentette, amely pénzek az államháztartáson belülről érkeztek. Ezek a bevételek konkrét projekthez/célhoz kapcsolódva jelentettek forrásokat. A pályázati forrásokkal támogatott projektek előfinanszírozása miatt 2021-ben maradványként rendelkezésre állnak azok a források, amelyek 2022-ben teremtik meg a felhalmozási feladatok kivitelezési forrásait.

- Az év során az önkormányzatnak 800 000 ezer forint összegben folyószámlahitel keret állt rendelkezésére az átmeneti likviditási problémák kezelésére. Az év során az Önkormányzat az előző évi maradványból és a folyó bevételeiből finanszírozni tudta a folyó kiadásokat, így likviditási hitel igénybevételére nem került sor. Az év végén működési hitelállománya nem volt az önkormányzatnak, ami megfelel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásának.

- Felhalmozási feladatokat finanszírozó hosszúlejáratú hitelfelvétel 242 648 ezer forint összegben történt, amely több feladat megvalósításához biztosította a forrásokat.

Kiadások

- 2021. évben a kiadási előirányzatok felhasználása megfelelt az előirányzati lehetőségeknek. Az év folyamán a kormányzati támogatás miatt az Önkormányzatnak likviditási problémái nem voltak.

- Az államháztartáson belülrre adott működési támogatások megfeleltek a tervezett előirányzatoknak. A kifizetésekre a megkötött megállapodásoknak és jogszabályi rendelkezésnek megfelelően került sor.
A legjelentősebb tételt a szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátása érdekében a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása részére (a továbbiakban: STÖT) folyósított kifizetések tették ki. A konkrét feladatokat a STÖT által fenntartott Egészségügyi- Szociális Központ végezte.

- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen jelentkező kiadások teljesítése többségében az eredeti előirányzatnak megfelelően teljesült. Jelentős módosítást jelent az év közben megjelenő lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása, amely összeget az Önkormányzat az ÉRV-nek tovább utalja.
A pénzeszközök folyósítása megállapodások, szerződések szerint történt.

- Hosszú lejáratú hiteltörlesztési kötelezettség (tőke) teljesítésére 309 645 ezer forint felhasználás történt. A tervezettől magasabb összegű törlesztés oka, hogy több projektnél jóváhagyta az Irányító Hatóság ráemelési kérelmet, és így a korábban felvett hitelt, vagy a hitel egy részét vissza tudta fizetni az Önkormányzat.

II.

A 2022. évi költségvetési tervezés főbb szempontjai

1. Tervezési módszerek

A költségvetés tervezése során többféle tervezési módszert lehet alkalmazni. A különböző módszereket ritkán használják önállóan, a gyakorlatban általában több módszert kombinálnak. A 2022. évi költségvetés tervezése során – hasonlóan az előző évekhez – az ún. nullbázisú tervezési módszert alkalmaztuk. A módszer lényege, hogy minden költségvetés tervezése a nulláról indul. Fontossági sorrendbe állítja az egyes feladatokat és a rendelkezésre álló

források alapján veszi be a költségvetésbe. Előnye, hogy minden évben a tervezés során átvilágításra kerülnek az egyes kiadási tételek.

A költségvetési tervezési munka folyamán a legtöbb kiadási és bevételi elem vizsgálatra került. Ezen túlmenően a tervszámok kialakításánál vizsgáltuk az előző évi un. bázisadathoz (bázis tervezés) mért eltérések okait is. Ezzel a módszerrel elsősorban működési bevételek és kiadások kerültek megtervezésre.

A felhalmozási bevételek és kiadások tervezésénél a fő szempont volt az elnyert, valamint a Közgyűlés által jóváhagyott és beadott pályázatok alapján megjelenő pályázati források bevételeinek és kiadásainak a megtervezése.

Ezen túlmenően figyelembevételre kerültek a járványhelyzet kezelésének, tapasztalatai, a veszélyhelyzeti intézkedések költségvetési kihatásai.

2. Tervezés menete, tervszámok kialakítása

Az előirányzatok tervezése az igények és lehetőségek felmérésével kezdődött. Ehhez adatot szolgáltatottak a költségvetési szervek, gazdasági társaságok és a szakmai irodák.

Az adatok feldolgozását követően a költségvetési szervek és a gazdasági társaságok képviselőivel került sor több körben egyeztető megbeszélésekre. Az egyeztetéseken áttekintésre kerültek az ellátandó feladatok és meghatározásra kerültek a feladatokhoz szükséges létszám és anyagi erőforrás.

A bevételek tervszámainak kialakításánál fontos szempont volt, hogy várható-e új bevételi elem megjelenése, illetve, hogy az előző évben a bevételek hogyan teljesültek.

Az önkormányzat meghatározó bevétele a központi költségvetésből származó különböző jogcímen kapott támogatások és átengedett bevételek.

A tervezhető bevételek nagyságát és az igénybevétel feltételeit a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényben (a továbbiakban: költségvetési tv.) megjelenő önkormányzati feladatok fajlagos támogatási összegeinek módosulása, a mutatószám változások, egyéb szakmai jogszabályi változások, önkormányzat adóerő képességének változása határozza meg. A költségvetési törvényben az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához nyújtandó támogatások jogcímeit a 2. melléklet, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait a 3. melléklet szerint állapítja meg. A támogatási összeg megállapításánál a korábbi évekhez képest eltérés, hogy a 2. melléklet fajlagos összegeibe beépítésre kerültek nemcsak a 2021. évi minimálbér ill.

garantált béremelés hatása, hanem a 2022. évet érintő béremelés hatása is, valamint módosult a szolidaritási hozzájárulás számítása az egy lakosra jutó iparüzési adóerő képesség kategóriák tekintetében. A kategóriák alsó határának csökkentése kedvezően befolyásolta a fizetendő adót annak ellenére, hogy az önkormányzat 1 főre jutó adóerő képessége az elmúlt évhez képest növekedett (28594/27032) 1 562 Ft/fővel.

A 2022-ben fizetendő szolidaritási hozzájárulás terv szinten 59 238 ezer forint, amely 45 098 ezer forinttal alacsonyabb a 2021-ben fizetett hozzájárulástól.

A város lakosságának száma 34 877 főről 34 209 főre csökkent. A csökkenés kedvezőtlenül befolyásolja egyes kulturális és szociális feladatok támogatási összegét.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket a költségvetési törvény 38-39. §-a szabályozza. 2020-ig az átengedett bevételekből az önkormányzat jelentős bevételi forrása a gépjárműadó önkormányzatnál maradó része, amely a beszedett adó 40 %-a volt. 2020-ban kormányzati intézkedéssel a 40 % elvonásra került az önkormányzatoktól és azóta sem lehet ezzel a bevétellel tervezni.

A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. tv. hatályát meghosszabbították 2022. június 1-ig. Ezzel összefüggésben a veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény valamint a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról szóló 271/2021. (V. 21.) Korm. rendelet több jogszabály hatályát meghosszabbította vagy újból hatályba helyezte. Ebből az önkormányzati költségvetést érintő rendelkezések a következők:

- 2022-ben is 1 % azon kis - és középvállalkozások által fizetendő helyi iparüzési adó mértéke, amelyek nettó árbevétele vagy mérlegfőösszege legfeljebb 4 Mrd forint azon települések esetében, ahol az önkormányzati rendeletben az iparüzési adó mértékét a maximális 2 %-ban állapították meg.
- A 2021. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak az e rendelet hatálybalépése napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke, a hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2021-ben végződő adóévben is biztosítani kell és a települési önkormányzat a 2021. évre új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni.

- 2022. június 30. napjáig a helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv, nonprofit szervezet, a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaság, által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységéért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség (a továbbiakban együtt: díj) mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon díjnak a 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke továbbá a rendelet hatálybalépésének napjától már megállapított új díjat nem vezethet be, 2022. június 30. napjáig új díjat nem állapíthat meg, meglévő díjat új kötelezeti körre nem terjeszthet ki.

A bevételek az előzőekben ismertetett jogszabályok figyelembevételével kerültek meghatározásra.

A 703/2021. (XII. 15.) Korm. rendelet alapján 2022. január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum összege 200 000 Ft/fő, illetve 260 000 Ft/fő. Ez az emelés 19,4 illetve 18,7 %-os növekedésnek felel meg a korábbi bérminimumhoz képest.

A kulturális ágazatot érintő bérfeljavításról szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet január 1-től 20 %-os béremelést irányoz elő.

A szociális ágazatot érintően szintén 20 %-os béremelésről döntött a kormány.

A köznevelési intézményeknél, valamint a bölcsődei dolgozóknál 10 %-ról 20 %-ra emelkedik az ágazati szakmai pótlék 2022. január 1-től.

A központi béremelés hatása (minimálbér, pótlékemelések) a költségvetésben a kiadási oldalon a személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó összegébe beépítésre került. A fedezetet az önkormányzat – a korábbi évek gyakorlatától eltérően – a MÁK tájékoztatása alapján eredeti előirányzatként tervezheti. Jelen esetben a rendelet tervezet tartalmazza a béremelés fedezetként kapott támogatás összegét is.

A központi béremelésben nem részesülő dolgozók részére (egyéb közalkalmazottak, köztisztviselők, önkormányzati gazdasági társaságoknál foglalkoztatottak) önkormányzati saját forrás terhére átlag 8 %-os béremelést irányoz elő a költségvetés.

Szintén önkormányzati saját forrás terhére tartalmaz a költségvetés intézményenként legalább bruttó 250 E Ft/fő cafetéria juttatást.

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke a költségvetésben 13,0 %-kal került tervezésre.

A kiadások tervezésénél szempont volt, hogy a tervben meghatározott előirányzatok fedezetet nyújtsanak a várható kiadásokra. A költségvetési egyensúly biztosítása miatt azonban egyes dologi kiadások, illetve egyes támogatások esetében a 2021. évi vagy azt megközelítő eredeti előirányzat került megtervezésre.

A vásárolt élelmezés kialakításánál figyelembevételre került a 2021-ben lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként már a tavalyi év július 1-től a rezszi díjaknál megjelenő közel 30 %-os növekmény éves szintű hatása.

Az energia világpiaci áremelkedésének hatása az önkormányzati intézményeket, gazdasági társaságokat is érinti, érintheti. Az energia szolgáltatókkal kötött jelenleg hatályos szerződések alapján várhatóan az áramdíj emelkedés jelent jelentős többlet terhet a költségvetésnek.

A költségvetésben megtervezésre kerültek a Közgyűlés 2021-ben hozott - a 2022. évi költségvetést érintő – döntéseiből eredő kötelezettségek.

III.

A költségvetés fő mutatói

Az önkormányzati költségvetés tervezett főösszege 13 106 511 ezer forint, amely az előző évben tervezethez képest 1 408 015 ezer forinttal, 12,0 %-kal nőtt.

Bevételek

A költségvetés főbb **bevételi** elemeinek volumenét, az előző évhez történő változását és az összbevételen belüli arányát az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Tervezett összeg (E Ft)		I % 2022/2021	Vm%
	2021	2022		
Helyi önkormányzatok működésének általános és kiegészítő támogatása	2809149	3298441	117,42%	25,2%
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	317640	267738	84,29%	2,0%
Felhalmozási és egyéb felhalmozási célú támogatások	847993	680303	80,23%	5,2%
Közhatalmi bevételek	2081310	2691985	129,34%	20,5%
Intézményi működési bevételek	848849	817551	96,31%	6,2%
Felhalmozási bevételek	15100	4100	27,15%	0,0%
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	20000	51000	255,00%	0,4%
Hosszú lejáratú hitel	659198	938608	142,39%	7,2%
Előző évi maradvány igénybevétel	4099257	4356784	106,28%	33,2%
Összesen	11698496	13106510	112,04%	100,0%

A bevételi főösszegegen belül a **költségvetés működési szektora** (működési bevétel+műk.célú maradvány) **bevételi főösszege 8 668 392** ezer forint, amely 1 250 921 ezer forinttal, 16,9 %-kal nőtt az előző évhez képest. A növekedés a központi költségvetési támogatás és az adóbevétel növekedésének az eredménye.

A bevételi főösszegegen belül a **költségvetés felhalmozási szektora** (felhalmozási bevétel+felh.c. maradv.+hitel) **tervezett bevételi főösszege 4 438 118** ezer forint, amely 157 093 ezer forinttal, 3,7 %-kal nőtt az előző évhez képest. A növekedés abból adódik, hogy a projektekhez kapcsolódó pályázati források maradványa és a tervezett hitelfelvétel is nőtt az előző évhez képest.

A projektekhez kapcsolódó kiadások meghatározó részét finanszírozó felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 680 303 ezer forint tervezésére került sor, amely a felhalmozási kiadások együttes összegének 12,6 %-át fedezik. Az előző évi

felhalmozási célú maradvány a 58,3 %-át, és a tervezett hitel a 19,4%-át fedezi a felhalmozási kiadásoknak. Ez azt mutatja, hogy ez évben is a pályázati források a meghatározóak a felhalmozási kiadások fedezetében.

Kiadások

Az önkormányzati költségvetés tervezett kiadási főösszegén belül a **költségvetés működési szektora kiadási főösszege 8 280 446** ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 1 228 133 ezer forinttal, 17,4 %-kal nőtt. A növekedés szinte minden kiadási jogcímen jelentkező kisebb nagyobb mértékben. A személyi juttatások esetében 9,7 %-os, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások jogcímen 11,9 illetve 19,2 %-os, a dologi kiadásoknál 24,3 %-os növekedés jelentkezett.

Az önkormányzat kiadási főösszegén belül a **felhalmozási szektor tervezett kiadási főösszege 4 826 064** ezer forint, amely 179 881 ezer forinttal, 3,9 %-kal nőtt a 2021. évi tervezett kiadáshoz képest. Ennek oka, hogy a tervezett felhalmozási kiadások között megjelentek a 2021-2027. programozási időszakra vonatkozó fejlesztési elképzelésekhez kapcsolódó előkészítési költségek. Emellett a folyamatban lévő projektek befejezés előtt állnak, a végszámlák kifizetése ebben az évben lesz esedékes.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 1 753 690 ezer forint lett elkülönítve, amely 19 976 ezer forinttal, 1,2 %-kal nőtt az előző évben tervezett összeghez képest.

Felújításokra 2 766 933 ezer forint előirányzat irányul, amely 182 351 ezer forinttal 7,1 %-kal magasabb az előző évi tervezetthez képest.

A felhalmozási feladatok megvalósítását a pályázati források túlsúlya jellemzi. A költségvetésben megjelennek az európai uniós forrásokkal támogatott projektek, a Modern Városok programból és egyéb pályázati forrásból megvalósuló projektek előkészítési feladatainak, illetve finanszírozásának költségei. Az előző években a projektekre beérkezett és fel nem használt támogatási összegek a költségvetésben maradványként, a még várható források felhalmozási, illetve működési célú támogatásként kerültek megtervezésre. Azon projektek esetében, ahol az Önkormányzat előfinanszírozta a projekt költségeit, negatív önkormányzati támogatás jelenik meg.

IV.

A költségvetés 2022. évi bevételi előirányzatai

A 2022. évre tervezett költségvetési bevételek (működési+felhalmozási) összesen 7 811 119 ezer forint, amely 871 079 ezer forinttal, 12,6 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A finanszírozási bevételek tervezett összege 5 295 392 ezer forint, amely 536 937 ezer forinttal, 11,3 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A költségvetési bevételeken belül a **működési** és **felhalmozási** bevételek tervszámai a következők:

1. Működési bevételek

A működési bevételek 2022-re tervezett összege összesen 7 126 716 ezer forint. A tervezett bevétel 1 049 769 ezer forinttal, 17,3 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

A működési bevételek meghatározó elemei a **működési célú költségvetési támogatások**, a **helyi adók**, valamint az un. **intézményi működési** bevételek.

1.1. Működési célú költségvetési támogatások

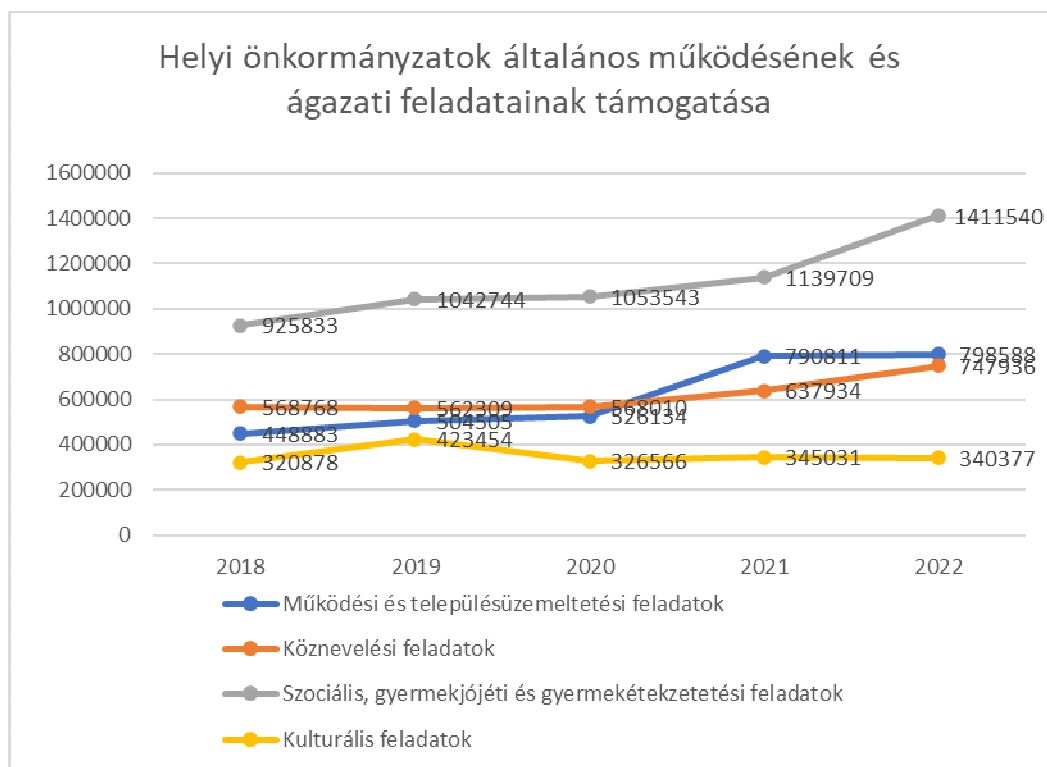
1.1.1 Önkormányzatok általános és kiegészítő támogatása

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a költségvetési törvény 2. melléklete, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása a 3. számú melléklete szerint illeti meg az önkormányzatot az ott meghatározott mutatószámok és fajlagos összegek alapján.

A rendelet tervezet 7. mellékletében a költségvetési törvény 2. és 3. melléklete alapján tervezett összeg 2022-ben 3 065 431 ezer forint, amely 151 946 ezer forintos 5,2 %-os növekedést mutat az előző évi tervszámhoz képest. A kormány a 8/2022. (I.14.) Korm. rendeletben döntött az önkormányzatok részére a béremeléshez nyújtott támogatásról. A MÁK tájékoztatása alapján az un. kiegészítő támogatást eredeti előirányzatként lehet tervezni. Az így kapott támogatási összeg összesen 233 009 ezer forinttal növeli a normatív támogatás összegét, amely így 3 298 440 ezer forint lesz.

A 2-3 mellékleten belül a támogatott főbb területek az önkormányzatok működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, a szociális, gyermekjóléti, gyermekéktetési feladatok és a kulturális feladatok támogatása.

A következő grafikon öt évre visszamenőleg mutatja a főbb jogcímekre terv szinten meghatározott támogatási összegeket. (adatok ezer forintban)



A működési és település üzemeltetési feladatok támogatása 798 588 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 7 777 ezer forintra nőtt.

Ennek okai a következők:

- A lakosságszám csökkenés miatt a Polgármesteri Hivatal elismert létszáma 1,65 fővel csökkent. A fajlagos összeg nőtt 20 ezer forint/fővel. A minimálbér emelés miatti támogatás növekmény 3 410 ezer forint. A változás együttes hatására a terv szintű csökkenés 3 940 ezer forint.
- A közutak támogatása 67 518 ezer forint, amely 2 088 ezer forintra nőtt az előző évhez képest.

- A köztemetők fenntartásának támogatása 21 165 ezer forint, 3 735 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.
- A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 49 166 ezer forint, 1 513 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.
- A közvilágítás fenntartásának támogatása 109 055 ezer forint, 2 607 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.
- Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása 95 785 ezer forint, amely 1 617 ezer forinttal nőtt.
- A lakott külterületekkel kapcsolatos támogatás 923 ezer forint, amely 155 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

A köznevelési feladatok támogatása 747 936 ezer forint, amely összességében 110 002 ezer forinttal nőtt. A növekedésből 31 799 ezer forint a gyermeklétszám 15 fős növekedése, és a működtetési támogatás fajlagos összege növekedésének eredménye. A szakképzettséggel nem rendelkezők bértámogatása fajlagos összegek növekedésében a 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés támogatása jelenik meg. A 2022. évi minimálbél ill. garantált bérminimum emelés, valamint az óvodapedagógusok ágazati pótlék emelésének és a bölcsődei dolgozók pótlékemelésének támogatása 78 203 ezer forint, amelyet ebben az évben eredeti előirányzatként lehet tervezni.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen 1 411 540 ezer forint, amely 271 831 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest. A támogatási összeg tartalmazza a Salgótarján, mint megyei jogú város kötelező feladatainak ellátásához történő hozzájárulás, valamint a Salgótarján és Térsége Többcélú Társulás által ellátott feladatok támogatási összegét is. A növekedésből a 2022. évi béremelést érintő támogatási összeg növekmény 139 414 ezer forint.

A támogatási összegben belül az önkormányzatot közvetlenül érintő **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** 181 602 ezer forint, amely 10 539 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ez a támogatás a 35000 Ft egy lakosra jutó adóerő képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatási összeg változását befolyásolta a

lakosságszám csökkenés, az adóerő képesség kis mértékű növekedése valamint az önkormányzat egyes szociális és gyermekjóléti feladataira elszámolt kiadások nagysága.

A szociális és gyermekjóléti feladatok jelentős részét az önkormányzat társulásban, a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) által működtetett Egészségügyi- Szociális Központtal (a továbbiakban: ESZK) látja el. A normatív támogatás a társulás egészére vonatkozóan az önkormányzatnál jelenik meg 795 055 ezer forint összegben. A megjelenő támogatási összegek nagyságát a mutatószámok és a fajlagos összegek mértéke és változása határozza meg. 2021-hez képest a támogatási összeg 193 371 ezer forinttal nőtt. A növekedésből a 2021. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés többletköltségének terv szintű beépülése 53 957 ezer forintot, a 2022. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés finanszírozása 139 414 ezer forintot jelent.

A szociális támogatáson belül **a gyermekétkeztetési** feladatok ellátásának támogatása 396 093 ezer forint a 2021. évihez képest 93 978 ezer forinttal nőtt. Ezen belül az étkezők létszámának csökkenése és a fajlagos összeg emelkedése összesen 6 840 ezer forinttal, az üzemeltetés támogatásának növekedése 100 836 ezer forinttal növelte, a szünidei étkezők létszámának és a fajlagos támogatási összegének csökkenése 1 474 ezer forinttal csökkentette a támogatási összeget.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen az önkormányzatot megillető támogatás 340 377 ezer forint, amely a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest 4 654 ezer forinttal csökkent. Ez azt jelenti, hogy a központi költségvetésből kapott támogatás nem fedezi sem a tavalyi év garantált bérminimum emelésének sem az ágazat 6 %-os központi béremelésének hatását.

Ezen belül a múzeumi feladatok támogatása csökkent 2 560 ezer forinttal, a könyvtári feladatok támogatása nem változott, a kistérségi könyvtári célú támogatás 1 061 ezer forinttal nőtt.

Az önkormányzat általános közművelődési feladatainak támogatása összességében 385 ezer forinttal csökkent. A támogatási összeget növelte a 14 Ft/fő fajlagos összeg növekedés, de csökkentette a lakosságszám csökkenése.

1.2.Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen államháztartáson belülről érkező bevétel konkrétan meghatározott feladatokhoz kapcsolódóan jelenik meg.

Az előirányzat főösszege 267 738 ezer forint, 49 901 ezer forintra, 15,7 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A Helyi Önkormányzat fejezetben megjelenő bevételek jogcímei a következők:

Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. tv. alapján a Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. 2020-tól az állammal közös fenntartású művészeti szervezet. A minisztériummal aláírt támogatói megállapodás alapján az önkormányzat 112 000 ezer forint támogatást kap a Színház fenntartására. Ez megegyezik az előző évi összeggel.

A helyijárató autóbusz közlekedésnek a Somoskőújfalu község közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a település által fizetendő 59 174 ezer forint jelenik meg. Az összegből 24 123 ezer forint a 2021-re tervezett, de a település által meg nem fizetett összeg, és 35 051 ezer forint a 2022. évre fizetendő támogatás összege.

A két település által – a helyi járató közlekedés finanszírozására kötött szerződés alapján – Somoskőújfalu megtéríti Salgótarjának a helyijárató közlekedésre fordított összeg 5,7 %-át.

A szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátására 9 338 ezer forint támogatás jelenik meg a költségvetésben. A támogatási összeg a STÖT részére kerül átadásra.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel 27 888 ezer forint. A támogatási összegből a következő projektekre várható bevétel:

Salgótarjáni szennyvízelvezetés fejlesztés	1 688 ezer Ft
Helyi klímastratégia kidolgozása	7 000 ezer Ft
„Esély a gyermekeinknek” projekt	19 200 ezer Ft

A Polgármesteri Hivatal fejezetben megjelenő „Esély a gyermekeinknek” esetében a kiadások fedezetének egy része a STÖT által a Hivatalnak nyújtott működési célú támogatásként jelenik meg a költségvetésben. A tervezett bevétel a projektekre összesen 50 000 ezer forint.

A **KIGSZ fejezetben** ezen a jogcímen nem került bevétel tervezésre.

1.3. Közhatalmi bevételek

Ezen bevételi csoport meghatározott főösszege 2 691 985 ezer forint, amely a 2021. évi eredeti előirányzatként tervezetthez képest 610 675 ezer forinttal nőtt.

1.3.1. Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen tervezett bevétel összesen 2 675 675 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 601 675 ezer forint. A növekedés oka egyrészt a helyi iparüzési adó terv szintű növekedése, másrészt a közterület használati díjak a NAV állásfoglalása alapján közhatalmi bevételnek minősülnek, ezért itt kerülnek tervezésre. *(korábban intézményi működési bevétel)*

Helyi adók

Az összeg nagyságát helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapozza meg. Ezen felül a tervezésnél figyelembe kell venni az önkormányzat helyi adókra vonatkozó rendeletét, továbbá azokat a központi jogszabályi változásokat, amelyek hatással vannak a helyi adóbevételek nagyságára.

A **helyi iparüzési adóbevétel** tervezett összege 2 162 675 ezer forint. Ez, az előző évi eredeti előirányzathoz képest 601 675 ezer forint növekedést jelent. A 2021. évi várható teljesítéshez képest a növekedés 963 M Ft.

A tervezésnél a következő tényezők kerültek figyelembevételre:

A – pandémia helyzet miatti – gazdaságvédelmi intézkedései között eltörölte 2020. év végén az iparüzési adó feltöltési kötelezettséget. 2021-től 2 %-ról 1 %-ra csökkent a helyi iparüzési adó mértéke a kis és középvállalkozások tekintetében, amely 2022-re vonatkozóan is hatályban marad. Ez a tény számítások szerint mintegy 280 millió forinttal csökkentheti az adóbevételt. 2021-ben több vállalkozás nem élt az 1 %-os csökkentéssel, illetve nem igényelte vissza a befizetett összeget, így 2022-ben ezen a jogcímen több, mint 100 M Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezhet az Önkormányzatnak.

Figyelembe véve a várható bevételkiesést, valamint a 2022. évi költségvetésben jelentkező egyensúlytalanságot, a kiadásoknak a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrása is itt került megtervezésre.

Az év során a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló rendkívüli kiegészítő állami támogatást a költségvetési egyensúly biztosítása miatt a költségvetési törvény elkülönített alapjából meg kell pályázni. Továbbá kezdeményezni kell a kormánynál a bevételkiesés kompenzációját, tekintettel arra, hogy a kormány ígérete szerint a 25 000 ezer fő feletti lakosságú település esetében is lesz kompenzáció azon települések esetében, amelyeknél alacsony az iparűzési adóbevétel.

Az **épitményadó** tervezett összege 510 000 ezer forint. A tervezett összeg megegyezik a 2021. évre tervezett összeggel.

A tervszám a 2021. évi teljesítési adatok figyelembevételével került meghatározásra.

Idegenforgalmi adóbevételeként 3 000 ezer forint került megtervezésre, amely megegyezik az előző évi tervszámmal. A tervezett összegben megjelenik némi optimizmus, bízunk abban, hogy véget ér a pandémia és több turista látogat Salgótarjánba.

1.3.2.Átengedett központi adók

Ezen a jogcímen bevétel nem került megtervezésre, mivel 2020-ban a gépjárműadó bevétel önkormányzatot illető 40 %-a a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése értelmében elvonásra került,

1.3.3.Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

A tervezett előirányzat 16 310 ezer forint, amely az előző év eredeti előirányzatához képest 9 000 ezer forintra nőtt. A növekedés oka, hogy a NAV állásfoglalása alapján a közterület használat után fizetett összeg közhatalmi bevételnek minősül, ezért az előirányzat itt kerül megtervezésre.

A bírság és pótlék tervezett összege 8 100 ezer forint, ebből az adó pótlék és bírság 7 000 ezer forint, környezetvédelmi bírság 1 100 ezer forint.

Közterület használat miatt tervezett bevétel 8 000 ezer forint, amely 1 000 ezer forinttal alacsonyabb a 2021. évben tervezetthez képest. A csökkenés oka, hogy a bevételnek korábban volt áfa tartalma, közhatalmi bevételként nincs.

1.4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzati szinten tervezett előirányzat 817 552 ezer forint, amely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 31 297 ezer forinttal, 3,7 %-kal csökkent.

A tervezett működési bevételek a KIGSZ fejezeten belül 222 720 ezer forintot, a Polgármesteri Hivatalnál 14 548 ezer forintot, a Helyi Önkormányzat fejezeten belül 580 284 ezer forintot tesz ki:

1.4.1. KIGSZ fejezet

A Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (a továbbiakban: KIGSZ), mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a hozzá rendelt költségvetési szervek számára szolgáltatásként látja el a nem közvetlenül a szakmai feladatellátásba tartozó költségtervezési, finanszírozási feladatokat. A munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét a szervezetek közötti megállapodás szabályozza. A KIGSZ fejezeten belül megtervezésre kerül a KIGSZ és a hozzá rendelt költségvetési szervek üzemeltetési és szakmai jellegű bevételei és kiadásai.

A gyermekékeztetés bevételei és a fejezeten belül külön címen kerültek kiemelésre, mivel az előirányzat kötött felhasználású.

Fejezeti szinten az előző évi tervszámhoz képest a tervezett működési bevétel 222 720 ezer forint, amely 53 196 ezer forinttal, 19,3 %-kal csökkent.

A KIGSZ fejezeten belül az egyes intézményeknél tervezett bevételek a következők:

A **KIGSZ**-nél a tervezett működési bevétel 131 999 ezer forint. Ez az összeg 20 429 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A tervezett bevételek 81,8 %-át az

étkezési térítési díjak, a konyhák üzemeltetésével összefüggő bérleti díj illetve közvetített szolgáltatás teszik ki.

A **Balassi Bálint Megyei Könyvtár** (a továbbiakban: Könyvtár) tervezett bevétele 1 500 ezer forint. A bevétel a könyvtári tagdíjakból és szolgáltatási díjakból származik. Ez az összeg az előző évi tervszámától 472 ezer forinttal kevesebb összegben került meghatározásra, figyelemmel a Könyvtár felújítása miatti zárva tartásra.

A **Dornyay Béla Múzeum** (a továbbiakban: Múzeum) tervezett bevétele 23 368 ezer forint. Ez az összeg 4 254 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámától. A növekedés oka egyrészt az, hogy a régészeti tevékenység kapcsán magasabb összegű bevételre számít az intézmény.

A **Salgótarjáni Összevont Óvodánál** (a továbbiakban: Óvoda) működési bevétel 500 ezer forint összegben került megtervezésre az előző évi teljesítést figyelembe véve.

A **Csarnok és Piacigazgatóság** (a továbbiakban: Vásárcsarnok) tervezett bevétele 65 353 ezer forint. A bevétel az üzlethelységek bérbeadásából, különböző szolgáltatások bevételeiből származik. Ez az összeg 28 347 ezer forinttal alacsonyabb az előző év tervszámához képest. Az előző évhez képest alacsonyabb bevételi tervszám oka egyrészt, hogy a pandémia helyzet miatt nem sikerült az üresen álló üzlethelységek bérbeadása. Másrészt az idén indul a csarnok épületének felújítása, amely az üzlethelységek részleges, illetve teljes bezárásával jár.

1.4.2. Polgármesteri Hivatal fejezet

A **Polgármesteri Hivatal** (a továbbiakban: Hivatal) fejezetén belül a tervezett bevétel 14 548 ezer forint. Ez az összeg 5 080 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A Hivatal bevételei között a hivatal épületében tulajdonnal rendelkezők részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások jelennek meg.

1.4.3. Helyi önkormányzat fejezet

A helyi önkormányzati fejezeten belül a tárgyévre megtervezett működési bevételeket összehasonlítva az előző évi bevétellel, a következő táblázat mutatja (adatok ezer forintban áfával):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	2021	2022
Önkormányzati fejezet		
Önk. Lakás bérbeadás	135000	145000
Nem lakás célú helyiség bérbeadás(áfával)	129000	125000
Parkolóhelyek bevétele (áfával)	60823	63108
Nyilvános illemhely bevétele (áfával)	2540	2540
Sírhely értékesítés (áfával)	9271	12000
Csarnok és Piacigazgatóság befizetése	5000	0
Házasságkötési díj (áfával)	1400	1400
Magyar Közút Nonprofit Kft. befiz. (áfával)	450	450
Játszóház bevétele (áfával)	0	1490
Szilárd hulladéklerakó vagyongazdálkodói díj áfával(Szelektív Kft.)	0	26289
Szilárd hulladéklerakó bérleti díja (VGÜ Kft.)	30000	30000
Állati hulladékmegsemmisítő bérleti díja (bruttó)	12907	13165
Osztalék bevétel (, Csatornamű 24 M, SV 20 M)	46000	44000
Vadkár bevétel	200	200
Halászati bérleti díj	10	10
ÉRV által kezelt vagyon bérleti díja	72634	82 051

A 2022-re tervezett bevétel 546 703 ezer forint, amely 32 749 ezer forinttal haladja meg az előző évi tervezett bevételt.

A bevételt meghatározó jelentősebb tételek a következők:

- Az önkormányzati bérlakások működtetésével kapcsolatosan meghatározható bevétel a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 145 000 ezer forint, 10 000 ezer forinttal nőtt a 2021. évben tervezett összeghez képest. A bevétel tartalmazza a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeinek megtérítéséből adódó befizetéseket is.
A 10 M Ft-os emelés oka az, hogy a 2021. évi várható teljesítés meghaladja a tervezett összeget, csökken a lejárt követelések összege.
- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben tervezett bevételi előirányzat a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja alapján 125 000 ezer forint, amely

4 000 ezer forinttal csökkent az előző évi előirányzathoz képest. Az előirányzat csökkentésénél figyelembevételre került a 2021. évi várható teljesítés.

- A parkolóhelyek bevétele jogcímen tervezett összeg a VGÜ Kft. kalkulációja alapján 63 108 ezer forint, amely 2 285 ezer forinttal nőtt az előző év eredeti előirányzatához képest. A bevétel a város területén működő fizető parkolók bevétele, illetve a kalkulált pótdíjak alapján került meghatározásra. A csökkentés oka, hogy a pandémia miatt az előző évben alacsonyabb összeg került meghatározásra amiatt, hogy kormányzati intézkedésként a veszélyhelyzet idejére ingyenes lett a parkolás.
 - Sírhely értékesítésből, illetve megváltásból 12 000 ezer forintra számít a költségvetés, amely 2 729 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. A növekedés oka a sírhely megváltásokból származó bevétel növekedése.
 - A Vásárcsarnok részére előírt befizetés 2021-ben 5 000 ezer forint volt. 2022-re nem került tervezésre befizetési kötelezettség, mivel a csarnok épület felújítása miatt jelentős bevételkiesésre lehet számítani.
 - A VGÜ Kft 2018. június 30-ig látta el a hulladékkezelési közszolgáltatást. Ez azt jelenti, hogy a központi szilárd hulladéklerakó telep használatáért már nem fizet bérleti díjat. Jelenleg a VGÜ Kft. önkormányzat felé fennálló tartozása bérleti díj címen 2021. december 31-én 64 861 ezer forint. Ebből az összegből a költségvetésbe 30 000ezer forint befizetés került megtervezésre.
 - A szilárd hulladéklerakó telep használata után a Szelektív Kft. fizet bérleti díjat. A Kft-vel kötött szerződés 2020. november 1-től hatályos módosítása alapján a fizetendő bérleti díj 20 700 E Ft +áfa. A szerződés szerint a bérleti díjat azt követő nyolc napon belül, de legkésőbb a tárgyévet követő év április 31-ig lehet kiszámlázni, ha a koordináló szerv a bérleti díjat a szolgáltatási díjban indokolt költségként elismerte.
- A VGÜ Kft. által fizetendő állati hulladékmegsemmisítő telep bérleti díjaként 13 165 ezer forint bevétel került megtervezésre. Ez az összeg 258 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

- Osztalékbevételek jogcímen

=a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részéről	24.000 ezer forint
=a Salgó Vagyon Kft. részéről	20.000 ezer forint

összesen 44 000 ezer forint tervezésére került sor a vállalkozások 2021. évi várható teljesítménye alapján.

- Az ÉRV által kezelt vagyon bérleti díjából származó bevétel jogcímen 82 051 ezer forint bevétel került megtervezésre. A bevétel kötött felhasználású. Kizárólag a felhalmozási oldalon megjelenő víz és csatornahálózatot érintő beruházásokra, felújításokra lehet felhasználni.

1.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülről

A meghatározott előirányzat 50 000 ezer forint, amely a Zenthe Színház Kft. részére 2021-ben nyújtott likviditási kölcsön visszafizetése.

1.6. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson belülről

A tervezett 1 000 ezer forint a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat részére 2021-ben nyújtott likviditási kölcsön visszafizetése.

2. Felhalmozási bevételek

Ezen bevétel részei a különféle projekteket finanszírozó és egyéb pályázati források valamint az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó pénzeszközök.

A tervezett összes bevétel 684 403 ezer forint, amely 178 690 ezer forintra, 20,7 %-kal csökkent a 2021. évi tervhez képest.

A tervezett bevételek teljes egészében a Helyi Önkormányzat fejezetben jelennek meg.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A tervezett bevétel 4 100 ezer forint, amely az előző évi tervezett bevételhez képest 11 000 ezer forintos csökkenés.

A bevétel az idegen felépítmények alatti területek tervezett értékesítéséből származó 100 ezer forint bevételből, valamint 4 000 ezer forint önkormányzati lakás értékesítésből tevődik össze:

2.2. Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen bevétel az államháztartáson belülről érkezik közvetlenül felhalmozási feladatok megvalósításához elnyert támogatási szerződések alapján. A tervezett bevétel 680 303 ezer forint. Az előző évhez képest a csökkenés 167 690 ezer forint. A csökkenés oka, hogy a projektek jelentős része lezárult, a következő programozási időszak projektjei pedig előkészítés alatt vannak.

A tervezett bevétel jogcímenként:

Turisztikai fejlesztés	517 010 ezer Ft
St-i szennyvízelvezetés fejlesztés	124 372 ezer Ft
Zagyvarakodói lőtér fejlesztés	38 921 ezer Ft

3. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként összesen 5 295 392 ezer forint került megtervezésre. A tervezett bevétel 536 937 ezer forinttal haladja meg az előző évi összeget.

A bevételből pénzmaradvány igénybevételként 4 356 784 ezer forint, hosszú lejáratú hitelfelvételként 938 608 ezer forint került tervezésre.

3.1. Maradvány igénybevétele

3.1.1. Maradvány működési célú igénybevétele

A 2022. évi költségvetés finanszírozásához terv szinten igénybe vett működési maradvány 1 541 677 ezer forint tervezésére került sor, amely 201 153 ezer forinttal haladja meg az előző évi összeget. A finanszírozásba bevont maradvány a Helyi Önkormányzat fejezetben 1 410 077 ezer forint, a Polgármesteri Hivatal fejezetben 80 000 ezer forint, a KIGSZ fejezetben 51 600 ezer forint.

Az igénybevétel fejezetenként és célonként a következő:

Megnevezés

Helyi Önkormányzat fejezetben

adatok ezer forintban

- Környezetvédelmi Alap 2021. évi maradványa	16 655
- Önkormányzati számlamaradvány	430 000
- Állami támogatás 2022. évi megelőlegezése	119 479
- Toronyszálló tűzvédelem garanciamunka	172
- Projektek visszafizetési kötelezettsége	2 216
- Projektek maradványa	841 555

Polgármesteri Hivatal fejezetben

- Polgármesteri Hivatal számlamaradványa	36 200
- Népszámlálásra kapott tám.	30 000
- Kisbusz vásárlás köt.váll.	13 800

KIGSZ fejezetben

- BB Könyvtár számlamaradványa	2 000
- DB Múzeum pályázati pénz és számlamaradvány	19 600
- St-i Óvoda és Bölcsőde számlamaradvány	30 000

3.1.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

Felhalmozási maradvány jogcímen 2 815 108 ezer forint, amely 56 374 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A maradvány teljes egészében a Helyi Önkormányzat fejezetben jelentkezik.

A tervezett összeg felhasználási céljai az alábbiak:

Megnevezés

adatok ezer forintban

- St. és társult települések víziközmű rsz. felúj.	5 179
- St. víziközmű rendszer	10 412
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (víz-csatorna közmű)	82 054
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon víz tulajdonközösség	11 240

- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon csatorna tulajdonközösség	15 999
- Projektek fel nem használt összegének visszafizetése	2 559
- A projektek maradványa	2 687 665

3.2. Hitelek

3.2.1. Hosszú lejáratú hitel

Hosszúlejáratú hitelfelvételre vonatkozóan a költségvetés 938 608 ezer forint összeget irányoz elő.

Ebből a 2021-ben szerződött, de 2022-re áthúzódó hiteleket 140 374 ezer forint összegben a 11. a melléklet, a 2022-ben megjelenő új hiteligényt 798 234 ezer forint összegben a 11. b. melléklet mutatja.

A 2022-ben megjelenő hitel meghatározott konkrét feladatok finanszírozásához teremti meg a szükséges forrásokat. A tervezett új hitelek között 172 M Ft összegben jelenik meg a 2021-2027. TOP-os projektek előkészítési költségei fedezetének biztosítása.

A 2021. december 31-ig lehívott hitelek tényleges, és a tárgyévben tervezett hitelfelvétel alapján kalkulált várható adósságszolgálati (tőke és kamat) kötelezettséget a futamidő végéig az 5. táblázat mutatja.

Az adósságot keletkeztető ügyletek szabályozását a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rögzíti. A Stabilitási tv. tartalmazza azokat a feltételeket, amelyek esetén kormányengedély kell, illetve nem kell a hitelszerződés aláírásához. Jelen esetben a mellékletben szereplő hitel nagysága és összetétele alapján nem engedélyköteles, az önkormányzatnak tájékoztatási kötelezettsége van.

3.2.2. Likviditási hitel

Likviditási hitel a hatályos jogszabályok szerint eredeti előirányzatként nem tervezhető.

V.

A költségvetés 2022. évi kiadási előirányzatai

A **költségvetési kiadások** tervezett összege 12 861 822 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 1 422 118 ezer forinttal 12,4 %-kal nőtt.

A finanszírozási kiadások tervezett összege 244 688 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 14 104 ezer forinttal, 5,4 %-kal csökkent.

A költségvetési kiadásokon belül a **működési** és **felhalmozási** kiadások tervszámai a következők:

1. Működési kiadások

A működési kiadások főbb csoportjai közgazdasági jellegük szerint a személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok, a dologi kiadások, az ellátottak juttatása, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások, a működési célú tartalékok és az elvonások, befizetések. Mindezen jogcímenen a tervezett összes működési kiadás – a projekteknél megjelenő kiadásokkal együtt 8 160 968 ezer forint. Az előző évi tervszámhoz képest a növekedés 1 225 195 ezer forint, 17,7 %-os.

A **személyi juttatások** tervezett összege 1 850 709 ezer forint, amely 163 900 ezer forinttal, 9,7 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés, a bevezetőben részletezett béremelés és cafetéria juttatás hatása.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 290 897 ezer forint, amely 3 534 ezer forinttal 1,2 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A személyi juttatások növekedéséhez képest arányaiban alacsonyabb növekedés oka, hogy a szoc.ho mértéke 2,5 % ponttal csökkent.

A **dologi kiadások** tervezett összege 2 985 399 ezer forint, amely 583 346 ezer forinttal, 24,3 %-kal nőtt.

Az összkiadásból a projektek ágán megjelenő dologi kiadás összesen 877 484 ezer forint, amely 219 510 ezer forinttal nőtt.

Működési célú támogatás államháztartáson belülről jogcímen a tervezett összeg 1 105 542 ezer forint, amely 19,2 %-kal nőtt az előző év tervszámához képest. A növekedésben a szociális ágazat béremelésének hatása jelenik meg.

Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre jogcímen tervezett összeg 1 665 312 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 176 650 ezer forinttal, 11,9 %-kal nőtt. A növekedés meghatározó eleme a Volánbusz Zrt. 124 M Ft-os, a Remek Kft. 48 M Ft-os, a SFN Kft. 14 M Ft-os támogatás növekménye és a Városfejlesztő Kft. 20 M Ft-os támogatás csökkentése.

Működési tartalékok címen összesen 96871 ezer forint került tervezésre. Ebből az általános tartalék összege 20 M Ft, amely megegyezik az előző évi tervszámmal. A céltartalékok összege nőtt 50 M Ft-tal. Ennek oka, hogy a tartalékok között megtervezésre került 50 M Ft egyéb működési céltartalék olyan feladatokra, amelyek a tervekészítés időszakában nem ismertek, vagy nem ismert a várható kiadás összege.

Ellátottak pénzbeli juttatása címen tervezett összeg 77 000 ezer forint, amely megegyezik az előző évben tervezett összeggel.

Elvonások, befizetések címen tervezett összeg 89 239 ezer forint, amely 69 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka, hogy itt került megtervezésre a fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó összege 59 M Ft összegebe. A tavalyi költségvetésben támogatás csökkentésként került tervezésre.

1.1. KIGSZ fejezet

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezetben megjelenő működési kiadás összesen 2 037 901 ezer forint. Ez az összeg az előző évi eredeti előirányzathoz képest 233 530 ezer forinttal nőtt.

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezet működési kiadásai 25,0 %-ot jelentenek.

A fejezeten belül jelentős, járulékkal együtt mintegy 94,4 millió forintos működési költség növelő tételként jelentkezik a minimálbér, illetve garantált bérminimum 18-19 %-os emelése, a köznevelési intézményben dolgozó óvodapedagógusok ágazati pótlékának 10 %-ról 20 %-ra történő megemlése, valamint a bölcsődei dolgozók pótlékának emelése. A központi jogszabályokban a minimálbér emelésén felül további béremeléssel nem érintett dolgozók részére az Önkormányzat vezetése saját forrásból a minimálbér emelésén felül átlagosan 8 %-os bérfeljavítást javasolt önkormányzati saját forrás terhére.

A korábbi években intézményenként eltérő cafetéria juttatás egységesítésre került, bruttó 250 ezer forint összegben.

A kulturális ágazatban dolgozók 20 %-os béremelésének sem a kiadási sem a bevételi tervszámát nem tartalmazza a rendelet tervezet, mert a tervezés időszakában rendelkezésre álló információk szerint a támogatási összeget az intézmények közvetlenül kapják a központi költségvetésből, és nem az önkormányzaton keresztül. Ezért az előirányzatok a támogatói okirat megérkezését követően kerülnek beépítésre a költségvetésbe.

A munkáltatót terhelő adók és járulékok nem nőttek arányosan a személyi juttatások növekedésével, mivel a szociális hozzájárulási adó 2022. január 1-től 15,5 %-ról 13 %-ra csökkent.

Kiadás növelő tételként jelentkezett az étkezési térítési díjknál a szolgáltató felé 2021 júliusában a közbeszerzési eljárás eredményeként megjelenő 30 %-os rezsiköltség emelés, amely az idei évet teljes egészében terheli.

A költségvetési tervezés során - a költségvetés egyensúlyát javító – az intézményeket érintő kiadás csökkentésként jelent meg, hogy a költségvetési tv. alapján adható un. 2 %-os kereset kiegészítést és egyéb juttatásokat, - a cafetérián kívül - nem lehetett tervezni. Továbbá a személyi juttatások összegét csökkentek az alapilletmények éves összegének 2 %-ával, a dologi előirányzatoknál 2021. évi eredeti előirányzatot kellett alapul venni.

A költségvetésben megjelenő tervszámok meghatározása az előzőekben ismertetett szempontok alapján történt.

1.1.1. Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának működtetése

A KIGSZ központi intézménynél jelennek meg azok a kiadások, amelyeket a hozzá rendelt intézmények nem szakmai típusú költségei jelentenek. Ezek közé tartoznak az intézményi épületek működésével kapcsolatos közüzemi, karbantartási egyéb szolgáltatási jellegű költségek, mint pl.: a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (érintésvédelem, villámvédelem) előirányzatai, takarítás, őrzés stb. Többletkiadásként jelentkezik az intézménynél a Polgármesteri Hivatal takarítási feladatainak ellátása.

Az önkormányzat a KIGSZ szervezetén keresztül látja el a gyermekétkeztetési feladatát.

A KIGSZ és a hozzá rendelt intézmények működésével, és az épületek fenntartásával kapcsolatos tervezett előirányzata 888 128 ezer forintot tesz ki, amely az előző évihez képest 175 715 ezer forinttal, 24,7 %-kal nőtt.

Az összes működési kiadáson belül a kiemelt előirányzatok a következők (ezer forintban):

	2022. évi terv	Változás az előző évhez
- személyi juttatások	154 407	+ 33 385
- munkaadót terhelő járulékok	21 331	+ 1 678
- dologi kiadások	712 389	+145 415
összesen:	888 128	+180 478

A KIGSZ saját feladatellátása és a hatáskörébe rendelt működési előirányzatok intézményenként az alábbiak (adatok ezer forintban):

	2022. évi terv	Változás az előző évhez
- KIGSZ működés	99 732	+ 9 330
- Óvoda működtetése	102 856	+ 599
- Könyvtár működtetése	33 798	+ 2 435
- Múzeum működtetése	46 899	+ 7 056
- Gyermekétkeztetés	582 093	+138 309
- Városháza takarítás	22 749	+ 22 749
összesen:	888 128	+180 478

1.1.1.1.Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának működés

A KIGSZ intézménynél, mint központi irányító szervnél közvetlenül megjelenő működési költségek fedezetére a költségvetésben 99 732 ezer forintot került megtervezésre, amely 9 330 ezer forinttal, 10,3 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az előirányzat biztosítja a forrásokat a központi intézmény fenntartási, működési költségeinek finanszírozásához, amelyek a hozzá rendelt intézményeknek nyújtott szolgáltatások miatt merülnek fel.

A tervszámokban az előző évhez képest a személyi juttatások 8 781 ezer forinttal nőttek, a járulékok 2 413 ezer forinttal csökkentek, a dologi kiadások 1 163 ezer forinttal nőttek.

1.1.1.2. Salgótarjáni Összevont Óvoda- és Bölcsőde működtetés (a továbbiakban: Óvoda)

Az Óvoda működtetésére tervezett összeg 102 856 ezer forint, az előző évhez képest 599 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 4 167 ezer forinttal nőttek, a járulékok 32 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 3 600 ezer forinttal csökkentek.

1.1.1.3. Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetés (a továbbiakban: Könyvtár)

A Könyvtár működtetésére tervezett összeg 33 798 ezer forint, amely az előző évhez képest 2 435 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 1 809 ezer forinttal nőttek, a járulékok 139 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 485 ezer forinttal nőttek.

1.1.1.4. Dornay Béla Múzeum működtetés (a továbbiakban: Múzeum)

A Múzeum működtetésére tervezett összeg 46 899 ezer forint, amely az előző évhez képest 7 056 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 3 739 ezer forinttal nőttek, a járulékok 209 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 3 106 ezer forinttal nőttek.

1.1.1.5. Gyermekétkeztetés

Itt került megtervezésre a konyhákra jutó üzemeltetési költségek, az étkeztetéshez kapcsolódóan a térítési díjak beszedésére kötött megbízási szerződések, a vásárolt ételmezés és egyéb szolgáltatási jellegű kiadások, valamint a bölcsődei, óvodai és iskolai térítési díj bevételek.

A gyermekétkeztetés címen tervezett működési kiadás 582 093 ezer forint, amely 138 309 ezer forinttal, 31,2 %-kal magasabb az előző évi tervszámánál.

A kiadási előirányzat növekedését a 2021-ben lefolytatott közbeszerzési eljárás során nyertes ajánlatban szereplő 30 %-os rezszi díj emelés okozza.

1.1.1.6. Városháza takarítása

Új előirányzatként került megtervezésre a feladat ellátás. 2021 július 19-től a KIGSZ látja el a Városháza épületének takarítását. A tervezett működési kiadás 22 749 ezer forint, amelyből a személyi juttatás 14 888 ezer forint, a járulékok 2 082 ezer forint, a dologi kiadások 5 779 ezer forint.

1.1.2. KIGSZ fejezet szakmai működési kiadások

1.1.2.1. Óvoda

Az óvodai szakmai feladatok ellátására a költségvetés elkülönített címen bocsátja rendelkezésre a forrásokat. A szükséges személyi és eszközállomány rendelkezésre áll a feladatellátás zavartalanságának fenntartásához.

2022-ben a szakmai kiadásokra tervezett előirányzat 753 751 ezer forint, amely 57 076 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól. Ezen belül a személyi juttatás fedezetére irányuló előirányzat 624 874 ezer forint, 56 354 ezer forinttal növekedett a 2021. évihez képest. A személyi juttatás előirányzat növekedésben megjelenik a minimálbér ill. garantált bérminimum, az óvodapedagógusokat, bölcsődei dolgozókat jogszabály alapján megillető ágazati pótlék emelés, a cafetéria, valamint a nem óvodapedagógus munkakörben dolgozók részére tervezett átlagosan 8 %-os béremelés hatása.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére, figyelemmel a szociális hozzájárulási adó csökkenésre és a személyi juttatások növekedésére, az előirányzat 102 778 ezer forint, amely 1 385 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.

A dologi kiadások fedezetére 26 099 ezer forint került megtervezésre, amely 2 147 ezer forinttal magasabb az előző évi összegtől.

1.1.2.2. Könyvtár

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár a város, illetve a könyvtárellátó szolgálat keretében a községek könyvtári szolgáltatásait biztosítja. A könyvtár szakmai típusú működési költségeinek fedezetére a tervezett előirányzat 170 206 ezer forint, amely 3 876 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatások tervezett összege 94 617 ezer forint, amely 3 448 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés a tervezett cafetéria összege. A járulékok tervezett összege 13 913 ezer

forint, amely az előző évhez képest 1 110 ezer forinttal csökkent. A dologi kiadások tervezett összege 61 676 ezer forint, amely 1 537 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

2022. január 1-től a kulturális ágazatban dolgozók 20 %-os béremelésének kiadási előirányzata nem került megtervezésre.

1.1.2.3. Múzeum

A Dornyay Béla Múzeum a múzeumi szakmai feladatok ellátására biztosítja a feltételeket.

Az intézmény szakmai költségvetésének működési kiadási előirányzata 141 127 ezer forint, amely 5 203 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A személyi juttatásokra tervezett összeg 97 508 ezer forint, amely 6 404 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés oka a tervezett cafetéria összege. A járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege 15 283 ezer forint, amely 894 ezer forinttal csökkent az előző év tervszámához képest.

A dologi kiadások előirányzata 28 336 ezer forint, amely 308 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

2022. január 1-től a kulturális ágazatban dolgozók 20 %-os béremelésének kiadási előirányzata nem került megtervezésre.

1.1.2.4. Vásárcsarnok

A Csarnok- és Piacigazgatóság által biztosított feltételek teszik lehetővé a városban a piaci értékesítés szabályozott körülmények közötti megvalósítását.

A korábbi években az intézményi saját bevétel meghaladta a felmerülő költségeket, és az intézmény a Közgyűlés által meghatározott összeget megfizette az önkormányzati költségvetésbe. 2022-ben a pandémia, illetve a csarnok épületének felújítása miatt befizetési kötelezettség nem került előírásra.

Az intézmény tervezett működési kiadási előirányzata 84 689 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 13 143 ezer forinttal csökkent.

A személyi juttatások tervezett előirányzata 39 513 ezer forint, 2 297 ezer forinttal alacsonyabb az előző év tervszámához képest. A járulékok tervezett összege 5 521 ezer forint, amely 1 171 ezer forinttal csökkent. A dologi kiadások tervezett összege 39 656 ezer forint, amely 9 674 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

1.2. Önkormányzati Hivatal fejezet

A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok az alapító okiratban meghatározott kötelezettségekre irányulnak, illetve az önkormányzat, mint jogi személy számára lát el, biztosít szolgáltatásokat. A fejezetben elkülönítetten kerülnek megtervezésre a Hivatal bevételei és kiadásai, valamint meghatározott projektek esetében a hivatalnál megjelenő bevételek és kiadások.

Az Önkormányzati Hivatal fejezetben elkülönülten megtervezett Polgármesteri Hivatalt érintő működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) kiadásaira 956 501 ezer forint került megtervezésre, amely 76 788 ezer forinttal 8,7 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az összes működési kiadáson belül a fejezet működési kiadásai 11,7 %-ot tesznek ki.

Ezen belül a személyi juttatások tervezett előirányzata 645 878 ezer forint, amely 64 201 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés egyrészt a minimálbér emelkedés és a 8 %-os béremelés hatása. Másrészt a 2022. őszén tervezett népszámlálás költségeinek fedezetére 30 M Ft támogatást kapott a Polgármesteri Hivatal, amelyből 25 M Ft személyi juttatásként került megtervezésre, a népszavazás és választási költségekre tervezett összeg 14 M Ft-tal növelte az előirányzatot.

A járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 103 406 ezer forint, amely az előző évhez képest 3 817 ezer forinttal nőtt.

A dologi kiadások előirányzata 207 214 ezer forint, amely az előző évhez képest 8 763 ezer forinttal nőtt.

A Hivatal fejezetben megtervezett 2 projekt működési kiadásaira összesen 21 474 ezer forint előirányzat került meghatározásra. Ebből 18 567 ezer forint személyi juttatásra, 2 505 ezer forint járulékokra és 401 ezer forint a dologi kiadásokra került megtervezésre. A projektek közül az „Esély a gyermekeinknek” projekt költségei április 30-ig kerültek tervezésre, mert akkor zárul a projekt.

1.3. Helyi Önkormányzat fejezet

A Helyi Önkormányzat fejezetben tervezett működési kiadás összesen 5 139 592 ezer forint, amely 926 899 ezer forinttal, 22,0 %-kal nőtt az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A növekményből 165 162 ezer forint az önkormányzatnál tervezett projektek működési kiadás növekménye.

Az összes működési kiadáson belül az önkormányzati fejezet működési kiadásai 63,0 %-ot jelentenek.

A személyi juttatások tervezett összege 175 344 ezer forint, amely az előző évhez képest összességében 17 562 ezer forinttal, 11,1 %-kal nőtt. A növekedés okai többek között a jogszabályi előírás alapján a polgármesteri, alpolgármesteri, illetve képviselői illetmény emelkedése, valamint a „Salgótarján 100” emlékévhöz kapcsolódó reprezentációs kiadások emelkedése.

A munkaadót terhelő járulékok, illetve **szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 26 159 ezer forint, amely 5 165 ezer forinttal, 24,6 %-kal nőtt. A növekedésben az személyi juttatás emelkedésének hatása jelenik meg.

A dologi kiadások tervezett összege 1 904 125 ezer forint, amely 429 761 ezer forinttal, 29,2 %-kal nőtt. A növekményből 219,5 M Ft a projekteknél megjelenő növekmény, a városfenntartási kiadások növekménye 171 M Ft.

1.3.1 Önkormányzat

A Helyi Önkormányzat Fejezet 1. Önkormányzat címében kerülnek megtervezésre a polgármester, alpolgármesterek, illetve az önkormányzati képviselők, bizottsági tagok javadalmazásával kapcsolatos kiadások és azok az előirányzatok, amelyek nem kerültek külön címen kiemelésre.

Az 1. címben tervezett **személyi juttatás** előirányzata 145 901 ezer forint, amely 33 410 ezer forinttal, 29,7 %-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedés oka, hogy a jogszabályi változás miatt nőtt a polgármesteri illetmény és költségtérítés összege. Ezzel együtt nőtt az alpolgármesterek illetménye, költségtérítése és a képviselői tiszteletdíjak összege is. Az illetmény növekedésen kívül a Salgótarján 100 éves évforduló megünnepléséhez kapcsolódó reprezentációs kiadások összege is tervezésre került.

A járulékok tervezett összege 24 272 ezer forint, amely 9 351 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest. A munkaadót terhelő adók és járulékok változására hatással

volt a 2,5 %-os járulékcsoökkentés, valamint illetmény és reprezentációs kiadások emelkedése.

A **dologi** kiadások tervezett összege 169 247 ezer forint, amely összesen 33798 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A növekedés két tényező hatásának eredménye. 20 M Ft-tal csökkentette az előirányzatot az, hogy a dologi előirányzat helyett reprezentációs költségként kerültek megtervezésre a Salgótarján 100” hoz kapcsolódó kiadások, és 45 M Ft-tal (39 M-ról 84 M Ft-ra)) nőtt a hitelkamat tervezett kiadása. A növekedés oka, hogy a 3 havi BUBOR a tavaly januári 0,75 %-ról 2022. februárra 4,5 %-ra nőtt. Az előrejelzések szerint további növekedés várható, ezért – figyelembe véve a bank kamatfelárát – a hitelkamat 6,0 %-kal került tervezésre.

Az Önkormányzat címen belül **működési célú támogatásként** összesen 16 648 ezer forint került megtervezésre. A tervezett összeg az előző évhez képest csökkent 1 352 ezer forinttal.

Az előző évhez képest a RNÖ támogatása nőtt 331 ezer forinttal. A növekedés 1 fő főállású dolgozó bér és járulékanak fedezetét biztosítja.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	3.932 ezer forint
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	400 ezer forint
- Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák	10.000 ezer forint
- projektek fel nem használt összegének visszafizetése	2 316 ezer forint

Az Önkormányzat címen belül **működési célú pénzeszköz átadásként** összesen 1 011 998 ezer forint jelenik meg. A növekedés az előző évhez képest összesen 119 520 ezer forint.

A tervezett kiadásokat és az előző évhez mért változásokat a következő táblázat mutatja (adatok ezer forintban):

	2022. évi terv	Változás az előző évhez
- Nógrád Volán működésének támogatása	604 319	+ 124 319
- VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok ellátása	63 250	0
- Városfejlesztő Kft. támogatása	30 000	- 20 000
- Foglalkoztatási Nonpr. Kft. támogatása	294 079	+ 14 451
működési támogatás	156 348	18 720

parkfenntartás támogatása	91 222	16 222
temető fenntartás támogatása	37 011	- 17 989
utak, hidak fenntartása	9 000	0
sírhelymegváltás többletbevétel 10 %-a	497	+ 497
- Vállalkozásfejl. Alapítvány (hitelek kamattámogatása)	4 000	0
- P.B.A Kft. támogatása a játszóház üzemeltetéséhez	15 000	0
- Polgárőr egyesület támogatása	800	+800
- Egyéb szervek támogatása	550	+550

Működési célú kölcsön nem került megtervezésre.

Az **elvonások és befizetések** jogcímen a tervezett előirányzat 89 239 ezer forint összegben került meghatározásra.

Az önkormányzat által ellátott feladatok támogatására a központi költségvetés (normatívák és egyéb pénzeszközök) állami forrásokat bocsátott rendelkezésre. Az állami támogatások elszámolása alapján az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli, amelyre a szükséges előirányzatot rendelkezésre kell bocsátani. Erre került tervezésre 30 000 ezer forint. Itt került tervezésre a szolidaritási hozzájárulás 59 239 ezer forint összegben. A szolidaritási hozzájárulást az önkormányzatok az adóerő képesség alapján fizetik a központi költségvetésbe a hatályos költségvetési törvényben meghatározottak szerint. A 2022-ben fizetendő összeg 45 097 ezer forinttal alacsonyabb az előző évitől. Ennek oka, hogy a költségvetési törvényben az alacsonyabb adóerő képességhez tartozó sávhatárok csökkentek.

1.3.2. Városfenntartási és egyéb feladatok (dologi kiadások)

A városfenntartási és egyéb feladatok kiemelt címen a tervezett előirányzat 810 589 ezer forint, amely az előző évhez képest 170 836 ezer forinttal, 26,7 %-kal csökkent.

A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

A **helyi utak, hidak és kerékpárút fenntartási kiadásaira** tervezett összes előirányzat 66 822 ezer forint, amely 2 478 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzattól. Az előirányzattól az Önkormányzatnál került

megtervezésre 57 822 ezer forint, a Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-nél (a továbbiakban: SFN Kft.) 9 000 ezer forint.

A **vízgyártással, közkifolyók vízdíjával** kapcsolatos feladatok ellátására 50 000 ezer forint került megtervezésre, amely 5 000 ezer forinttal meghaladja az előző évi tervszámot.

Parkfenntartási kiadásként itt a körforgalmak kezelésére a Közúttól átvett 450 ezer forint jelenik meg, az előző évi előirányzattal megegyezően.

A többi kiadás az SFN Kft-nek átadott pénzként jelentkezik 91 222 ezer forint összegben.

A **köztisztasági feladatokra** meghatározott előirányzat – az előző évhez hasonlóan - a VGÜ Kft-nek adott működési célú pénzeszköz átadásként került megtervezésre az 1. címen belül.

A **közvilágítási feladatokra** tervezett összeg 174 543 ezer forint, amely 68 095 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól. A növekedés az energia árak világgpiaci növekedésének eredménye.

- Az önkormányzati tulajdonú **bérlakások** működtetésével kapcsolatos kiadások fedezetére összességében 153 000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 258 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától.
- **Nem lakás célú helyiségek** működtetésének költségeire elkülönített előirányzat 76 997 ezer forint összeget tesz ki, amely 8 259 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.
- **Vagyonhasznosítással** és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére elkülönített előirányzat összege 17 280 ezer forint, amely 4 000 ezer forinttal nőtt az előző évben tervezett összeghez képest. Az előirányzat biztosítja a fedezetet a lakás és nem lakásvagynon kívüli vagyontárgyakkal kapcsolatos kiadásokra (értékbecslés, telekmegosztás, hirdetési díj, fűkaszálás, favágás, vagyonkezelő munkadíja stb.).

- Az önkormányzati **vagyon biztosításának** költségeire irányuló előirányzat 12 457 ezer forint, amely 4 457 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. Az előirányzat a 2021. évben lefolytatott közbeszerzési eljárás eredménye alapján került megtervezésre.
- **Közterület fenntartási** kiadások címen került megtervezésre 12 500 ezer forint. A tervezett összeg megegyezik az előző évi tervszámmal. Az előirányzat a Salgótarján közterületeinek rendfenntartásával összefüggő kiadások fedezetére szolgál.
- A **közbeszerzési eljárás** és kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 22 402 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, biztosítva az eljárások zavartalan lebonyolítását. Az előirányzat 14 402 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés oka, az idei évre tervezett projekt előkészítési munkákhoz kapcsolódó közbeszerzési eljárások várható növekedése.
- **Beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó és egyéb** szolgáltatás típusú kiadások címen 14 250 ezer forint került megtervezésre. Az összeg 3 410 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. Az előirányzat a beruházások, felújítások megvalósítása érdekében felmerült, nem aktiválható kiadások fedezetére, valamint különböző illetékek, eljárási díjak fedezetére szolgál.
- A **fizetőparkolók** működési költségeinek fedezetére tervezett előirányzat 37 009 ezer forint, amelyre a fizető parkolók bérleti díja lehetőséget teremt. A parkolók működtetését a VGÜ Kft. végzi, mivel azonban a feladat önkormányzati, a felmerülő költségeket is az önkormányzatnak kell finanszírozni. Az előző évhez képest a tervezett előirányzat 2 054 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka a kiadások közt megjelenő minimálbér emelkedés.
- A **nyilvános illemhely** üzemeltetésre tervezett összeg 7 620 ezer forint. A 2018-ban felújításra került nyilvános illemhely a felújítást követően térítés ellenében vehető igénybe. Az előirányzat az előző évhez képest 2 800 ezer forinttal nőtt. A

növekedés oka, hogy március 1-től hét végén is nyitva lesz az illemhely, amelynek többletköltsége jelenik meg az előirányzat növekményben.

- **Bontási költségek** címen 30 000 ezer forint került megtervezésre, amely megegyezik az előző évi tervezett összeggel. A forrás felhasználása a Közgyűlés egyedi döntését követően történhet.
- A **korona vírus elleni védekezés** jegyében az önkormányzati költségvetésben 2020-ban új előirányzat került tervezésre. Sajnos a veszélyhelyzet még a 2022. évet is érinti. A veszélyhelyzet kezelésével kapcsolatban kiadások merülnek fel. Ennek fedezetére 5 000 ezer forint került megtervezésre.

1.3.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének kiadási főösszege 16 655 ezer forintban lett meghatározva, amely 1 089 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

A környezetvédelmi bírság megosztási szabálya a költségvetési törvény rendelkezése szerint ez évben sem változik, továbbra is a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a illeti meg az illetékes települési önkormányzatot.

Ezt egészíti ki a szabályzatban meghatározott környezetterhelési díj összege.

1.3.4. Közművelődési feladatok

Ezen a költségvetési jogcímen megjelenő előirányzat összességében 587 000 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 52 580 ezer forint.

Az előirányzaton belül az önkormányzat közvetlen kötelezettségvállalásában, dologi kiadásként 5 000 ezer forint a tervezett előirányzat, amely a különféle rendezvények, zenei események megvalósításával kapcsolatos költségek finanszírozására irányul. Az előirányzat 2 100 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

Ezen túlmenően e címben kerülnek elkülönítésre azok a pénzeszköz átadások is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő önkormányzati feladatellátás megvalósulását segítik.

A Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány tervezett működési támogatása 10 000 ezer forint, amely 4 500 ezer forinttal nőtt az előző évi támogatási összeghez képest. A támogatási összeg megegyezik a pandémia előtti összeggel.

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Színház) tervezett működési támogatása 210 000 ezer forint. A tervezett előirányzatból 98 000 ezer forint önkormányzati saját forrás. 112 000 ezer forint az EMMI minisztériummal kötött megállapodás alapján a minisztérium által nyújtott támogatás. A támogatási összegek megegyeznek az előző évi összeggel.

A Rendezvény-és Médiaközpont Kft. (a továbbiakban: REMEK Kft.) működésének támogatására tervezett összeg 362 000 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 48 000 ezer forint. A tervezett támogatási összeg a REMEK Kft. előzetes üzleti terve alapján került meghatározásra, figyelemmel a 2022. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés és a „Salgótarján 100” emlékév többletkiadásaira.

1.3.5. Sportfeladatok

A költségvetés e címén összességében 52 100 ezer forint lett meghatározva. Az előirányzat 4 100 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámhoz képest.

Az összkiadáson belül dologi kiadás jogcímen összességében 15 050 ezer forint elkülönítésére került sor, amely felhasználásának fő iránya a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportegyesületek támogatása, és a szabadidős rendezvények. Az előirányzat 50 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

Ezen túlmenően e címben kerülnek elkülönítésre azok a pénzeszköz átadások is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő önkormányzati feladatellátás megvalósulását segítik.

A Salgó Sport Szervező-és Szolgáltató Kft. támogatására tervezett összeg 14 000 ezer forint, amely 2 000 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól.

A Strandépítők Kézilabda Klub tervezett támogatási összege 11 000 ezer forint, amely 3 000 ezer forinttal kevesebb az előző évi támogatástól.

Az SBTC Sport Kft. támogatása 10 000 ezer forint., amely megegyezik az előző évi támogatási összeggel.

Az Építők KC támogatása 2 000 ezer forint.

1.3.6. Civil feladatok

A civil feladatokra 6 500 ezer forint előirányzat elkülönítése történt, amely 1 000 ezer forinttal nőtt a 2021. évi tervhez képest. A növekmény terv szinten az Idősügyi Tanács 500 ezer forintos és a dologi kiadások szintén 500 ezer forintos emelése eredménye.

A „Színezzük ki Salgótarját” pályázat támogatására 1 000 ezer forint, az Idősügyi Tanács támogatására 1 000 ezer forint került tervezésre. Ezen felül a dologi kiadások között tervezett 4 500 ezer forint az előirányzat-átcsoportosításon keresztül lehetőséget nyújt a civil szervezetek pályázat alapján történő támogatására, valamint a civil rendezvények kiadásainak finanszírozására.

1.3.7. Ifjúsági feladatok

A költségvetés e címén elkülönített előirányzat 1 700 ezer forint összegben került meghatározásra. A tervezett előirányzat 600 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. Az előirányzat lehetőséget teremt az ifjúsággal kapcsolatos rendezvények, többek között a Tanévnyitó Fesztivál és egyéb előre nem látható események megrendezésére.

A 600 ezer forint növekmény a „Kamaszbarát önkormányzat” pályázat kiadásaira teremti meg a forrást.

1.3.8. Kitüntető cím, díjak és elismerések

A költségvetés e címén 4 500 ezer forint elkülönítésére került sor összességében. Az előirányzat fedezetet biztosít a Közgyűlés által alapított kitüntető címmel, díjakkal kapcsolatos járandóságok és járulékaik folyósítására 4 000 ezer forint összegben. Ezen felül a különféle plakettek, mappák, díszdobozok egyéb dologi jellegű kiadásokra 500 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre.

A tervezett összeg megegyezik az előző évi tervszámmal.

1.3.9. Oktatási feladatok

A költségvetés e címén összességében 36 640 ezer forint összeg elkülönítésére került sor. A tervezett összeg 5 806 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól.

Az előirányzaton belül került megtervezésre az „Itt van az otthonunk, itt van a jövőnk” ösztöndíj program fedezete 21 600 ezer forint összegben. Az előirányzat az előző évhez képest növekedett 4 500 ezer forinttal. A növekedés fedezetet nyújt a pályázók körének kibővítésére.

Az előirányzat fedezetet nyújt továbbá az Arany János Tehetséggondozó Programban részt vevők támogatására, az országos versenyhelyezett diákok és felkészítő tanáraik díjazására.

Ezen a címen jelennek meg azok a támogatások, működési célú pénzeszköz átadások is, amelyek az önkormányzat érdekkörébe tartozó feladatellátás megvalósulásához biztosítják a szükséges önkormányzati támogatásokat.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra tervezett összeg 1 640 ezer forint, a Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány részére tervezett összeg 1 700 ezer forint, az Óbudai Egyetem működési támogatása szerződés szerint 10 000 ezer forint.

1.3.10. Szociális-egészségügyi feladatok

A költségvetés ezen címében **összes kiadásként** elkülönítve 1 105 268 ezer forint lett megtervezve. A tervszámok tartalmazzák a január 1-től hatályos minimálbér és a garantált bérminimum hatását és a bölcsődei dolgozók pótlékemelését.

A tervezett összeg 179 228 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól.

A szociális feladatokon belül a **dologi** kiadásként tervezett 2 000 ezer forint a Semmelweis Nap, valamint a Szociális munka napja megünnepléséhez biztosít pénzeszközöket.

Ezen túlmenően e címben jelennek meg azok az önkormányzati pénzbeli támogatások, amelyek államháztartáson belüli és kívüli szervezeteken keresztül történő, önkormányzati érdekkörbe tartozó feladatok megvalósulásához biztosítanak önkormányzati forrásokat.

Működési célú támogatásként kerül megtervezésre a STÖT-ön keresztül ellátott feladatok normatív támogatása, valamint a STÖT által Salgótarján részére ellátott szociális és egészségügyi feladatokra meghatározott előirányzat. A tervezett összeg 1 078 294 ezer forint, amely 180 228 ezer forinttal nagyobb az előző évi tervszámtól. A növekmény azért ilyen sok, mert a tavalyi évben az eredeti előirányzat nem tartalmazta a 2021. február 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum hatását. A növekményből az idei évet érintő összeg megközelítőleg 115 M Ft.

A különböző jogcímenek tervezett összegeket és az előző évhez történő változást a következő adatok mutatják (adatok ezer forintban):

	2022. évi terv	Változás az előző évhez
- ESZK részére átadott közös feladat	72 789	+6 448
- St. részére ellátott szoc. feladatok	94 401	+ 1 415
- St. részére ellátott eü. alapellátás	45 227	+ 18 460
- St. támogatása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz	27 520	- 163
- STÖT által ellátott feladatok normatíva összegeinek átadása	796 312	+ 150 073
- Orvosi ügyelet (fogászati, központi)	14 670	- 7 014
- St. részére szociális segélyek lebonyolítási díja	2 192	- 4 609
- Szenvedélybetegek részére nyújtott ell.	9 338	- 271
- Utcai szociális munka tám.	10 723	
- Salgó úti közösségi tér műk. tám.	4 526	
- Belső ellenőrzési feladatok tám.	595	

Működési célú pénzeszköz átadásként összesen 26 973 ezer forint került megtervezésre. Ezen belül a Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével kötött megállapodás alapján a családok átmeneti elhelyezéséhez történő hozzájárulásként 1 773 ezer forint, a vállalkozó házi orvosok támogatására 18 360 ezer forint, a családi bölcsődék támogatására 6 840 ezer forint. a tervezett előirányzat. Ezek az összegek az előző évi tervezett összegeknek felelnek meg.

1.3.11. Ellátottak juttatása

Szociális támogatások

A meghatározott előirányzat biztosítja a lehetőséget a Közgyűlés által elfogadott helyi szociális támogatások folyósítására. A tervezett előirányzat 77 200 ezer forint, amely az előző évben tervezett összeghez képest 1 800 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka, hogy a tavalyi előirányzatban megtervezésre került az ebösszeírás költsége.

A támogatások jogcímei és előirányzatai az alábbiak (adatok ezer forintban):

=helyijáratási tanulói bérlettámogatás 6.000

=Rendkívüli települési támogatás	30.000
=Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás	2.500
=Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	35.000
=Köztemetés	3 500
=dologi kiadások	200

1.4. Működési célú tartalékok

1.4.1. Általános tartalék

A költségvetés általános tartaléka 20.000 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. Az előirányzat megegyezik az előző évi tervszámmal.

1.4.2. 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.

A tervezett felhasználásnak megfelelően az előirányzat átcsoportosításával kerül a költségviselés helyére a kiadás fedezete.

A működési célú tartalékok elkülönített összege 76 871 ezer forint. Ebből 16 000 ezer forint a közfoglalkoztatási programokhoz biztosítja a saját erő fedezetét, valamint a közfoglalkoztatottak táppénz kiadásaihoz járul hozzá.

5 871 ezer forint a rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének fedezete.

A költségvetés a céltartalékok között 5 000 ezer forintot biztosít a város civil szervezetei által kezdeményezett ötletek megvalósítására.

Egyéb működési céltartalék címen 50 000 ezer forint került megtervezésre. Az előirányzat a költségvetés teljesítése során felmerülő előre nem látható kiadásokra jelent fedezetet.

2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások önkormányzati szinten összesen 4 700 855 ezer forintot tesznek ki. Ez az összeg 196 924 ezer forinttal, 4,4 %-kal magasabb az előző évi előirányzattól.

A felhalmozási kiadásokból 1 753 690 ezer forint beruházási, 2 766 933 ezer forint a felújítási előirányzat, felhalmozási célú pénzeszköz átadás 2 561 ezer forint, felhalmozási célú tartalék 177 670 ezer forint.

A **KIGSZ fejezet**en belül az összes tervezett beruházási kiadás 74 365 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 2 466 ezer forint. A beruházások között a KIGSZ működtetésnél tárgyi eszköz beszerzésre 4 953 ezer forint, az Óvoda szakmai kiadásainál számítástechnikai eszközbeszerzésekre 5 461 ezer forint, a Könyvtár szakmai kiadásai között kötelező dokumentum beszerzésre 54 220 ezer forint, a Múzeumnál tárgyi eszköz beszerzésre 8 461 ezer, a Vásárcsarnoknál eszközbeszerzésre 1 270 ezer forint került megtervezésre.

A **Polgármesteri Hivatalnál** a beruházási kiadások tervezett összege 35 432 ezer forint, a felújítás tervezett összege 3 500 ezer forint. A beruházási előirányzatból immateriális javak beszerzésére (szoftver) 1 417 ezer forint, gépjármű beszerzésre 13 800 ezer forint, egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre 8 382 ezer forint a tervezett összeg. Felújításként 3 500 ezer forint került megtervezésre, amely az informatikai eszközök felújítására tervezett összeg.

A **Helyi Önkormányzat** fejezetben tervezett felhalmozási kiadási előirányzat 4 587 558 ezer forint, amely 83 627 ezer forinttal, 1,9 %-kal magasabb az előző évi előirányzattól. A tervezett összeg tartalmazza az Európai Unió pályázattal támogatott projekteket, a Modern Városok program, egyéb pályázati forrásból megvalósítandó és a szociális célú projekteket, valamint a pályázati forrással nem támogatott kiadásokat.

A pályázati forrással nem támogatott beruházási, felújítási feladatok megvalósításához saját forrás, illetve hosszúlejáratú hitel tervezésére került sor.

A fejezetben a beruházásokra tervezett összeg összesen 1 643 894 ezer forint, amely 5 479 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától. A tervezett összegből a projektek kiadásai 1 382 796 ezer forintban jelentkeznek, a változás az előző évhez képest 135 169 ezer forint csökkenés.

A felújításra tervezett előirányzat együttesen 2 763 433 ezer forintot tesz ki, amely 182 651 ezer forinttal nőtt a 2021. évben tervezetthez összeghez képest. Ebből a projektek ágán tervezett összeg 2 038 749 ezer forint kiadás került megtervezésre. A változás az előző évhez képest 238 893 ezer forint csökkenés.

A felhalmozási kiadások finanszírozása pályázati pénzből, pénzmaradványból, hitelből, illetve önkormányzati saját forrásból történik.

Az Önkormányzat tervezett felhalmozási kiadásait tételesen a 2. melléklet tartalmazza.

A projekteknel felhalmozási célú bevételként jelennek meg azok az összegek, amelyeket még nem kapott meg az önkormányzat a központi költségvetésből, maradványként jelennek meg azok az összegek, amelyeket már megérkeztek a számlára, de felhasználásuk csak az idén történik meg.

Az európai Uniós forrásból megvalósuló projektek kiadásaira összesen 4 120 449 ezer forint jelenik meg költségvetésben. A tervezett összeg 274 663 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A tervezett összegből 1 378 806 ezer forint a beruházási, 1 962 746 ezer forint a felújítási kiadás és 778 897 ezer forint a működési kiadások között megjelenő személyi és dologi jellegű kiadás. A projektek tárgyévi költségvetése projektenként a rendelet III. fejezet 14. Címszám alatt jelenik meg.

Az egyéb támogatásból megvalósuló projektek a 15. Címszám alatt jelennek meg. A tervezett összes felújítási kiadás 76 003 ezer forint, amely teljes egészében a Budapesti út-Hősök út felújítási kiadásának forrása.

A Modern Városok program keretében megvalósuló projektek előkészítésének tárgyévi költségvetése a rendelet III. fejezet 16. Címszám alatt jelenik meg. A tervezett összeg 110 357 ezer forint.

Az egyes projektek évenkénti megvalósulási üteméről a rendelet 3. táblázata ad tájékoztatást.

2.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre

Ezen a jogcímen 2 562 ezer forint került megtervezésre. Az összeg a megvalósult projekteket érintő visszafizetési kötelezettség.

2.2.Felhalmozási tartalékok

2.2.1.Céltartalékok

Az előirányzat teremt lehetőséget azoknak a felhalmozási céloknak a megvalósítására, amelyeknek a tervezés időszakában a megvalósítási helye, vagy az önkormányzati szerepvállalás összege nem ismert.

Ezen a jogcímen meghatározott előirányzat 177 670 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

Projektekhez kapcsolódó, a fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások 50 000 ezer forint. Ilyen jellegű kiadás lehet többek között a projektekhez kapcsolódó hibajavítások, projektből nem finanszírozható felújítási típusú kiadások, eltűnt tájékoztatóablák pótlása, KSZ jelzéseinek kivitelezőn nem érvényesíthető pótlása stb.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra összesen 122 491 ezer forint.

A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Viziközmű számlamaradvány 5 179 ezer forint.

3.Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

3.1. Rövidlejáratú hitelek törlesztése

Likviditási hiteltörlesztésre nem történt eredeti előirányzat meghatározásra, mivel a központi szabályozás ezt nem teszi lehetővé. A hiteltörlesztés fedezetére az év során kell kialakítani előirányzatot.

3.2. Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

A meghatározott előirányzat 125 209 ezer forint, amely 2020.december 31-ig igénybe vett hitelek törlesztési kötelezettségéhez biztosítja a szükséges forrásokat. A csökkenés az

előző évhez képest 17 044 ezer forint. A csökkenés oka, hogy 2021-en két projekt esetében is visszafizette az Önkormányzat a fennálló tartozását.

A 2021-ben felvett hitelek tőketörlesztését 2023-ban kell elkezdni, ezen hitelek után 2022-ben kamatfizetési kötelezettség áll fenn.

3.3 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A meghatározott előirányzat 119 479 ezer forint, a 2022. évi működési költségvetési támogatás terhére 2021. év végén folyósított összeg visszafizetése.

RÉSZLETES INDOKOLÁS
SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖZGYŰLÉSÉNEK
a 2022. évi költségvetésről szóló
.../2022. (...) önkormányzati rendelethez

ELSŐ FEJEZET

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

1-2. §-okhoz

Az 1. és 2 §-a határozza meg a 2022. évi költségvetés főösszegeit és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 23.§ rendelkezése alapján, a költségvetés hiányának belső-külső finanszírozását.

3-4. §-okhoz

A 3.§ a költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseikre tekintettel határoz meg előírásokat, kijelöli azokat az argumentumokat, amelyek önálló címként jelennek meg a költségvetés 1., 2. mellékleteiben.

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.

A 3. mellékletben kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

MÁSODIK FEJEZET

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

5. §-hoz

A költségvetési rendelet e paragrafusa határozza meg az általános tartalék és céltartalék mértékét, illetve külön költségvetési címben rögzíti a céltartalékként elkülönített előirányzatok felhasználásának céljait és előirányzatait.

Az általános tartalék funkcióját tekintve lehetőséget teremt az előre nem tervezhető kiadások finanszírozására, illetve az esetleg kieső bevételek pótlására

6-7. §-hoz

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

Itt kerülnek továbbá szabályozásra az önkormányzat javára valamely vagyonról való lemondás esetére a lemondás elfogadásának feltételei.

8. §-hoz

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

HARMADIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati alrendszeren kívüli szervezetek kapcsolata

9-12. §-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.

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

E szabályozás, figyelemmel az ÁHT 96.§-ának rendelkezéseire, 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.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

13. §-hoz

A rendelet ezen paragrafusa rendelkezik az önkormányzat rövid és hosszúlejáratú hitelfelvételének szabályairól.

14. §-hoz

Az Áht. 34. §-a alapján rendelkezik az átruházott hatáskörökről. Továbbá az általános tartalék, céltartalék, közművelődési, sport, civil, ifjúsági és oktatási és a projekteken belüli kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.

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, a polgármester számára az előirányzat-átcsoportosításra lehetőséget kell adni az érintett előirányzat terhére.

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.

15. §-hoz

A rendelet ezen paragrafusában rendelkezik a bevételek beszedéséről és a kiadási előirányzatok felhasználásáról.

Továbbá a június, - július, - augusztus hónapokra egyéb gazdálkodási eljárási szabályt is meghatároz annak érdekében, hogy a kiadások lehetőleg a jelentősebb önkormányzati források keletkezéséhez igazodjanak. A meghatározott időszakban érkező önkormányzati források csekélyek, ezért a kifizetéseket is ahhoz az időszakhoz indokolt irányítani, amikor a helyi adókból beérkező források már lehetőséget biztosítanak a halasztott kifizetési kötelezettségek teljesítéséhez.

16. §-hoz

Az érvényes számviteli előírások alapján rendelkezik a követelésekről való lemondás szabályairól. A szabályozás kiegészíti a vagyonrendeletben meghatározott szabályozást.

17. §-hoz

A költségvetési rendelet ezen paragrafusában a Közgyűlés lehetőséget ad a polgármesternek a kamatkötelezettségek csökkentése érdekében az önkormányzatot meg nem illető központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásokról év közben történő lemondás megtételére.

18-19 §-hoz

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

ÖTÖDIK FEJEZET

Költségvetési szervekre vonatkozó sajátos szabályok

20.§-hoz

Ezen paragrafus a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok ellátásához meghatározott támogatással kapcsolatosan fogalmaz meg eljárási szabályokat.

21.§-hoz

Az (1) bekezdés rögzíti, hogy a költségvetési szervek, mely előirányzatainak változtatása tartozik a Közgyűlés hatáskörébe.

A rendelkezés felhasználási kötöttségű előirányzatokra vonatkozóan is meghatároz eljárási szabályokat.

22. §-hoz

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

23. §-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.

24. §-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

25. §-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 Államkinctáron keresztül a Kormányt.

26. §-hoz

A Közgyűlés ezen paragrafusban hagyja jóvá a költségvetési szervek engedélyezett létszámát.

27. §-hoz

E paragrafus a többéves kiadási kötelezettséggel járó feladatok esetében a későbbi évekre vonatkozó pénzügyi előirányzatokat határozza meg a 6. melléklet szerint, annak érdekében, hogy a költségvetési éven átnyúlóan is lehessen kötelezettségvállalást tenni.

28. §-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.

29. §-hoz

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

30. §-hoz

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

31-32. §-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.

33. §-hoz

E paragrafus szerint kerülnek elkülönítetten bemutatásra a támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai.

34.§-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerint megjelölt önkormányzati saját bevételeket határozza meg.

35. §-hoz

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

36.§-hoz

E paragrafus a köztisztviselőket érintően a köztisztviselők alapilletményének százalékában meghatározott illetménykiegészítés, bankszámla-hozzájárulás mértékéről és a személyi ösztönzés céljából felhasználható források mértékéről rendelkezik.

HETEDIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

37-38. §-hoz

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

SEGÉDLET

a 2022. 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, illetve gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervezetet vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait (pl. az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése) jelenítik meg.

Az **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 **1. címszám** alatt a Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános feladatok, a Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, a Dornyay Béla Múzeum, a Csarnok- és Piacigazgatóság, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv előirányzatai, a Gyermekétkeztetés, valamint a Városháza takarítása mint önálló címszám 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 és Bölcsőde
- 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, valamint a hivatalnál megjelenő projektek előirányzatai találhatóak.

A **III. Helyi Önkormányzat Fejezeten** belül az Önkormányzat, mint önálló jogi személy előirányzatai, valamint az önálló címen nem kiemelt előirányzatok 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; (3) Dologi kiadások; (4) Ellátottak pénzbeli juttatása; (5) Elvonások, befizetések, (6) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (7) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (8) Működési célú támogatások áll. háztartáson belülre, (9) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre (10) 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 belülre, (2) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre
- (7) **Kölcsönök törlesztése** (1) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson belülre, (2) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson kívülre
- (8) **Felhalmozási célú támogatások áll. háztartáson belülre,**
- (9) **Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre**
- (10) **Felhalmozási célú tartalékok** (1) Céltartalékok,

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) **Államháztartáson belüli megelőlegezések,**

bevételeknél

Működési bevétel, ezen belül kiemelt a

- (1) **Működési célú költségvetési támogatások** (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatása
- (2) **Elvonások és befizetések bevételei**
- (4) **Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről**
- (5) **Működési célú támogatások bevételei áll. háztartáson belülről**
- (6) **Működési célú pénzeszköz átvételek áll. háztartáson kívülről**
- (7) **Közhatalmi bevételek**
- (8) **Intézményi működési bevételek**

Felhalmozási bevételek, ezen belül

- (9) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése,**
- (14) Önkormányzati lakások, egyéb helységek értékesítése**
- (17) Felhalmozási célú költségvetési támogatások bevételei államháztartáson belülről (1)**
önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása
- (19) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről,**
- (20) Felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről**
- (21) Felhalmozási pénzeszköz átvétel áh-n kívülről**

Finanszírozási bevételek

- (22) Előző évi maradvány igénybevétele, ezen belül (1) Maradvány működési célú igénybevétele, (2)**
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele
- (23) Hitelfelvétel ezen belül (1) Rövidlejáratú hitelfelvétel, (2) Likvid hitelek felvétele (3) Hosszúlejáratú**
hitelek felvétele,

K I A D Á S O K:

(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.

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

(1.10) Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülrre (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülrre 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 fedezetére szolgál

(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 belülrre vagy kívülrre(önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülrre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön, illetve működési célra adott kölcsön, ideiglenesen átadott pénzeszköz, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)

(8) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülrre (államháztartáson belüli szervezetek egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülrre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

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

(10) Felhalmozási célú tartalékok

a felhalmozási jellegű, előre nem ismert mértékű, vagy a felhasználás valamilyen feltételtől függő kiadások fedezetére szolgál

(1.3) Finanszírozási kiadások

(12) Hiteltörlesztés (A hitelszerződések alapján tervezet éves tőketörlesztések)

(2) Likvid hitelek törlesztése

(3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

B E V É T E L E K:

(1) Működési bevételeknél

- (1) Működési célú költségvetési támogatások** tartalmazza az (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatását
- (2) Elvonások, befizetések bevételei** tartalmazza a költségvetési és egyéb szervek központi költségvetéssel szembeni visszafizetéseinek bevételeit
- (5) Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (tartalmazza a működési céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)
- (6) Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről** (tartalmazza a működési céllal átvett pénzeszközöket az államháztartáson kívülről)
- (7) 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))
- (8) Intézményi működési bevételek** (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszközkölcsonzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)

(2) Felhalmozási bevételek

- (9) 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)
- (14) Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket, az önkormányzat egyéb helyiségeinek értékesítéséből származnak)
- (19) 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)
- (20) Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (tartalmazza a felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)

(3) Finanszírozási bevételek

(22) 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

(23) Hitelfelvétel: Az év közbeni (2) Likvid hitelek, valamint a fejlesztést finanszírozó (3) Hosszúlejáratú hitelek előirányzatainak és teljesítési adatainak kimutatására szolgál.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása és a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 2022. évre

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	Mutató	2022.évi Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)	8/2022.(L14.)Kor m.hat.Bér.tám.	Eredeti ei. bértámogatással növelt
Száma	Megnevezése						
1.A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA							
1.1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása						
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása						
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fő	82,17	5 495 500	451 565 235	3 410 055	454 975 290
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		25 200	47 653 200	1 512 800	49 166 000
1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	km			106 489 000	2 566 000	109 055 000
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	Fv/m2			17 430 420	3 735 090	21 165 510
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása	km			66 821 759	696 060	67 517 819
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	34 209	2 700	92 364 300	3 420 900	95 785 200
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	kült. lakos		2 550	872 100	51 300	923 400
1.1.1.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA				783 196 014	15 392 205	798 588 219
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	fő					
1.2.1.1.	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	868,00	110 000	95 480 000	17 360 000	112 840 000
1.2.2.1.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	75,00	4 861 500	364 612 500	30 105 000	394 717 500
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők minőségéből adódó főbilletkiadásokhoz	fő					
1.2.3.1.	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző						
1.2.3.1.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
1.2.3.1.1.1.	Alapfokú végzettségű	fő					
1.2.3.1.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzéssel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	23,00	432 000	9 936 000	820 870	10 756 870
1.2.3.1.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	16,00	1 611 000	25 776 000	2 127 520	27 903 520
1.2.3.2.	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző						
1.2.3.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
1.2.3.1.1.2.	Mester fokozatú végzettségű	fő					
1.2.3.1.1.2.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2,00	1 820 000	3 640 000	300 360	3 940 360
1.2.3.2	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző						
1.2.3.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott						
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzéssel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	51,00	3 339 000	170 289 000	27 489 000	197 778 000
1.2	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN				669 733 500	78 202 750	747 936 250
1.3.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉKTEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	Ft			181 601 930		181 601 930
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása						
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	szám.létszám	13,80	4 287 440	59 166 672	11 612 700	70 779 372
1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	szám.létszám	11,70	3 864 270	55 671 959	12 442 490	68 114 449
1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	fő					
1.3.2.3.2.	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	365	74 590	27 225 350	2 409 000	29 634 350
1.3.2.4.	Házi segítségnyújtás	fő					
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	375	495 480	185 805 000	39 975 000	225 780 000
1.3.2.6.	Időskorúak nappali intézményi ellátása						
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	220	338 440	74 456 800	18 810 000	93 266 800
1.3.2.7.	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása						
1.3.2.7.2.	fogyatékos személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	6	836 720	5 020 320	759 000	5 779 320
1.3.2.8.2	Demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	12	824 400	9 892 800	1 056 000	10 948 800
1.3.2.9.1.	Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	8	383 580	3 068 640	304 000	3 372 640
1.3.2.10.1	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	8	383 580	3 068 640	344 000	3 412 640
1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása						
1.3.2.11.2	Hajléktalanok nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	18	311 690	5 610 420	734 400	6 344 820
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	fő	1	10 065 900	10 065 900	980 000	11 045 900
1.3.2.13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei						
1.3.2.13.5	hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	főrhely	55	683 830	37 610 650	4 961 000	42 571 650
1.3.2.13.7.	Hajléktalanok átmeneti szállása, egyéni menetekriény összesen - társulás által történő feladatellátás	főrhely	7	683 830	4 786 810	631 400	5 418 210
1.3.2.14.	Támogató szolgáltatás						
1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	év	1	3 000 000	3 000 000		3 000 000
1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	3 540	2 910	10 301 400	1 770 000	12 071 400
1.3.2.15.	Közösségi ellátás						
1.3.2.15.1.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás						
1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	év	12	2 000 000	2 000 000		2 000 000
1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	40	218 340	8 733 600	960 000	9 693 600
1.3.2.15.2.	Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás						
1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	év	12	2 000 000	2 000 000		2 000 000
1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	40	218 340	8 733 600	960 000	9 693 600
1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása						
1.3.3.1.	Bölcsődei bértámogatás						

1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermek nevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	2,6	5 100 000	13 260 000	4 915 820	18 175 820
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, közepetokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10,30	4 260 000	43 878 000	12 287 900	56 165 900
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás				11 182 000		11 182 000
1.3.4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása						
1.3.4.1.	Bértámogatása	fő	12	4 500 000	54 000 000	11 278 800	65 278 800
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	Ft			23 759 000		23 759 000
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekékeztetés támogatása						
1.4.1.1.	Intézményi gyermekékeztetés - bértámogatás	fő	47,32	2 442 000	115 555 440	12 222 756	127 778 196
1.4.1.2.	Intézményi gyermekékeztetés - üzemeltetési támogatása	Ft			277 452 222		277 452 222
1.4.2.	Szüneti étkeztetés támogatása	Ft	6 768	456	3 086 208		3 086 208
1.3-1.4	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				1 239 993 361	139 414 266	1 379 407 627
1.5.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	fő	34 209	964	32 977 476		32 977 476
1.5.5.	Megyei könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása	fő			96 399 160		96 399 160
1.5.5.1.	1000 fő lakosságszámú vagy az alatti település	település	81	668 300			
	1001-1500 fő lakosságszám közötti település	település	20	1 060 760			
	1501-5500 fő lakosságszám közötti település	település	21	1 002 460			
1.5	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				129 376 636		129 376 636
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK 2.sz MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN					2 822 299 511	233 009 221	3 055 308 732
A költségvetési törvény 3. sz. mell. szerinti a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai JOGCÍM							
	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI						
2.2.	A helyi önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak működési célú támogatásai						
2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék						
2.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				32 131 873		32 131 873
2.3.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása						
2.3.2.1.	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása				100 000 000		100 000 000
2.3.2.2.	Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása				111 000 000		111 000 000
2.3.2.4.	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása						
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK kiegészítő támogatásai 3.sz MELLÉKLET SZERINT ÖSSZESEN					243 131 873		243 131 873
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK 2-3.sz MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA MINDÖSSZESEN					3 065 431 384	233 009 221	3 298 440 605

**Az önkormányzati költségvetés
mérleg összehasonlítása**

BEVÉTELEK

adatok forintban

Bevételek	2020 évi eredeti előirányzat	2021 évi eredeti előirányzat	2021 évi várható teljesítés	2022 évi tervezett előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	2 474 253 838	2 809 148 805	3 658 604 991	3 298 440 605
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 474 253 838	2 809 148 805	3 658 604 991	3 298 440 605
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 474 253 838	2 809 148 805	3 658 604 991	3 298 440 605
Elvonások és befizetések bevételei			59 080 382	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			47 728 459	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				1 000 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	30 000 000	20 000 000	3 000 000	50 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	110 784 649	317 639 485	312 564 951	267 737 787
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről			15 209 422	
Közhatalmi bevételek	2 347 810 000	2 081 310 000	1 754 513 818	2 691 985 443
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 257 500 000	2 074 000 000	1 735 177 613	2 675 675 443
ebből helyi adó	2 257 500 000	2 074 000 000	1 735 177 613	2 675 675 443
Átengedett központi bevételek	82 000 000			
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	8 310 000	7 310 000	19 336 205	16 310 000
Intézményi működési bevételek	1 164 500 885	848 848 826	955 309 975	817 551 856
Működési bevételek	6 127 349 372	6 076 947 116	6 806 011 998	7 126 715 691
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	27 100 000	15 100 000	39 906 692	4 100 000
Felhalmozási célú költségvetési támogatások			39 753 987	
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása			39 753 987	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			159 786 581	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			14 020	
Felhalmozási célú támogatások bevételei á.h. belülről	1 460 553 293	847 993 376	868 671 232	680 302 915
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek á.h. kívülről				
Felhalmozási bevételek	1 487 653 293	863 093 376	1 108 132 512	684 402 915
Költségvetési bevételek összesen	7 615 002 665	6 940 040 492	7 914 144 510	7 811 118 606
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	4 891 288 819	4 099 257 148	4 106 514 726	4 356 784 322
Hitelfelvétel	649 059 000	659 198 388	242 647 558	938 607 634
Likvid hitelek felvétele				
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	649 059 000	659 198 388	242 647 558	938 607 634
Államháztartáson belüli megelőlegezések			119 478 883	
Finanszírozási bevételek	5 540 347 819	4 758 455 536	4 468 641 167	5 295 391 956
Bevételek összesen	13 155 350 484	11 698 496 028	12 382 785 677	13 106 510 562

**Az önkormányzati költségvetés
mérlege összehasonlítása**

KIADÁS

adatok forintban

Kiadások	2020 évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi várható teljesítés	2022. évi tervezett előirányzat
Működési költségvetés kiadásai	4 418 314 814	4 376 225 229	3 473 788 803	5 127 004 651
Személyi juttatások	1 551 873 175	1 686 808 739	1 562 818 950	1 850 708 831
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	319 152 065	287 363 283	252 090 138	290 896 626
Dologi kiadások	2 547 289 574	2 402 053 207	1 658 879 715	2 985 399 194
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000	77 000 000	52 368 473	77 000 000
Elvonások és befizetések	98 494 515	20 494 730	196 668 680	89 238 817
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			1 000 000	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			848 871	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	16 000 000		53 000 000	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	859 292 593	927 271 670	1 069 965 819	1 105 541 981
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 237 090 721	1 488 661 900	1 556 232 776	1 665 311 524
Működési célú tartalékok	50 172 000	46 120 000		96 870 563
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000		20 000 000
Céltartalékok	30 172 000	26 120 000		76 870 563
Működési kiadások	6 756 364 643	6 935 773 529	6 403 873 422	8 160 967 536
Beruházások	3 401 760 677	1 733 714 733	388 035 947	1 753 690 331
Felújítások	2 607 290 881	2 584 582 243	675 424 286	2 766 932 841
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		20 665 061	18 389	2 561 511
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	3 100 000		16 600 000	
Felhalmozási célú tartalékok	152 645 957	164 968 127		177 670 024
Céltartalékok	152 645 957	164 968 127		177 670 024
Felhalmozási kiadások	6 164 797 515	4 503 930 164	1 080 078 622	4 700 854 707
Költségvetési kiadások összesen	12 921 162 158	11 439 703 693	7 483 952 044	12 861 822 243
Hiteltörlesztés	143 880 573	142 252 936	309 645 096	125 209 436
Likvid hitelek törlesztése				
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	143 880 573	142 252 936	309 645 096	125 209 436
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	90 307 753	116 539 399	116 539 399	119 478 883
Finanszírozási kiadások	234 188 326	258 792 335	426 184 495	244 688 319
Kiadások összesen	13 155 350 484	11 698 496 028	7 910 136 539	13 106 510 562

Pályázati támogatásból megvalósuló beruházások, felújítások bemutatása

Ssz.	neve	Jelenlegi állapot bemutatása	Támogatású intenzitás	Támogatás forrása										Pénzügyi teljesítés																
				EU támogatás	állami támogatás	kamatbevételek	Saját erő		Bevételek					Kiadás																
							önkormányzati bevételek	hitel	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tény	2022. terv	Összesen	2014. tény	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tény	2022. terv	Összesen					
																										Európai Unió támogatásával megvalósuló projektek				
1.	Turisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-ST1-2016-0001)	Közbeszerzés befejeződött	100%	1 324 565 810	0	6 318	0	0	749 992 500	6 318	0	0	0	0	0	0	0	517009957	1 267 008 775	0	0	0	52 325 813	0	14 449 059	0	0	0	1 200 233 903	1 267 008 775
2.	Salgótarjáni Plac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	899 980 199	576250	0	0	50 000 000	0	0	0	899 977 199	0	0	0	0	0	626 250 440	1 526 227 639	0	0	0	6 604 000	29 895 800	8 426 811	119 189 474	1 362 111 554	1 526 227 639		
3.	Játszóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjában (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	327 988 600	0	0	0	68 000 000	0	0	0	394 328 226	0	0	0	0	0	0	394 328 226	0	0	0	16 207 485	293 670 480	71 866 042	10 817 433	1 766 786	394 328 226		
4.	Salgótarján északi-déli irányú kerékpárút építésének N. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	270 510 001	0	177 054	0	34 000 000	270 511 260	155 846	19 948	0	0	0	0	0	34 000 000	304 687 054	0	2 568 323	1 904 327	2 477 552	779 400	23 849	65 312 259	231 621 344	304 687 054			
5.	Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-ST1-2017-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	0	0	0	0	0	348 489 555	0	0	0	0	0	0	6 666	348 496 221	0	0	0	660 400	4 555 238	1 206 236	319 247 469	1 949 864	20 877 014	348 496 221		
6.	Balassai Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	449 827 120	0	0	0	0	0	449 827 120	0	0	0	0	0	0	1 157 082	450 984 202	0	0	0	276 959	23 256 226	58 733 136	225 391 898	143 325 983	450 984 202			
7.	Acélgáryi úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)	Projektzárás folyamatban	100%	132 172 563	0	54 384	0	0	96 491 115	47 764	6 620	0	0	35 681 447	0	0	0	132 226 946	0	0	0	8 477 928	574 044	959 150	82 546 157	38 481 452	1 188 215	132 226 946		
8.	Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	107 627 643	0	0	0	0	0	107 627 643	0	0	0	0	0	0	0	107 627 643	0	0	0	762 000	730 781	32 008 327	66 082 081	7 657 886	386 568	107 627 643		
9.	Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	596 460 474	0	0	0	0	0	593 921 828	0	0	0	0	0	0	0	593 921 828	0	0	0	19 192 905	5 243 130	983 515	2 595 909	565 906 369	593 921 828			
10.	Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok - Forgách telep (TOP-6.9.1-16-ST1-2017-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	14 462 192	0	0	0	0	0	14 462 192	0	0	0	0	0	0	0	14 462 192	0	0	0	6 000 000	4 631 431	1 024 478	907 927	1 001 816	896 540	14 462 192		
11.	Salgótarján Megyei Igazságszolgálat Személyszállítási Osztályának fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	563 419 520	527 782 606	0	171 155 636	0	0	0	0	0	0	808 386 606	0	0	0	808 386 606	0	0	0	0	0	0	121 412 295	527 782 606	159 191 705	808 386 606		
12.	EFOP-1.4.2-16-2016-00003 - "Eszély a gyermekeinknek"	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	71 211 114	0	0	0	0	24 835 312	0	0	0	0	0	0	0	0	24 835 312	0	0	0	0	0	0	0	14 940 309	7 411 842	22 352 151		
Egyéb támogatások																														
13.	Dormy Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)	Projektelőkészítés folyamatban	95%	0	247 876 457	0	0	20 000 000	0	0	0	0	0	269 876 457	0	0	0	20 000 000	289 876 457	0	0	0	0	0	0	0	25 475 177	264 401 280	289 876 457	
Modern Város Program előkészítése																														
14.	Tóstrandí Sport- és Rekreációs központ kialakítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	312 082 174	0	0	0	0	312 082 174	0	0	0	0	0	0	0	312 082 174	0	0	0	0	191 783 050	79 365 800	9 582 150	0	31 351 174	312 082 174		
15.	Atlétika pálya kialakítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	262 785 000	0	0	0	0	262 785 000	0	0	0	0	0	0	0	262 785 000	0	0	0	1 143 000	16 954 500	18 446 750	205 000 000	21 240 750	262 785 000			
16.	Jégszarnok építése	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	28 035 000	0	0	0	0	28 035 000	0	0	0	0	0	0	0	28 035 000	0	0	0	0	3 270 000	0	0	0	24 765 000	28 035 000		
17.	Üveglandia kialakítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	44 831 000	0	0	0	0	44 831 000	0	0	0	0	0	0	0	44 831 000	0	0	0	0	22 301 200	18 542 000	0	0	3 987 800	44 831 000		
18.	Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	190 422 246	0	0	0	0	190 422 246	0	0	0	0	0	0	0	190 422 246	0	0	0	0	75 242 700	88 271 882	8 134 664	320 040	18 452 960	190 422 246		
19.	Városközpont rehabilitációja	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	6 985 000	0	0	0	0	6 985 000	0	0	0	0	0	0	0	6 985 000	0	0	0	0	0	317 500	0	0	6 667 500	6 985 000		
20.	Kerékpárúton felvezető út felújítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	8 890 000	0	0	0	0	8 890 000	0	0	0	0	0	0	0	8 890 000	0	0	0	0	0	7 493 000	0	0	1 397 000	8 890 000		
21.	Autóbusz-pályaudvar hasznosítási lehetőségeinek vizsgálata	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	2 494 664	0	0	0	0	2 494 664	0	0	0	0	0	0	0	2 494 664	0	0	0	0	0	0	0	0	2 494 664	2 494 664		

4. táblázat a .../2022.(...) önkormányzati rendelethez

Hitelállomány Eszközök és lejárat szerint

adatok forintban

<i>Hiteltípusok</i>				
	<i>2018. december 31.</i>	<i>2019. december 31.</i>	<i>2020. december 31.</i>	<i>2021. december 31.</i>
Működési célú				
- Éven belüli	0	0	0	0
Deviza alapú				
EUR Ft-ban				
HUF				
- Éven túli	0	0	0	0
Deviza alapú				
EUR Ft-ban				
HUF				
<i>Együtt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Felhalmozási célú				
- Célhitel				
Deviza alapú				
CHF Ft-ban				
EUR Ft-ban	0	0	0	0
HUF	508 222 076	1 133 529 962	1 281 396 129	1 214 398 591
<i>Együtt</i>	<i>508 222 076</i>	<i>1 133 529 962</i>	<i>1 281 396 129</i>	<i>1 214 398 591</i>
MINDÖSSZESEN	508 222 076	1 133 529 962	1 281 396 129	1 214 398 591

Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig

Hiteltípusok	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év
2021. december 31.-ig lehívott hitelek tőketörlesztése	125 209 436	179 109 713	228 955 377	159 673 880	144 746 953	140 422 554	87 844 920	102 947 793	37 378 776	8 109 189	
2021. december 31.-ig lehívott hitelek kamat törlesztése	69 107 635	61 230 157	61 387 297	37 274 783	28 030 205	19 442 689	11 459 324	7 499 888	1 570 851	182 456	
2022-re tervezett hitelek várható tőketörlesztése		12 385 947	138 030 535	110 424 428	110 424 428	110 424 428	86 609 821	134 239 035	110 424 428	102 167 133	23 477 451
2022-re tervezett hitelek várható kamat törlesztése	14 079 114	55 944 879	65 325 713	44 806 918	38 181 456	31 555 990	24 930 524	23 632 184	11 679 590	5 116 055	352 162
Összes tőke törlesztés	125 209 436	191 495 660	366 985 912	270 098 308	255 171 381	250 846 982	174 454 741	237 186 828	147 803 204	110 276 322	23 477 451
Összes kamat törlesztés	83 186 749	117 175 036	126 713 010	82 081 701	66 211 661	50 998 679	36 389 848	31 132 072	13 250 441	5 298 511	352 162
MINDÖSSZESEN	208 396 185	308 670 696	493 698 922	352 180 009	321 383 042	301 845 661	210 844 589	268 318 900	161 053 645	115 574 833	23 829 613

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

adatok forintban

Megnevezés	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	Összesen
Felsőoktatási szakképzések támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000						50 000 000
SBTC Sport Kft működési támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000				70 000 000
Arany János Tehetséggondozó Programban egy tanuló részvételének támogatása	50 000	50 000	50 000								150 000
Közvilágítás korszerűsítés saját erő hitel tőketörlesztése	4 108 446	5 477 928	6 847 406								16 433 780
Közvilágítás korszerűsítés saját erő hitel kamatterhe	862 773	616 267	308 133								1 787 173
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel tőketörlesztése	3 636 249	4 848 332	6 060 415	4 848 316							19 393 312
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel kamatterhe	1 054 511	836 336	636 342	181 811							2 709 000
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel tőketörlesztése	2 007 102	2 676 136	3 345 163								8 028 401
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel kamatterhe	421 491	301 064	150 531								873 086
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel tőketörlesztése	1 345 980	1 794 640	2 243 282								5 383 902
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel kamatterhe	282 656	201 896	100 947								585 499
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 729 034	3 638 712	4 548 390	3 638 744							14 554 880
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	791 422	627 680	477 584	136 454							2 033 140
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	4 829 895	6 439 860	8 049 825	6 439 886							25 759 466
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	1 400 672	1 110 878	845 234	241 496							3 598 280
A 2017. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	1 687 116	2 249 488	2 811 860	2 249 488	2 249 502						11 247 454
A 2017. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	624 234	523 006	463 958	219 326	84 357						1 914 881
A 2017. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	1 556 169	2 074 892	2 593 615	2 074 892	2 074 897						10 374 465
A 2017. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	575 782	482 413	427 947	202 302	77 809						1 766 253
IBD-MUN-17-0121/2 számú hitelszerződés tőketörlesztése	10 156 329	13 541 772	16 927 228								40 625 329
IBD-MUN-17-0121/2 számú hitelszerződés kamatterhe	2 132 830	1 523 450	761 725								4 418 005
A 2018. évi hitelszerződések tőketörlesztése	29 466 429	39 288 568	49 110 710	39 288 568	39 288 568	39 288 568	9 822 192				245 553 603
A 2018. évi hitelszerződések kamatterhe	13 849 224	12 081 239	11 786 573	6 777 281	4 419 968	2 062 653	147 333				51 124 271
A 2019. évi hitelszerződések tőketörlesztése	31 946 154	42 594 872	53 243 590	42 594 872	42 594 872	42 594 872	31 946 154	31 946 138			319 461 524
A 2019. évi hitelszerződések kamatterhe	18 209 304	16 292 540	16 771 731	10 542 231	7 986 534	5 430 845	2 875 152	958 383			79 066 720
A 2020. évi hitelszerződések tőketörlesztése	31 740 533	42 320 710	52 900 888	42 320 710	42 320 710	42 320 710	31 740 533	52 900 888	21 160 372		359 726 054
A 2020. évi hitelszerződések kamatterhe	20 631 348	18 726 915	19 837 835	13 013 619	10 474 376	7 935 136	5 395 890	3 967 566	476 108		100 458 793
A 2021. évi hitelszerződések tőketörlesztése	0	12 163 803	20 273 005	16 218 404	16 218 404	16 218 404	14 336 041	18 100 767	16 218 404	8 109 189	137 856 421
A 2021. évi hitelszerződések kamatterhe	8 271 388	7 906 473	8 818 757	5 960 263	4 987 161	4 014 055	3 040 949	2 573 939	1 094 743	182 456	46 850 184
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó eördülő fejlesztési terve. Ebből: - felújítások és pótlások ivóvízrendszer											0
2022-2031.	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	719 455 000
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer 2017-2031.											0
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből: - felújítások és pótlások ivóvízrendszer											0
2022-2031.	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	113 208 000
Salgótarján és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből: - felújítások és pótlások szennyvízrendszer											0
2017-2031.	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	787 660 000
Ingatlan-nyilvántartási térképi adatbázis frissítése	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000				8 890 000
Putrinka Családi Bölcsöde támogatása	1 800 000	1 800 000	1 200 000								4 800 000
Reménység Gyermeksegély és Rehabilitációs Alapítvány támogatása	5 040 000	5 040 000	3 360 000								13 440 000
Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány-helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása	3 065 192	2 449 324	2 038 526	1 643 909	1 268 428	876 374	509 285	188 952			12 039 990
Salgótarján MJV Önkormányzata Vagyonbiztosítása	15 037 484	15 037 484	15 037 484								45 112 452
Összesen	402 612 047	448 018 978	495 330 984	381 894 872	357 347 886	334 043 917	273 115 829	272 668 933	200 981 927	170 323 945	3 336 339 318

Indokolás

a többéves kihatással járó döntésekről szóló táblázathoz

Az Áht. 24. §-a alapján a költségvetési rendeletben be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A rendelet 6. melléklete tartalmazza a Közgyűlés tárgyévben hozott – több évet érintő – döntéseit. A mellékletben jelenleg a tárgyévi hitelfelvétel és annak a következő éveket terhelő hatása kerül bemutatásra. Amennyiben a tervezett hitelek teljes összegben lehívásra kerülnek, a tőke és kamat törlesztés az éves költségvetést várhatóan az 5. táblázat szerinti összegekkel fogja terhelni.

A rendelet 6. táblázata tájékoztató jelleggel tartalmazza a Közgyűlés korábbi években hozott, több évet érintő döntéseit évenkénti bontásban. A 2020. évi költségvetést érintő döntések beépültek a tervszámokba.

A több éves kihatású döntések jelentősebb tételei:

Az Erzsébet tér 1-2 szám alatti garzonház felújításához felvett hitel tőke és kamatköltsége összesen 22 000 ezer forint.

Az Óbudai Egyetemmel kötött megállapodás lapján az Önkormányzat évi 10 millió forinttal támogatja a felsőoktatási szakképzést.

A korábbi években különböző jogcímen felvett hitelek tőke és kamatterhei összesen 165,6 millió forint. (143,9 tőke+21,7 kamat)

Az Önkormányzat, illetve a Vízmű és Szennyvízközmű tulajdonában álló közművek felújítására, pótlására a gördülő fejlesztési terv alapján megjelennek a tervezett munkák. A forrás az ÉRV által fizetett bérleti díj.

A táblázatban megjelennek a városban működő azon magánbölcsődék támogatása, amelyekkel az önkormányzat szerződést kötött.

A Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal kötött szerződés alapján a táblázatban a 2019. december 31-ig megkötött támogatási szerződésekből adódó fizetési kötelezettségek szerepelnek.

Közgyűlés döntése alapján az óvodai műfüves pálya építéshez szükséges saját forrás 17 500 ezer forint. A saját forrás fedezete hitel, amely az igénybevételt követő években jelentkezik tőke és kamattörlesztésként.

Közgyűlés döntése alapján a bölcsődei fekvőhely bővítés miatt megjelenik 6 840 ezer forint támogatás nyújtás.

Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2022. évben

1. Helyi adóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

adatok eFt-ban

Kedvezmény, mentesség	2022. terv	
	db	összeg
Helyi iparüzési adó	660	8.000
Építményadó	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0
Helyi adók összesen	660	8.000
Közvetett támogatások összesen	660	8.000

A közvetett támogatások indokolása

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényben (a továbbiakban: Htv.) kapott felhatalmazás alapján az önkormányzatunk az adóalanyok részére a Htv-ben meghatározott mentességeken, kedvezményeken túl az alábbi közvetett támogatásnak minősülő mentességet biztosította az adóalanyok részére.

Helyi iparüzési adó

A Htv. 39/C. §-a rendelkezik az önkormányzat által nyújtható adómentességről, adókedvezményről.

1.000 eFt alatti adóalap adómentessége

A Htv. 39/C. § (2) bekezdés értelmében az önkormányzat rendeletében adómentességet, adókedvezményt állapíthat meg annak a vállalkozónak, akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetve a 39/A. § vagy a 39/B. §-a alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 2022. évben azon vállalkozók részére állapít meg mentességet, akiknek a vállalkozási szintű adóalapja az adóévben az 1.000 eFt -ot nem haladja meg.

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

Háziorvos, védőnő vállalkozó részére nyújtott adómentesség

A 39/C. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat rendeletében jogosult a házi orvos, védőnő vállalkozó számára adómentességet, adókedvezményt megállapítani, feltéve, ha annak vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg. Az adómentességnek, adókedvezménynek valamennyi házi orvos, védőnő vállalkozó számára azonosnak kell lennie.

Ezen önkormányzat által nyújtható adómentességet 2020. január 1-jétől biztosítjuk valamennyi házi orvos, védőnő vállalkozó számára.

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

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	nettó Ft
Ingyenes lakáshasználat	30	9 287 292
Ingyenes helyiséghasználat (+ Áfa)	27	128 217 252
Kedvezményes lakáshasználat	8	2 105 852
Kedvezményes helyiséghasználók (+ Áfa)	5	4 770 600
Kedvezményes műteremlakások/műtermek	5	548 820
Összesen	75	144 929 816

Indokolás:

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
INGYENES LAKÁSHASZNÁLAT					
1.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 12/1.	142/2021.(IX.28.)
2.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/2.	142/2021.(IX.28.)
3.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/1.	142/2021.(IX.28.)
4.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/3.	142/2021.(IX.28.)
5.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/4.	142/2021.(IX.28.)
6.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/5.	142/2021.(IX.28.)
7.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/8.	142/2021.(IX.28.)
8.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/1.	142/2021.(IX.28.)
9.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/8.	142/2021.(IX.28.)
10.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/4.	142/2021.(IX.28.)
11.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/8.	142/2021.(IX.28.)
12.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sportegyesület	Erzsébet tér 1. 13/5.	143/2021.(IX.28.)
13.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sportegyesület	Erzsébet tér 2. 7/7.	143/2021.(IX.28.)
14.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Ybl M. út 51. 2/5.	188/2021.(XII.16.)
15.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 7/1.	189/2021.(XII.16.)
16.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 4/1.	100/2021.(VI.3.)
17.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 10/1.	100/2021.(VI.3.)
18.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 8/6.	100/2021.(VI.3.)
19.	Ingyenes	Lakás	SBTC Sport Kft.	Erzsébet tér 2. 11/6	127/2021.(VIII.26.)
20.	Ingyenes	Lakás	Salgó Vagyon Kft.	Erzsébet tér 1. 1/1.	190/2021.(XII.16.)
21.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Erzsébet tér 2. 11/8.	168/2018.(XI.14.)
22.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Erzsébet tér 2. 14/5.	168/2018.(XI.14.)
23.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 1. 4/7.	126/2020.(VIII.27.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
24.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 1. 12/5.	126/2020.(VIII.27.)
25.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 1. 13/1.	126/2020.(VIII.27.)
26.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 2/8.	126/2020.(VIII.27.)
27.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 3/5.	126/2020.(VIII.27.)
28.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 12/5.	126/2020.(VIII.27.)
29.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 14/8.	126/2020.(VIII.27.)
30.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 15/7.	126/2020.(VIII.27.)

KEDVEZMÉNYES LAKÁSHASZNÁLAT

1.	Kedvezményes	Lakás	dr. Tóth Adrienn ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 9/4.	164/2017.(VIII.29.)
2.	Kedvezményes	Lakás	Farkas Lajos ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 12/6.	39/2017.(III.07.)
3.	Kedvezményes	Lakás	Bíró László ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/3	30/2020.(II.20.)
4.	Kedvezményes	Lakás	Bánóczki Norbert ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/4	35/2020.(III.30.)
5.	Kedvezményes	Lakás	Tóth Krisztián ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 14/8.	217/2019.(XII.12.)
6.	Kedvezményes	Lakás	Tártsik Boldizsár ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 8/4.	24/2019.(II.21.)
7.	Kedvezményes	Lakás	Sándor Anita ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/5.	16/2021.(I.7.)
8.	Kedvezményes	Lakás	Szolnoki Tamás ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 14/5.	113/2021.(VI.14.)

INGYENES HELYSÉGHASZNÁLAT

1.	Ingyenes	Helyiség	Karancs Speciális Mentőszolgálat, Polgárőr és Tűzoltó Egyesület	Alkotmány út 6-8.	128/2014.(VI.26.)
2.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Posta Zrt.	Fáy András krt. 37. (posta)	6/2018.(I.30.)
3.	Ingyenes	Helyiség	Klebsberg Intézményfenntartó Központ	Füleki út 45. (Spec.Iskola)	165/2014.(IX.11.)
4.	Ingyenes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Gorkij krt. 3.	186/2021.(XII.16.)
5.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Cigány Kisebbségi Képviselők és Szószólók Szövetsége	Gorkij krt. 52.	107/2021.(VI.14.)
6.	Ingyenes	Helyiség	ARS LONGA Nonprofit Művészeti Egyesület	Gorkij krt. 58.	33/2021.(II.25.)
7.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalváért Baráti Kör	Gorkij körút 85. fsz. 7.	133/2017.(VI.27.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
8.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Gorkij krt. 64. 1. sz.	99/2020.(VII.2.)
9.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Rendőr-főkapitányság Salgótarjáni Rendőrkapitányság	Hősök út 35. (KMB iroda)	25/2018.(II.28.)
10.	Ingyenes	Helyiség	Görbeország Turisztikai Egyesület	Kassai sor 2.	187/2016.(IX.27.)
11.	Ingyenes	Helyiség	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7. (tornaterem)	144/2021.(IX.28.)
12.	Ingyenes	Helyiség	Jeruzsálemi Szent Lázár Katonai Ispótyalos Lovagrend Szeretetszolgálat Alapítvány Magyarország	Meredek út 25. fsz. 3.	117/2019.(VI.27.)
13.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Klapka Gy. utca 4.	26/2018.(II.22.)
14.	Ingyenes	Helyiség	Gézengúz Alapítvány a Születési Károsultakért	Március 15. út 34.	77/2021.(IV.29.)
15.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Petőfi út 85. (sportpálya melletti épület része)	152/2017.(VIII.17.)
16.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	Petőfi út 85. (fő- és egyéb épület)	146/2020.(IX.24.)
17.	Ingyenes	Helyiség	Rónafaluért Baráti Társaság	Rónai út 49.	147/2020.(IX.24.)
18.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	Tanács út 2/A. December 8. tér 2.	114/2016.(V.26.)
19.	Ingyenes	Helyiség	Uzho Jilo - Tiszta Szív Oktatási, Kulturális Közhasznú Egyesület	Barátság utca 1.	168/2021.(XI.25.)
20.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Sportegyesület	Március 15. út 18. fszt. 1.	187/2021.(XII.16.)
21.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Béla Múzeum	Kistarján út 7. (I. és II. emelet helyiségei)	75/2019.(IV.25.)
22.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarjáni BOX Sport Egyesület	Fő tér 4. fsz. 7. Fő tér 4. I. em. 2. a.	121/2018.(VI.28.) 197/2018.(XII.20.) 213/2019.(XII.12.) 26/2020.(II.20.)
23.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sport Egyesület	Zöldfa út 1. al/3.	108/2021.(VI.14.)
24.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvaróna Sport Egyesület	Csalános út 2.	156/2018.(IX.27.)
25.	Ingyenes	Helyiség	Art Spectrum Egyesület	Tanács út 4. fsz. 1.	167/2021.(XI.25.)
26.	Ingyenes	Helyiség	Színek Nélkül Egyesület	Gorkij krt. 66.	155/2021.(X.28.)
27.	Ingyenes	Helyiség	Római Katolikus Egyházközség Zagyvaróna	Rónai út 28.	185/2021.(XII.16.)
28.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Városi Polgárőr Egyesület	Március 15. út 30. fsz. 3.	32/2021.(II.25.)
29.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja	Salgó út 40. fsz. 1.	28/2021.(II.25.)
30.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Somlyói út 14. fsz. 8.(volt Szivárvány Tagóvoda)	42/2021.(II.26.)
31.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Vár út 3/A.	47/2021.(III.25.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
KEDVEZMÉNYES HELYSÉGHASZNÁLAT					
1.	Kedvezményes	Helyiség	UNIÓ COOP Zrt.	Fáy András krt. 37. fsz. 3.	10/2021.(I.27.)
2.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft.	Beszterce tér 1. (emeleti helyiség)	196/2020.(XII.04.)
3.	Kedvezményes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Klapka Gy. utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyiségei)	20/2021.(I.29.)
4.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Klapka Gy. utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyiségei)	20/2021.(I.29.)
MŰTEREM LAKÁSOK					
1.	Kedvezményes	Műterem	Mészáros Erzsébet - 32 m2 műterem	Losonci út 58. fszt.12.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
2.	Kedvezményes	Műterem	Újhelyi Eszter - 29 m2 műterem	Szerpentin út 28. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
3.	Kedvezményes	Műterem	Romhányi Olga - 37 m2 műterem	Szerpentin út 37. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
4.	Kedvezményes	Műterem	Kemp Zsuzsanna - 29 m2 műterem	Szerpentin út 35. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
5.	Kedvezményes	Műterem	Gelencsér János - 29 m2 műterem	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.

Salgótarjáni Csarnok- és Piacigazgatóság bérlőinek adott kedvezmények 2022. évben:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség		Indoklás
	db	eFt	
Bérleti díj csökkentés	51	2.942	2015. január 01. napjától érvényes, a 2011.01.01.-ét megelőzően kötött bérleti szerződések esetében érvényesített 10% értékű bérleti díj csökkentés
Asztalfoglalási díj az ideiglenes piac miatt (alacsonyabb szolgáltatási színvonal miatt)		960	Vállalkozók asztalfoglalási díjának csökkentése az év eleji forgalom visszaesés miatt, január, február hónapokban.

Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. által adott kedvezmények 2022. évben:

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2021-ben
Salgótarjáni Tankerületi Központ	Városi Sportcsarnok – Uszoda, kedvezményes bérleti díj 2020/2021. tanévre – mindennapos testnevelés, pedagógiai szakszolgálat gyógytestnevelés (A 2020/2021. tanévben január – május hónapokban a vírushelyzet miatt nem vették igénybe a kedvezményeket)	151/2020. (IX.24.)	Uszoda piaci turnusdíja: kb. 150.000.-Ft/iskola/turnus x 4 = 600.000.-Ft
	Városi Sportcsarnok – Uszoda, kedvezményes bérleti díj 2021/2022. tanévre – mindennapos testnevelés, pedagógiai szakszolgálat (2021. szeptember – december hónapokban igénybe vették)	14/2021. (IX.28)	Kedvezményes turnusdíj: 80.000.-Ft/iskola/turnus 4 x 80.000.-Ft = 320.000.-Ft Sportcsarnok kisterem: Piaci óradíja: 4.000.-Ft/óra x 105 óra=420.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 1.000.-Ft/óra x 105 óra= 105.000.-Ft Kedvezmény összesen: 595.000.-Ft
Skorpió SE	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat (2021. májusig használták a létesítményt)	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíj: 15.000.-Ft/óra x 22 óra = 330.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 4.000.-Ft/óra x 22 óra = 134.000.-Ft Kedvezmény összesen: 196.000.-Ft
Völgyváros SE	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíj: 15.000.-Ft/óra x 28 óra = 420.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 4.000.-Ft/óra x 28 óra = 112.000.-Ft Fizettek 112.000.-Ft-ot Kedvezmény összesen: 308.000.-Ft
Beszterce KK	Kedvezményes létesítményhasználat a 2020-2021. bajnoki évre (2020. augusztus 15-2021. augusztus 15.)	150/2020. (IX.24.)	Piaci óradíj edzésre: 15.000.-Ft/óra x 587,5 óra = 8.812.500.-Ft Bajnoki mérkőzések: Piaci értéke: 41 mérkőzés x 20.000.-Ft = 820.000.-Ft Kedvezményes létesítményhasználat költsége edzésre: 8.000.-Ft/óra x 587,5 óra = 4.700.000.-Ft
	2021-2022. bajnoki évre (2021. augusztus 15-2022. augusztus 15.)	142/2021.(IX.28.)	Bajnoki mérkőzések kedvezményesen: 41 mérkőzés x 10.000.-Ft = 410.000.-Ft Befizettek: 2.517.000.-Ft Elköltöttek: 2.013.600.- Ténylegesen fizettek: 503.400.-Ft Kiszámlázva: 2.593.000.-Ft Kedvezmény: 6.536.100.-Ft

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2021-ben
Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Klub	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat 2021. évre	37/2021.(II.25.)	Piaci óradíj: nagyterem edzésre: 15.000.-Ft/óra x 432,5 = 6.487.500 Ft Piaci óradíj edzésre kisterem: 4.000.-Ft/óra x 57 óra = 228.000.-Ft Piaci óradíj bajnoki mérkőzésekre: 45 x 20.000.-Ft = 900.000.-Ft Kedvezményes óradíj nagyterem edzésekre: 8.000.-Ft x 432,5 óra = 3.460.000.-Ft Kedvezményes óradíj kisterem edzésekre: 2.000.-Ft x 57 óra = 114.000.-Ft Kedvezményes óradíj bajnoki mérkőzésekre: 45 x 10.000.-Ft = 450.000.-Ft Befizettek: 7.095.000.-Ft-ot Elköltöttek: 6.872.340.-Ft-ot Ténylegesen fizettek: 717.600.- Kedvezmény: 6.897.900.-Ft
Salgótarjáni Kosárliskola	Városi Sportcsarnok kedvezményes létesítmény használat	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíj: nagyterem 15.000.-Ft/óra x 61 óra = 915.000.-Ft Kedvezményes óradíj 8.000.-Ft/óra x 61 óra = 488.000.-Ft Kedvezmény összesen: 427.000.-
Medalion SE	Városi Sportcsarnok kisterem kedvezményes használat	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíj: 4.000.-Ft/óra x 154,5 óra = 618.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 2.000.-Ft/óra x 154,5 óra = 309.000.-Ft Fizettek: 1.800.-Ft/óra x 154,5 óra = 278.100.-Ft Kedvezmény összesen: 339.900.-Ft
Tornádó Triatlon SE	Városi Tanuszoda kedvezményes használat	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíja: 5.000.-Ft/óra/sáv x 116 óra = 580.000.Ft Kedvezményes óradíj: 1.000.-Ft/sáv/óra x 76 = 76.000.-Ft (január-június) Szakosztályi bérlet 2.500.-Ft x 22 db = 55.000.-Ft (szeptember-december) Kedvezmény összesen: 449.000.-Ft
Gagarin DSE	Városi Tanuszoda kedvezményes használat	47/2015 (XII.17.)	Rendes díj: 5.000.-Ft/sáv/óra x 784 = 3.920.000.-Ft Kedvezmény mértéke: 1.000.-Ft/sáv/óra x 784 = 784.000.-Ft Fizettek: 2.500.-Ft/hó szakosztályi bérlet x 131 db = 327.500.-Ft Kedvezmény összesen: 3.437.500.-Ft

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2021-ben
Net Points Tenisz SE	Teniszsátor és szabadtéri salakos tenispályák kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíja teniszsátor: 3.466.-Ft/óra x 170 óra = 589.220.-Ft Kedvezményes óradíj teniszsátor: 1.000.-Ft/óra x 170 óra = 170.000.-Ft Piaci óradíj salak: 2.000.-Ft/óra x 121 óra = 242.000.-Ft Kedvezményes óradíj sátor: 1.000.-Ft/óra x 121 óra = 121.000.-Ft Kedvezmény összesen: 540.220.-Ft
Salgótarjáni Szabadidő- és Tenisz SE	Teniszsátor kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíja: 3.466.-Ft/óra x 259 óra = 897.694.-Ft Kedvezményes óradíj: 1.000.-Ft/óra x 259 óra = 259.000.-Ft Kedvezmény összesen: 638.694.-Ft

Kedvezmény mindösszesen: 20.365.314.-Ft

3. Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség 2022. évre tervezett	
	db	e Ft
Terembérlethez kapcsolódó	10	110
Összesen	10	110

Indokolás:

A koronavírus járvány miatt életbeléptetett járványügyi szabályok betartása következtében a korábbi évekhez képest nagymértékben csökkent a városháza helyiségeiben megtartott rendezvények száma.

Az előző évi adatok figyelembevételével a kedvezmény, mentesség 2022. évi tervezett összege 110.000 Ft körül alakulhat.

4. Rendszeres közvetett támogatások 2022. évben várható mértéke:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	2022. évi terv	
	Összeg (Ft)	db
Közterület használati díjkedvezmény	320.000,-	80

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

A 2021. év során eddig a helyi rendelet alapján 68 vállalkozás összesen 310.000,-Ft körüli összegben kedvezményben részesült.

Vendéglátóipari előkertek (teraszok) vonatkozásában díjfizetési kötelezettség a 2021. évben egyrészt a közterületek használatáról szóló 15/2012. (III. 29.) önkormányzati rendelet 10.§ (6) bekezdése, másrészt az egyes veszélyhelyzeti intézkedésekről szóló 176/2021. (IV. 15.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján nem keletkezett. A díjmentesség 19 vállalkozás tekintetében került megállapításra.

2022. évi kötelezettségek forrásösszetétele

	Működési célú költségvetési támogatás	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Intézményi működési bevételek	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Előző évi maradvány igénybevétele	Hosszúlejáratú hitelek felvétele	Összesen
Működési kiadások	3 298 440 605	1 000 000	50 000 000	267 737 787	2 691 985 443	429 605 939	0	0	1 422 197 762	0	8 160 967 536
<i>kötelező feladat</i>	<i>3 191 477 731</i>	<i>1 000 000</i>	<i>50 000 000</i>	<i>267 737 787</i>	<i>2 691 985 443</i>	<i>186 968 759</i>			<i>1 422 197 762</i>		<i>7 811 367 482</i>
<i>önként vállalt feladat</i>						<i>242 637 180</i>					<i>242 637 180</i>
<i>államigazgatási feladat</i>	<i>106 962 874</i>										<i>106 962 874</i>
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	262 736 481	4 100 000	680 302 915	2 815 107 677	938 607 634	4 700 854 707
<i>kötelező feladat</i>						<i>262 736 481</i>	<i>4 100 000</i>	<i>680 302 915</i>	<i>2 815 107 677</i>	<i>938 607 634</i>	<i>4 700 854 707</i>
<i>önként vállalt feladat</i>											<i>0</i>
<i>államigazgatási feladat</i>											<i>0</i>
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	125 209 436	0	0	119 478 883	0	244 688 319
<i>kötelező feladat</i>						<i>125 209 436</i>			<i>119 478 883</i>		<i>244 688 319</i>
<i>önként vállalt feladat</i>											<i>0</i>
<i>államigazgatási feladat</i>											<i>0</i>
Kiadások összesen	3 298 440 605	1 000 000	50 000 000	267 737 787	2 691 985 443	817 551 856	4 100 000	680 302 915	4 356 784 322	938 607 634	13 106 510 562
<i>kötelező feladat</i>	<i>3 191 477 731</i>	<i>1 000 000</i>	<i>50 000 000</i>	<i>267 737 787</i>	<i>2 691 985 443</i>	<i>574 914 676</i>	<i>4 100 000</i>	<i>680 302 915</i>	<i>4 356 784 322</i>	<i>938 607 634</i>	<i>12 756 910 508</i>
<i>önként vállalt feladat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>242 637 180</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>242 637 180</i>
<i>államigazgatási feladat</i>	<i>106 962 874</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>106 962 874</i>

Előzetes hatásvizsgálat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
.../2022. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2022. évi költségvetéséről

előterjesztő: Fekete Zsolt polgármester

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletben meghatározott célok és a hozzá rendelt források meghatározzák Salgótarján fejlődési irányát nemcsak a tárgyévre, hanem hosszabb távon is. A közszolgáltatásokra fordított összegek hatással vannak a városlakók komfortérzetére.

A rendeletben megjelenő tájékoztató adatok átfogó képet adnak az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a fejlesztési célokról.

A rendelet a helyi adók, támogatások rendszere közvetlenül és közvetetten hatással van a helyi gazdaságra.

Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része, ezért nemzetgazdasági hatása is van.

Környezeti, egészségi következmények:

A rendeletben meghatározott környezetvédelmi feladatterv tartalmazza Környezetvédelmi programban meghatározott feladatok megvalósítását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendelet-tervezetben meghatározott feladatok ellátása nem jár többlet adminisztrációs teherrel.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotás elmaradásának következményei:

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 bevételei 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.

Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek:

A rendelet tervezetben meghatározott feladatok végrehajtásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

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.

Salgótarján, 2022. 02. 11.

Egyed Andrásné
irodavezető

Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Elvégeztem Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat (3100 Salgótarján, Múzeum tér 1., adószám: 15735289-2-12, továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amely „Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet” című, 2022. február 11-i keltezésű mellékelt előterjesztésben található, s amelyben a bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett együttes főösszege egyezően 13.106.510.562,-Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszege 7.811.118.606,-Ft, a kiadási főösszeg 12.861.822.243,-Ft, a költségvetés egyenlege – 5.050.703.637,-Ft, előző évek maradványának igénybevitelével – belső finanszírozásként – finanszírozott költségvetési hiány 4.356.784.322,-Ft, hitelek felvételéből finanszírozásra kerülő hiány 938.607.634,-Ft.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottam végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményem szerint, a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Salgótarján, 2022. február 11.

L Berta I

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

MBI KÖNYVVIZSGÁLÓ
KFT.

3100 Salgótarján, Pécskő út 40.
Adószám: 11200753-2-12

L Berta I

Mesterné Berta Ildikó Mariann
bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.szám: 000183
Salgótarján, Pécskő út 17/2.

Jelentés

kiegészítés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetének véleményezése

Készítette: Mesterné Berta Ildikó Mariann
bejegyzett könyvvizsgáló
3100 Salgótarján, Pécskő út 17/2.
Tel/fax: (32) 421-021
Mobil tel.: (30) 9-351-951
Tagsági igazolvány száma: 000183

Salgótarján Megyei Jogú Város 2022. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet alapján –, figyelembe véve a 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard-et is, az alábbi szempontok 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 bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási 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 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 önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek tervszámait.

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, felújításonként, 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 rendeletervezet 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 2022. évi központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok támogatására 873,4, Mrd Ft kiadási előirányzatot határozott meg, amely a 2021. évi 864,8,0 Mrd Ft eredeti előirányzathoz képest 1,0 %-os növekedést mutat. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására összesen 774,2 Mrd Ft – a teljes előirányzat 88,6 %-a – fordítható.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása, valamint a helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai előirányzatok tervezésekor figyelembe vételre került, hogy a 2022. évi általános működési és ágazati feladatok ellátása előirányzatba beépült a 2021. évi 4,0 %-os minimálbér emelés és a garantált bérminimum 4,0 %-os emelése a teljes évre.

Az Állami Számvevőszék véleménye szerint a helyi önkormányzatok általános és ágazati feladatainak támogatása címen belül az ellenőrzött előirányzatokat a 2022. évi költségvetési törvényben meghatározott feladatmutatók és a hozzárendelt fajlagos támogatások alapján állapították meg. A kiadási előirányzatok megalapozottak, várhatóan elégségesek lesznek a közfeladat ellátásához.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2022. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) kiadás	13 106 510
- ebből: kötelező feladat	12 756 910
önként vállalt feladat	242 637
államigazgatási feladat	106 963

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2022. évben 97,3 %. A kötelezően vállalt feladatok között jelennek meg a pályázati támogatásokhoz kapcsolódó kiadások, valamint a hosszú lejáratú hitel törlesztése is.

Az önkormányzati szintű bevétel megoszlása:

adatok eFt-ban

Feladat	2022. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) bevétel	13 106 510
- ebből: kötelező feladat	13 010 110
önként vállalt feladat	96.400

Az önkormányzati szintű összbevételen belül a kötelező feladatot finanszírozó forrás aránya 99,3

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások megoszlása:

Feladat	2022. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet működési kiadások)	8 280 446
- ebből: kötelező feladat	7 930 846
önként vállalt feladat	242 637
államigazgatási feladat	106 963

A működési kiadásokból a kötelező feladatok aránya 95,8 %.

A működési bevételek megoszlása:

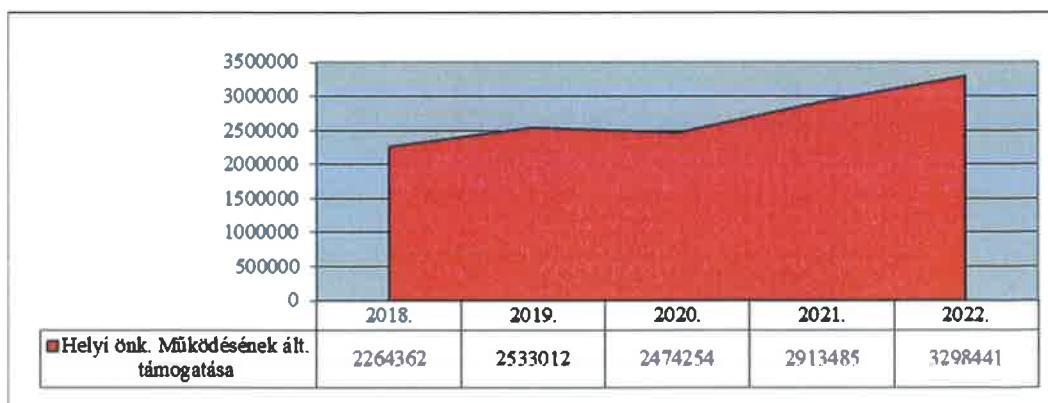
Feladat	2022. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet működési bevételek)	8 668 392
- ebből: kötelező feladat	8 571 992
önként vállalt feladat	96 400
államigazgatási feladat	

A kötelező feladatok ellátására irányuló forrás aránya az összes működési bevételen belül 98,9 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetése Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2018. és 2019., 2020., 2021., 2022. 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)

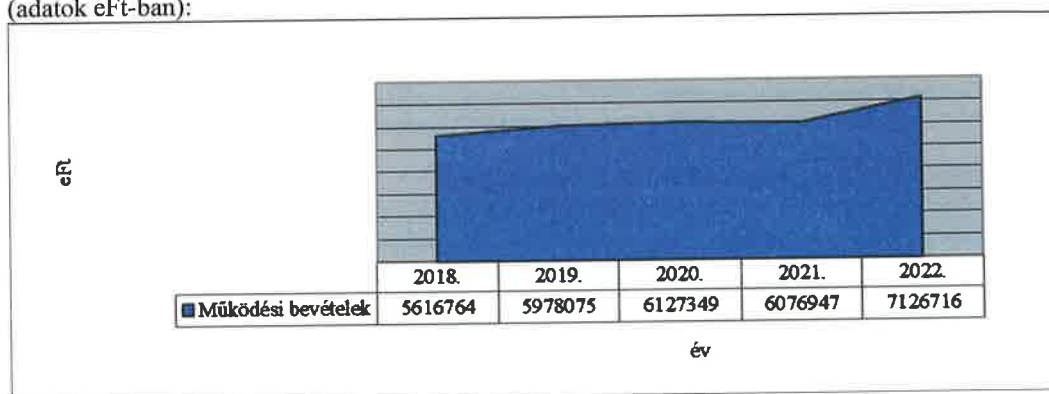


A 2022. évi előirányzat 384.956,-eFt összeggel magasabb a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest, melyből a béremeléshez kapott támogatási összeg 233.009,-eFt (2022-től a kiegészítő támogatás eredeti előirányzatként tervezhető)

A működési célú költségvetési támogatások főbb jogcímcsoportjai:

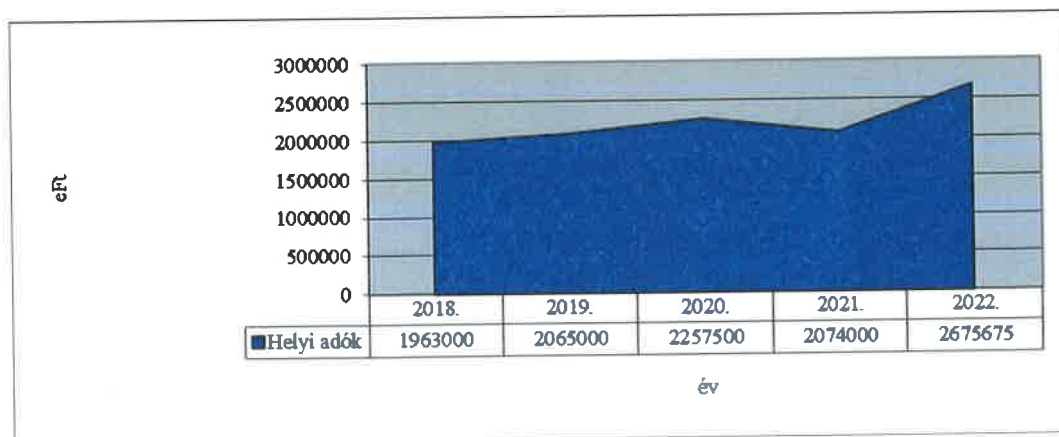
	2021. év	2022. év
Működési és település üzemeltetési feladatok	790.811,-eFt	798.588,-eFt
Köznevelési feladatok	637.934,-eFt	747.936,-eFt
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok	1.139.709,-eFt	1.411.540,-eFt
Kulturális feladatok	345.031,-eFt	340.377,-eFt
Szolidaritási hozzájárulás	-104.336,-eFt	

A működési bevételek (finanszírozási bevételek nélkül) alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (adatok eFt-ban):



A működési bevételek 2022. évben 1.049.769,-eFt összeggel növekednek a 2021. évi eredeti előirányzathoz képest.

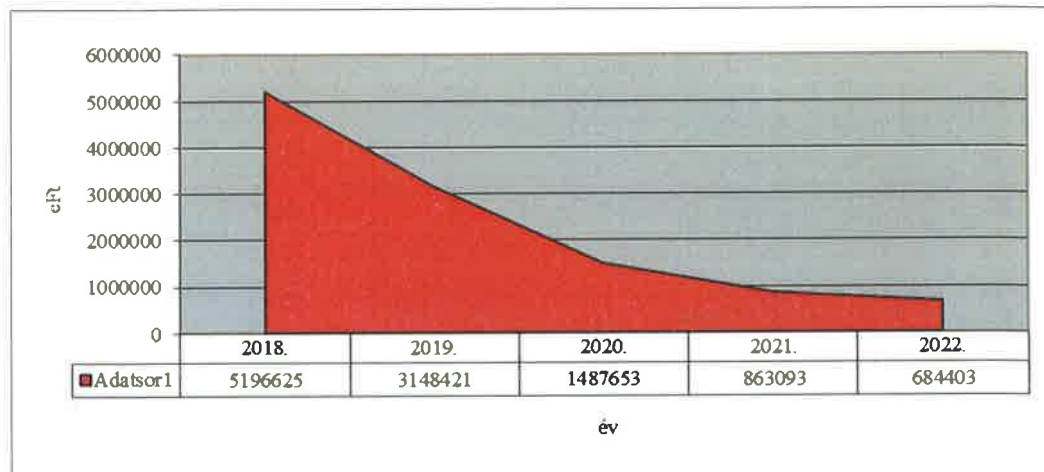
Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adók és adójellegű bevételek alakulása.



A helyi adók és adójellegű bevételek 2021. évhez képest 601.675,-eFt összeggel növekednek. Tekintettel az iparüzési adó mértékének csökkenéséből adódó bevételkiesésre, valamint arra, hogy a 2022. évi adóbevételi előirányzat az önkormányzat működőképességének megőrzését szolgáló rendkívüli kiegészítő állami támogatás megelőlegezését is tartalmazza, az előirányzat kockázatokat tartalmaz.

Amennyiben az állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

A felhalmozási bevételek alakulását (finanszírozási bevétel nélkül) az alábbi táblázat szemlélteti:



A felhalmozási bevételek 2022. évben 178.690,-eFt összeggel csökkennek. A nagy mértékű csökkenést alapvetően a felhalmozási célú támogatások csökkenése okozza. A projektek jelentős része lezárult.

A 2022. évi költségvetés eredeti előirányzatként 938.608,-eFt összegű, hosszú lejáratú hitelfelvétellel számol, mely a beruházási, felújítási feladatok, pályázati önrő végrehajtására került meghatározásra.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (1) bekezdése szerint (továbbiakban: Stabilitási tv.) az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

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.

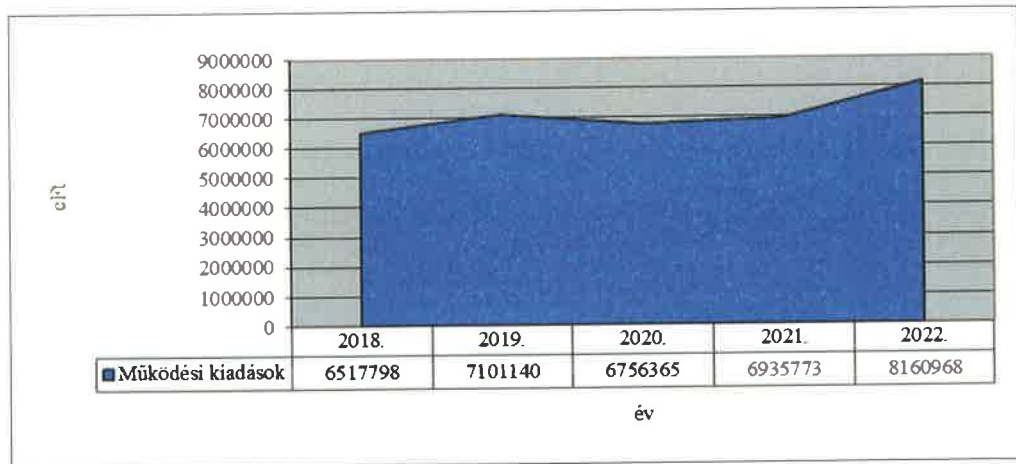
Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2022. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

Helyi adó:	2 675 675,-eFt
Tulajdonosi bevételek	147.772,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	16.310,-eFt
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4.100,-eFt
	-
Saját bevételek összesen:	2.843.857,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	1.421.928,-eFt
2022. évi összes fizetési kötelezettség:	208.396,-eFt.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át.

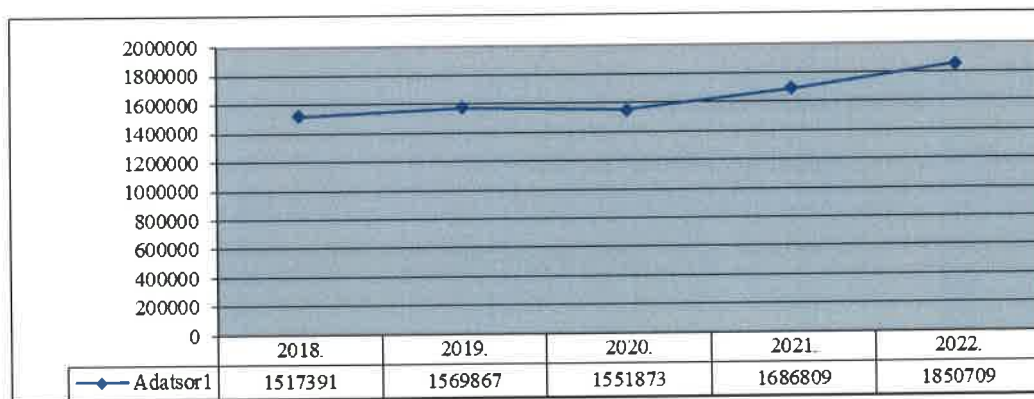
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása (finanszírozási kiadások nélkül): (adatok eFt-ban)



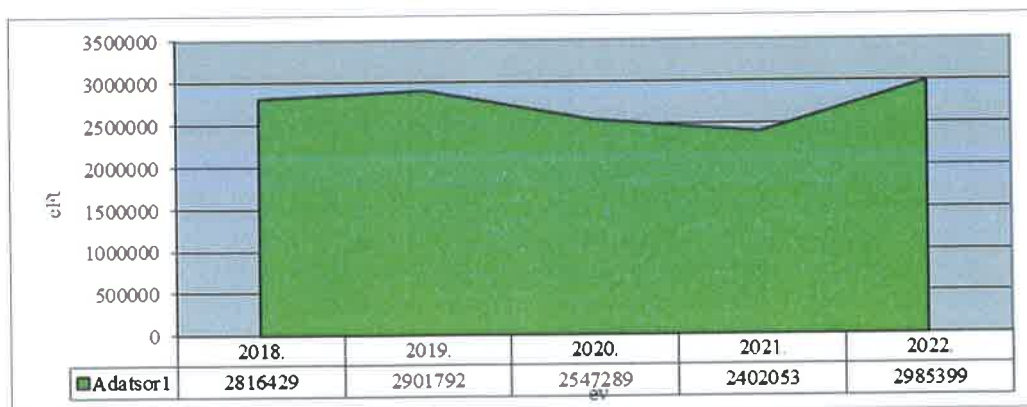
A működési kiadások 2022. évben ez előző évi eredeti előirányzathoz képest 1.225.195,-eFt összeggel növekedtek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2018. évben 39,9 %, 2019. évben 46,6 %, 2020. évben 51,4 %, 2021. évben 59,3 %, 2022. évben 62,3 %

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



A személyi juttatások 2022. évben 163.900,-eFt-tal növekedtek a 2021. évi előirányzathoz képest. A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2018. évben 23,3 %, 2019. évben 22,1 %, 2020. évben 22,9 %, 2021. évben 24,3 %, 2022. évben 22,7 %

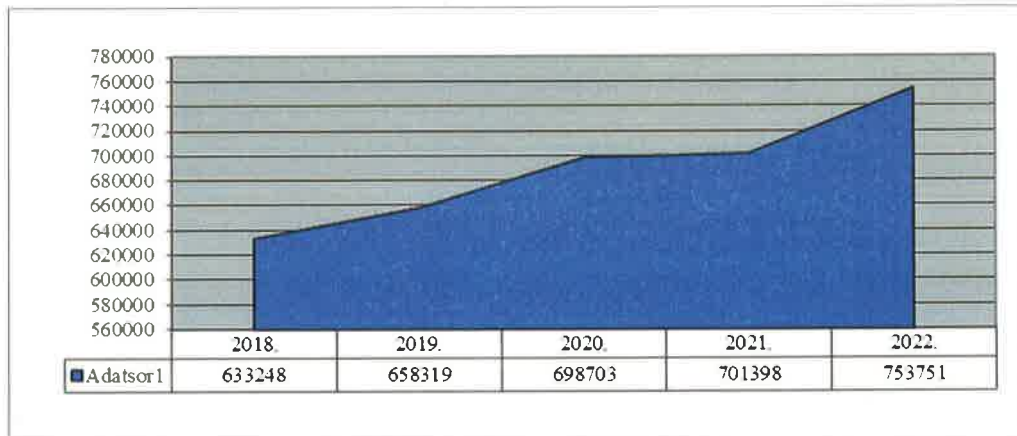
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások növekedése 2022. évben 583.346,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2018. évben 43,2%, 2019. évben 40,9 %, 2020. évben 37,7 %, 2021. évben 34,6 %, 2022. évben 36,6 %.

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

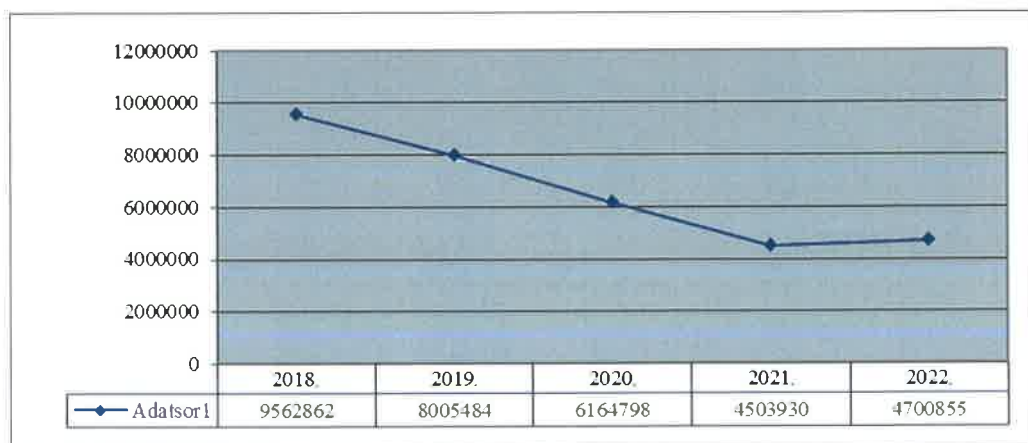
Óvodai nevelés szakmai működési kiadások: (eFt)



A 2022. évi előirányzat az előző évhez képest 52.353,-eFt összeggel növekedett, mely tartalmazza a minimálbér, garantált bérminimum, illetve az óvodapedagógusokat jogszabály alapján megillető pótlék emelést is.

Felhalmozási kiadások:

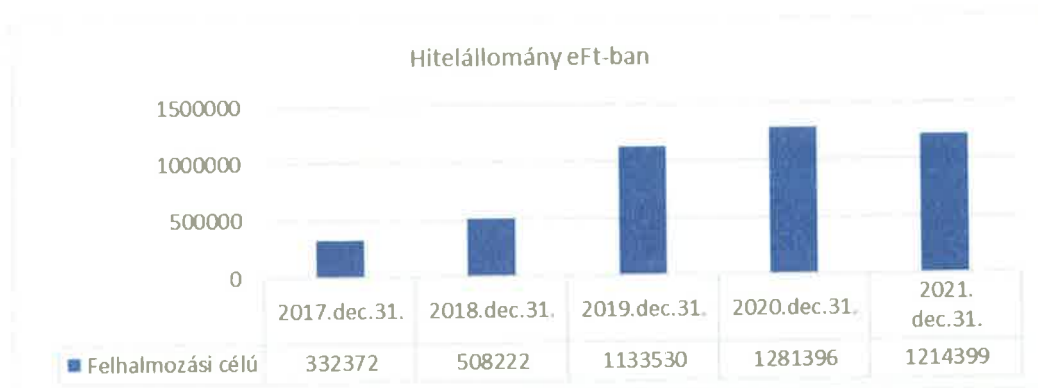
Felhalmozási kiadások alakulása: (eFt)



A felhalmozási kiadások 2022. évi előirányzata 196.925,-eFt összeggel magasabb a 2021. évben tervezett előirányzathoz képest.

Hitelállomány:

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



Összefoglalva:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2022. évi költségvetésének elkészítése során a tervezést végzők a jogszabályi és egyéb belső előírásokat betartották. A költségvetés szerkezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal, ezáltal teljesül az átlátható költségvetési tervezés követelménye.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítési eredményeképpen maradvány alakult ki, amely a 2022. év induló pozíciója szempontjából kedvező.

A 2022. évi költségvetés tervezésével összefüggésben makrogazdasági bizonytalanságok érzékelhetők. Számolni kell azzal, hogy a koronavírus-járvány esetleges további hullámai hatással lehetnek a 2022. évi költségvetés végrehajthatóságára.

Tekintettel az iparüzési adó mértékének csökkenéséből adódó bevételkiesésre, valamint arra, hogy a 2022. évi adóbevételi előirányzat az önkormányzat működőképességének megőrzését szolgáló rendkívüli kiegészítő állami támogatás megelőlegezését is tartalmazza, az előirányzat kockázatokat tartalmaz.

Amennyiben az állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetése 938.608,-eFt felhalmozási célú hitel előirányzattal számol. A tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételből származó fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Megfelel a stabilitási törvény előírásainak, azonban a későbbi években jelentkező megnövekvő adósságszolgálati kötelezettségek finanszírozására a forrásokat minden más kiadást megelőzően biztosítani kell.

Fentiekre tekintettel Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2022. február 11.

Mesterné Berta Ildikó

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

Mesterné Berta Ildikó

Mesterné Berta Ildikó Mariann
bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.száma: 000183
Salgótarján, Pécskő út 17/2.

MBI KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.
3100 Salgótarján, Pécskő út 40
Adószám: 11209753-2-10