

JAVASLAT


SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MEGALKOTÁSÁRA



Salgótarján, 2023. február 14.

Előterjesztő:




Fekete Zsolt
polgármester

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal- szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2023. (II...) önkormányzati rendelete Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2023. évi költségvetéséről	1
1. melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	11
2. melléklet – Felhalmozási kiadások részletezése	69
3. melléklet – 1. Az önkormányzati költségvetés mérlege 2023. – Bevételek	74
3. melléklet – 2. Az önkormányzati költségvetés mérlege 2023. – Kiadások	75
4. melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2023.	76
5. melléklet – Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2023. évi engedélyezett létszáma	77
6. melléklet – Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása 2023.	78
7. melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2021 – 2023. évi tervszámát külön bemutató mérleg	79
8. melléklet – 2023. évi környezetvédelmi feladatterv	80
9. melléklet – 2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	82
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	85
11. melléklet 1. Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok – 2022. évi hitelekkel	86
11. melléklet 2. Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok – 2022. évi hitelekkel	87
Általános indokolás a 2023. évi költségvetésről szóló .../2023. (II...) önkormányzati rendelethez	88
Részletes indokolás a 2023. évi költségvetésről szóló .../2023. (II...) önkormányzati rendelethez	135
Segédlet a 2023. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez	139
1. táblázat – A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2023. évre	145
2. táblázat – 1. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Bevételek	147
2. táblázat – 2. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Kiadások	148
3. táblázat – Európai Unió forrásból és központi költségvetési támogatásból megvalósuló projektek	149
4. táblázat – Hitelállomány – Eszközök és lejárat szerint	150
5. táblázat – Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig	151
6. táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	152
7. táblázat – Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2023. évben	154
1. Tájékoztató Kötelezettségek forrásösszetétele	163
Előzetes hatástanulmány	164
Könyvvizsgálói jelentés	166

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2023. (II. .) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről

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

I. Fejezet

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

1. §

- (1) A Közgyűlés a 2023. évi önkormányzati költségvetés
- a) kiadási főösszegét **13 953 550 145 forintban,**
 - b) bevételi főösszegét **13 953 550 145 forintban** állapítja meg.
- (2) A Közgyűlés a 2023. évi önkormányzati költségvetés
- a) költségvetési kiadásait **13 649 720 576 forintban,**
 - b) költségvetési bevételeit **10 259 083 325 forintban,**
 - c) a költségvetés hiányát **3 390 637 251 forintban** állapítja meg.
- (3) A Közgyűlés a 2023. évi önkormányzati költségvetés
- a) finanszírozási kiadásait **303 829 569 forintban**
 - b) finanszírozási bevételeit **3 694 466 820 forintban** állapítja meg.

2. §

A Közgyűlés az 1. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány

- a) belső finanszírozását a költségvetés
- b) működési célú előző évi maradványból **753 199 338 forint**
- c) felhalmozási célú előző évi maradványból **2 049 479 339 forint**
- d) külső finanszírozását hosszú lejáratú hitelforrásból **891 788 143 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 belülré**, valamint **felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülré** 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 61 000 000 forintot**

b) **felhalmozási célú tartalékként 181 456 460 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.

(2) Az egy évet meghaladó bérbeadáshoz a polgármester előzetes hozzájárulása szükséges.

(3) 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 vagyronról 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 – 2023. 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)

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 elvállalás kori 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. melléklet 2 pontjában megjelölt felhalmozási célokra, legfeljebb **891 788 143** 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. A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert ezen előirányzat tekintetében a kiadási és bevételi előirányzat egyidejű emelésére.

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)
- f) szociális támogatások előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 13. cím 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 3 000 000 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 kötöttségű előirányzat – alapítványi forrás átadása kivételével – már e rendelet módosítását megelőzően felhasználható. Ezzel kapcsolatban a Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a rendelkezési és előirányzat-módosítási jog gyakorlására.

(8) 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.

(9) 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 rendelkezhetők 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 kapcsolatokból származó 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 mindenkor 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 – 2023. 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 kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás,
- b) a személyi juttatások előirányzatának megemelése,
- c) a tervezett meghaladó többletbevétel előirányzati rendezése,
- d) maradvány felhasználásának előirányzati 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 figyelembevételével. 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 a rendeletben jóváhagyott előirányzatok alapján elkészítik a költségvetésüket, és teljesítik a jogszabályban meghatározott a Kincstár területileg illetékes szerve felé az adatszolgáltatási kötelezettséget.

26. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2023. 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 2023. 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 60 000 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 bankszámláhozjárulás 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. §

Ez a rendelet 2023. március 1-jén lép hatályba.

38. §

Az 1-36.§ -t 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.

39. §

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 42/2022. (XII.14.) önkormányzati rendelet.

Fekete Zsolt
polgármester

Dr. Romhányi Katalin
jegyző

1. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1				Salgótarjáni Költsgvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					174 105 647
				kötelező feladat					174 105 647
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					26 492 961
				kötelező feladat					26 492 961
			3	Dologi kiadások					1 155 288 467
				kötelező feladat					1 155 288 467
				-ebből: élelmezési kiadás					859 728 212
				kötelező feladat					859 728 212
			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					10 172 077
				kötelező feladat					10 172 077
		5		Felújítások					25 000 000
				kötelező feladat					25 000 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								1 391 059 152	
				kötelező feladat					1 391 059 152
	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					195 652 464
				kötelező feladat					195 652 464
	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					7 211 614
				kötelező feladat					7 211 614
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					25 000 000
				kötelező feladat					25 000 000
Saját bevételek összesen								227 864 078	
				kötelező feladat					227 864 078
	3			Önkormányzati támogatás					1 163 195 074
				kötelező feladat					1 163 195 074
Bevételek mindösszesen								1 391 059 152	
				kötelező feladat					1 391 059 152

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
1.1				Salgótarjáni Költsgvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatáa Általános Feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					80 567 824
				kötelező feladat					80 567 824
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					13 397 914
				kötelező feladat					13 397 914
			3	Dologi kiadások					24 798 289
				kötelező feladat					24 798 289
			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					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								122 574 027	
				kötelező feladat					122 574 027
	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					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									
				kötelező feladat					
	3			Önkormányzati támogatás					122 574 027
				kötelező feladat					122 574 027
Bevételek mindösszesen								122 574 027	
				kötelező feladat					122 574 027

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 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					35 073 373
				kötelező feladat					35 073 373
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					4 892 478
				kötelező feladat					4 892 478
			3	Dologi kiadások					129 540 778
				kötelező feladat					129 540 778
			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					381 000
				kötelező feladat					381 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									169 887 629
				kötelező feladat					169 887 629
	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					914 400
				kötelező feladat					914 400
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									914 400
				kötelező feladat					914 400
	3			Önkormányzati támogatás					168 973 229
				kötelező feladat					168 973 229
Bevételek mindösszesen									169 887 629
				kötelező feladat					169 887 629

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 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		11 168 340
							<i>kötelező feladat</i>		11 168 340
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 587 574
							<i>kötelező feladat</i>		1 587 574
			3				Dologi kiadások		45 630 345
							<i>kötelező feladat</i>		45 630 345
			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					25 000 000
							<i>kötelező feladat</i>		25 000 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
							<i>kötelező feladat</i>		
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
							<i>kötelező feladat</i>		
Kiadások összesen									83 576 759
							<i>kötelező feladat</i>		83 576 759
	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					25 000 000
							<i>kötelező feladat</i>		25 000 000
Saját bevételek összesen									25 000 000
							<i>kötelező feladat</i>		25 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					58 576 759
							<i>kötelező feladat</i>		58 576 759
Bevételek mindösszesen									83 576 759
							<i>kötelező feladat</i>		83 576 759

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
1.4									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Dornay Béla Múzeum működtetése)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1				Személyi juttatások		22 456 090
							<i>kötelező feladat</i>		22 456 090
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		3 164 542
							<i>kötelező feladat</i>		3 164 542
			3				Dologi kiadások		52 484 593
							<i>kötelező feladat</i>		52 484 593
			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									78 295 725
							<i>kötelező feladat</i>		78 295 725
	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					1 078 137
							<i>kötelező feladat</i>		1 078 137
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
							<i>kötelező feladat</i>		
Saját bevételek összesen									1 078 137
							<i>kötelező feladat</i>		1 078 137
	3			Önkormányzati támogatás					77 217 588
							<i>kötelező feladat</i>		77 217 588
Bevételek mindösszesen									78 295 725
							<i>kötelező feladat</i>		78 295 725

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
1.6				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Gyermekétkeztetés)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					7 200 000
				kötelező feladat					7 200 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					936 000
				kötelező feladat					936 000
			3	Dologi kiadások					894 808 062
				kötelező feladat					894 808 062
				-ebből: élelmezési kiadás					859 728 212
				kötelező feladat					859 728 212
			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					5 409 577
				kötelező feladat					5 409 577
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	Kiadások összesen								908 353 639
				kötelező feladat					908 353 639
	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					195 652 464
				kötelező feladat					195 652 464
	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					5 219 077
				kötelező feladat					5 219 077
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
	Saját bevételek összesen								200 871 541
				kötelező feladat					200 871 541
	3			Önkormányzati támogatás					707 482 098
				kötelező feladat					707 482 098
	Bevételek mindösszesen								908 353 639
				kötelező feladat					908 353 639

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
1.7				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
				(Városháza takarítás)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					17 640 020
				<i>kötelező feladat</i>					17 640 020
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					2 514 453
				<i>kötelező feladat</i>					2 514 453
			3	Dologi kiadások					8 026 400
				<i>kötelező feladat</i>					8 026 400
			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					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								28 371 373	
				<i>kötelező feladat</i>					28 371 373
	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					28 371 373
				<i>kötelező feladat</i>					28 371 373
Bevételek mindösszesen								28 371 373	
				<i>kötelező feladat</i>					28 371 373

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
2				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					694 858 331
				kötelező feladat					694 858 331
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					112 127 963
				kötelező feladat					112 127 963
			3	Dologi kiadások					27 919 934
				kötelező feladat					27 919 934
			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					6 141 720
				kötelező feladat					6 141 720
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								841 047 948	
				kötelező feladat					841 047 948
	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					5 500 000
				kötelező feladat					5 500 000
	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					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								5 500 000	
				kötelező feladat					5 500 000
	3			Önkormányzati támogatás					835 547 948
				kötelező feladat					835 547 948
Bevételek mindösszesen								841 047 948	
				kötelező feladat					841 047 948

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
3				Balassi Bálint Megyei Könyvtár					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					128 039 984
							kötelező feladat	128 039 984	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					18 656 205
							kötelező feladat	18 656 205	
			3	Dologi kiadások					56 375 540
							kötelező feladat	56 375 540	
			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					56 140 000
							kötelező feladat	56 140 000	
		5		Felújítások					
							kötelező feladat		
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
							kötelező feladat		
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
							kötelező feladat		
Kiadások összesen								259 211 729	
							kötelező feladat	259 211 729	
	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					1 779 000
							kötelező feladat	1 779 000	
	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					
							kötelező feladat		
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
							kötelező feladat		
Saját bevételek összesen								1 779 000	
							kötelező feladat	1 779 000	
	3			Önkormányzati támogatás					257 432 729
							kötelező feladat	257 432 729	
Bevételek mindösszesen								259 211 729	
							kötelező feladat	259 211 729	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
4				Dornyay Béla Múzeum					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					135 307 686
				kötelező feladat					135 307 686
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					20 620 858
				kötelező feladat					20 620 858
			3	Dologi kiadások					115 137 943
				kötelező feladat					115 137 943
			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					24 398 000
				kötelező feladat					24 398 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								295 464 487	
				kötelező feladat					295 464 487
	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					48 296 896
				kötelező feladat					48 296 896
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					40 900 000
				kötelező feladat					40 900 000
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					65 700 000
				kötelező feladat					65 700 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								154 896 896	
				kötelező feladat					154 896 896
	3			Önkormányzati támogatás					140 567 591
				kötelező feladat					140 567 591
Bevételek mindösszesen								295 464 487	
				kötelező feladat					295 464 487

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
5				Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					47 176 792
								<i>kötelező feladat</i>	47 176 792
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					6 454 337
								<i>kötelező feladat</i>	6 454 337
			3	Dologi kiadások					78 230 000
								<i>kötelező feladat</i>	78 230 000
			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					1 080 000
								<i>kötelező feladat</i>	1 080 000
		5		Felújítások					635 000
								<i>kötelező feladat</i>	635 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
	Kiadások összesen								133 576 129
								<i>kötelező feladat</i>	133 576 129
	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					89 165 000
								<i>kötelező feladat</i>	89 165 000
	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					5 887 321
								<i>kötelező feladat</i>	5 887 321
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
	Saját bevételek összesen								95 052 321
								<i>kötelező feladat</i>	95 052 321
	3			Önkormányzati támogatás					38 523 808
								<i>kötelező feladat</i>	38 523 808
	Bevételek mindösszesen								133 576 129
								<i>kötelező feladat</i>	133 576 129

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	1 179 488 440
								<i>kötelező feladat</i>	1 179 488 440
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	184 352 324
								<i>kötelező feladat</i>	184 352 324
			3					Dologi kiadások	1 432 951 884
								<i>kötelező feladat</i>	1 432 951 884
								-ebből: élelmezési kiadás	859 728 212
								<i>kötelező feladat</i>	859 728 212
			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	97 931 797
								<i>kötelező feladat</i>	97 931 797
		5						Felújítások	25 635 000
								<i>kötelező feladat</i>	25 635 000
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Kiadások összesen								2 920 359 445
								<i>kötelező feladat</i>	2 920 359 445
	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	340 393 360
								<i>kötelező feladat</i>	340 393 360
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	40 900 000
								<i>kötelező feladat</i>	40 900 000
		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	78 798 935
								<i>kötelező feladat</i>	78 798 935
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	25 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	25 000 000
	Saját bevételek összesen								485 092 295
								<i>kötelező feladat</i>	485 092 295
	3							Önkormányzati támogatás	2 435 267 150
								<i>kötelező feladat</i>	2 435 267 150
	Bevételek mindösszesen								2 920 359 445
								<i>kötelező feladat</i>	2 920 359 445

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft	
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET										
1				Polgármesteri Hivatal						
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások						722 302 341
				kötelező feladat						615 699 268
				önként vállalt feladat						8 715 757
				államigazgatási feladat						97 887 316
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						111 756 367
				kötelező feladat						94 565 536
				önként vállalt feladat						2 191 053
				államigazgatási feladat						14 999 778
			3	Dologi kiadások						325 626 694
				kötelező feladat						313 725 294
				önként vállalt feladat						7 392 900
				államigazgatási feladat						4 508 500
			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						24 092 572
				kötelező feladat						24 092 572
		5		Felújítások						4 135 120
				kötelező feladat						4 135 120
Kiadások összesen								1 187 913 094		
				kötelező feladat						1 052 217 790
				önként vállalt feladat						18 299 710
				államigazgatási feladat						117 395 594
	2			Bevételek						
	2.1			Működési bevételek						
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						
				kötelező feladat						
				önként vállalt feladat						
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről						
				kötelező feladat						
		8		Intézményi működési bevételek						17 305 040
				kötelező feladat						17 305 040
	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						70 000 000
				kötelező feladat						70 000 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele						
				kötelező feladat						
Saját bevételek összesen								87 305 040		
				kötelező feladat						87 305 040
				önként vállalt feladat						
	3			Önkormányzati támogatás						1 100 608 054
				kötelező feladat						964 912 750
				önként vállalt feladat						18 299 710
				államigazgatási feladat						117 395 594
Bevételek mindösszesen								1 187 913 094		
				kötelező feladat						1 052 217 790
				önként vállalt feladat						18 299 710
				államigazgatási feladat						117 395 594

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
2.1				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					1 573 451
				kötelező feladat					1 573 451
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					204 549
				kötelező feladat					204 549
			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								1 778 000	
				kötelező feladat					1 778 000
	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					1 778 000
				kötelező feladat					1 778 000
Bevételek mindösszesen								1 778 000	
				kötelező feladat					1 778 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
2.2				Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RFF)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					4 639 823
				kötelező feladat					4 639 823
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					603 177
				kötelező feladat					603 177
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			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					
Kiadások összesen								5 243 000	
				kötelező feladat					5 243 000
	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					4 000 000
				kötelező feladat					4 000 000
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								4 000 000	
				kötelező feladat					4 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					1 243 000
				kötelező feladat					1 243 000
Bevételek mindösszesen								5 243 000	
				kötelező feladat					5 243 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
2.3				Salgótarján Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					10 083 738
				kötelező feladat					10 083 738
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 310 886
				kötelező feladat					1 310 886
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			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					
Kiadások összesen								11 394 624	
				kötelező feladat					11 394 624
	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					11 394 624
				kötelező feladat					11 394 624
Bevételek mindösszesen								11 394 624	
				kötelező feladat					11 394 624

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
2				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					16 297 012
				kötelező feladat					16 297 012
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					2 118 612
				kötelező feladat					2 118 612
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			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					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								18 415 624	
				kötelező feladat					18 415 624
	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					4 000 000
				kötelező feladat					4 000 000
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								4 000 000	
				kötelező feladat					4 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					14 415 624
				kötelező feladat					14 415 624
Bevételek mindösszesen								18 415 624	
				kötelező feladat					18 415 624

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	738 599 353
								<i>kötelező feladat</i>	631 996 280
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	113 874 979
								<i>kötelező feladat</i>	96 684 148
			3					Dologi kiadások	325 626 694
								<i>kötelező feladat</i>	313 725 294
			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	24 092 572
								<i>kötelező feladat</i>	24 092 572
		5						Felújítások	4 135 120
								<i>kötelező feladat</i>	4 135 120
Kiadások összesen									1 206 328 718
								<i>kötelező feladat</i>	1 070 633 414
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 299 710
								<i>államigazgatási feladat</i>	117 395 594
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
		6						Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Intézményi működési bevételek	17 305 040
								<i>kötelező feladat</i>	17 305 040
	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	74 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	74 000 000
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									91 305 040
								<i>kötelező feladat</i>	91 305 040
								<i>önként vállalt feladat</i>	
	3							Önkormányzati támogatás	1 115 023 678
								<i>kötelező feladat</i>	979 328 374
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 299 710
								<i>államigazgatási feladat</i>	117 395 594
Bevételek mindösszesen									1 206 328 718
								<i>kötelező feladat</i>	1 070 633 414
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 299 710
								<i>államigazgatási feladat</i>	117 395 594

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1				Önkormányzat					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					139 369 200
				<i>kötelező feladat</i>					124 869 200
				<i>önként vállalt feladat</i>					14 500 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					23 487 746
				<i>kötelező feladat</i>					13 906 146
				<i>önként vállalt feladat</i>					9 581 600
			3	Dologi kiadások					362 504 864
				<i>kötelező feladat</i>					339 446 264
				<i>önként vállalt feladat</i>					23 058 600
				-ebből: kamatkiadások					279 721 610
				<i>kötelező feladat</i>					279 721 610
				bankköltség					13 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					13 000 000
			5	Elvonások és befizetések					190 063 791
				<i>kötelező feladat</i>					190 063 791
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					15 078 910
				<i>kötelező feladat</i>					15 078 910
				-ebből: RNÖ műk. támogatása					4 678 052
				<i>kötelező feladat</i>					4 678 052
				SZNÖ műk. támogatása					400 000
				<i>kötelező feladat</i>					400 000
				Nógrád megyei Rfk.-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez					10 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					10 000 000
				Projektkehez kapcsolódó támogatás visszafizetése					858
				<i>kötelező feladat</i>					858
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					1 081 577 872
				<i>kötelező feladat</i>					1 045 067 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					36 510 872
				-ebből: Helyi közösségi közlekedés műk. támogatása					604 319 000
				<i>kötelező feladat</i>					604 319 000
				Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítvány					500 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					500 000
				VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok támogatása					63 250 000
				<i>kötelező feladat</i>					63 250 000
				Városfejlesztő Kft. támogatása					35 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					35 000 000
				Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása					4 616 575
				<i>önként vállalt feladat</i>					4 616 575
				Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása					157 621 000
				<i>kötelező feladat</i>					157 621 000
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra					135 800 000
				<i>kötelező feladat</i>					135 800 000
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra					39 077 000
				<i>kötelező feladat</i>					39 077 000
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra					10 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					10 000 000
				Polgárőr egyesület támogatása					1 000 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					1 000 000
				P.B.A. Kft. támogatása a játszótér üzemeltetéséhez					15 000 000

							önként vállalt feladat	15 000 000
							Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	15 000 000
							önként vállalt feladat	15 000 000
							Lengyel pályázat visszafizetési kötelezettség	394 297
							önként vállalt feladat	394 297
1.2							Felhalmozási kiadások	
	4						Beruházások	140 081 877
							kötelező feladat	140 081 877
	5						Felújítások	851 979 988
							kötelező feladat	851 979 988
	8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	32 677 273
							kötelező feladat	32 677 273
1.3							Finanszírozási kiadások	
	12						Hiteltörlesztés	
		2					Likvid hitelek törlesztése	
							önként vállalt feladat	
		3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	180 171 660
							kötelező feladat	180 171 660
	15						Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 657 909
							kötelező feladat	123 657 909
Kiadások összesen								3 140 651 090
							kötelező feladat	3 057 000 018
							önként vállalt feladat	83 651 072

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
1				Önkormányzat					
								Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		1						Működési célú költségvetési támogatások	
			1					Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 810 578 754
								<i>kötelező feladat</i>	3 810 578 754
								-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	3 810 578 754
								<i>kötelező feladat</i>	3 810 578 754
		2						Elvonások és befizetések bevételei	
								<i>kötelező feladat</i>	
		4						Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
			2					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	57 500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	57 500 000
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	284 692 990
								<i>kötelező feladat</i>	284 692 990
		6						Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. Kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
		7						Közhatalmi bevételek	3 816 310 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 816 310 000
			1					Helyi adók és adójellegű bevételek	3 793 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 793 000 000
								-ebből: Építményadó	520 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	520 000 000
								Helyi iparüzési adó	3 270 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 270 000 000
								Idegforgalmi adó	3 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 000 000
			2					Átengedett központi adók	
								<i>kötelező feladat</i>	
			3					Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.	23 310 000
								<i>kötelező feladat</i>	23 310 000
			8					Intézményi működési bevételek	686 674 182
								<i>kötelező feladat</i>	631 274 182
								<i>önként vállalt feladat</i>	55 400 000
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	404 104 000
								<i>kötelező feladat</i>	404 104 000
6		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	38 920 500
								<i>kötelező feladat</i>	38 920 500
		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	241 583 174
								<i>kötelező feladat</i>	241 583 174
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	138 639 179
								<i>kötelező feladat</i>	138 639 179
		23						Hitelfelvétel	
			2					Likvid hitelek felvétele	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele	891 788 143
								<i>kötelező feladat</i>	891 788 143
								Saját bevételek összesen	10 370 790 922
								<i>kötelező feladat</i>	10 257 890 922
								<i>önként vállalt feladat</i>	112 900 000
	3							Önkormányzati támogatás	-7 230 139 832
								<i>kötelező feladat</i>	-7 200 890 904
								<i>önként vállalt feladat</i>	-29 248 928
								Bevételek mindösszesen	3 140 651 090
								<i>kötelező feladat</i>	3 057 000 018
								<i>önként vállalt feladat</i>	83 651 072

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
2				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		16		Központi kezelésű előirányzatok					
			1	Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása					64 200 000
				kötelező feladat					64 200 000
			2	Elektromos töltőállomás üzemeltetése					546 000
				kötelező feladat					546 000
			3	Nyilvános illemhely üzemeltetése					10 052 050
				önként vállalt feladat					10 052 050
			4	Parkfenntartás					450 000
				kötelező feladat					450 000
			5	Vízgazdálkodás					20 000 000
				kötelező feladat					20 000 000
			6	Vízgazdálkodással kapcs. fenntart, üzemelt.					35 000 000
				kötelező feladat					35 000 000
			7	Közvilágítás					329 236 000
				kötelező feladat					329 236 000
			8	Térfigyelő kamerarendszer karbantartása					3 300 000
				kötelező feladat					3 300 000
			9	Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj					3 000 000
				kötelező feladat					3 000 000
			10	Bérlakások fenntartása					203 693 000
				kötelező feladat					203 693 000
			11	Nem lakás célú helyiségek fenntartása					137 407 000
				kötelező feladat					137 407 000
			12	Pervesztés, perköltségek					3 000 000
				kötelező feladat					3 000 000
			13	SMJV Roma Nemz. Önk. üzemeltetési és rezsiköltségei					500 000
				kötelező feladat					500 000
			14	Ingatlanrendezéshez kapcsolódó költségek					1 000 000
				kötelező feladat					1 000 000
			15	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások					14 280 000
				kötelező feladat					14 280 000
			16	Digitális alaptérkép					1 270 000
				kötelező feladat					1 270 000
			17	ÁFA befizetés					60 000 000
				kötelező feladat					60 000 000
			18	Jogellenes hulladéklerakók felszámolása					5 000 000
				kötelező feladat					5 000 000
			19	Településrendezési eszközök, földmérési munkarészek					2 574 920
				kötelező feladat					2 574 920
			20	Közbeszerzési eljárások és szakértők költségei					24 000 000
				kötelező feladat					24 000 000
			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					45 822 870
				kötelező feladat					45 822 870
			24	Gyorsreagáló csapat					10 000 000
				kötelező feladat					10 000 000
			25	Vadkárrel kapcsolatos tevékenység					200 000
				kötelező feladat					200 000
			26	Acélgyári úti rendelő lift üzemeltetése, karbantartása					8 400 000
				kötelező feladat					8 400 000
			27	Intézményi napelemes rendszer monitoring üzem.					1 000 000
				kötelező feladat					1 000 000
			28	Bontási költség					30 000 000
				kötelező feladat					30 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
			29					Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	13 993 148
								<i>kötelező feladat</i>	<i>13 993 148</i>
			30					Hulladéklerakók rekultivációs utógondozási feladatai	5 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>5 000 000</i>
			31					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem építéshez kapcsolódó MÁV bérleti díj	90 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>90 000</i>
			32					Közterület rendjének fenntartásával kapcsolatos kiadások	12 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>12 500 000</i>
			33					Hulladéklerakó telep bekötő útjának kialakításához kapcsolódó költségek	1 100 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>1 100 000</i>
			34					Halászati haszonbérleti díj	15 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>15 000</i>
			35					Somlyóbánya telefonfülke üzemeltetése	250 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>250 000</i>
			36					Humán-rendszer működtetése	2 011 680
								<i>kötelező feladat</i>	<i>2 011 680</i>
			37					Jelenlétházak működési költsége	9 449 504
								<i>kötelező feladat</i>	<i>9 449 504</i>
			38					Víziközmű-rendszereknek megfizetett bérleti díj	19 521 869
								<i>kötelező feladat</i>	<i>19 521 869</i>
			39					Ideiglenes gépjármű parkoló bérlet	3 048 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>3 048 000</i>
			40					Salgótarján - Vásártér kutyafuttató költségei	300 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>300 000</i>
			41					2021-2027 TOP Pusz projektek előkészítésének költsége	50 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>50 000 000</i>
			42					Önkormányzat általános garanciális javításainak kiadásai	11 813 529
								<i>kötelező feladat</i>	<i>11 813 529</i>
3								Önkormányzati támogatás	1 145 024 570
								<i>kötelező feladat</i>	<i>1 131 374 520</i>
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>13 650 050</i>

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 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					17 924 407
								<i>kötelező feladat</i>	17 924 407
			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					17 924 407
								<i>kötelező feladat</i>	17 924 407
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					116 520
								<i>önként vállalt feladat</i>	116 520
			3	Dologi kiadások					3 400 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 400 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					782 787 000
								<i>kötelező feladat</i>	771 587 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 200 000
				-ebből: S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása					11 200 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 200 000
				Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása					320 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	320 000 000
				Salgótarjáni Rendezvény - és Médiaközpont Nonprofit Kft. műk. támogatása					451 587 000
								<i>kötelező feladat</i>	451 587 000
3				Önkormányzati támogatás					786 303 520
								<i>kötelező feladat</i>	774 987 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	11 316 520

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 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				14 600 000	
				kötelező feladat				14 600 000	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				60 000 000	
				önként vállalt feladat				60 000 000	
				-ebből: Strandépítők Kézilabda Klub támogatása				22 500 000	
				önként vállalt feladat				22 500 000	
				Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft. támogatása				20 000 000	
				önként vállalt feladat				20 000 000	
				SBTC Sport Kft. támogatása				10 000 000	
				önként vállalt feladat				10 000 000	
				Építők KC támogatása				2 500 000	
				önként vállalt feladat				2 500 000	
				Egyéb szervezetek támogatása				5 000 000	
				önként vállalt feladat				5 000 000	
	3			Önkormányzati támogatás				74 650 000	
				kötelező feladat				14 600 000	
				önként vállalt feladat				60 050 000	
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					
				önként vállalt feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				6 500 000	
				önként vállalt feladat				6 500 000	
				-ebből: "Színezzük ki Salgótarjánt!" pályázat támogatása				600 000	
				önként vállalt feladat				600 000	
				Idősügyi Tanács támogatása				1 000 000	
				önként vállalt feladat				1 000 000	
				Egyéb szervezetek támogatása				4 900 000	
				önként vállalt feladat				4 900 000	
	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				50 000	
				önként vállalt feladat				50 000	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				15 000	
				önként vállalt feladat				15 000	
			3	Dologi kiadások				1 635 000	
				kötelező feladat				1 635 000	

			10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
					<i>önként vállalt feladat</i>	
					-ebből: Egyéb szervek támogatása	
					<i>önként vállalt feladat</i>	
3					Önkormányzati támogatás	1 700 000
					<i>kötelező feladat</i>	<i>1 635 000</i>
					<i>önként vállalt feladat</i>	<i>65 000</i>
8					Kiütetendő 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>
					-ebből: Egyéb szervek támogatása	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		2023 évi előirányzat Ft
9				Oktatási feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					14 600 000
				önként vállalt feladat					14 600 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					500 000
				önként vállalt feladat					500 000
			3	Dologi kiadások					100 000
				önként vállalt feladat					100 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					20 000 000
				önként vállalt feladat					20 000 000
				-ebből: Óbudai Egyetem működési támogatása					20 000 000
				önként vállalt feladat					20 000 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					3 460 000
				önként vállalt feladat					3 460 000
				-ebből: Bursa Hungarica ösztöndíj					1 760 000
				önként vállalt feladat					1 760 000
				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.					1 700 000
				önként vállalt feladat					1 700 000
	3			Önkormányzati támogatás					38 660 000
				önként vállalt feladat					38 660 000
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					600 000
				kötelező feladat					600 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					1 218 102 107
				kötelező feladat					1 218 102 107
				-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott egyes egészségügyi feladatok (Központi ügyelet Salgótarján részére) ellátásának támogatása					933 148
				kötelező feladat					933 148
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					156 600 238
				kötelező feladat					156 600 238
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása					53 137 393
				kötelező feladat					53 137 393
				Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott fogászati ügyelet feladatok támogatása önkormányzati forrással					3 948 140
				kötelező feladat					3 948 140
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása					31 444 253
				kötelező feladat					31 444 253

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott belső ellenőrzési feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	1 270 120
								<i>kötelező feladat</i>	1 270 120
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	808 568 724
								<i>kötelező feladat</i>	808 568 724
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	130 354 797
								<i>kötelező feladat</i>	130 354 797
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére szociális segélyek lebonyolítási díja	4 752 110
								<i>kötelező feladat</i>	4 752 110
								Salgó úti közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás	7 219 184
								<i>kötelező feladat</i>	7 219 184
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátása	10 453 000
								<i>kötelező feladat</i>	10 453 000
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott utcai szociális munka	9 421 000
								<i>kötelező feladat</i>	9 421 000
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	46 093 900
								<i>kötelező feladat</i>	8 613 900
								<i>önként vállalt feladat</i>	37 480 000
								-ebből: Vállalkozó háziorvosok támogatása	21 240 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	21 240 000
								Családi Bölcsődék támogatása	6 840 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 840 000
								Orvosok, eü-i szakdolgozók városban történő letelepedésének támogatása	16 240 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	16 240 000
								Magyar Vöröskereszt MENEDÉK Családok Átmeneti Otthona támogatása	1 773 900
								<i>kötelező feladat</i>	1 773 900
3				Önkormányzati támogatás					1 264 796 007
								<i>kötelező feladat</i>	1 227 316 007
								<i>önként vállalt feladat</i>	37 480 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 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					61 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	56 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	5 000 000
			1	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése					6 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 000 000
			2	Civil szervezetek kezdeményezésének finanszírozása					5 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	5 000 000
			3	Egyéb működési céltartalék					50 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	50 000 000
		10		Felhalmozási célú tartalékok					181 456 460
								<i>kötelező feladat</i>	181 456 460
			1	Projekttekhez 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					100 438 116
								<i>kötelező feladat</i>	100 438 116
			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					17 726 404
								<i>kötelező feladat</i>	17 726 404
			4	Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					13 291 940
								<i>kötelező feladat</i>	13 291 940
3				Önkormányzati támogatás					242 456 460
								<i>kötelező feladat</i>	237 456 460
								<i>önként vállalt feladat</i>	5 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 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					
								<i>kötelező feladat</i>	
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					82 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	82 500 000
				-ebből:	Rendkívüli települési támogatás, iskolakezdshez nyújtott települési t				35 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	35 000 000
					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					4 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	4 000 000
				Helyijáratati tanulói bérlettámogatás					6 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					82 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	82 500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.1				Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)					
	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					238 059 238
				kötelező feladat					238 059 238
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					222 100 978
				kötelező feladat					222 100 978
			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					829 517 714
				kötelező feladat					829 517 714
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								1 067 576 952	
				kötelező feladat					1 067 576 952
	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					238 059 238
				kötelező feladat					238 059 238
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					829 517 714
				kötelező feladat					829 517 714
Saját bevételek összesen								1 067 576 952	
				kötelező feladat					1 067 576 952
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								1 067 576 952	
				kötelező feladat					1 067 576 952

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.2				Játszóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjánban (TOP-6.3.2-16-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					1 766 786
				<i>kötelező feladat</i>					1 766 786
			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								1 766 786	
				<i>kötelező feladat</i>					1 766 786
	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					1 766 786
				<i>kötelező feladat</i>					1 766 786
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								1 766 786	
				<i>kötelező feladat</i>					1 766 786
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								1 766 786	
				<i>kötelező feladat</i>					1 766 786

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.3				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					31 671 683
				<i>kötelező feladat</i>					31 671 683
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					27 724 523
				<i>kötelező feladat</i>					27 724 523
			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					1 905 000
				<i>kötelező feladat</i>					1 905 000
		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								33 576 683	
				<i>kötelező feladat</i>					33 576 683
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					31 671 683
				<i>kötelező feladat</i>					31 671 683
		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					1 905 000
				<i>kötelező feladat</i>					1 905 000
		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								33 576 683	
				<i>kötelező feladat</i>					33 576 683
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								33 576 683	
				<i>kötelező feladat</i>					33 576 683

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.4				Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-STI-2017-00001)					
	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					6 430 762
				kötelező feladat					6 430 762
			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								6 430 762	
				kötelező feladat					6 430 762
	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					6 424 098
				kötelező feladat					6 424 098
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								6 424 098	
				kötelező feladat					6 424 098
	3			Önkormányzati támogatás					6 664
				kötelező feladat					6 664
Bevételek mindösszesen								6 430 762	
				kötelező feladat					6 430 762

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.5				Zagyvápalfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00003)					
	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					587 185
				<i>kötelező feladat</i>					587 185
			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					
				<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. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								587 185	
				<i>kötelező feladat</i>					587 185
	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					2 365 185
				<i>kötelező feladat</i>					2 365 185
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
Saját bevételek összesen								2 365 185	
				<i>kötelező feladat</i>					2 365 185
	3			Önkormányzati támogatás					-1 778 000
				<i>kötelező feladat</i>					-1 778 000
Bevételek mindösszesen								587 185	
				<i>kötelező feladat</i>					587 185

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.6 Acélgéri úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)									
	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					680 215
				kötelező feladat					680 215
			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									680 215
				kötelező feladat					680 215
	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					680 215
				kötelező feladat					680 215
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									680 215
				kötelező feladat					680 215
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									680 215
				kötelező feladat					680 215

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.7				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					368 486
				<i>kötelező feladat</i>					368 486
			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					
				<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. kívülről					
				<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					368 486
				<i>kötelező feladat</i>					368 486
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
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		2023 évi előirányzat Ft
14.8				Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-STI-2017-00002)					
	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					8 956 341
				kötelező feladat					8 956 341
			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					5 080 000
				kötelező feladat					5 080 000
		5		Felújítások					1 047 252 486
				kötelező feladat					1 047 252 486
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								1 061 288 827	
				kötelező feladat					1 061 288 827
	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					8 956 341
				kötelező feladat					8 956 341
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					1 052 332 486
				kötelező feladat					1 052 332 486
Saját bevételek összesen								1 061 288 827	
				kötelező feladat					1 061 288 827
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								1 061 288 827	
				kötelező feladat					1 061 288 827

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.9				Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok - Forgách telep (TOP-6.9.1-16-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					179 992
								<i>kötelező feladat</i>	179 992
			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								179 992	
								<i>kötelező feladat</i>	179 992
	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					179 992
								<i>kötelező feladat</i>	179 992
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								179 992	
								<i>kötelező feladat</i>	179 992
	3			Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen								179 992	
								<i>kötelező feladat</i>	179 992

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.10				Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)					
	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					18 113 498
				<i>kötelező feladat</i>					18 113 498
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					17 543 381
				<i>kötelező feladat</i>					17 543 381
			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					64 975 484
				<i>kötelező feladat</i>					64 975 484
		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								83 088 982	
				<i>kötelező feladat</i>					83 088 982
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					570 117
				<i>kötelező feladat</i>					570 117
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Intézményi működési bevételek					17 543 381
				<i>kötelező feladat</i>					17 543 381
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				<i>kötelező feladat</i>					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					64 975 484
				<i>kötelező feladat</i>					64 975 484
		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								83 088 982	
				<i>kötelező feladat</i>					83 088 982
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								83 088 982	
				<i>kötelező feladat</i>					83 088 982

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.11									
Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)									
	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					1 463 500
				kötelező feladat					1 463 500
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			7	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök					23 422 686
				kötelező feladat					23 422 686
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					6 200 000
				kötelező feladat					6 200 000
		5		Felújítások					34 758 500
				kötelező feladat					34 758 500
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése					
			1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					93 800 026
				kötelező feladat					93 800 026
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									159 644 712
				kötelező feladat					159 644 712
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszközüvételek áll.házt. kívülről					24 886 186
				kötelező feladat					24 886 186
		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 pénzeszközüvételek áll. házt. kívülről					126 758 526
				kötelező feladat					126 758 526
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									151 644 712
				kötelező feladat					151 644 712
	3			Önkormányzati támogatás					8 000 000
				kötelező feladat					8 000 000
Bevételek mindösszesen									159 644 712
				kötelező feladat					159 644 712

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.12				Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RFF)					
	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					93 327 756
				kötelező feladat					93 327 756
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					78 865 873
				kötelező feladat					78 865 873
			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					320 066 367
				kötelező feladat					320 066 367
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								413 394 123	
				kötelező feladat					413 394 123
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					93 327 756
				kötelező feladat					93 327 756
		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					320 066 367
				kötelező feladat					320 066 367
		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								413 394 123	
				kötelező feladat					413 394 123
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								413 394 123	
				kötelező feladat					413 394 123

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.13				Salgótarján Fenntartható Városfejlesztési Stratégiája					
	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					68 605 375
				<i>kötelező feladat</i>					68 605 375
			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								68 605 375	
				<i>kötelező feladat</i>					68 605 375
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					79 999 999
				<i>kötelező feladat</i>					79 999 999
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Intézményi működési bevételek					
				<i>kötelező feladat</i>					
				<i>államigazgatási 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								79 999 999	
				<i>kötelező feladat</i>					79 999 999
	3			Önkormányzati támogatás					-11 394 624
				<i>kötelező feladat</i>					-11 394 624
Bevételek mindösszesen								68 605 375	
				<i>kötelező feladat</i>					68 605 375

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
14.				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN					
	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					470 210 817
				<i>kötelező feladat</i>					470 210 817
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					346 234 755
				<i>kötelező feladat</i>					346 234 755
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<i>kötelező feladat</i>					
			7	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					23 422 686
				<i>kötelező feladat</i>					23 422 686
			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					398 226 851
				<i>kötelező feladat</i>					398 226 851
		5		Felújítások					1 911 528 700
				<i>kötelező feladat</i>					1 911 528 700
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése					
			1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre					93 800 026
				<i>kötelező feladat</i>					93 800 026
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
	Kiadások összesen								2 897 189 080
				<i>kötelező feladat</i>					2 897 189 080
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú támogatások					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					205 569 555
				<i>kötelező feladat</i>					205 569 555
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					24 886 186
				<i>kötelező feladat</i>					24 886 186
		8		Intézményi működési bevételek					17 543 381
				<i>kötelező feladat</i>					17 543 381
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				<i>kötelező feladat</i>					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					386 946 851
				<i>kötelező feladat</i>					386 946 851
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					126 758 526
				<i>kötelező feladat</i>					126 758 526
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					258 800 341
				<i>kötelező feladat</i>					258 800 341
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					1 881 850 200
				<i>kötelező feladat</i>					1 881 850 200
	Saját bevételek összesen								2 902 355 040
				<i>kötelező feladat</i>					2 902 355 040
	3			Önkormányzati támogatás					-5 165 960
				<i>kötelező feladat</i>					-5 165 960
	Bevételek mindösszesen								2 897 189 080
				<i>kötelező feladat</i>					2 897 189 080

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
15.1				Tóstrandí 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		2023 évi előirányzat Ft
15.2									
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 belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								<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 belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről					
								<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		2023 évi előirányzat Ft
15.3				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		2023 évi előirányzat Ft
15.4				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		2023 évi előirányzat Ft
15.5									
Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése									
	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					18 273 000
								<i>kötelező feladat</i>	18 273 000
			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					179 960
								<i>kötelező feladat</i>	179 960
		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									18 452 960
								<i>kötelező feladat</i>	18 452 960
	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					18 273 000
								<i>kötelező feladat</i>	18 273 000
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					179 960
								<i>kötelező feladat</i>	179 960
Saját bevételek összesen									18 452 960
								<i>kötelező feladat</i>	18 452 960
	3			Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen									18 452 960
								<i>kötelező feladat</i>	18 452 960

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
15.6									
Városcsokpont 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					317 500
								<i>kötelező feladat</i>	317 500
			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									317 500
								<i>kötelező feladat</i>	317 500
	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					317 500
								<i>kötelező feladat</i>	317 500
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									317 500
								<i>kötelező feladat</i>	317 500
	3			Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen									317 500
								<i>kötelező feladat</i>	317 500

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
15.7				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 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								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		2023 évi előirányzat Ft
15.8				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 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								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		2023 évi előirányzat Ft
15.	15.			MODERN VÁROS PROGRAM PROJEKTEK ÖSSZESEN					
	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					100 016 888
				<i>kötelező feladat</i>					100 016 888
			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					3 989 960
				<i>kötelező feladat</i>					3 989 960
		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								104 006 848	
				<i>kötelező feladat</i>					104 006 848
	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					100 016 888
				<i>kötelező feladat</i>					100 016 888
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					3 989 960
				<i>kötelező feladat</i>					3 989 960
Saját bevételek összesen								104 006 848	
				<i>kötelező feladat</i>					104 006 848
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								104 006 848	
				<i>kötelező feladat</i>					104 006 848

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	155 019 200
								kötelező feladat	124 869 200
								önként vállalt feladat	30 150 000
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	24 569 266
								kötelező feladat	13 906 146
								önként vállalt feladat	10 663 120
			3					Dologi kiadások	2 116 516 546
								kötelező feladat	2 079 207 896
								önként vállalt feladat	37 308 650
								-ebből: kamatkiadások	279 721 610
								kötelező feladat	279 721 610
								bankkötség	13 000 000
								kötelező feladat	13 000 000
								fordított ÁFA befizetés	346 234 755
								kötelező feladat	346 234 755
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	82 500 000
								kötelező feladat	82 500 000
			5					Elvonások és befizetések	190 063 791
								kötelező feladat	190 063 791
			7					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	23 422 686
								kötelező feladat	23 422 686
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 253 781 017
								kötelező feladat	1 233 181 017
								önként vállalt feladat	20 600 000
			9					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
								önként vállalt feladat	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 982 418 772
								kötelező feladat	1 825 267 900
								önként vállalt feladat	157 150 872
		2						Működési célú tartalékok	
			1					Általános tartalék	20 000 000
								kötelező feladat	20 000 000
			2					Céltartalékok	61 000 000
								kötelező feladat	56 000 000
								önként vállalt feladat	5 000 000
	1.2							Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	542 298 688
								kötelező feladat	542 298 688
		5						Felújítások	2 763 508 688
								kötelező feladat	2 763 508 688
		7						Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	
			1					Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	93 800 026
								kötelező feladat	93 800 026
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	32 677 273
								kötelező feladat	32 677 273
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								kötelező feladat	
		10						Felhalmozási célú tartalékok	
			1					Céltartalékok	181 456 460
								kötelező feladat	181 456 460
	1.3							Finanszírozási kiadások	
		12						Hiteltörlesztés	
			2					Likvid hitelek törlesztése	
								önként vállalt feladat	
			3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	180 171 660
								kötelező feladat	180 171 660
		15						Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 657 909
								kötelező feladat	123 657 909
	Kiadások összesen								9 826 861 982
								kötelező feladat	9 565 989 340
								önként vállalt feladat	260 872 642

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2023 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN								
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
	1			Működési célú költségvetési támogatások				
		1		Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				3 810 578 754
								<i>kötelező feladat</i>
								3 810 578 754
	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>
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				57 500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								57 500 000
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				490 262 545
								<i>kötelező feladat</i>
								490 262 545
	6			Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről				24 886 186
								<i>kötelező feladat</i>
								24 886 186
	7			Közhatalmi bevételek				3 816 310 000
								<i>kötelező feladat</i>
								3 816 310 000
	8			Intézményi működési bevételek				704 217 563
								<i>kötelező feladat</i>
								648 817 563
								<i>önként vállalt feladat</i>
								55 400 000
2.2				Felhalmozási bevételek				
	9			Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				404 104 000
								<i>kötelező feladat</i>
								404 104 000
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				425 867 351
								<i>kötelező feladat</i>
								425 867 351
	21			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				126 758 526
								<i>kötelező feladat</i>
								126 758 526
2.3				Finanszírozási bevételek				
	22			Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				600 400 403
								<i>kötelező feladat</i>
								600 400 403
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				2 024 479 339
								<i>kötelező feladat</i>
								2 024 479 339
	23			Hitelfelvétel				
		2		Likvid hitelek felvétele				
								<i>önként vállalt feladat</i>
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				891 788 143
								<i>kötelező feladat</i>
								891 788 143
Saját bevételek összesen								13 377 152 810
								<i>kötelező feladat</i>
								13 264 252 810
								<i>önként vállalt feladat</i>
								112 900 000
3				Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás				-3 550 290 828
								<i>kötelező feladat</i>
								-3 414 595 524
								<i>önként vállalt feladat</i>
								-18 299 710
								<i>államigazgatási feladat</i>
								-117 395 594
Bevételek mindösszesen								9 826 861 982
								<i>kötelező feladat</i>
								9 849 657 286
								<i>önként vállalt feladat</i>
								94 600 290
								<i>államigazgatási feladat</i>
								-117 395 594

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft	
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN										
	1			Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások						2 073 106 993
				kötelező feladat						1 936 353 920
				önként vállalt feladat						38 865 757
				államigazgatási feladat						97 887 316
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						322 796 569
				kötelező feladat						294 942 618
				önként vállalt feladat						12 854 173
				államigazgatási feladat						14 999 778
			3	Dologi kiadások						3 875 095 124
				kötelező feladat						3 825 885 074
				önként vállalt feladat						44 701 550
				államigazgatási feladat						4 508 500
				-ebből: élelmezési kiadás						859 728 212
				kötelező feladat						859 728 212
				kamatkiadások						279 721 610
				kötelező feladat						279 721 610
				bankköltség						13 000 000
				kötelező feladat						13 000 000
				fordított ÁFA befizetés						346 234 755
				kötelező feladat						346 234 755
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai						82 500 000
				kötelező feladat						82 500 000
			5	Elvonások és befizetések						190 063 791
				kötelező feladat						190 063 791
			7	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre						23 422 686
				kötelező feladat						23 422 686
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülrre						1 253 781 017
				kötelező feladat						1 233 181 017
				önként vállalt feladat						20 600 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						1 982 418 772
				kötelező feladat						1 825 267 900
				önként vállalt feladat						157 150 872
			2	Működési célú tartalékok						
			1	Általános tartalék						20 000 000
				kötelező feladat						20 000 000
			2	Céltartalékok						61 000 000
				kötelező feladat						56 000 000
				önként vállalt feladat						5 000 000
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások						664 323 057
				kötelező feladat						664 323 057
		5		Felújítások						2 793 278 808
				kötelező feladat						2 793 278 808
			7	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése						
			1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre						93 800 026
				kötelező feladat						93 800 026
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre						32 677 273
				kötelező feladat						32 677 273
				önként vállalt feladat						
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				önként vállalt feladat						
			10	Felhalmozási célú tartalékok						
			1	Céltartalékok						181 456 460
				kötelező feladat						181 456 460
	1.3			Finanszírozási kiadások						
		12		Hiteltörlesztés						
			2	Likvid hitelek törlesztése						
				önként vállalt feladat						
			3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						180 171 660
				kötelező feladat						180 171 660
			15	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						123 657 909
				kötelező feladat						123 657 909
Kiadások összesen									13 953 550 145	
				kötelező feladat						13 556 982 199
				önként vállalt feladat						279 172 352
				államigazgatási feladat						117 395 594

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2023 évi előirányzat Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		1						Működési célú költségvetési támogatások	
		1						Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 810 578 754
								<i>kötelező feladat</i>	3 810 578 754
		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>	
			2					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	57 500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	57 500 000
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	490 262 545
								<i>kötelező feladat</i>	490 262 545
		6						Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről	24 886 186
								<i>kötelező feladat</i>	24 886 186
		7						Közhatalmi bevételek	3 816 310 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 816 310 000
		8						Intézményi működési bevételek	1 061 915 963
								<i>kötelező feladat</i>	1 006 515 963
								<i>önként vállalt feladat</i>	55 400 000
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	404 104 000
								<i>kötelező feladat</i>	404 104 000
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	466 767 351
								<i>kötelező feladat</i>	466 767 351
		21						Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről	126 758 526
								<i>kötelező feladat</i>	126 758 526
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
		1						Maradvány működési célú igénybevétele	753 199 338
								<i>kötelező feladat</i>	753 199 338
		2						Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 049 479 339
								<i>kötelező feladat</i>	2 049 479 339
		23						Hitelfelvétel	
		2						Likvid hitelek felvétele	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
		3						Hosszú lejáratú hitelek felvétele	891 788 143
								<i>kötelező feladat</i>	891 788 143
	Saját bevételek összesen								13 953 550 145
								<i>kötelező feladat</i>	13 840 650 145
								<i>önként vállalt feladat</i>	112 900 000
								<i>államiigazgatási feladat</i>	

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejlesztés száma	Cím száma	Alcím száma	Efőir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Efőir. csop.	Kiem. ei. név	2023. 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 Feladatainak beruházásai					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) beruházásai					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) beruházásai					190 500
					kötelező feladat					190 500
	5				Felújítások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése) felújításai					25 000 000
					kötelező feladat					25 000 000
1.4 Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Dornyay Béla Múzeum működtetése)										
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Dornyay Béla Múzeum működtetése) beruházásai					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) beruházásai					5 409 577
					kötelező feladat					5 409 577
1.7 Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Városháza takarítás)										
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának (Városháza takarítás) beruházásai					190 500
					kötelező feladat					190 500
2 Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde										
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde beruházásai					6 141 720
					kötelező feladat					6 141 720
3 Balassi Bálint Megyei Könyvtár										
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					

Fejlesztés szám	Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2023. évi előirányzat Ft
				1					Balassi Bálint Megyei Könyvtár beruházások	56 140 000
									kötelező feladat	56 140 000
4					Dornyay Béla Múzeum					
		1			Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Dornyay Béla Múzeum beruházások					24 398 000
					kötelező feladat					24 398 000
5					Csarnok- és Piacigazgatóság					
		1			Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Csarnok- és Piacigazgatóság beruházások					1 080 000
					kötelező feladat					1 080 000
		5			Felújítások					
			1		Csarnok- és Piacigazgatóság felújítások					635 000
					kötelező feladat					635 000
II.					ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal					
		1			Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Polgármesteri Hivatal beruházásai					24 092 572
					kötelező feladat					24 092 572
		5			Felújítások					
			1		Polgármesteri Hivatal felújításai					4 135 120
					kötelező feladat					4 135 120
III.					HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET					
	1				Önkormányzat					
		1			Kiadások					
		4			Beruházások					
			1		Játszóterek kialakítása					7 869 265
					kötelező feladat					7 869 265
			2		Kerékpáros sportpálya kialakítása tervezés					15 400 000
					kötelező feladat					15 400 000
			3		Közlekedésbiztonsági audit által előírt beruházási munkák (Kerékpár út IV. ütem)					2 219 320
					kötelező feladat					2 219 320
			4		Eszközfejlesztés a Városi Tanuszodában					4 800 000
					kötelező feladat					4 800 000
			5		Büféterasz építés					684 522
					kötelező feladat					684 522
			6		Klímaberendezések szerelése JAMK és Bátki József Községi Ház					6 200 000
					kötelező feladat					6 200 000
			7		Polgármesteri Hivatal - szerver szoba felújítása					1 524 000
					kötelező feladat					1 524 000
			8		Üvegház kialakítása					9 000 000
					kötelező feladat					9 000 000
			9		Közvilágítás bővítés					6 000 000
					kötelező feladat					6 000 000
			10		Szennyvízkezelőmű tulajdonközösség feladatához kapcsolódó					2 008 208
					kötelező feladat					2 008 208
			11		Fűkasza beszerzés					1 000 000
					kötelező feladat					1 000 000
			12		Gyermekek ellátását biztosító intézmények fejlesztése					30 000 000
					kötelező feladat					30 000 000
			13		Intézményi napelemes rendszerek monitoring kialakítása					1 000 000
					kötelező feladat					1 000 000

Fejeletszám	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejeletnév	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2023. évi előirányzat Ft
				14					Hangtechnikai rendszer	15 169 896
									kötelező feladat	15 169 896
				15					Forgalomtechnikai eszközök beszerzése	6 000 000
									kötelező feladat	6 000 000
				16					Energetikai okosmérők telepítése	3 000 000
									kötelező feladat	3 000 000
				17					Beszterce lakótelepi orvosi rendelők megvásárlása	25 906 666
									kötelező feladat	25 906 666
				18					Térfigyelő rendszerhez kisértékű tárgyieszköz beszerzés	300 000
									kötelező feladat	300 000
				19					Térfigyelő kamerarendszer korszerűsítése	2 000 000
									kötelező feladat	2 000 000
			5						Felújítások	
				1					Lakóépületekhez kapcsolódó felújítások	5 000 000
									kötelező feladat	5 000 000
				2					Hősök út 22. lakások kazáncsere	11 000 000
									kötelező feladat	11 000 000
				3					Nem lakáscélú helyiségek felújítása	10 000 000
									kötelező feladat	10 000 000
				4					Temetői épületek felújítása	16 000 000
									kötelező feladat	16 000 000
				5					Városi Strandfürdő gépészeti felújítás	8 000 000
									kötelező feladat	8 000 000
				6					Vásártéri gyógyszertár fűtés korszerűsítése	2 000 000
									kötelező feladat	2 000 000
				7					Salgó úti lakóépületek utólagos vízszigetelése	4 000 000
									kötelező feladat	4 000 000
				8					Gorkij 83-85. sz. alatti lakások ivóvíz strang cseréje (II.ütem)	18 000 000
									kötelező feladat	18 000 000
				9					Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása	99 500 000
									kötelező feladat	99 500 000
				10					Forgách telep városrehabilitáció 2. ütem	99 500 000
									kötelező feladat	99 500 000
				11					Útfelújítások	99 000 000
									kötelező feladat	99 000 000
				12					Energetikai 2021-2027 TOP Plusz projektek projektek előkészítési költsége	15 513 600
									kötelező feladat	15 513 600
				13					Zöld városfejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	46 670 000
									kötelező feladat	46 670 000
				14					Városrehabilitáció 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	99 000 000
									kötelező feladat	99 000 000
				15					Egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	23 250 000
									kötelező feladat	23 250 000
				16					Nevelési intézmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	7 640 300
									kötelező feladat	7 640 300
				17					Turisztikai fejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítésének költsége	37 000 000
									kötelező feladat	37 000 000
				18					Közlekedésfejlesztési 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	9 190 000
									kötelező feladat	9 190 000

Fejeletszám	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejeletnév	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2023. évi előirányzat Ft	
				19						Damjanich út 11/A szennyvíz bekötővezeték rekonstrukciója	533 400
										kötelező feladat	533 400
				20						Fő tér infrastruktúra felújítása	5 803 920
										kötelező feladat	5 803 920
				21						Zagyvarakodói lőtérfejlesztés	38 920 500
										kötelező feladat	38 920 500
				22						Dózsa György út - Dolinka út kereszteződésében szennyvíz gerincvezeték felújítása	1 905 000
										kötelező feladat	1 905 000
				23						Parkoló automaták felújítása	15 000 000
										kötelező feladat	15 000 000
				24						Balassi Bálint Megyei Könyvtár felújítása	15 000 000
										kötelező feladat	15 000 000
				25						Műfüves pálya felújítása	11 038 761
										kötelező feladat	11 038 761
				26						Múzeum - kiállítóterem felújítása	10 000 000
										kötelező feladat	10 000 000
				27						Múzeum tetőfelújítás	20 000 000
										kötelező feladat	20 000 000
				28						Energetikai fejlesztés, korszerűsítés	50 000 000
										kötelező feladat	50 000 000
				29						Teherlift kötélcsere	1 270 000
										kötelező feladat	1 270 000
				30						Sportcsarnok tetőfelújítás	17 000 000
										kötelező feladat	17 000 000
				31						Szennyvízközmű tulajdonközösség feladatahoz kapcsolódó felújítások	25 791 619
										kötelező feladat	25 791 619
				32						Rózsafa úti nyomásfokozó folyamatirányítás felújítás	9 163 419
										kötelező feladat	9 163 419
				33						Gedőczi nyomásfokozó folyamatirányítás felújítás	9 596 450
										kötelező feladat	9 596 450
				34						Pécskő dombi medence folyamatirányítás felújítás	10 693 019
										kötelező feladat	10 693 019
			8							Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
				1						Projekttek visszafizetése	32 677 273
										kötelező feladat	32 677 273
14.1										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	829 517 714
										kötelező feladat	829 517 714
14.3										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	1 905 000
										kötelező feladat	1 905 000
14.8										Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	
				1						Kiadások	
				4						Beruházások	
				1						Forgách telepi városrehabilitáció	5 080 000
										kötelező feladat	5 080 000
				5						Felújítások	
				1						Forgách telepi városrehabilitáció	1 047 252 486
										kötelező feladat	1 047 252 486

Fejlesztés szám	Cím szám	Alcím szám	Efőr. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejlesztés név	Cím név	Alcím név	Efőr. csop.	Kiem. ei. név	2023. évi előirányzat Ft
14.10					Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)					
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
			1				Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése			64 975 484
							<i>kötelező feladat</i>			64 975 484
14.11					Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)					
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
			1				Dornyay Turistaház felújítása			6 200 000
							<i>kötelező feladat</i>			6 200 000
		5					Felújítások			
			1				Dornyay Turistaház felújítása			34 758 500
							<i>kötelező feladat</i>			34 758 500
		7	1				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			93 800 026
							<i>kötelező feladat</i>			93 800 026
14.12					Bölcsöde kialakítása Zagyvapálfalván (RFF)					
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
			1				Bölcsöde kialakítása Zagyvapálfalván (RFF)			320 066 367
							<i>kötelező feladat</i>			320 066 367
15.2					Atlétika pálya kialakítása					
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
			1				Atlétika pálya kialakítása			3 810 000
							<i>kötelező feladat</i>			3 810 000
15.5					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										3 584 079 164
							<i>kötelező feladat</i>			3 584 079 164

1. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2023. - Bevételek

Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	3 810 578 754
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 810 578 754
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	3 810 578 754
Elvonások és befizetések bevételei	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	57 500 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	490 262 545
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	24 886 186
Közhatalmi bevételek	3 816 310 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	3 793 000 000
ebből helyi adó	3 793 000 000
Átengedett központi adó	
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	23 310 000
Intézményi működési bevételek	1 061 915 963
Működési bevételek	9 261 453 448
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	404 104 000
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	466 767 351
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	126 758 526
Felhalmozási bevételek	997 629 877
Költségvetési bevételek összesen	10 259 083 325
Előző évi maradvány igénybevétele	2 802 678 677
Maradvány működési célú igénybevétele	753 199 338
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 049 479 339
Hitelfelvétel	891 788 143
Likvid hitelek felvétele	
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	891 788 143
Lekötött bankbetét	
Bankbetét megszüntetés	
Finanszírozási bevételek	3 694 466 820
Bevételek összesen	13 953 550 145

2. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2023. - Kiadások

Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat
Működési költségvetés kiadásai	6 270 998 686
Személyi juttatások	2 073 106 993
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	322 796 569
Dologi kiadások	3 875 095 124
Ellátottak pénzbeli juttatása	82 500 000
Elvonások és befizetések	190 063 791
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	23 422 686
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 253 781 017
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 982 418 772
Működési célú tartalékok	81 000 000
Általános tartalék	20 000 000
Céltartalékok	61 000 000
Működési kiadások	9 884 184 952
Beruházások	664 323 057
Felújítások	2 793 278 808
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	93 800 026
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	93 800 026
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	32 677 273
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	
Felhalmozási célú tartalékok	181 456 460
Céltartalékok	181 456 460
Felhalmozási kiadások	3 765 535 624
Költségvetési kiadás összesen	13 649 720 576
Hiteltörlesztés	180 171 660
Likvid hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	180 171 660
Lekötött bankbetét	
Bankbetét elhelyezés	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 657 909
Finanszírozási kiadások	303 829 569
Kiadások összesen	13 953 550 145

4. melléklet a /2023.(II..) önkormányzati rendelethez

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2023	
MEGNEVEZÉS	2023 évi előirányzat Ft
<i>KIADÁSOK</i>	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	17 924 407
KIADÁSOK ÖSSZESEN	17 924 407
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	17 924 407
<i>BEVÉTELEK</i>	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	17 924 407
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	17 924 407

**Önkormányzati intézmények és az önkormányzat
2023. évi engedélyezett létszáma**

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	2022. 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		Dornay 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. 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
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>			
			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
2023**

adatok forintban

Sor- szám	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	Összesen
1.	A 2023.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése	94 953 596	94 953 596	94 953 596	94 953 596	71 215 197	118 691 995	94 953 596	94 953 596	75 704 322	56 455 053	891 788 143
2.	A 2023.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek kamatterhe	136 988 890	121 796 310	106 603 736	91 411 160	76 218 588	78 656 353	45 833 435	30 640 859	15 833 269	5 645 507	709 628 107
Összesen		231 942 486	216 749 906	201 557 332	186 364 756	147 433 785	197 348 348	140 787 031	125 594 455	91 537 591	62 100 560	1 601 416 250

**A működési és felhalmozási célú
bevételek és kiadások
2021.-2023. évi tervszámát
külön bemutató mérleg**

7. melléklet a /2023. (II. .)
önkormányzati rendelethez.

adatok forintban

Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat
Működési bevételek			
Működési célú költségvetési támogatások	2 809 148 805	3 298 440 605	3 810 578 754
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 809 148 805	3 298 440 605	3 810 578 754
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 809 148 805	3 298 440 605	3 810 578 754
Elvonások és befizetések bevételei			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		1 000 000	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	20 000 000	50 000 000	57 500 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	317 639 485	267 737 787	490 262 545
Működési célú pénzeszközbevételek államháztartáson kívülről			24 886 186
Közhatalmi bevételek	2 081 310 000	2 691 985 443	3 816 310 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 074 000 000	2 675 675 443	3 793 000 000
ebből helyi adó	2 074 000 000	2 675 675 443	3 793 000 000
Átengedett központi adó			
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	7 310 000	16 310 000	23 310 000
Intézményi működési bevételek	848 848 826	817 551 856	1 061 915 963
Maradvány működési célú igénybevétele	1 340 523 575	1 541 676 645	753 199 338
Hitel felvétel			
Likvid hitel felvétele			
Bankbetét megszüntetés			
Működési bevételek összesen	7 417 470 691	8 668 392 336	10 014 652 786
Működési kiadások			
Működési költségvetés kiadásai	4 376 225 229	5 127 004 651	6 270 998 686
Személyi juttatások	1 686 808 739	1 850 708 831	2 073 106 993
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	287 363 283	290 896 626	322 796 569
Dologi kiadások	2 402 053 207	2 985 399 194	3 875 095 124
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000	77 000 000	82 500 000
Elvonások és befizetések	20 494 730	89 238 817	190 063 791
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			23 422 686
Működési támogatások államháztartáson belülről	927 271 670	1 105 541 981	1 253 781 017
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 488 661 900	1 665 311 524	1 982 418 772
Működési célú tartalékok	46 120 000	96 870 563	81 000 000
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Céltartalékok	26 120 000	76 870 563	61 000 000
Hitel törlesztés			
Likvid hitelek törlesztése			
Bankbetét elhelyezés			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	116 539 399	119 478 883	123 657 909
Működési kiadások összesen	7 052 312 928	8 280 446 419	10 007 842 861
Működési egyenleg	365 157 763	387 945 917	6 809 925
Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	15 100 000	4 100 000	404 104 000
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	847 993 376	680 302 915	466 767 351
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről			126 758 526
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 758 733 573	2 815 107 677	2 049 479 339
Hitelfelvétel	659 198 388	938 607 634	891 788 143
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	659 198 388	938 607 634	891 788 143
Felhalmozási bevételek összesen	4 281 025 337	4 438 118 226	3 938 897 359
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	1 733 714 733	1 753 690 331	664 323 057
Felújítások	2 584 582 243	2 766 932 841	2 793 278 808
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 665 061	2 561 511	32 677 273
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre			
Felhalmozási célú tartalékok	164 968 127	177 670 024	181 456 460
Céltartalékok	164 968 127	177 670 024	181 456 460
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	142 252 936	125 209 436	180 171 660
Felhalmozási kiadások	4 646 183 100	4 826 064 143	3 945 707 284
Felhalmozási egyenleg	-365 157 763	-387 945 917	-6 809 925
Bevételek összesen	11 698 496 028	13 106 510 562	13 953 550 145
Kiadások összesen	11 698 496 028	13 106 510 562	13 953 550 145

**2023. évi környezetvédelmi feladatterv
a Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására**

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétkerakók 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 vízvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása, karbantartása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

3.1. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyoneon 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

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

8.2. ESZK épületének energetikai korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.3. Városi sportcsarnok épületének energetikai korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.4. Salgótarjáni Táncház épületének energetikai korszerűsítése

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

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2023. évi módosított el.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	643 926 232	586 466 948	555 529 278	822 114 756	672 027 734	673 605 086	581 530 373	545 181 904	545 964 843	818 714 470	654 398 982	2 703 724 345	9 803 184 952	9 803 184 952
Személyi juttatások	156 382 389	156 382 389	156 382 389	219 138 254	155 674 490	151 409 211	172 302 310	153 041 543	149 057 772	163 370 838	155 332 937	284 632 472	2 073 106 993	2 073 106 993
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	22 393 592	22 393 592	22 393 592	40 346 763	22 890 204	20 080 753	30 222 536	20 555 896	20 333 737	25 448 897	23 501 933	52 235 076	322 796 569	322 796 569
Dologi kiadások	153 886 086	153 886 086	153 886 086	173 397 399	225 578 597	276 882 421	184 838 621	188 155 196	178 391 442	299 506 294	274 163 161	1 612 523 735	3 875 095 124	3 875 095 124
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 834 761	6 795 329	4 465 999	2 644 926	2 536 181	1 514 692	2 236 545	2 127 903	7 187 045	4 450 470	3 559 471	33 146 679	82 500 000	82 500 000
Elvonások és befizetések	11 108 345	7 405 563	7 405 563	7 405 563	60 983 146	7 405 563	7 405 563	7 405 563	7 405 563	7 405 563	7 405 563	51 322 236	190 063 791	190 063 791
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	1 216 581	0	0	9 847 942	0	0	12 358 163	23 422 686	23 422 686
Működési c. támogatások ÁHB	135 696 829	110 669 157	107 285 350	96 804 758	90 200 661	99 035 723	107 412 072	101 867 124	97 136 817	88 609 816	110 970 010	108 092 699	1 253 781 017	1 253 781 017
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	152 624 232	128 934 834	103 710 300	282 377 093	114 164 455	116 060 142	77 112 727	72 028 679	76 604 526	229 922 593	79 465 908	549 413 284	1 982 418 772	1 982 418 772
Működési célú tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000 000	71 000 000	81 000 000	81 000 000
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	56 000 000	61 000 000	61 000 000
Felhalmozási kiadások	5 524 889	127 858 287	96 534 852	269 853 394	29 847 665	130 454 325	64 612 806	34 464 007	139 060 899	102 574 471	143 178 889	2 621 571 140	3 765 535 624	3 765 535 624
Beruházások	5 524 889	1 665 415	2 675 079	10 748 679	27 799 494	10 667 470	36 769 751	11 656 055	43 689 847	13 430 284	5 909 533	493 786 561	664 323 057	664 323 057
Felújítás	0	126 192 409	93 859 773	259 104 715	2 048 170	88 768 720	27 813 588	22 468 976	56 335 279	88 830 145	96 975 713	1 930 881 320	2 793 278 808	2 793 278 808
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	38 736 298	0	0	55 063 728	93 800 026	93 800 026
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	0	462	0	0	0	31 018 136	29 467	338 976	299 475	314 043	293 643	383 071	32 677 273	32 677 273
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 000 000	141 456 460	181 456 460	181 456 460
Finanszírozási kiadások	123 657 909	0	53 921 229	0	0	52 004 626	1 962 393	0	50 817 295	3 058 143	0	18 407 973	303 829 569	303 829 569
Hitelrészlet	0	0	53 921 229	0	0	52 004 626	1 962 393	0	50 817 295	3 058 143	0	18 407 973	180 171 660	180 171 660
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	53 921 229	0	0	52 004 626	1 962 393	0	50 817 295	3 058 143	0	18 407 973	180 171 660	180 171 660
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf.	123 657 909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123 657 909	123 657 909
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	773 109 031	714 325 235	705 985 359	1 091 968 151	701 875 399	856 064 037	648 105 572	579 645 910	735 843 038	924 347 084	807 577 871	5 414 703 458	13 953 550 145	13 953 550 145

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2023. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	447 024 876	486 653 803	849 562 637	646 496 259	1 356 854 063	600 804 740	378 936 442	466 499 485	1 705 028 659	706 989 318	441 422 861	1 175 180 305	9 261 453 448	9 261 453 448
Önkorm. működési költségvetési tám.	377 651 538	273 487 920	264 680 931	264 916 655	337 222 637	372 234 035	265 846 541	265 806 452	265 867 858	362 860 996	265 447 005	494 556 185	3 810 578 754	3 810 578 754
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHB				57 500 000									57 500 000	57 500 000
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	2 058 904	76 803 303	111 371 581	10 322 841	59 437 412	2 558 153	7 011 797	7 709 087	43 185 684	49 508 374	2 822 903	117 472 507	490 262 545	490 262 545
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	0	837 253	1 199 273	35 469	1 099 242	4 947 441	13 385	6 977	9 066 387	589 863	7 016	7 083 879	24 886 186	24 886 186
Közhatalmi bevételek	40 937 906	38 710 506	370 584 853	261 599 593	907 741 086	149 246 432	34 608 380	102 167 047	1 245 604 617	94 877 341	112 870 824	457 361 413	3 816 310 000	3 816 310 000
Működési (intézményi) bevételek	26 376 528	96 814 820	101 726 000	52 121 700	51 353 686	71 818 679	71 456 338	90 809 921	141 304 112	199 152 745	60 275 113	98 706 321	1 061 915 963	1 061 915 963
Felhalmozási bevételek	18 716 878	7 884 250	26 754 521	7 387 663	155 319 192	8 082 884	10 241 175	558 093 062	71 998 947	9 540 463	60 302 113	63 308 729	997 629 877	997 629 877
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	11 329 214	496 586	19 366 857	0	147 931 529	695 221	1 663 563	165 202 346	2 351 434	2 152 800	52 914 450	0	404 104 000	404 104 000
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	7 387 663	7 387 663	7 387 663	7 387 663	7 387 663	7 387 663	7 387 663	392 890 717	7 387 663	7 387 663	7 387 663	0	466 767 351	466 767 351
Felhalmozási c. pénzeszközátvételek ÁHK	0	0	0	0	0	0	1 189 948	0	62 259 849	0	0	63 308 729	126 758 526	126 758 526
Finanszírozási bevételek	2 802 678 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	891 788 143	3 694 466 820	3 694 466 820
Előző évi maradvány igénybevétele	2 802 678 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 802 678 677	2 802 678 677
- Maradvány működési c. igénybevétele	753 199 338	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	753 199 338	753 199 338
- Maradvány felhalmozási c. igénybevétele	2 049 479 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 049 479 339	2 049 479 339
Hítelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	891 788 143	891 788 143	891 788 143
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	891 788 143	891 788 143	891 788 143
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3 268 420 430	494 538 052	876 317 158	653 883 922	1 512 173 255	608 887 624	389 177 617	1 024 592 547	1 777 027 606	716 529 782	501 724 975	2 130 277 177	13 953 550 145	13 953 550 145
HIÁNY/TÁMOGATÁS	2 495 311 400	-219 787 183	170 331 799	-438 084 229	810 297 856	-247 176 414	-258 927 955	444 946 637	1 041 184 568	-207 817 302	-305 852 896	-3 284 426 281	0	0
Halmazott értékek	2 495 311 400	2 275 524 217	2 445 856 016	2 007 771 788	2 818 069 643	2 570 893 230	2 311 965 275	2 756 911 912	3 798 096 479	3 590 279 177	3 284 426 281	0	0	0

INDOKOLÁS

a 2023. 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 24,2 %-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 önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettség bemutatása**

adatok forintban

Megnevezés	Sorszám	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	4. évben (2027)	5. évben (2028)	6. évben (2029)	7. évben (2030)	7. évet követő években	Összesen
Helyi adók	1	3 793 000 000	3 793 000 000	3 793 000 000	3 793 000 000	3 793 000 000	3 793 000 000	3 793 000 000	3 793 000 000	15 172 000 000	45 516 000 000
Tulajdonosi bevételek	2	142 065 496	103 204 496	103 204 496	103 204 496	103 204 496	103 204 496	103 204 496	103 204 496	412 817 984	1 277 314 952
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	23 210 000	23 210 000	23 210 000	23 210 000	23 210 000	23 210 000	23 210 000	23 210 000	92 840 000	278 520 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékeztése	4	404 104 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	64 000 000	580 104 000
Saját bevételek	7	4 362 379 496	3 935 414 496	3 935 414 496	3 935 414 496	3 935 414 496	3 935 414 496	3 935 414 496	3 935 414 496	15 741 657 984	47 651 938 952
Saját bevételek 50%-a	8	2 181 189 748	1 967 707 248	1 967 707 248	1 967 707 248	1 967 707 248	1 967 707 248	1 967 707 248	1 967 707 248	7 870 828 992	23 825 969 476
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	9	384 522 087	426 017 798	323 512 126	279 112 859	247 068 279	158 677 859	182 755 198	82 806 740	58 691 400	2 143 164 346
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	10	384 522 087	426 017 798	323 512 126	279 112 859	247 068 279	158 677 859	182 755 198	82 806 740	58 691 400	2 143 164 346
felhalmozási hitelek		180 171 660	259 588 388	189 799 702	174 872 775	170 548 376	108 267 048	142 777 308	68 423 850	52 188 446	1 346 637 553
felhalmozási hitelek kamata		204 350 427	166 429 410	133 712 424	104 240 084	76 519 903	50 410 811	39 977 890	14 382 890	6 502 954	796 526 793
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	17	74 940 059	231 942 486	216 749 906	201 557 332	186 364 756	147 433 785	197 348 348	140 787 031	279 232 606	1 676 356 309
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	18	74 940 059	231 942 486	216 749 906	201 557 332	186 364 756	147 433 785	197 348 348	140 787 031	279 232 606	1 676 356 309
hosszúlejáratú hitel		0	94 953 596	94 953 596	94 953 596	94 953 596	71 215 197	118 691 995	94 953 596	227 112 971	891 788 143
hosszúlejáratú hitel kamata		74 940 059	136 988 890	121 796 310	106 603 736	91 411 160	76 218 588	78 656 353	45 833 435	52 119 635	784 568 166
Fizetési kötelezettség összesen	25	459 462 146	657 960 284	540 262 032	480 670 191	433 433 035	306 111 644	380 103 546	223 593 771	337 924 006	3 819 520 655
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	26	1 721 727 602	1 309 746 964	1 427 445 216	1 487 037 057	1 534 274 213	1 661 595 604	1 587 603 702	1 744 113 477	7 532 904 986	20 006 448 821

1. Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	Felhalmozási célok-2022 évi hitelekkel	előirányzat
1	Környezetvédelemhez kapcsolódó fejlesztések	0
	Múzeum - kiállítóterem felújítása	10 000 000
	Balassi Bálint Megyei Könyvtár tűzjelző rendszer korszerűsítés	25 000 000
	Hangtechnikai rendszer	11 944 800
2	Köznevelési és kulturális célú infrastruktúra kialakítása fejlesztése	46 944 800
3	Sportcélú fejlesztések	0
	Beszterce lakótelepi orvosi rendelők megvásárlása	25 906 666
4	Egészségügyi szolgáltatások fejlesztése	25 906 666
5	Önkormányzati utak, járdák felújítása	0
	Polgármesteri Hivatal épületében végzendő felújítások	3 044 190
	Bérbeadásra kerülő lakások felújítása	5 500 000
	Temetői épületek felújítása	10 000 000
6	Önkormányzati bérlakásokkal és egyéb önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal kapcsolatos fejlesztések	18 544 190
	Fő tér infrastruktúra felújítása	10 000 000
	Üvegház kialakítása	7 620 000
	Parkoló automaták felújítása	4 800 000
	Energetikai okosmérők telepítése	3 000 000
	Büféterasz építés	684 522
7	Egyéb az önkormányzat előírt feladataihoz kapcsolódó fejlesztések	26 104 522
	Nevelési intézmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	4 761 988
	Egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	7 050 000
8	Nevelési, egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	11 811 988
9	Turisztikai fejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítésének költsége	30 000 000
10	Zöld városfejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	26 222 000
11	Közlekedésfejlesztési 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	2 190 000
12	Energetikai 2021-2027 TOP Plusz projektek projektek előkészítési költsége	4 513 600
13	Városrehabilitáció 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	85 000 000
14	Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)	0
15	Önkormányzati fejlesztések 2021 pályázat önerő	0
16	Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)	0
17	Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	50 000 000
	MINDÖSSZESEN	327 237 766

2. Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	2023. évi hitelekkel	előirányzat
	Eszközfejlesztés a Városi Tanuszodában	4 800 000
	Múzeum tetőfelújítás	20 000 000
	Balassi Bálint Megyei Könyvtár felújítása	15 000 000
	Sportcsarnok tetőfelújítás	17 000 000
	Műfüves pálya felújítása	11 038 761
	Városi Strandfürdő gépészeti felújítás	8 000 000
	Kerékpáros sportpálya kialakítása	15 400 000
1	Kulturális és sportcélú fejlesztések	91 238 761
	klímaberendezések szerelése JAMK és Bártki József Közösségi Ház	6 200 000
	Energetikai fejlesztés, korszerűsítés	50 000 000
	Vásártéri gyógyszertár fűtés korszerűsítése	2 000 000
	Közvilágítás bővítés	6 000 000
2	Energetikai fejlesztések	64 200 000
	Gyermekek ellátását biztosító intézmények fejlesztése	30 000 000
	Gorkij 83-85. szám alatti lakások ivóvíz strang cseréje (II. ütem)	18 000 000
	Salgó úti lakóépületek utólagos vízszigetelése	4 000 000
	Lakóépületekhez kapcsolódó felújítások	5 000 000
	Nem lakáscélú helyiségek felújítása	7 874 016
	Temetői épületek felújítása	6 000 000
	Fűkasza beszerzés	1 000 000
	Parkoló automaták felújítása	10 200 000
3	Egyéb az önkormányzat előírt feladataihoz kapcsolódó fejlesztések	82 074 016
4	Önkormányzati útfelújítás	99 000 000
5	Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	49 500 000
6	Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1- 2017-00002)	99 500 000
	Nevelési intézmények felújítása 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	3 389 600
	Turisztikai fejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítésének költsége	7 000 000
	Egészségügyi- és szociális létesítmények felújítása 2021- 2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	16 200 000
	Energetikai 2021-2027 TOP Plusz projektek projektek előkészítési költsége	11 000 000
	Városrehabilitáció 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	14 000 000
	Zöld városfejlesztések 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	20 448 000
	Közlekedésfejlesztési 2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	7 000 000
7	2021-2027 TOP Plusz projektek előkészítési költsége	79 037 600
	MINDÖSSZESEN	564 550 377

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

I.

A 2022. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

Az Önkormányzat költségvetésének teljesítését, a gazdálkodását alapvetően meghatározták a külső körülmények, a jogszabályi környezet, valamint azok az intézkedések, amelyek szükségesek voltak a költségvetési egyensúly fenntartásához.

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.
- 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 kormány által a pandémia miatt kihirdetett veszélyhelyzet 2022. május 31-ig tartott.

A Kormány a koronavírus-járvány miatti veszélyhelyzet megszüntetését megelőzően, 2022. május 25-től az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet a hatályos jogszabály alapján 2023. május végéig áll fenn.

A pandémia miatti 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.

Az Önkormányzat júniusban és októberben pályázatot adott be az önkormányzatok rendkívüli települési támogatása jogcímen. Az elbírálás év végén megtörtént és az Önkormányzat 262 millió forint támogatást kapott.

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 2023. 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 2022. évi várható teljesítése:

Bevételek

- A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen összességében 3 470 683 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 262 097 ezer forint támogatásban, ezen felül iparüzési adókedvezmény miatti bevételkiesés kompenzálása címen 205 065 ezer forint támogatásban részesült.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevételek, a jogszabályok rendelkezésére, illetve az elnyert pályázatok feltételeire figyelemmel érkeztek az önkormányzat számlájára mintegy 211 119 ezer forintösszegeben. Ezen bevételek felhasználása csak a jogcímennek megfelelően történhet.

- A helyi adó (épitmény, helyi iparüzési adó) bevételek várható teljesítése 2 165 177 ezer forint. A helyi iparüzési adó bevétel jogcímen 1 432 590 ezer forint, épitményadó címen 699 337 ezer forint teljesült.
- Az intézményi működési bevételek jogcímen meghatározott források az eredeti előirányzat szintjén vagy azt kis mértékben meghaladóan teljesültek.
- A bevételen belül néhány kiemelt tétel alakulása:
 - = Az Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetéseivel kapcsolatosan jelentkező 140 158 ezer forint bevétel kis mértékben a tervezett alatt teljesült.
 - = A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevétel 151 155 ezer forint, amely jelentősen meghaladja a tervezettet.
 - = A parkolási díjak befizetéseiből a pótdíjakkal együtt 67 216 ezer forint keletkezett, amely meghaladja 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 34 861 ezer forint.
 - = Az ÉRV által fizetett bérleti díjat a működési bevételek közé kell besorolni, de a felhasználása felhalmozási célú. Ezen a jogcímen 2022-ben befolyt összeg a tulajdonközösségek nélkül 91 853 ezer forint volt. A teljesítés meghaladta tervezettet, ennek oka, hogy az ÉRV Zrt.-nek nőttek azon bevételei, amely a bérleti díj alapja.
 - = A tervezett 44 000 ezer forint osztalék bevétel 46 000 ezer forintra teljesült.
- A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások címen befolyt 558 076 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 2022-ben maradványként rendelkezésre állnak azok a források, amelyek 2023-ban 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 271 697 ezer forint összegben történt, amely több feladat megvalósításához biztosította a forrásokat.

Kiadások

- 2022. évben a kiadási előirányzatok felhasználása megfelelt az előirányzati lehetőségeknek.
- 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 139 458 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.

A 2023. évi költségvetési tervezés főbb szempontjai

1. Tervezési módszerek

A költségvetés terezése során többféle tervezési módszert lehet alkalmazni. A különböző módszereket ritkán használják önállóan, a gyakorlatban általában több módszert kombinálnak. A 2023. évi költségvetés tervezése során – hasonlóan az előző évekhez – az un. 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 hatásai.

Mindezzel együtt elmondható – beleértve a pandémia időszakot is – még nem volt ennyi bizonytalanság a költségvetés készítésének időszakában, mint ami a 2023-as évet jellemzi.

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. A közüzemi költségek a költségvetési szerveknél központilag, de az intézmények bevonásával kerültek megtervezésre

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.

A központi költségvetésből várható bevételek nagyságát és az igénybevétel feltételeit a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi XXV.. 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 **2. melléklet** fajlagos összegeibe beépítésre került a 2022. évi minimálbér ill. garantált béremelés hatása, a 2023. évet érintő béremelés kompenzálását nem tartalmazza.

Módosult a szolidaritási hozzájárulás számítása az egy lakosra jutó iparüzési adóerő képesség kategóriák tekintetében. A kategóriák alsó határának módosítása kedvezőtlenül befolyásolta (növelte) a fizetendő adót. Növelte a fizetendő adót az a tény, hogy az önkormányzat 1 főre jutó adóerő képessége az elmúlt évhez képest növekedett (32441/28594) 3 846 Ft/fővel.

A 2023-ban fizetendő szolidaritási hozzájárulás terv szinten 115 064 ezer forint, amely 55 826 ezer forinttal magasabb a 2022-ben fizetett hozzájárulástól. A növekedés oka, hogy nőtt az adóerő képesség 3846 Ft/fővel, valamint nőtt a költségvetési tv-ben kategóriánként a hozzájárulás mértéke.

A város lakosságának száma 34 209 főről 33 293 főre, 916 fővel csökkent. A csökkenés kedvezőtlenül befolyásolja egyes kulturális és szociális feladatok támogatási összegét.

A **3. mellékletben** a kulturális ágazatot érintő 2023. évi minimálbér emelés kompenzálására kapott az önkormányzat 40 M Ft-ot. Továbbá új jogcímként jelent meg az önkormányzatok rezsitámogatása, amely keretből a város 428 M Ft-ot kapott,

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket a költségvetési törvény 38-39. §-a szabályozza. 2020-ig az átengedett bevételekből az önkormányzat jelentős bevételi forrása volt a gépjárműadó önkormányzatnál maradó része. Jelenleg nincs ilyen jellegű bevétel.

A kormány gazdaságvédelmi intézkedési közül 2022. július 1-vel feloldásra került az önkormányzatokra, a helyi önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv, nonprofit szervezet, a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaságokra vonatkozó díjmelési és új díj bevezetési korlátozása.

2023. január 1-től módosult a helyi adókra vonatkozó szabályozás, és az adóemelési, új adó bevezetési tilalom is feloldásra kerül. Továbbá megszűnt az iparüzési adó „felére csökkentése”.

A díjmelési tilalom feloldását követően az Önkormányzat 2022. júniusában módosította a lakásbérlemények lakbéréről és lakástámogatásról szóló 9/1995. III. 27.) önkormányzati rendeletet. A módosítás a lakbér emelésére és a közös költségek bérlő általi megfizetésére irányultak.

Ezen túlmenően sor került 2022. július 1-től a közterület használati díjak és a parkolási díjak emelésére is.

A bevételek az előzőekben ismertetett jogszabályok figyelembevételével kerültek meghatározásra.

A kiadások tervezésénél szempont volt, hogy a várható kiadások teljeskörűen megjelenjenek a költségvetésben. Ez jelenti a jogszabály változások alapján kötelező kiadások tervezését, valamint a biztonságos működés feltételeinek megteremtését.

A takarékoság messzemenő figyelembe vételével a tervszámok kialakítása a következők alapján történt:

Az 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján 2023. január 1-től érvényes minimálbér 232 000 Ft/fő, a garantált bérminimum összege 296 400 Ft/fő. Ez az emelés 16,0 illetve 14,0 %-os növekedésnek felel meg a korábbi bérminimumhoz képest.

A köznevelési intézményeknél a 326/2013. (VIII. 30.) Korm.rendelet 2023. január 1-jétől hatályos módosításával 20 %-ról 32 %-ra emelkedett az ágazati szakmai pótlék.

A központi béremelés hatása (minimálbér, pótlékemelések) a költségvetésben a kiadási oldalon a személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó összegébe beépítésre került.

A központi béremelésben nem részesülő dolgozók részére (egyéb közalkalmazottak, köztisztviselők, önkormányzati gazdasági társaságoknál foglalkoztatottak) önkormányzati saját forrás terhére eltérő mértékű, de legfeljebb 15 %-os béremelést irányoz elő a költségvetés, amely a minimálbér illetve garantált bérminimum emelés hatását is magában foglalja.

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.

Az energia világpiaci áremelkedésének hatása az önkormányzati intézményeket, gazdasági társaságokat is érinti. Az energia szolgáltatókkal kötött jelenleg hatályos szerződések alapján a közüzemi költségek növekedése jelent jelentős többlet terhet a költségvetésnek.

A közüzemi költségeknél tervezett előirányzat többszöröse az előző évi tervszámnak.. Ezen felül az egyéb dologi kiadásoknál is mintegy 10-20 %-os áremelkedés jelentkezik.

A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjairól szóló 34/2016. (XI. 24.) önkormányzati rendeletet a Közgyűlés 2022-ben kétszer módosította. A rendeletben jóváhagyott díjemeléssel az intézményi térítési díjakat 20 illetve 25 %-kal emelte. Ezzel összhangban a szolgáltató felé fizetendő nyersanyag norma nőtt 20 és 25 %-kal. A rezsiköltség szeptember 1-től 10 %-kal, 2023. január 1-től további 35 %-kal nőtt. Ez a növekmény jelenik meg a gyermekétkeztetés jogcímen.

A költségvetésben megtervezésre kerültek a Közgyűlés 2022-ben hozott - a 2023. évi költségvetést érintő – döntéseiből eredő kötelezettségek.

Az előző szempontok alapján összeállított költségvetés egyensúlyos, mivel csak egyensúlyos költségvetést lehet beterjeszteni és elfogadni. Sajnos az évtizedek óta fennálló kisebb-nagyobb mértékű forráshiány 2023-ra olyan mértékű lett, amelyet a közszolgáltatások jelentős mértékű szűkítésével lehetne csak kezelni. A pandémia miatti visszaesés következményeként a 2022. évi iparüzési adóbevétel teljesítésével sikerült elérni a 2019. évi szintet. 2023-ban az előző évi iparüzési adóbevétel jelentős mértékű növekedésére lenne szükség ahhoz, hogy a közüzemi díjagnál jelentkező mintegy 800 milliós növekményt, valamint a központi

költségvetés által nem fedezett 100-150 millió forintos béremelést továbbá az egyéb szolgáltatásoknál átlag 15-20 %-os kiadás növekményt az önkormányzat saját bevételből finanszírozni tudja.

Mivel az adóbevételek számottevő emelkedésére nem lehet számítani, meg kell vizsgálni az évek óta kihasználatlan ingatlanok értékesítésének lehetőségét. A Közgyűlés által a közüzemi kiadások csökkentésére elfogadott intézkedési tervet folyamatosan felül kell vizsgálni és a költségvetés évközi alakulásának megfelelően aktualizálni.

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.

III.

A költségvetés fő mutatói

Az **önkormányzati költségvetés tervezett főösszege 13 953 550** ezer forint, amely az előző évben tervezethez képest 847 039 ezer forinttal, 6,5 %-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 % 2023/2022	Vm% 2023
	2022	2023		
Helyi önkormányzatok működésének általános és kiegészítő támogatása	3298441	3810579	115,5%	27,3%
Működési célú támogatások bevételei	267738	515148	192,4%	3,7%
Felhalmozási és egyéb felhalmozási célú támogatások	680303	593526	87,2%	4,3%

Közhatalmi bevételek	2691985	3816310	141,8%	27,4%
Intézményi működési bevételek	817551	1061916	129,9%	7,6%
Felhalmozási bevételek	4100	404104	9856,2%	2,9%
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	51000	57500	112,7%	0,4%
Hosszú lejáratú hitel	938608	891788	95,0%	6,4%
Előző évi maradvány igénybevétele	4356784	2802679	64,3%	20,1%
Összesen	13106510	13953550	106,5%	100,0%

A bevételi főösszegegen belül a **költségvetés működési szektora** (működési bevétel+műk.célú maradvány) **bevételi főösszege 10 014 653** ezer forint, amely 1 346 260 ezer forinttal, 15,5 %-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 3 938 987** ezer forint, amely 499 221 ezer forinttal, 11,2 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A projektekhez kapcsolódó kiadások meghatározó részét finanszírozó felhalmozási célú támogatások jogcímen 593 526 ezer forint tervezésére került sor, amely a felhalmozási kiadások együttes összegének 15,8 %-át fedezik. Az előző évi felhalmozási célú maradvány a 54,4 %-át, és a tervezett hitel a 23,7 %-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 10 007 843** ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 1 727 396 ezer forinttal, 20,9 %-kal nőtt. A növekedés szinte minden kiadási jogcímen jelentkezett kisebb nagyobb mértékben. A személyi juttatások esetében 12,0 %-os, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások jogcímen 13,4 illetve 19,0 %-os, a dologi kiadásoknál 29,8 %-os növekedés jelentkezett.

Az önkormányzat kiadási főösszegén belül a **felhalmozási szektor tervezett kiadási főösszege 3 945 707** ezer forint, amely 880 357 ezer forinttal, 18,2 %-kal csökkent a 2022. évi tervezett kiadáshoz képest. Ennek oka, hogy a tervezett felhalmozási kiadások között a 2021-2027. programozási időszakra vonatkozó fejlesztési elképzelésekhez kapcsolódó előkészítési költségek kerültek beépítésre, a folyamatban lévő projektek többsége befejeződött, vagy befejezés előtt áll.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 664 323 ezer forint lett elkülönítve, amely 1 089 367 ezer forinttal, 62,1 %-kal csökkent az előző évben tervezett összeghez képest.

Felújításokra 2 793 279 ezer forint előirányzat irányul, amely 26 346 ezer forinttal 1,0 %-kal magasabb az előző évi tervezetthez képest.

A felhalmozási feladatok megvalósítását a pályázati források túlsúlya jellemzi. A költségvetésben megjelennek az új programozási időszak tervezett projektjeinek előkészítési 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 2023. évi bevételi előirányzatai

A 2023. évre tervezett költségvetési bevételek (működési+felhalmozási) összesen 10 259 083 ezer forint, amely 2 447 965 ezer forinttal, 31,3 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A finanszírozási bevételek tervezett összege 3 694 467 ezer forint, amely 1 600 925 ezer forinttal, 30,2 %-kal csökkent az előző évhez képest.

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

1. Működési bevételek

A működési bevételek 2023-ra tervezett összege összesen 9 261 453 ezer forint. A tervezett bevétel 2 134 738 ezer forinttal, 30,0 %-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

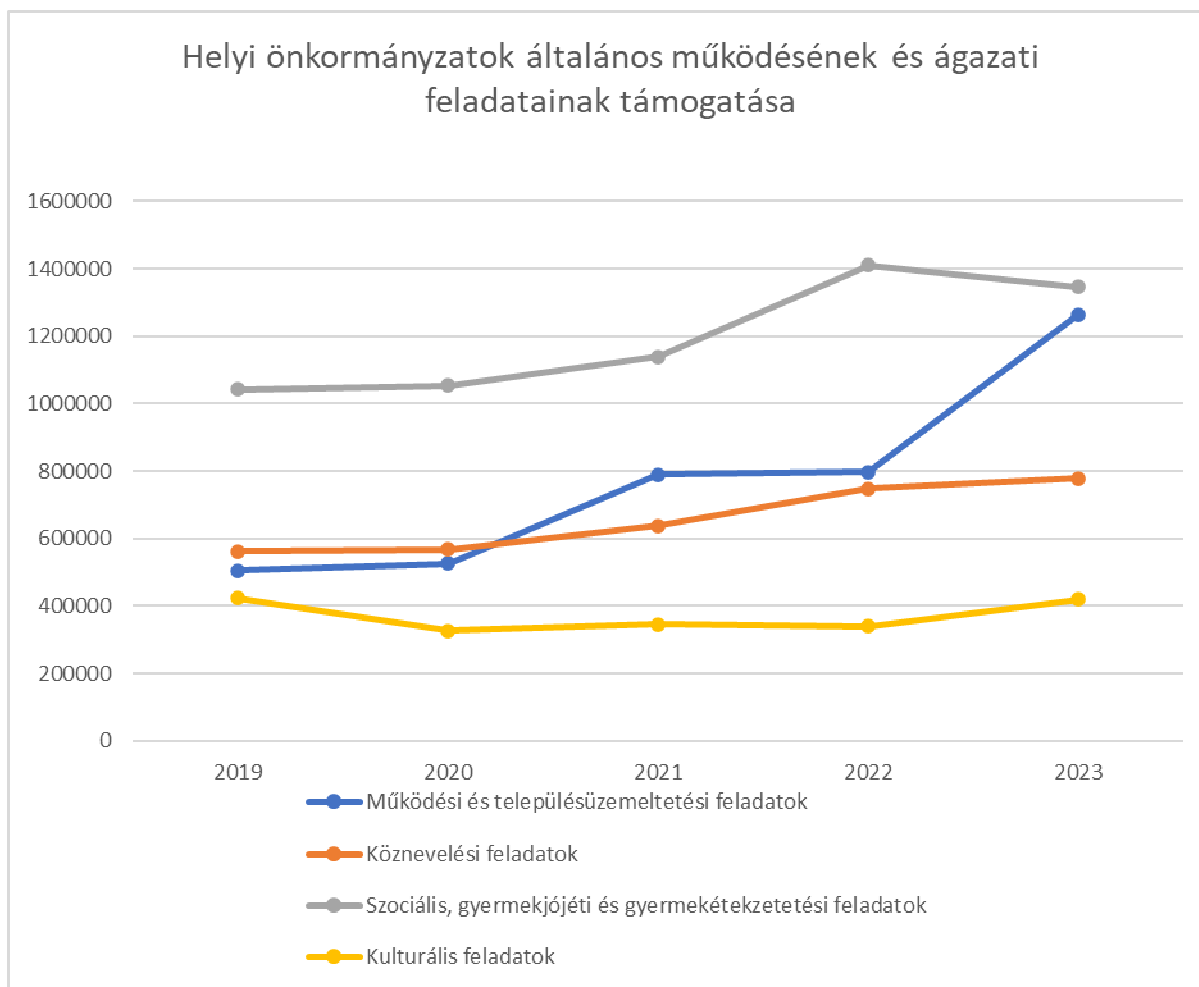
1.1.1 Önkormányzatok általános és kiegészítő támogatása

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 2023-ban 3 810 579 ezer forint, amely 512 138 ezer forintos 15,5 %-os növekedést mutat az előző évi tervszámhoz képest.

A 2-3 mellékleten belül a támogatott főbb területek az önkormányzatok működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, a szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok, a kulturális feladatok és az energia áremelkedés miatti támogatás.

A következő grafikon öt évre visszamenőleg mutatja a főbb jogcímekre terv szinten meghatározott támogatások alakulását.



A működési és település üzemeltetési feladatok támogatása 836 770 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 38 182 ezer forinttal nőtt.

Ennek okai a következők:

- A Polgármesteri Hivatal elismert létszáma 1,8 fővel nőtt. A fajlagos összeg nőtt 41,5 ezer forint/fővel. A változás együttes hatására a terv szintű növekedés 10 188 ezer forint.
- A közutak fenntartásának támogatása 67 518 ezer forint, amely nem változott az előző évhez képest.
- A köztemetők fenntartásának támogatása 21 165 ezer forint, nem változott az előző évhez képest.
- A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 49 166 ezer forint, nem változott az előző évhez képest.

- A közvilágítás fenntartásának támogatása 139 655 ezer forint, 30 600 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.
- Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása 93 220 ezer forint, amely 2 565 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka a lakosságszám csökkenése.
- A lakott külterületekkel kapcsolatos támogatás 882 ezer forint, amely 41 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest a lakosságszám csökkenés miatt.

A köznevelési feladatok támogatása 779 333 ezer forint, amely összességében 31 397 ezer forinttal nőtt. A növekedés a gyermeklétszám 47 fős növekedése, és a támogatási jogcímek fajlagos összegei növekedésének eredménye. A 2022. évi minimálbér ill. garantált bérminimum emelés, valamint az óvodapedagógusok ágazati pótlék emelésére kapott központi költségvetési támogatást eredeti előirányzatként lehetett tervezni. Ez a növekedés épült be a fajlagos összegek emelkedésébe. A 2023-as évre vonatkozóan a minimálbér és garantált bérminimum valamint az ágazati pótlék emelkedés fedezetét a támogatási összeg nem tartalmazza.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen 1 346 241 ezer forint, amely 65 300 ezer forinttal csökkent 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 támogatási összeg nem tartalmazza a 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés hatását.

A támogatási összegben belül az önkormányzatot közvetlenül érintő **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** 107 474 ezer forint, amely 74 128 ezer forinttal csökkent 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 833 067 ezer forint összegben. A megjelenő támogatási összegek nagyságát a mutatószámok és a fajlagos összegek mértéke és változása határozza meg. 2022. évhez képest a támogatási összeg 11 445 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka meghatározott jogcímenek a mutatószámok kis mértékű emelkedése.

A szociális támogatáson belül **a gyermekétkeztetési** feladatok ellátásának támogatása 405 699 ezer forint a 2022. évi tervhez képest 2 617 ezer forinttal csökkent. Ezen belül az étkezők létszámának növekedése és a fajlagos összeg emelkedése összesen 6 049 ezer forinttal növelte, az üzemeltetés támogatásának csökkenése 8 442 ezer forinttal csökkentette, a szünidei étkezők fajlagos támogatási összegének csökkenése 224 ezer forinttal csökkentette a támogatási összeget.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen az önkormányzatot megillető támogatás 379 051 ezer forint, amely a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 38 674 ezer forinttal nőtt. A növekedésben megjelenik a közművelődési intézmények 2022. évi béremelésének szintrehozása.

Ezen belül a múzeumi feladatok támogatása nőtt 19 748 ezer forinttal, a könyvtári feladatok támogatása 19 200 ezer forinttal, a kistélepülési könyvtári célú támogatás 610 ezer forinttal nőtt.

Az önkormányzat általános közművelődési feladatainak támogatása 883 ezer forinttal csökkent. A támogatási összeget változatlan fajlagos összeg mellett a lakosság szám csökkenése csökkentette.

Kiegészítő támogatásként érkezett az önkormányzathoz a kulturális ágazatban dolgozók 2023.évi béremelésének fedezeteként 40 968 ezer forint.

További kiegészítő támogatásként érkezett 428 215 ezer forint a 10 000 ezer lakos feletti önkormányzatokat érintő energia áremelkedés hatásának kompenzálására.

1.2.Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

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

Az előirányzat főösszege 490 263 ezer forint, 222 525 ezer forinttal, 83,1 %-kal nőtt 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. 2022. év végén a közös működtetést 2024. év végéig meghosszabbították. A minisztériummal aláírt támogatói megállapodás alapján az önkormányzat 160 000 ezer forint támogatást kap a Színház fenntartására. Ez 48 000 ezer forinttal magasabb az előző évi összegtől.

A helyijárató autóbussz közlekedésnek a Somoskőújfalu község közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a település által fizetendő 62 787 ezer forint jelenik meg. Az összegből 27 738 ezer forint a 2022-re tervezett, de a település által meg nem fizetett összeg, és 35 051 ezer forint a 2023. 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 10 453 ezer forint, az utcai szociális munka támogatására 9 421 ezer forint támogatás jelenik meg a költségvetésben. A támogatási összeg a STÖT részére kerül átadásra.

A 2012. évi normatív támogatás elszámolása után a központi költségvetésbe történő visszafizetési kötelezettség 42 031 ezer forint, amelyet az ESZK megtérít az önkormányzatnak.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel 205 570 ezer forint. A támogatási összegből a következő projektekre várható bevétel:

Salgótarjáni szennyvízelvezetés fejlesztés	570 ezer Ft
Kerékpárút IV. ütem	31 672 ezer Ft
Bölcsőde kialakítás Zagyvapálfalván projekt	93 328 ezer Ft
Fenntartható városfejlesztési stratégia	80 000 ezer Ft

A **Polgármesteri Hivatal fejezetben** nem került bevétel tervezésre ezen a jogcímen.

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

1.3. Közhatalmi bevételek

Ezen bevételi csoport meghatározott főösszege 3 816 310 ezer forint, amely a 2022. évi eredeti előirányzatként tervezetthez képest 1 124 325 ezer forinttal nőtt.

1.3.1. Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen tervezett bevétel összesen 3 793 000 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 1 117 325 ezer forint. A növekedés oka egyrészt az adóbevétel terv szintű növekedése, másrészt megszűnt a kkv-k részére csökkentett helyi iparüzési adófizetési kötelezettség.

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 3 270 000 ezer forint. Ez, az előző évi eredeti előirányzathoz képest 1 107 325 ezer forint növekedést jelent. A 2022. évi várható teljesítéshez képest a növekedés 1 838 M Ft.

A tervezésnél a következő tényezők kerültek figyelembevételre:

A – pandémia helyzet miatti – gazdaságvédelmi intézkedései között hatályban volt 2022. december 31-ig a 2 %-ról 1 %-ra csökkent helyi iparüzési adó mértéke a kis és középvállalkozások tekintetében. 2023-ra vonatkozóan a fizetési könnyítést eltörölték. 2022-ben több vállalkozás nem élt az 1 %-os csökkentéssel, illetve nem igényelte vissza a befizetett összeget. Ez azt jelenti, hogy 2023-ban ezen a jogcímen több, mint 200 M Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezhet az Önkormányzatnak.

Figyelembe véve a várható bevételkiesést, valamint a 2023. évi költségvetésben jelentkező egyensúlytalanságot, a kiadásoknak a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrása is itt került megtervezésre.

Az **épitményadó** tervezett összege 520 000 ezer forint. A tervezett összeg 10 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

A tervszám a 2022. évi teljesítési adatok figyelembevételével került meghatározásra.

Idegenforgalmi adóbevételeként 3 000 ezer forint került megtervezésre, amely megegyezik az előző évi tervszámmal.

1.3.2. Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

A tervezett előirányzat 23 310 ezer forint, amely az előző év eredeti előirányzatához képest 7 000 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka az adópótlék illetve bírság növekedése.

A bírság és pótlék tervezett összege 14 300 ezer forint, ebből az adó pótlék és bírság 14 000 ezer forint, környezetvédelmi és közigazgatási bírság 300 ezer forint.

Közterület használat miatt tervezett bevétel 9 000 ezer forint, amely 1 000 ezer forinttal magasabb a 2022. évben tervezetthez képest. A növekedés oka, hogy a emelkedtek a közterület használati díjak.

1.4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzati szinten tervezett előirányzat 1 061 916 ezer forint, amely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 244 364 ezer forinttal, 29,9 %-kal nőtt.

A tervezett működési bevételek a KIGSZ fejezeten belül 340 393 ezer forintot, a Polgármesteri Hivatalnál 17 305 ezer forintot, a Helyi Önkormányzat fejezeten belül 701 218 ezer forintot tesz ki:

1.4.1. KIGSZ fejezet

A Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (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 fejezetén belül megtervezésre kerül a KIGSZ és a hozzá rendelt költségvetési szervek üzemeltetési és szakmai jellegű bevételei és kiadásai.

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

Szintén külön címen kerül kiemelésre a Polgármesteri Hivatalban ellátott takarítási feladat.

Fejezeti szinten az előző évi tervszámhoz képest a tervezett működési bevétel 340 393 ezer forint, amely 117 673 ezer forinttal, 52,8 %-kal nőtt.

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

A **KIGSZ**-nél a tervezett működési bevétel 195 652 ezer forint. Ez az összeg 63 653 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A tervezett bevételek 100 %-át az étkezési térítési díjak, a konyhák üzemeltetésével összefüggő bérleti díj illetve közvetített szolgáltatás teszik ki. A növekedés a térítési díj emelés hatása.

A **Balassi Bálint Megyei Könyvtár** (a továbbiakban: Könyvtár) tervezett bevétele 1 779 ezer forint. A bevétel a könyvtári tagdíjakból és szolgáltatási díjakból származik. Ez az összeg az előző évi tervszámtól 279 ezer forinttal magasabb összegben került meghatározásra.

A **Dornyay Béla Múzeum** (a továbbiakban: Múzeum) tervezett bevétele 48 297 ezer forint. Ez az összeg 24 929 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. A növekedés oka az, hogy a régészeti tevékenység kapcsán magasabb összegű bevételre számít az intézmény.

A **Salgótarjáni Összevont Óvodánál** (a továbbiakban: Óvoda) működési bevétel 5 500 ezer forint összegben került megtervezésre. A növekedés az előző évhez képest 5 000 ezer forint. A bevétel növekedést sport ovis csoport indításából reméli az intézmény.

A Csarnok és Piacigazgatóság (a továbbiakban: Vásárcsarnok) tervezett bevétele 89 165 65 353 ezer forint. A bevétel az üzlethelységek bérbeadásából, különböző szolgáltatások bevételeiből származik. Ez az összeg 23 812 ezer forinttal magasabb az előző év tervszámához képest. Az előző évhez képest magasabb bevételi tervszám oka, hogy várhatóan az idén befejeződik a csarnok épületének felújítása, és újra nyitnak az üzlethelységek.

1.4.2. Polgármesteri Hivatal fejezet

A Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) fejezeten belül a tervezett bevétel 17 305 ezer forint. Ez az összeg 2 757 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):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	2022	2023
Önkormányzati fejezet		
Önk. Lakás bérbeadás	145000	181575
Nem lakás célú helység bérbeadás(áfával)	125000	210000
Parkolóhelyek bevétele (áfával)	63108	73642
Nyilvános illemhely bevétele (áfával)	2540	2540
Sírhely értékesítés (áfával)	12000	9271
Csarnok és Piacigazgatóság befizetése	0	0
Házasságkötési díj (áfával)	1400	1400
Magyar Közút Nonprofit Kft. befiz. (áfával)	450	450
Játszóház bevétele (áfával)	1490	1490
Szilárd hulladéklerakó vagyongazdálkodói díj áfával(Szelektív Kft.)	26289	26289
Szilárd hulladéklerakó bérleti díja (VGÜ Kft.)	30000	34861
Állati hulladékmegsemmisítő bérleti díja (bruttó)	13165	13428
Osztalék bevétel (, Csatornamű 25 M, Vízmű 29 M)	44000	54000
Vadkár bevétel	200	200

Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	2022	2023
Önkormányzati fejezet		
Halászati bérleti díj	10	15
ÉRV által kezelt vagyon bérleti díja	82 051	77513

A 2023-ra tervezett bevétel 704 218 ezer forint, amely 157 515 ezer forinttal haladja meg az előző évi tervezett bevételt.

A bevételt meghatározó jelentősebb tételek a következők:

- Az önkormányzati bérlakások működtetésével kapcsolatosan várható bevétel a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 181 575 ezer forint, amely 36 575 ezer forinttal nőtt a 2022. évben tervezett összeghez képest. A bevétel tartalmazza a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeinek megtérítéséből adódó befizetéseket is.
A növekedés oka az, hogy a 2022. évben közgyűlési döntéssel sor került a lakbér fokozatos emelésére, mely emelés a szociális alapú lakbér esetén 13,8%-ot, míg a piaci alapú lakbérnél 27,78%-ot jelent. Ezen kívül a közös költség megtérítése is bevezetésre került.
- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben tervezett bevételi előirányzat a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja alapján 210 000 ezer forint, amely 85 000 ezer forinttal nőtt az előző évi előirányzathoz képest. A növekedés oka a bérleti díj emelése, valamint a közös költség bérlőkre történő áthárítása.
- A parkolóhelyek bevétele jogcímen tervezett összeg a VGÜ Kft. kalkulációja alapján 73 642 ezer forint, amely 10 534 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 növekedés oka, hogy nőtt a parkolás díja.
- Sírhely értékesítésből, illetve megváltásból 9 271 ezer forintra számít a költségvetés, amely 2 729 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától. A csökkenés oka a sírhely megváltásokból származó bevétel csökkenése.
- A Vásárcsarnok részére 2023-ra sem került tervezésre befizetési kötelezettség, mivel a csarnok épület felújítása miatt 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 2022. december 31-én 34 861 ezer forint. Ez az összeg került a költségvetésben 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. 2023-ban változás várható a hulladékgyűjtés szolgáltatás finanszírozása területén. A tervezett bérleti díj a 2022. évre vonatkozó díj.
- A VGÜ Kft. által fizetendő állati hulladékmegsemmisítő telep bérleti díjaként 13 428 ezer forint bevétel került megtervezésre. Ez az összeg 263 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.
- Osztalékbevétel jogcímen
 - =a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részéről 25.000 ezer forint
 - =a Salgótarjáni Vízmű Kft. részéről 29.000 ezer forintösszesen 54 000 ezer forint tervezésére került sor a vállalkozások 2022. évi várható teljesítménye alapján.
- Játsszóház bevétele címen a bérlő P&B Kft. által fizetett bérleti díj került tervezésre.
- Az ÉRV által kezelt vagyon bérleti díjából származó bevétel jogcímen 77 513 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 57 500 ezer forint, amely a Zenthe Színház Kft. részére 2022-ben nyújtott 50 M Ft-ból fennálló 43,5 M Ft és az új 24 M Ft-os 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 997 630 ezer forint, amely 313 227 ezer forinttal, 45,8 %-kal nőtt a 2022. 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 404 104 ezer forint, amely igen jelentős bevételi elvárást fogalmaz meg.

A bevétel az idegen felépítmények alatti területek tervezett értékesítéséből származó 100 ezer forint bevételből, valamint 3 000 ezer forint önkormányzati lakás értékesítésből, 15 367 ezer forintos telek értékesítésből tevődik össze. Továbbá a gazdasági helyzetre való tekintettel célkitűzésként fogalmazódott meg az évek óta üresen álló épületek értékesítése, amelyből az önkormányzat 385 millió forintos bevételt remél.

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 466 767 ezer forint. Az előző évhez képest a csökkenés 213 536 ezer forint. A csökkenés oka, hogy a projektek jelentős része lezárult, a következő programozási időszak projektjei pedig előkészítés alatt vannak.

A bevételből 425 867 ezer forint az Önkormányzat fejezetben jelenik meg.

A tervezett bevétel jogcímenként:

Kerékpárút IV. ütem	1 905 ezer Ft
Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván	320 066 ezer Ft
St-i szennyvízelvezetés fejlesztés	64 975 ezer Ft
Zagyvarakodói lőtér fejlesztés	38 921 ezer Ft

A bevételből 40 900 ezer forint a KIGSZ fejezetben jelenik meg, a Múzeumnál tervezett pályázati pénz bevételként.

3. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként összesen 3 694 467 ezer forint került megtervezésre. A tervezett bevétel 1 600 925 ezer forinttal haladja meg az előző évi összeget.

A bevételből pénzmaradvány igénybevételként 2 802 679 ezer forint, hosszú lejáratú hitelfelvételként 891 788 ezer forint került tervezésre.

3.1. Maradvány igénybevétele

3.1.1. Maradvány működési célú igénybevétele

A 2023. évi költségvetés finanszírozásához terv szinten igénybe vett működési maradvány 753 199 ezer forint tervezésére került sor, amely 788 478 ezer forinttal alacsonyabb az előző évben igénybe vett összegtől. A finanszírozásba bevont maradvány a Helyi Önkormányzat fejezetben 600 400 ezer forint, a Polgármesteri Hivatal fejezetben 74 000 ezer forint, a KIGSZ fejezetben 78 799 ezer forint.

Az igénybevétel fejezetenként és célonként a következő:

Megnevezés

Helyi Önkormányzat fejezetben

adatok ezer forintban

- Környezetvédelmi Alap 2022. évi maradványa	17 924
- Önkormányzati számlamaradvány	100 000
- Állami támogatás 2023. évi megelőlegezése	123 658
- Projektek visszafizetési kötelezettsége	858
- Projektek maradványa	358 817

Polgármesteri Hivatal fejezetben

- Polgármesteri Hivatal számlamaradványa	50 570
- Népszámlálásra kapott tám. visszafiz.	5 630
- Kisbusz vásárlás köt.váll.	13 800
- Projekt maradvány	4 000

KIGSZ fejezetben

- KIGSZ számlamaradványa	7 212
- DB Múzeum pályázati pénz maradvány	65 700
- Csarnok-és Piacigazgatóság számlamaradvány	5 887

3.1.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

Felhalmozási maradvány jogcímen 2 049 479 ezer forint, amely 7650 629 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A maradványból 2 024 479 ezer forint a Helyi Önkormányzat fejezetben jelentkezik.

A tervezett összeg felhasználási céljai az alábbiak:

Megnevezés

adatok ezer forintban

- St. és társult települések víziközmű rsz. felúj.	5 192
- St. víziközmű rendszer	17 726
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (víz-csatorna közmű)	87 458
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon víz tulajdonközösség	13 376
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon csatorna tulajdonközösség	14 596
- Projektek fel nem használt összegének visszafizetése	290
- A projektek maradványa	1 885 840

A KIGSZ fejezetben jelentkezik 25 000 ezer forint, amely a Könyvtár tűzjelző rendszere kiépítésének fedezete.

3.2. Hitelek

3.2.1. Hosszú lejáratú hitel

Hosszúlejáratú hitelfelvételre vonatkozóan a költségvetés 872 443 ezer forint összeget irányoz elő.

Ebből a 2022-ben szerződött, de 2023-ra áthúzódó hiteleket 315 293 ezer forint összegben a 11. a melléklet, a 202-ban megjelenő új hiteligényt 557 150 ezer forint összegben a 11. b. melléklet mutatja.

A 2023-ban megjelenő hitel meghatározott konkrét feladatok finanszírozásához teremti meg a szükséges forrásokat. A tervezett új hitelek között 72 M Ft összegben jelenik meg a 2021-2027. TOP-os projektek előkészítési költségei fedezetének biztosítása.

A 2022. 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 2023. évi kiadási előirányzatai

A **költségvetési kiadások** tervezett összege 13 649 721 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 787 898 ezer forinttal 6,1 %-kal nőtt.

A finanszírozási kiadások tervezett összege 303 830 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 59 141 ezer forinttal, 24,2 %-kal nőtt.

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 jogcímenek a tervezett összes működési kiadás – a projekteknél

megjelenő kiadásokkal együtt 9 884 485 ezer forint. Az előző évi tervszámhoz képest a növekedés 1 723 217 ezer forint, 21,1 %-os.

- A **személyi juttatások** tervezett összege 2 073 107 ezer forint, amely 222 398 ezer forinttal, 12,0 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés, a bevezetőben részletezett béremelés és pótlék emelés hatása.
- A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 322 797 ezer forint, amely 31 900 ezer forinttal 11,0 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés összhangban van a személyi juttatások növekedésével.
- A **dologi kiadások** tervezett összege 3 875 095 ezer forint, amely 889 696 ezer forinttal, 29,8 %-kal nőtt.
- Az összkiadásból a projektek ágán megjelenő dologi kiadás összesen 570 228 877 484 ezer forint, amely 307 256 ezer forinttal csökkent.
- **Működési célú támogatás államháztartáson belülről** jogcímen a tervezett összeg 1 253 781 ezer forint, amely 13,4 %-kal 148 239 ezer forinttal nőtt az előző év tervszámához képest. A növekedésben a szociális ágazatban jelentkező minimálbér ill. garantált bérminimum emelés hatása jelenik meg.
- **Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről** jogcímen tervezett összeg 1 982 419 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 317 107 ezer forinttal, 19,0 %-kal nőtt. A növekedés meghatározó eleme a Zenthe Színház 110 M Ft-os, a Remek Kft. 89 M Ft-os, a SFN Kft. 48 M Ft-os támogatás növekménye.
- **Működési tartalékok** címen összesen 81 000 ezer forint került tervezésre. Ebből az általános tartalék összege 20 M Ft, amely megegyezik az előző évi tervszámmal. A céltartalékok összege 61 M Ft-tal, amely csökkent 15 000 ezer forinttal. A csökkenés technikai jellegű. A SFN Kft. részére a közfoglalkoztatáshoz tervezett összeg nem itt, hanem a támogatási összegek között került tervezésre.
- **Ellátottak pénzbeli juttatása** címen tervezett összeg 82 500 ezer forint, amely 5,500 M Ft-tal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés oka, hogy terv szinten bekerült a költségvetésbe az iskolakezdési támogatás.
- **Elvonások, befizetések** címen tervezett összeg 190 064 ezer forint, amely 101 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka, a fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó 55 M Ft-os emelkedése, valamint a szociális területen keletkezett normatív támogatás visszafizetési kötelezettség.

1.1. KIGSZ fejezet

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezetben megjelenő működési kiadás összesen 2 796 793 ezer forint. Ez az összeg az előző évi eredeti előirányzathoz képest 758 892 ezer forinttal nőtt.

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezet működési kiadásai 28,3 %-ot jelentenek.

A fejezeten belül jelentős, járulékkal együtt mintegy 97 millió forintos működési költség növelő tételként jelentkezik a minimálbér, illetve garantált bérminimum 14-16 %-os emelése, a köznevelési intézményben dolgozó óvodapedagógusok ágazati pótlékának 20 %-ról 32 %-ra történő megemelése. A központi jogszabályokban a minimálbér emelésen felül további béremeléssel nem érintett dolgozók részére az Önkormányzat vezetése saját forrásból a minimálbért is magában foglaló emeléssel együtt legfeljebb átlagosan 15 %-os bérfeljlesztést javasolt önkormányzati saját forrás terhére. A cafetéria juttatás egységesen, bruttó 250 ezer forint összegben került tervezésre.

A kulturális ágazatban dolgozók 2022. évi 20 %-os béremelése 2023-ra szintrehozásra került.

A munkáltatót terhelő adók és járulékok a személyi juttatások növekedésével arányosan nőttek.

Kiadás növelő tételként jelentkezett az étkezési térítési díjaknál a közgyűlési döntés eredményeként megjelenő térítési díj emelés, valamint a rezsi költségek emelkedése, 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 csökkentették a törvény szerinti illetmények éves összegének 2 %-ával, a dologi előirányzatoknál a nem szakmai előirányzat 5 %-os csökkentésére került sor..

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 1 355 887 ezer forintot tesz ki, amely az előző évihez képest 467 459 ezer forinttal, 52,7 %-kal nőtt.

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

	2023. évi terv	Változás az előző évhez
- személyi juttatások	174 106	+19 699
- munkaadót terhelő járulékok	26 493	+ 5 162
- dologi kiadások	1 155 288	+442 899
összesen:	1 355 887	+467 459

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

	2023. évi terv	Változás az előző évhez
- KIGSZ működés	118 764	+ 19 032
- Óvoda működtetése	169 507	+ 66 651
- Könyvtár működtetése	58 386	+ 24 588
- Múzeum működtetése	78 105	+ 31 206
- Gyermekétkeztetés	902 994	+320 851
- Városháza takarítás	28 180	+ 5 431

1.1.1.1.Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának működés

A KIGSZ intézménynél, mint központi irányító szervnél közvetlenül megjelenő működési költségek fedezetére a költségvetésben 118 764 ezer forintot került megtervezésre, amely 19 032 ezer forinttal, 19,1 %-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 tervszámában az előző évhez képest a személyi juttatások 19 699 ezer forinttal, a járulékok 5 161 ezer forinttal, a dologi kiadások 4 535 ezer forinttal nőttek.

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

Az Óvoda működtetésére tervezett összeg 169 507 ezer forint, az előző évhez képest 66 651 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 1 017 ezer forinttal, a járulékok 251 ezer forinttal, a dologi kiadások 65 382 ezer forinttal nőttek.

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

A Könyvtár működtetésére tervezett összeg 58 386 ezer forint, amely az előző évhez képest 24 588 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 1 858 ezer forinttal, a járulékok 287 ezer forinttal, a dologi kiadások 22 443 ezer forinttal nőttek.

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

A Múzeum működtetésére tervezett összeg 78 105 ezer forint, amely az előző évhez képest 31 206 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 2 970 ezer forinttal, a járulékok 491 ezer forinttal, a dologi kiadások 27 746 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

élelmezés és egyéb szolgáltatási jellegű kiadások, valamint a bölcsődei, óvodai és iskolai térítési díj bevételek.

A gyermekétkeztetés címen tervezett működési kiadás 902 994 ezer forint, amely 320 851 ezer forinttal, 55,1 %-kal magasabb az előző évi tervszámnál.

A kiadási előirányzat növekedését a térítési és rezszi díjak emelkedése okozza.

1.1.1.6. Városháza takarítása

2021 július 19-től a KIGSZ látja el a Városháza épületének takarítását. A tervezett működési kiadás 28 180 22 749 ezer forint, amely 5 431 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A növekedésből a személyi juttatás 2 752 ezer forintot, a járulékok 432 ezer forintot, a dologi kiadások 2 248 ezer forintot tettek ki.

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.

2023-ban a szakmai kiadásokra tervezett előirányzat 834 906 ezer forint, amely 81 155 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól. Ezen belül a személyi juttatás fedezetére irányuló előirányzat 694 858 ezer forint, 69 985 ezer forinttal növekedett a 2022. évihez képest. A személyi juttatás előirányzat növekedésben megjelenik az óvodapedagógusokat, bölcsődei dolgozókat jogszabály alapján megillető ágazati pótlék emelés, a valamint a nem óvodapedagógus munkakörben dolgozók részére tervezett- a minimálbér és garantált bérminimum növekedést is magában foglaló béremelés hatása. A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére az előirányzat 112 128 ezer forint, amely 9 350 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A dologi kiadások fedezetére 27 920 ezer forint került megtervezésre, amely 1 821 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 203 072 ezer forint, amely 32 866 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatások tervezett összege 128 040 ezer forint, amely 33 423 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés tartalmazza az előző évi béremelés szintrehozását, valamint a béremelést. A járulékok tervezett összege 18 656 ezer forint, amely az előző évhez képest 4 743 ezer forinttal nőtt. A dologi kiadások tervezett összege 56 376 ezer forint, amely 5 300 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

1.1.2.3. Múzeum

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

Az intézmény szakmai költségvetésének működési kiadási előirányzata 271 066 ezer forint, amely 129 939 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A személyi juttatásokra tervezett összeg 135 308 ezer forint, amely 37 800 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés tartalmazza az előző évi béremelés szintrehozását, valamint a béremelést. A járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege 20 621 ezer forint, amely 5 338 ezer forinttal nőtt az előző év tervszámához képest.

A dologi kiadások előirányzata 115 138 ezer forint, amely 86 802 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés oka az előző évről áthozott pályázati pénz maradvány és tárgyévi várható bevétel kiadásként való megtervezése.

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. 2023-ban a csarnok épületének felújítása miatt befizetési kötelezettség nem került előírásra.

Az intézmény tervezett működési kiadási előirányzata 131 861 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 47 172 ezer forinttal nőtt.

A személyi juttatások tervezett előirányzata 47 177 ezer forint, 7 664 ezer forinttal magasabb az előző év tervszámához képest. A járulékok tervezett összege 6 454 521 ezer forint, amely 933 ezer forinttal nőtt. A dologi kiadások tervezett összege 78 230 ezer forint, 38 574 ezer forinttal nőtt 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 1 159 685 ezer forint került megtervezésre, amely 203 184 ezer forinttal 21,2 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az összes működési kiadáson belül a fejezet működési kiadásai 14,2 %-ot tesznek ki.

Ezen belül a személyi juttatások tervezett előirányzata 722 302 ezer forint, amely 76 424 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés a minimálbér emelkedés és a béremelés hatása.

A járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 111 756 ezer forint, amely az előző évhez képest 8 350 ezer forinttal nőtt.

A dologi kiadások előirányzata 325 627 ezer forint, amely az előző évhez képest 118 413 ezer forinttal nőtt.

A Hivatal fejezetben megtervezett 2 projekt működési kiadásaira összesen 18 415 ezer forint előirányzat került meghatározásra. Ebből 16 297 ezer forint személyi juttatásra, és 2 119 ezer forint járulékokra került megtervezésre.

1.3. Helyi Önkormányzat fejezet

A Helyi Önkormányzat fejezetben tervezett működési kiadás összesen 5 909 291 ezer forint, amely 769 699 ezer forinttal, 15,0 %-kal nőtt az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Az önkormányzatnál tervezett projektek működési kiadásai 291 614 ezer forinttal csökkentek. Ez azt jelenti, hogy a projektek csökkentő hatása nélkül a megjelenő működési kiadás növekmény több, mint egymilliárd Ft.

Az összes működési kiadáson belül az önkormányzati fejezet működési kiadásai 72,4 %-ot jelentenek.

A **személyi juttatások** tervezett összege 155 019 ezer forint, amely az előző évhez képest összességében 20 325 ezer forinttal, 11,6 %-kal csökkent. A csökkenés oka, hogy a „Salgótarján 100” emlékévhöz kapcsolódó reprezentációs kiadások az idén már nem kerültek tervezésre..

A munkaadót terhelő járulékok, illetve **szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 24 569 26 159 ezer forint, amely 1 590 ezer forinttal, 6,1 %-kal csökkent. A csökkenésben a személyi juttatás csökkenésének hatása jelenik meg.

A **dologi kiadások** tervezett összege 2 116 517 ezer forint, amely 212 392 ezer forinttal, 11,2 %-kal nőtt. A növekményből a városfenntartási kiadások növekménye 334 M Ft, a projektek dologi előirányzatának csökkenése 307 256.

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 139 369 ezer forint, amely 6 532 ezer forinttal, 6,5 %-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés oka, hogy a Salgótarján 100 éves évforduló megünnepléséhez kapcsolódó reprezentációs kiadások az idén nem kerültek tervezésre.

A **szocho** tervezett összege 23 488 ezer forint, amely 784 ezer forinttal csökkent az előző évi tervhez képest. A változásra hatással olt a reprezentációs kiadások csökkenése.

A **dologi** kiadások tervezett összege 362 505 ezer forint, amely összesen 193 258 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A növekedésben a hosszúlejáratú hitelek kamatának növekedése jelenik meg.

A hosszúlejáratú hitel kamatra tervezett kiadás 279 722 ezer forint, amely 195 535 ezer forinttal nőtt az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A növekedés oka, hogy a 3 havi BUBOR a 2022. februári 4,5 %-ról 2023. januárra 16 %-ra nőtt. Figyelembe véve a kamatfelárat, valamint azt, hogy az idén várható kis mértékű kamatcsökkenés, a hosszú lejáratú hitel kamata 16 %-kal került tervezésre.

Az Önkormányzat címen belül **működési célú támogatásként** összesen 15 079 ezer forint került megtervezésre. A tervezett összeg az előző évhez képest csökkent 1 569 ezer forinttal.

Az előző évhez képest a RNÖ támogatása nőtt 746 ezer forinttal. A növekedés 1 fő főállású dolgozó bér és járulékának fedezetét biztosítja a 2023-tól hatályos garantált bérminimummal számolva.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	4 678 ezer forint
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	400 ezer forint
- Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák	10.000 ezer forint
- projektek fel nem használt összegének visszafizetése	858 ezer forint

Az Önkormányzat címen belül **működési célú pénzeszköz átadásként** összesen 1 081 578 ezer forint jelenik meg. A növekedés az előző évhez képest összesen 69 580 ezer forint.

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

	2023. évi terv	Változás az előző évhez
- Nógrád Volán működésének támogatása	604 319	+ 0
- VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok ellátása	63 250	0
- Városfejlesztő Kft. támogatása	35 000	+ 5 000
- Foglalkoztatási Nonpr. Kft. támogatása	342 498	+ 48 419
működési támogatás	157 621	+ 1 273
parkfenntartás támogatása	135 800	+ 44 578
temető fenntartás támogatása	39 077	+ 2 066
utak, hidak fenntartása	10 000	+ 1 000
- Vállalkozásfejl. Alapítvány (hitelek kamattámogatása)	4 617	+ 617
- P.B.A Kft. támogatása a játszótér üzemeltetéséhez	15 000	0
- Polgárőr egyesület támogatása	1 000	+200
- Pályázati pénz visszafizetés	394	-

Működési célú kölcsön nem került megtervezésre.

Az **elvonások és befizetések** jogcímen a tervezett előirányzat 190 064 ezer forint összegben került meghatározásra. A növekedés 100 825 ezer forint.

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 75 000 ezer forint. Az előző évhez képest a növekedés 45 000 ezer forint. A növekedés oka, hogy a 2021. évi szociális normatívából visszafizetési kötelezettség terheli az önkormányzatot. Az összeget a STÖT megtéríti az önkormányzatnak.

Szintén ezen a jogcímen került tervezésre a szolidaritási hozzájárulás 115 064 ezer forint összegben. A szolidaritási hozzájárulást az önkormányzatok az adóerő képesség alapján fizetik a központi költségvetésbe a hatályos költségvetési törvényben meghatározottak szerint. A 2023-ban fizetendő összeg 55 825 ezer forinttal magasabb az előző évitől. Ennek oka egyrészt, hogy nőtt az adóerő képesség, másrészt a költségvetési törvényben az adóerő képességhez tartozó sávhatárok nőttek.

1.3.2. Városfenntartási és egyéb feladatok (dologi kiadások)

A városfenntartási és egyéb feladatok kiemelt címen a tervezett előirányzat 1 145 025 ezer forint, amely az előző évhez képest 334 436 ezer forinttal, 41,3 %-kal nőtt.

A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- A helyi utak, hidak és kerékpárút fenntartási kiadásaira tervezett összes előirányzat 74 200 ezer forint, amely 16 379 ezer forinttal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól. Az előirányzattól az Önkormányzatnál került megtervezésre 64 200 ezer forint, a Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-nél (a továbbiakban: SFN Kft.) 10 000 ezer forint.
- A vízgazdálkodással, közkifolyók vízdíjával kapcsolatos feladatok ellátására 55 000 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.

- 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 329 236 ezer forint, amely 154 693 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól. A növekedés az energia árak világgpiaci növekedésének eredménye.
- Az önkormányzati tulajdonú **bérlakások** működtetésével kapcsolatos kiadások fedezetére összességében 203 693 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 50 693 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától.
- **Nem lakás célú helyiségek** működtetésének költségeire elkülönített előirányzat 137 407 ezer forint összeget tesz ki, amely 60 410 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.
- **Vagyonhasznosítással** és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére elkülönített előirányzat összege 14 280 ezer forint, amely 3 000 ezer forinttal csökkent az előző évben tervezett összeghez képest. Az előirányzat biztosítja a fedezetet a lakás és nem lakásvagyonon kívüli vagyontárgyakkal kapcsolatos kiadásokra (értékbecslés, telekmegosztás, hirdetési díj, fűkaszálás, favágás, vagyonkezelő munkadíja stb.).
- Az önkormányzati **vagyon biztosításának** költségeire irányuló előirányzat 14 280 ezer forint, amely 1 823 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. Az előirányzat a 2022. 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 24 000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, biztosítva az eljárások zavartalan lebonyolítását. Az előirányzat 1 598 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 15 013 ezer forint került megtervezésre. Az összeg 763 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámától. Az előirányzat a beruházások, felújítások megvalósítása érdekében felmerült, nem aktiválható kiadások fedezetére, valamint különböző illetékek, eljárási díjak fedezetére szolgál.

- **2021-2027 fejlesztési ciklushoz** kapcsolódó nem felhalmozási költségekre tervezett összeg 50 000 ezer forint. A tervezett összeg 5 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest.
- A **fizetőparkolók** működési költségeinek fedezetére tervezett előirányzat 45 823 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 8 814 ezer forinttal nőtt.
- A **nyilvános illemhely** üzemeltetésre tervezett összeg 10 052 ezer forint. A 2018-ban felújításra került nyilvános illemhely a felújítást követően térítés ellenében vehető igénybe. Az előirányzat az előző évhez képest 2 432 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka, a hétfélig nyitva tartás és egyéb költségek növekedése.
- **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.
- Új elem a költségvetésben az un. **gyorsreagáló csoport** költségei, amelyre a tervezett összeg 10 000 ezer forint.

1.3.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének kiadási főösszege 17 924 ezer forintban lett meghatározva, amely 1 269 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 786 304 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 199 304 ezer forint.

Az előirányzaton belül az önkormányzat közvetlen kötelezettségvállalásában, dologi kiadásként 3 400 ezer forint a tervezett előirányzat, amely a különféle rendezvények,

zenei események megvalósításával kapcsolatos költségek finanszírozására irányul. Az előirányzat 1 600 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A csökkentés az előző évi tapasztalati adatok alapján került meghatározásra.

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 11 200 ezer forint. A támogatási összegből 10 000 ezer forint megegyezik az előző évi összeggel, 1 200 ezer forint a 2022. évről áthúzódó ki nem utalt támogatás.

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Színház) tervezett működési támogatása 320 000 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 110 000 ezer forint. A tervezett előirányzathoz 160 000 ezer forint önkormányzati saját forrás, a növekedés az előző évi tervszámhoz képest 62 000 ezer forint. A minisztériummal kötött megállapodás alapján a minisztérium által nyújtott támogatás szintén 160 000 ezer forint, amely 48 000 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

A Rendezvény-és Médiaközpont Kft. (a továbbiakban: REMEK Kft.) működésének támogatására tervezett összeg 451 587 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 89 587 ezer forint. A tervezett támogatási összeg a REMEK Kft. előzetes üzleti terve alapján került meghatározásra, figyelemmel a 2023. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés és közüzemi díjak többletkiadásaira.

1.3.5. Sportfeladatok

A költségvetés e címén összességében 74 650 ezer forint lett meghatározva. Az előirányzat 22 550 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámhoz képest. Az összkiadáson belül dologi kiadás jogcímen összességében 14 600 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 450 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. Egyéb szervek támogatása címen került tervezésre 5 000 ezer forint. 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 20 000 ezer forint, amely 6 000 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól.

A Strandépítők Kézilabda Klub tervezett támogatási összege 22 500 ezer forint, amely 11 500 ezer forinttal több az előző évi támogatástól. A növekményből 9 000 ezer forint a tárgyévi támogatás növekmény, 2 500 ezer forint az előző évi ki nem utalt támogatás.

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

Az Építők KC támogatása 2 500 ezer forint, amely 500 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

1.3.6. Civil feladatok

A civil feladatokra 6 500 ezer forint előirányzat elkülönítése történt, amely az előző évi tervhez képest nem változott, csak belső átcsoportosítás történt.

A „Színezzük ki Salgótarjánt” pályázat támogatására 600 ezer forint, az Idősügyi Tanács támogatására 1 000 ezer forint került tervezésre. Ezen felül az egyéb szervek támogatása között tervezett 4 900 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 az előző évi tervszámhoz képest nem változott. Az előirányzat lehetőséget teremt az ifjúsággal kapcsolatos rendezvények 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 38 660 ezer forint összeg elkülönítésére került sor. A tervezett összeg 2 020 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól.

Az előirányzaton belül került megtervezésre az „Itt van az otthonunk, itt van a jövőnk” ösztöndíj program fedezete 13 000 ezer forint összegben. Az előirányzat az előző évhez képest csökkent 2 500 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 1 600 ezer forint összegben.

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 1 760 ezer forint, a Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány részére tervezett összeg 1 700 ezer forint, az Óbudai Egyetem működési támogatása szerződés szerint 10 000 ezer forint, továbbá a 2022-ben ki nem utalt támogatás is megtervezésre került..

1.3.10. Szociális-egészségügyi feladatok

A költségvetés ezen címében **összes kiadásként** elkülönítve 1 264 796 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 157 528 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól.

A szociális feladatokon belül a **dologi** kiadásként tervezett 600 ezer forint a Semmelweis Nap 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 1 218 102 ezer forint, amely 139 808 ezer forinttal nagyobb az előző évi tervszámtól.

A növekmény tartalmazza a 2023. február 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum hatását.

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

	2023. évi terv	Változás az előző évhez
- ESZK részére átadott közös feladat	130 355	+57 566
- St. részére ellátott szoc. feladatok	156 600	+ 62 199
- St. részére ellátott eü. alapellátás	53 137	+ 7 910
- St. támogatása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz	31 444	+ 3 924
- STÖT által ellátott feladatok normatíva összegeinek átadása	808 569	+ 12 257
- Orvosi ügyelet (fogászati, központi)	4 881	- 9 789
- St. részére szociális segélyek lebonyolítási díja	4 752	+ 2 560
- Szenvedélybetegek részére nyújtott ell.	10 453	+ 1 115
- Utcai szociális munka tám.	9 421	-1 302
- Salgó úti közösségi tér műk. tám.	7 219	+ 2 693
- Belső ellenőrzési feladatok tám.	1 270	+ 675

Működési célú pénzeszköz átadásként összesen 46 094 ezer forint került megtervezésre. Ezen belül a Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével kötött megállapodás alapján a családok átmeneti elhelyezéséhez történő hozzájárulásként 1 774 ezer forint, a vállalkozó házi orvosok támogatására 21 240 ezer forint, orvosok, egészségügyi szakdolgozók Salgótarjánban történő letelepedésének támogatására 16 240 ezer forint, a családi bölcsődék támogatására 6 840 ezer forint. a tervezett előirányzat.

1.3.11. Ellátottak juttatása

Szociális támogatások

A meghatározott előirányzat biztosítja a lehetőséget a Közgyűlés által elfogadott helyi szociális támogatások folyósítására. A tervezett előirányzat 82 500 ezer forint, amely az előző évben tervezett összeghez képest 5 300 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka,

hogy a tavalyi év közben megtervezésre került iskoláztatási támogatás beépült eredeti előirányzatként, valamint nőtt a köztemetésre tervezett kiadás. .

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

=helyijárató tanuló bérlet támogatás	6.000
=Rendkívüli települési támogatás és iskoláztatási tám.	35.000
=Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás	2.500
=Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	35.000
=Köztemetés	4 000

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 61 000 ezer forint. Ebből 6 000 ezer forint a rászoruló gyermekek szünidő 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 3 765 536 ezer forintot tesznek ki. Ez az összeg 935 319 ezer forinttal, 19,9 %-kal alacsonyabb az előző évi előirányzattól.

A felhalmozási kiadásokból 664 323 ezer forint beruházási, 2 793 279 ezer forint a felújítási előirányzat, felhalmozási célú pénzeszköz átadás 32 677 ezer forint, felhalmozási célú támogatás, kölcsön törlesztés 93 800 ezer forint, felhalmozási célú tartalék 181 456 ezer forint.

A **KIGSZ fejezeten** belül az összes tervezett beruházási kiadás 97 932 74 365 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 23 567 ezer forint. A beruházások között a KIGSZ működtetésnél tárgyi eszköz beszerzésre 10 172 ezer forint, az Óvoda szakmai kiadásainál számítástechnikai eszközbeszerzésekre 6 142 ezer forint, a Könyvtár szakmai kiadásai között kötelező dokumentum beszerzésre 56 140 ezer forint, a Múzeumnál tárgyi eszköz beszerzésre és kiállítás kialakításra 24 398 ezer, a Vásárcsarnoknál eszközbeszerzésre 1 080 ezer forint került megtervezésre.

Felújításként 25 000 ezer forint a Könyvtár tűzjelző rendszerének kialakítására került elküldetésre.

A **Polgármesteri Hivatalnál** a beruházási kiadások tervezett összege 24 093 ezer forint, a felújítás tervezett összege 4 135 ezer forint. A beruházási előirányzatból immateriális javak beszerzésére (szoftver) 1 630 ezer forint, gépjármű beszerzésre 13 800 ezer forint, egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre 8 663 ezer forint a tervezett összeg. Felújításként 4 135 ezer forint került megtervezésre, amely az informatikai eszközök felújítására tervezett összeg.

A **Helyi Önkormányzat** fejezetben tervezett felhalmozási kiadási előirányzat 3 613 741 4 587 558 ezer forint, amely 973 817 ezer forinttal, 21,2 %-kal alacsonyabb 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 542 299 ezer forint, amely 1 101 595 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától. A tervezett összegből a projektek kiadásai 402 217 ezer forintban jelentkeznek, a változás az előző évhez képest 980 579 ezer forint csökkenés.

A felújításra tervezett előirányzat együttesen 2 763 509 ezer forintot tesz ki, amely 76 ezer forinttal csökkent a 2022. évben tervezetthez összeghez képest. Ebből a projektek ágán tervezett összeg 1 911 529 ezer forint kiadás került megtervezésre. A változás az előző évhez képest 127 220 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 projekteknél felhalmozási célú támogatásként 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 Unió forrásból megvalósuló projektek kiadásaira összesen 2 897 189 ezer forint jelenik meg költségvetésben. A tervezett összeg 1 223 260 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A tervezett összegből 398 227 ezer forint a beruházási, 1 911 529 ezer forint a felújítási kiadás, 93 800 a felhalmozási célú kölcsön törlesztés és 493 634 ezer forint a működési kiadások között megjelenő személyi és dologi jellegű kiadás.

A projektek tárgyévi költségvetése projektenként a rendelet III. fejezet 14. Cím szám alatt jelenik meg.

A Modern Városok program keretében megvalósuló projektek előkészítésének tárgyévi költségvetése a rendelet III. fejezet 15. Cím szám alatt jelenik meg. A tervezett összeg 104 007 ezer forint.

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

2.1 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen a jogcímen a Dornyay Turistaház felújításához kapcsolódó, a központi költségvetésből kapott kölcsön visszafizetése.

2.2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre

Ezen a jogcímen 32 677 ezer forint került megtervezésre. Az összeg a nem megvalósult Gyermekmúzeum projektet érintő visszafizetési kötelezettség.

2.3.Felhalmozási tartalékok

2.3.1.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 181 456 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 tájékoztató táblák 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 131 456 ezer forint.

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

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 181 456 ezer forint, amely 2021. december 31-ig megkötött hitelszerződések alapján igénybe vett hitelek törlesztési kötelezettségéhez biztosítja a szükséges forrásokat. A növekedés az előző évhez képest 56 247 ezer forint.

A 2022-ben kötött hitelszerződések alapján felvett hitelek tőketörlesztését 2024-ben kell elkezdni, ezen hitelek után 2023-ben kamatfizetési kötelezettség áll fenn.

3.3 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A meghatározott előirányzat 123 658 ezer forint, a 2023. évi működési költségvetési támogatás terhére 2022. év végén folyósított összeg visszafizetése.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Az 1. és 2 §-a határozza meg a 2023. évi költségvetés főösszegeit és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 23.§ rendelkezése alapján, a költségvetés hiányának belső-külső finanszírozását.

A 3. §-hoz és a 4. §-hoz

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.

Az 5. §-hoz

A költségvetési rendelet e paragrafusai 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

A 6. §-hoz és a 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.

A 8. §-hoz

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

A 9–12. §-hoz

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.

A 13. §-hoz

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

A 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.

A 15. §-hoz

A rendelet ezen paragrafusa 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.

A 16. §-hoz

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

A 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.

A 18. §-hoz és a 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.

A 20. §-hoz

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

A 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.

A 22. §-hoz

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

A 23. §-hoz

E paragrafus rögzíti, hogy a költségvetési szervezeteknek 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 szervezetek részéről elkészült pályázatokat, amennyiben a pályázati feltétel lehetővé teszi, előzetesen kell engedélyeztetni. Amennyiben ez nem lehetséges, az utólagos jóváhagyás megindokolása is szükséges.

A 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.

A 25. §-hoz

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

A 26. §-hoz

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

A 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.

A 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.

A 29. §-hoz

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

A 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.

A 31. §-hoz és a 32. §-hoz

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.

A 33. §-hoz

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

A 34. §-hoz

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

A 35. §-hoz

A költségvetés bevételi oldalán tervezett hosszúlejratú 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.

A 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

A 37–39. §-hoz

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

SEGÉDLET

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 szervezet vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait 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, valamint a Gyermekétkeztetés és a Városháza takarítás, mint önálló címszám a fejezet címeiben elkülönítetten jelennek meg. A szervezetek üzemeltetési előirányzatai az 1.1-1.7 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,

KIADÁSOK:

(1) Működési kiadások

- (1.1) **Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)
- (1.2) **Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni fizetési kötelezettség)
- (1.3) **Dologi kiadások** (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele, gáz, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, személyszállítás 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 kívülre (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)

(2) Működési célú tartalékok

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

(2.2) Céltartalék a működési költségvetés előre nem ismert mértékű, de várhatóan bekövetkező feladatok végrehajtásának 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 kívülre(önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön, 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 kívülre (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre, 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

BEVÉTELEK:

(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 2023. évre

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCI		2023.			
Száma	Megnevezése	Mennyiségi egység	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
1.A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALANOS 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	84,01	5 537 000	465 163 370
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		26 000	49 166 000
1.1.1.3.	Közüllátás fenntartásának támogatása	km		425 000	139 655 000
1.1.1.4.	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	Ft/m2			21 165 510
1.1.1.5.	Közüutak fenntartásának támogatása	km		485 000	67 517 820
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	33 293	2 800	93 220 400
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	kült. lakos		2 550	882 300
1.1.1.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA				836 770 400
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	915,00	130 000	118 950 000
1.2.2.1.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	79,60	5 262 900	418 926 840
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	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 szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	17,90	467 690	8 371 651
1.2.3.1.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	18,00	1 743 970	31 391 460
1.2.3.2.	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző	fő			
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	1,50	1 970 180	2 955 270
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				
1.2.3.2.1.1.	Alapfokú végzettségű	fő			
1.2.3.2.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő		428 720	0
1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
1.2.5.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott	fő			
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	51,00	3 878 000	197 778 000
1.2.7	Diabétesz ellátási pótlék	fő	2,00	480 000	960 000
1.2	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN				779 333 221
1.3. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA					
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	Ft			107 474 000
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása				
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	szám.létszám	13,70	5 128 940	70 266 478
1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	szám.létszám	11,60	4 843 970	67 630 052
1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	fő			
1.3.2.3.2.	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	365	81 190	29 634 350
1.3.2.4.	Házi segítségnyújtás	fő			
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	380	602 080	228 790 400
1.3.2.6.	Időskorúak nappali intézményi ellátása				
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	220	423 940	93 266 800
1.3.2.7.2	Fogyatékos és demens személyek nappali int. Ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	7	963 220	6 742 540
1.3.2.8.2	Demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	12	912 400	10 948 800
1.3.2.9.1.	Pszichiátriai és szenvedélybeteg nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	8	421 580	3 372 640
1.3.2.10.1	Szenvedélybeteg nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	8	426 580	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	352 490	6 344 820
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	fő	1	11 045 900	11 045 900
1.3.2.13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei				
1.3.2.13.5	hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	55	774 030	42 571 650
1.3.2.13.7.	Hajléktalanok átmeneti szállása, ejeti menedékhely összesen - társulás által történő feladatellátás	férőhely	7	774 030	5 418 210
1.3.2.14.	Támogatott szolgáltatás				
1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	működési hó	12	3 000 000	3 000 000
1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	3 540	3 410	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	működési hó	12	2 000 000	2 000 000
1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	40	242 340	9 693 600
1.3.2.15.2.	Szennvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás				
1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	működési hó	12	2 000 000	2 000 000
1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	40	242 340	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	2,8	6 990 700	19 573 960
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10,80	5 453 000	58 892 400
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás				13 954 000
1.3.4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása				
1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	12	5 439 900	65 278 800
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	Ft			26 291 718
1.3	Összesen				909 368 758
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetés támogatása				
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	49,56	2 700 300	133 826 868
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatása	Ft			269 009 553
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	Ft	7 174	399	2 862 426
1.4	Összesen				405 698 847
1.5.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	fő	33 293	964	32 094 452
1.5.5.	Megyei könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása	fő			97 009 160
1.5.5.1.	1000 fő lakosságszám 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				129 103 612
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK 2. SZ. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN					
3 060 274 838					
A költségvetési törvény 3. sz. mell. szerinti a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai JOGCI					
HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI					
2.1.9.	A 10 ezer lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása				428 214 747
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				31 172 900
2.3.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása				
2.3.2.1.	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása				119 748 038
2.3.2.2.	Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása				130 200 000
2.3.2.4.	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása				
2.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				40 968 231
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK kiegészítő támogatásai 3.SZ. MELLÉKLET SZERINT ÖSSZESEN					
750 303 916					
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK 2-3.SZ. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA MINDÖSSZESEN					
3 810 578 754					

**1. Az önkormányzati költségvetés
mérleg összehasonlítása**

BEVÉTELEK

adatok forintban

Bevételek	2021 évi eredeti előirányzat	2022 évi eredeti előirányzat	2022 évi várható teljesítés	2023 évi tervezett előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	2 809 148 805	3 298 440 605	4 020 279 757	3 810 578 754
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 809 148 805	3 298 440 605	4 020 279 757	3 810 578 754
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 809 148 805	3 298 440 605	4 020 279 757	3 810 578 754
Elvonások és befizetések bevételei			34 286 361	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		1 000 000	1 000 000	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	20 000 000	50 000 000	16 500 000	57 500 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	317 639 485	267 737 787	381 474 937	490 262 545
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről			46 128 520	24 886 186
Közhatalmi bevételek	2 081 310 000	2 691 985 443	2 165 176 963	3 816 310 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 074 000 000	2 675 675 443	2 135 367 790	3 793 000 000
ebből helyi adó	2 074 000 000	2 675 675 443	2 135 367 790	3 793 000 000
Átengedett központi bevételek				
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	7 310 000	16 310 000	29 809 173	23 310 000
Intézményi működési bevételek	848 848 826	817 551 856	1 083 837 555	1 061 915 963
Működési bevételek	6 076 947 116	7 126 715 691	7 748 684 093	9 261 453 448
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	15 100 000	4 100 000	34 018 881	404 104 000
Felhalmozási célú költségvetési támogatások				
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			64 182	
Felhalmozási célú támogatások bevételei á.h. belülről	847 993 376	680 302 915	599 731 906	466 767 351
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek á.h. kívülről			79 982 203	126 758 526
Felhalmozási bevételek	863 093 376	684 402 915	713 797 172	997 629 877
Költségvetési bevételek összesen	6 940 040 492	7 811 118 606	8 462 481 265	10 259 083 325
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	4 099 257 148	4 356 784 322	4 472 649 138	2 802 678 677
Hitelfelvétel	659 198 388	938 607 634	271 696 653	891 788 143
Likvid hitelek felvétele				
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	659 198 388	938 607 634	271 696 653	891 788 143
Lekötött bankbetét				
Bankbetét megszüntetés			200 000 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezések			123 657 909	
Finanszírozási bevételek	4 758 455 536	5 295 391 956	5 068 003 700	3 694 466 820
Bevételek összesen	11 698 496 028	13 106 510 562	13 530 484 965	13 953 550 145

2. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása

KIADÁS

adatok forintban

Kiadások	2021 évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi tervezett előirányzat
Működési költségvetés kiadásai	4 376 225 229	5 127 004 651	4 640 385 012	6 270 998 686
Személyi juttatások	1 686 808 739	1 850 708 831	1 807 800 336	2 073 106 993
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	287 363 283	290 896 626	254 269 755	322 796 569
Dologi kiadások	2 402 053 207	2 985 399 194	2 578 314 921	3 875 095 124
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000	77 000 000	55 798 258	82 500 000
Elvonások és befizetések	20 494 730	89 238 817	93 525 178	190 063 791
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			23 456 902	23 422 686
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			24 000 000	
Működésű támogatások államháztartáson belülre	927 271 670	1 105 541 981	1 295 841 575	1 253 781 017
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 488 661 900	1 665 311 524	1 667 515 907	1 982 418 772
Működési célú tartalékok	46 120 000	96 870 563		81 000 000
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000		20 000 000
Céltartalékok	26 120 000	76 870 563		61 000 000
Működési kiadások	6 935 773 529	8 160 967 536	7 800 522 832	9 884 184 952
Beruházások	1 733 714 733	1 753 690 331	534 537 816	664 323 057
Felújítások	2 584 582 243	2 766 932 841	1 043 785 751	2 793 278 808
Kölcsönök törlesztése				93 800 026
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			65 986 555	93 800 026
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	20 665 061	2 561 511	718 394 494	32 677 273
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre			1 500 000	
Felhalmozási célú tartalékok	164 968 127	177 670 024		181 456 460
Céltartalékok	164 968 127	177 670 024		181 456 460
Felhalmozási kiadások	4 503 930 164	4 700 854 707	2 364 204 616	3 765 535 624
Költségvetési kiadások összesen	11 439 703 693	12 861 822 243	10 164 727 448	13 649 720 576
Hiteltörlesztés	142 252 936	125 209 436	139 457 691	180 171 660
Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
Likvid hitelek törlesztése				
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	142 252 936	125 209 436	139 457 691	180 171 660
Lekötött bankbetét				
Bankbetét elhelyezés			200 000 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	116 539 399	119 478 883	119 478 883	123 657 909
Finanszírozási kiadások	258 792 335	244 688 319	458 936 574	303 829 569
Kiadások összesen	11 698 496 028	13 106 510 562	10 623 664 022	13 953 550 145

Pályázati támogatásból megvalósuló beruházások, felújítások bemutatása

Szá.	neve	Jelenlegi állapot bemutatása	Támogatási intenzitás	Támogatás forrása			A Projekt										Pénzügyi teljesítés												
				EU támogatás	állami támogatás	kamatbevételek	Saját erő		Bevétel										Kiadás										
							Önkormányzati bevételek	hitel	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tény	2022. tény	2023. terv	Összesen	2014. tény	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tény	2022. tény	2023. terv	Összesen		
Európai Unió támogatásával megvalósuló projektek																													
1.	Salgótarjáni Plac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	899 980 199	0	0	0	99	0	0	0	0	899 977 199	0	0	626 250 440	0	1 526 227 639	0	0	0	6 604 000	29 895 800	8 426 811	119 189 474	326 794 223	1 035 317 331	1 526 227 639	
2.	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	0	394 328 226	0	0	0	0	394 328 226	0	0	0	16 207 485	293 670 480	71 866 042	10 817 433	0	1 766 786	394 328 226	
3.	Salgótarján észak-déli irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	270 510 001	0	177 054	0	51 644 139	270 511 260	155 846	19 948	0	0	0	0	51 644 139	38 000 000	360 331 193	0	2 568 323	1 904 327	2 477 552	779 400	23 849	65 312 259	259 086 892	28 178 591	360 331 193	
4.	Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-ST1-2017-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	0	0	0	0	0	0	348 489 555	0	0	0	0	0	6 666	348 496 221	0	0	660 400	4 555 238	1 206 236	319 247 469	1 949 864	14 446 250	6 430 764	348 496 221	
5.	Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00003)	Projektzárás folyamatban	100%	90 270 000	0	0	0	0	0	0	90 170 000	0	100 000	0	0	0	0	90 270 000	0	0	0	406 539	28 245 025	58 470 623	655 628	127 000	2 365 185	90 270 000	
6.	Acélgári úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)	Projektzárás folyamatban	100%	132 172 563	0	54 384	0	0	0	96 491 115	47 764	6 620	0	35 681 447	0	0	0	132 226 946	0	0	8 477 928	574 044	959 150	82 546 157	38 481 452	508 000	680 215	132 226 946	
7.	Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	107 627 643	0	0	0	0	0	0	107 627 643	0	0	0	0	0	0	107 627 643	0	0	762 000	730 781	32 008 327	66 082 081	7 657 886	18 082	368 486	107 627 643	
8.	Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	596 460 474	0	0	0	1 079 500	0	0	593 921 828	0	0	0	0	537 881 756	0	1 131 803 584	0	0	0	19 192 905	5 243 130	983 515	2 595 909	150 426 546	953 361 579	1 131 803 584	
9.	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	0	14 462 192	0	0	0	0	0	0	14 462 192	0	0	6 000 000	4 631 431	1 024 478	907 927	1 001 816	716 548	179 992	14 462 192	
10.	Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	563 419 520	73 811 450	0	171 155 636	0	0	0	0	0	0	808 386 606	0	0	0	808 386 606	0	0	0	0	0	121 412 295	527 782 606	129 230 003	29 961 702	808 386 606	
Egyéb támogatások																													
11.	Dornay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)	Projektmegvalósítás folyamatban	95%	0	247 876 457	0	0	20 000 000	0	0	0	0	0	0	269 876 457	20 000 000	23 354 834	313 231 291	0	0	0	0	0	0	25 475 177	253 334 114	34 422 000	313 231 291	
12.	Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RRF-1.1.2-21-2022-00048)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	419 251 721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 251 721	0	419 251 721	0	0	0	0	0	0	558 000	0	418 693 721	419 251 721	
13.	Salgótarján Fenntartható Városfejlesztési Stratégiájának elkészítése (TOP_PLUSZ-1.3.1-21-NG1-2022-00001)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	79 999 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 999 999	0	79 999 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 999 999	79 999 999
Modern Város Program előkészítése																													
14.	Tóstrandi 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	191 783 050	79 365 800	9 582 150	0	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	1 143 000	16 954 500	18 446 750	205 000 000	0	0	21 240 750	262 785 000	
16.	Jégcsarnok 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	3 270 000	0	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	22 301 200	18 542 000	0	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	75 242 700	88 271 882	8 134 664	320 040	0	18 452 960	190 422 246	
19.	Városcsarnok 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	317 500	0	0	6 350 000	317 500	6 985 000	
20.	Kercseg lapos felé vezető 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	7 493 000	0	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	

Hitelállomány Eszközök és lejárat szerint

adatok forintban

<i>Hiteltípusok</i>				
	<i>2019.december 31.</i>	<i>2020.december 31.</i>	<i>2021.december 31.</i>	<i>2022.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	1 133 529 962	1 281 396 129	1 214 398 591	1 346 637 553
<i>Együtt</i>	<i>1 133 529 962</i>	<i>1 281 396 129</i>	<i>1 214 398 591</i>	<i>1 346 637 553</i>
MINDÖSSZESEN	1 133 529 962	1 281 396 129	1 214 398 591	1 346 637 553

Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig

Hiteltípusok	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év
2022. december 31.-ig lehívott hitelek tőketörlesztése	180 171 660	259 588 388	189 799 702	174 872 775	170 548 376	108 267 048	142 777 308	68 423 850	38 139 930	14 048 516	
2022. december 31.-ig lehívott hitelek kamat törlesztése	204 350 427	166 429 410	133 712 424	104 240 084	76 519 903	50 410 811	39 977 890	14 382 890	5 660 044	842 910	
2023-ra tervezett hitelek várható tőketörlesztése		94 953 596	94 953 596	94 953 596	94 953 596	71 215 197	118 691 995	94 953 596	94 953 596	75 704 322	56 455 053
2023-ra tervezett hitelek várható kamat törlesztése	74 940 059	136 988 890	121 796 310	106 603 736	91 411 160	76 218 588	78 656 353	45 833 435	30 640 859	15 833 269	5 645 507
Összes tőke törlesztés	180 171 660	354 541 984	284 753 298	269 826 371	265 501 972	179 482 245	261 469 303	163 377 446	133 093 526	89 752 838	56 455 053
Összes kamat törlesztés	279 290 486	303 418 300	255 508 734	210 843 820	167 931 063	126 629 399	118 634 243	60 216 325	36 300 903	16 676 179	5 645 507
MINDÖSSZESEN	459 462 146	657 960 284	540 262 032	480 670 191	433 433 035	306 111 644	380 103 546	223 593 771	169 394 429	106 429 017	62 100 560

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

adatok forintban

Megnevezés	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	Összesen
Felsőoktatási szakképzések támogatása	20 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000					60 000 000
SBTC Sport Kft működési támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000					60 000 000
Arany János Tehetségdonozó Programban egy tanuló részvételének támogatása	50 000	50 000	50 000								150 000
Közvilágítás korszerűsítés saját erő hitel tőketörlesztése	5 477 928	6 847 406									12 325 334
Közvilágítás korszerűsítés saját erő hitel kamatterhe	1 643 378	547 792									2 191 170
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel tőketörlesztése	4 848 332	6 060 415	4 848 316								15 757 063
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel kamatterhe	2 230 231	1 260 564	484 831								3 975 626
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel tőketörlesztése	2 676 136	3 345 163									6 021 299
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel kamatterhe	802 840	267 612									1 070 452
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel tőketörlesztése	1 794 640	2 243 282									4 037 922
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel kamatterhe	538 389	179 461									717 850
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	3 638 712	4 548 390	3 638 744								11 825 846
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	1 673 813	946 070	363 877								2 983 760
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	6 439 860	8 049 825	6 439 886								20 929 571
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	2 962 340	1 674 368	643 990								5 280 698
A 2017. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 074 892	2 593 615	2 074 892	2 074 897							8 818 296
A 2017. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	1 286 434	871 454	539 474	207 490							2 904 852
A 2017. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 249 488	2 811 860	2 249 488	2 249 502							9 560 338
A 2017. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	1 394 686	944 786	584 870	224 950							3 149 292
IBD-MUN-17-0121/2 számú hitelszerződés tőketörlesztése	13 541 772	16 927 228									30 469 000
IBD-MUN-17-0121/2 számú hitelszerződés kamatterhe	4 062 534	1 354 179									5 416 713
A 2018. évi hitelszerződések tőketörlesztése	39 288 568	49 110 710	39 288 568	39 288 568	39 288 568	9 822 192					216 087 174
A 2018. évi hitelszerződések kamatterhe	32 216 632	24 358 919	18 072 748	11 786 581	5 500 408	392 888					92 328 176
A 2019. évi hitelszerződések tőketörlesztése	42 594 872	53 243 590	42 594 872	42 594 872	42 594 872	31 946 154	31 946 138				287 515 370
A 2019. évi hitelszerződések kamatterhe	43 446 769	34 927 794	28 112 612	21 297 435	14 482 254	7 667 072	2 555 690				152 489 626
A 2020. évi hitelszerződések tőketörlesztése	40 482 224	50 602 780	40 482 224	40 482 224	40 482 224	30 361 668	50 602 780	20 241 138			313 737 262
A 2020. évi hitelszerződések kamatterhe	47 769 029	39 672 584	33 195 429	26 718 271	20 241 116	13 763 960	10 120 562	1 214 469			192 695 420
A 2021. évi hitelszerződések tőketörlesztése	15 064 236	25 107 060	20 085 648	20 085 648	20 085 648	15 064 236	25 107 060	20 085 648	10 042 866		170 728 050
A 2021. évi hitelszerződések kamatterhe	26 111 348	22 897 645	19 683 944	16 470 237	13 256 534	10 042 831	9 038 551	3 615 421	602 574		121 719 085
A 2022. évi hitelszerződések tőketörlesztése		28 097 064	28 097 064	28 097 064	28 097 064	21 072 798	35 121 330	28 097 064	28 097 064	14 048 516	238 825 028
A 2022. évi hitelszerződések kamatterhe	38 212 004	36 526 182	32 030 649	27 535 120	23 039 591	18 544 060	18 263 087	9 553 000	5 057 470	842 910	209 604 073
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:											0
- 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	647 509 500
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer											0
2017-2031.											0
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:											0
- 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	101 887 200
Salgótarján és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:											0
- 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	708 894 000
Ingatlan-nyilvántartási térképi adatbázis frissítése	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000					7 620 000
Futrinka Családi Bölcsőde támogatása	1 800 000	1 200 000									3 000 000
Reménység Gyermeksegély és Rehabilitációs Alapítvány támogatása	5 040 000	3 360 000									8 400 000
Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása	2 666 575	2 038 526	1 643 909	1 268 428	876 374	509 285	188 952				9 192 049
Salgótarján MJV Önkormányzata Vagyonbiztosítása	13 456 974	13 456 974									26 913 948
Acélgyári úti rendelő lift üzemeltetése, karbantartása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 200 000						8 400 000
Összesen	602 637 936	631 225 598	510 308 335	465 483 587	432 446 953	332 489 444	344 976 450	244 839 040	205 832 274	14 891 426	3 785 131 043

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 Közgyűlés által hozott többéves kihatású döntések következményeként a 2023. évi költségvetésben 602 638 ezer forint jelenik meg.

A több éves kihatású döntések jelentősebb tételei:

Az Óbudai Egyetemmel kötött megállapodás lapján az Önkormányzat évi 10 millió forinttal támogatja a felsőoktatási szakképzést. 2023-ban az összeg 20 millió forint, az előző évi kiutalatlan támogatás miatt.

Az SBTC Sport Kft. működési támogatása 10 000 ezer forint, amely a sporttámogatások között tervezésre került.

A korábbi években különböző jogcímen felvett hitelek tőke és kamatterhei összesen 384,5 millió forint.

Az Önkormányzat illetve a Vízmű és Szennyvízközmű tulajdonában álló közművek felújítására, pótlására a gördülő fejlesztési terv alapján 162 M Ft összegben megjelennek a tervezett munkák. A forrás az ÉRV által fizetett bérleti díj.

Közgyűlés döntése alapján a bölcsődei férőhely bővítés miatt megjelenik 6,8 M Ft összegben a városban működő azon magánbölcsődék támogatása, amelyekkel az önkormányzat szerződést kötött.

A Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal kötött szerződés alapján a táblázatban a 2022. december 31-ig megkötött támogatási szerződésekből adódó fizetési kötelezettségek szerepelnek..

A közbeszerzési eljárás eredményeként a vagyonbiztosítási szerződés 3 évre szól, amely alapján a 2023-ra fizetendő díj 13,4 millió forint.

Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2023. évben

1. Helyi adóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség	2023. 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

adatok eFt-ban

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, illetőleg 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 2023. 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.

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

2023. évi terv kedvezmény

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	nettó Ft
Ingyenes lakáshasználat	20	7 802 160
Ingyenes helyiséghasználat (+ Áfa)	31	130 707 092
Kedvezményes lakáshasználat	4	1 345 873
Kedvezményes helyiséghasználók (+ Áfa)	4	3 629 836
Kedvezményes műteremlakások/műtermek	5	599 808
Összesen	64	144 084 769

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.	148/2022.(IX.29.)
2.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/2.	148/2022.(IX.29.)
3.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/1.	148/2022.(IX.29.)
4.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/3.	148/2022.(IX.29.)
5.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/4.	148/2022.(IX.29.)
6.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/5.	148/2022.(IX.29.)
7.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/8.	148/2022.(IX.29.)
8.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/1.	148/2022.(IX.29.)
9.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/8.	148/2022.(IX.29.)
10.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/4.	148/2022.(IX.29.)
11.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/8.	148/2022.(IX.29.)
12.	Ingyenes	Lakás	Zagyvápálfalvai Oláh Boksztársaság Sportegyesület	Erzsébet tér 1. 13/5.	131/2022.(VIII.25.)
13.	Ingyenes	Lakás	Zagyvápálfalvai Oláh Boksztársaság Sportegyesület	Erzsébet tér 2. 7/7.	131/2022.(VIII.25.)
14.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 7/1.	114/2022.(VI.28.)
15.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 4/1.	114/2022.(VI.28.)
16.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 10/1.	114/2022.(VI.28.)
17.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 8/6.	114/2022.(VI.28.)

18.	Ingyenes	Lakás	Salgó Vagyon Kft.	Erzsébet tér 1. 1/1.	190/2021.(XII.16.)
19.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Erzsébet tér 2. 11/8.	168/2018.(XI.14.)
20.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Erzsébet tér 2. 14/5.	168/2018.(XI.14.)
KEDVEZMÉNYES LAKÁSHASZNÁLAT					
1.	Kedvezményes	Lakás	Bíró László ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/3	30/2020.(II.20.)
2.	Kedvezményes	Lakás	Tóth Krisztián ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 14/8.	217/2019.(XII.12.)
3.	Kedvezményes	Lakás	Tárcsik Boldizsár ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 8/4.	24/2019.(II.21.)
4.	Kedvezményes	Lakás	Szolnoki Tamás ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 14/5.	113/2021.(VI.14.)
INGYENES HELYISÉGHASZNÁLAT					
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	Klebelsberg 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	Zagyvapálfalváért Baráti Kör	Gorkij körút 85. fsz. 7.	117/2022.(VI.28.)
7.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Gorkij krt. 64. 1. sz.	99/2020.(VII.2.)
8.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Vármegyei Rendőr- főkapitányság Salgótarjáni Rendőrkapitányság	Hősök út 35. (KMB iroda)	25/2018.(II.28.)
9.	Ingyenes	Helyiség	Görbeország Turisztikai Egyesület	Kassai sor 2.	187/2016.(IX.27.)
10.	Ingyenes	Helyiség	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7. (tornaterem)	144/2021.(IX.28.)
11.	Ingyenes	Helyiség	Szent Lázár Lovagrend Salgótarjáni Szent Ilona Jószolgálati Alapítvány	Meredek út 25. fsz. 3.	116/2022.(VI.28.)
12.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Klapka Gy. utca 4.	26/2018.(II.22.)
13.	Ingyenes	Helyiség	Gézengúz Alapítvány a Születési Károsultakért	Március 15. út 34.	77/2021.(IV.29.)
14.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Petőfi út 85. (sportpálya melletti épület része)	152/2017.(VIII.17.)
15.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	Petőfi út 85. (fő- és egyéb épület)	146/2020.(IX.24.)
16.	Ingyenes	Helyiség	Rónafaluért Baráti Társaság	Rónai út 49.	143/2022.(IX.29.)
17.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	Tanács út 2/A. December 8. tér 2.	114/2016.(V.26.)
18.	Ingyenes	Helyiség	Uzho Jilo - Tiszta Szív Oktatási, Kulturális Közhasznú Egyesület	Barátság utca 1.	168/2021.(XI.25.)
19.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Sportegyesület	Március 15. út 18. fszt. 1.	187/2022.(XII.14.)
20.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Béla Múzeum	Kistarján út 7. (I. és II. emelet helyiségei)	75/2019.(IV.25.)

21.	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.)
22.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sport Egyesület	Zöldfa út 1. al/3.	108/2021.(VI.14.)
23.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvaróna Sport Egyesület	Csalános út 2.	156/2018.(IX.27.)
24.	Ingyenes	Helyiség	Art Spectrum Egyesület	Tanács út 4. fsz. 1.	167/2021.(XI.25.)
25.	Ingyenes	Helyiség	Színek Nélkül Egyesület	Gorkij krt. 66.	155/2021.(X.28.)
26.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Városi Polgárőr Egyesület	Március 15. út 30. fsz. 3.	33/2022.(II.24.)
27.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja	Salgó út 40. fsz. 1.	28/2021.(II.25.)
28.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Somlyói út 14. fsz. 8. (volt Szivárvány Tagóvoda)	28/2022.(II.24.)
29.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Vár út 3/A.	28/2022.(II.24.)
30.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Vármegyei Védelmi Bizottság	Rákóczi út 27.	50/2022.(III.29.)
31.	Ingyenes	Helyiség	Kulturális Információs és Tanácsadó Egyesület	Budapesti út 39.	12/2022.(I.20.)

KEDVEZMÉNYES HELYSÉGHASZNÁLAT

1.	Kedvezményes	Helyiség	Fortuna Édenkert Kft.	Fáy András krt. 37. fsz. 1.	6/2023.(I.26.)
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)	1/2023.(I.26.)
4.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Klapka Gy. utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyiségei)	1/2023.(I.26.)

MŰTEREM LAKÁSOK

1.	Kedvezményes	Műterem	Mészáros Erzsébet műterem - 32 m2	Losonci út 58. fszt.12.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
2.	Kedvezményes	Műterem	Újhelyi Eszter műterem - 29 m2	Szerpentin út 28. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
3.	Kedvezményes	Műterem	Romhányi Olga műterem - 37 m2	Szerpentin út 37. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
4.	Kedvezményes	Műterem	Kemp Zsuzsanna műterem - 29 m2	Szerpentin út 35. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
5.	Kedvezményes	Műterem	Gelencsér János műterem - 29 m2	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.

Salgótarjáni Csarnok- és Piacigazgatóság bérlőinek adott kedvezmények 2023. évben:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség		Indoklás
	db	eFt	
Helyhasználati díj fizetése alóli mentesség a Vásárcsarnok felújítása alatt	8	294e Ft/hó	Salgótarján Megyei Jogú Város közgyűlésének 2022. május 26-i döntése alapján a Vásárcsarnok területén belül működő magántulajdonban lévő üzletek tulajdonosai kedvezményben részesülhetnek 2022. április 1 napjától a vásárcsarnok felújításának időtartamára a Piacigazgatóság mentesítheti őket az altalaj használati díj megfizetésének kötelezettsége alól.

Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. által adott kedvezmények 2023. évben:

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2022-ben
Salgótarjáni Tankerületi Központ	Városi Sportcsarnok – Uszoda, kedvezményes bérleti díj 2021/2022. tanévre – mindennapos testnevelés, pedagógiai szakszolgálat gyógytestnevelés	14/2021. (IX.28)	Uszoda piaci turnusdíja: kb. 150.000.-Ft/iskola/turnus x 5 750.000.-Ft Kedvezményes turnusdíj: 80.000.- Ft/iskola/turnus 5 x 80.000.-Ft = 400.000.-Ft Sportcsarnok kisterem: Piaci óradíja: 4.000.-Ft/óra x 215 óra=860.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 1.000.-Ft/óra x 215 óra= 215.000.-Ft

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2022-ben
	Városi Sportcsarnok – Uszoda, kedvezményes bérleti díj 2022/2023. tanévre – mindennapos testnevelés, pedagógiai szakszolgálat gyógytestnevelés (Kormányzati kifizetési stop miatt a 2022. szeptemberében a Tankerület nem írta alá a szerződéseket)	147/2022.(IX.29)	Városi Tanuszoda Kedvezményes turnusdíj: 127.000.- Ft/iskola/turnus Sportcsarnok kisterem kedvezményes óradíja 1.200.-Ft/óra Kedvezmény összesen: 995.000.-Ft
Völgyváros SE	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíj edzésre: 15.000.-Ft/óra x 43 óra = 645.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 4.000.-Ft/óra x 43 óra = 172.000.-Ft Kedvezmény összesen: 473.000.-Ft
Beszterce KK	Kedvezményes létesítményhasználat a 2021-2022. bajnoki évre (2021. augusztus 15 - 2022. augusztus 15.)	142/2021.(IX.28.)	Piaci óradíj edzésre: 15.000.-Ft/óra x 465,5 óra = 6.982.000.-Ft Bajnoki mérkőzések: Piaci értéke: 42 mérkőzés x 20.000.-Ft = 840.000.-Ft Piaci érték összesen: 7.822.000.-Dt
	2022-2023. bajnoki évre (2022. augusztus 15 - 2023. augusztus 15.)	148/2022.(IX.29.)	Kedvezményes létesítményhasználat költsége edzésre: 8.000.-Ft/óra x 465,5 óra = 3.724.000.-Ft Bajnoki mérkőzések kedvezményesen: 42 mérkőzés x 10.000.-Ft = 420.000.-Ft Kedvezményes összesen: 4.144.000.-Ft Befizettek: 0 Ft Kiszámlázva: 2.028.000.-Ft Kedvezmény összesen: 3.678.000.-Ft

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2022-ben
Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Klub	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat 2022. évre	36/2022.(II.24.)	<p>Piaci óradíj: nagyterem edzésre: 15.000.-Ft/óra x 423 = 6.345.000.-Ft Piaci óradíj edzésre kisterem: 4.000.-Ft/óra x 48 óra = 192.000.-Ft Piaci óradíj bajnoki mérkőzésekre: 51 x 20.000.-Ft = 1.020.000.-Ft Kedvezményes óradíj nagyterem edzésekre: 8.000.-Ft x 423 óra = 3.384.000.-Ft Kedvezményes óradíj kisterem edzésekre: 2.000.-Ft x 48 óra = 96.000.-Ft Kedvezményes óradíj bajnoki mérkőzésekre: 51 x 10.000.-Ft = 510.000.-Ft</p> <p>Befizettek: 6.825.000.-Ft-ot Elköltöttek: 3.195.000.-Ft-ot Ténylegesen fizettek: 3.630.000.-Ft-ot Kedvezmény összesen: 3.471.000.-Ft</p>
Salgótarjáni Kosárliskola	Városi Sportcsarnok kedvezményes létesítmény használata	47/2015.(XII.17.)	<p>Piaci óradíj: nagyterem 15.000.-Ft/óra x 34 óra =510.000.-Ft Kedvezményes óradíj 8.000.-Ft/óra x 34 óra =272.000.-Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 238.000.-</p>
Medalion SE	Városi Sportcsarnok kisterem kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	<p>Piaci óradíj: 4.000.-Ft/óra x 100,5 óra = 402.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 2.000.-Ft/óra x 100,5 óra=201.000.-Ft Fizettek: 1.800.-Ft/óra x 100.5 óra = 180.900.-Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 221.100.-Ft</p>
Tornádó Triatlon SE	Városi Tanuszoda kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	<p>Piaci óradíja: 8.000.-Ft/óra/sáv x 156 óra =1.248.000.Ft Kedvezményes óradíj: 1.000.-Ft/sáv/óra x 156 = 156.000.-Ft Fizettek: szakosztályi bérlet (2.500.-Ft/hó) x 35 db = 87.500.-Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 1.160.500.-Ft</p>

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2022-ben
Gagarin DSE	Városi Tanuszoda kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	Rendes díj: 8.000.-Ft/sáv/óra x 406 = 3.248.000.-Ft Kedvezmény mértéke: 1.000.-Ft/sáv/óra x 406 = 406.000.-Ft Fizettek: szakosztályi bérlet (2.500.-Ft/hó) x 114 db = 285.000.-Ft Kedvezmény összesen: 2.963.000.-Ft
Net Points Tenisz SE	Teniszsátor és szabadtéri salakos tenispályák kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíja teniszsátor: 3.466.-Ft/óra x 70 óra = 242.620.-Ft Kedvezményes óradíj teniszsátor: 2.000.-Ft/óra x 70 óra = 140.000.-Ft Piaci óradíj salak: 2.000.-Ft/óra x 113 óra = 226.000.-Ft Kedvezményes óradíj salak: 1.000.-Ft/óra x 113 óra = 113.000.-Ft Kedvezmény összesen: 215.620.-Ft
Salgótarjáni Szabadidő- és Tenisz SE	Teniszsátor kedvezményes használata	47/2015 (XII.17.)	Piaci óradíja: 3.466.-Ft/óra x 111 óra = 384.726.-Ft Kedvezményes óradíj: 2.000.-Ft/óra x 111 óra = 222.000.-Ft Kedvezmény összesen: 162.726.-Ft

Kedvezmény mindösszesen: 13.577.946.-Ft

3. Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség 2023. évre tervezett	
	db	e Ft
Terembérlethez kapcsolódó	5	110
Összesen	5	110

Indokolás:

A kedvezmény, mentesség 2023. évi 110.000 Ft-os összege az energiaárak 2022. évi drasztikus emelkedése, valamint a korábbi évek tapasztalatai alapján került tervezésre.

Az előző évi adatok figyelembevételével a kedvezmény, mentesség 2023. évi tervezett összege 110.000 Ft körül alakulhat.

4. Rendszeres közvetett támogatások 2023. évben várható mértéke:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	2023. évi terv	
	Összeg (Ft)	db
Közterület használati díjkedvezmény	350.000,-	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 díjből 1 havi kedvezményt biztosít, amennyiben a közterületet igénybe vevő az éves díjfizetési kötelezettségét előre egy összegben teljesíti.

A 2022. év során eddig a helyi rendelet alapján 76 vállalkozás összesen 281.570,-Ft körüli összegben kedvezményben részesült.

2023. évi kötelezettségek forrásösszetétele

	Működési célú költségvetési támogatás	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Működési célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	Közhatalmi bevételek	Intézményi működési bevételek	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	Előző évi maradvány igénybevétele	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	Összesen
Működési kiadások	3 810 578 754	57 500 000	490 262 545	24 886 186	3 816 310 000	874 934 378	0	0		629 541 429	0	9 704 013 292
<i>kötelező feladat</i>	<i>3 693 183 160</i>	<i>57 500 000</i>	<i>490 262 545</i>	<i>24 886 186</i>	<i>3 816 310 000</i>	<i>595 762 026</i>				<i>629 541 429</i>		<i>9 307 445 346</i>
<i>önként vállalt feladat</i>						<i>279 172 352</i>						<i>279 172 352</i>
<i>államigazgatási feladat</i>	<i>117 395 594</i>											<i>117 395 594</i>
Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	6 809 925	404 104 000	466 767 351	126 758 526	2 049 479 339	891 788 143	3 945 707 284
<i>kötelező feladat</i>						<i>6 809 925</i>	<i>404 104 000</i>	<i>466 767 351</i>	<i>126 758 526</i>	<i>2 049 479 339</i>	<i>891 788 143</i>	<i>3 945 707 284</i>
<i>önként vállalt feladat</i>												<i>0</i>
<i>államigazgatási feladat</i>												<i>0</i>
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	180 171 660	0	0		123 657 909	0	303 829 569
<i>kötelező feladat</i>						<i>180 171 660</i>				<i>123 657 909</i>		<i>303 829 569</i>
<i>önként vállalt feladat</i>												<i>0</i>
<i>államigazgatási feladat</i>												<i>0</i>
Kiadások összesen	3 810 578 754	57 500 000	490 262 545	24 886 186	3 816 310 000	1 061 915 963	404 104 000	466 767 351	126 758 526	2 802 678 677	891 788 143	13 953 550 145
<i>kötelező feladat</i>	<i>3 693 183 160</i>	<i>57 500 000</i>	<i>490 262 545</i>	<i>24 886 186</i>	<i>3 816 310 000</i>	<i>782 743 611</i>	<i>404 104 000</i>	<i>466 767 351</i>	<i>126 758 526</i>	<i>2 802 678 677</i>	<i>891 788 143</i>	<i>13 556 982 199</i>
<i>önként vállalt feladat</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>279 172 352</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>279 172 352</i>
<i>államigazgatási feladat</i>	<i>117 395 594</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>0</i>	<i>117 395 594</i>

Előzetes hatásvizsgálat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
/2023. (II..) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2023. 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.

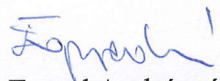
Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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, 2023. 02. 14.


Egyed Andrásné
irodavezető

Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023. 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) 2023. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amely „Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet” című, 2022. február 14-i keltezésű mellékelt előterjesztésben található, s amelyben a bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett együttes főösszege egyezően 13.953.550.145,-Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszege 10.259.083.325,-Ft, a kiadási főösszeg 13.649.720.576,-Ft, a költségvetés egyenlege – 3.390.637.251,-Ft, előző évek maradványának igénybevitelével – belső finanszírozásként – finanszírozott költségvetési hiány 2.802.678.677,-Ft, hitelek felvételéből finanszírozásra kerülő hiány 891.788.143,-Ft.

Az Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján megállapítottam, hogy a helyi adók és adójellegű bevételek előirányzata jelentős kockázatot, illetve a felhalmozási bevételek előirányzata bizonytalan bevételi elemeket tartalmaznak.

Véleményem szerint a költségvetési rendelettervezetet bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Salgótarján, 2023. február 14.

Mesterné Berta H

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

Mesterné Berta H

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

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

Jelentés

kiegészítés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023.
évi költségvetéséről szóló rendeletervezetének
véleményezése**

Készítette: **Mesterné Berta Ildikó Mariann
bejegyzett könyvvizsgáló
3100 Salgótarján, Pécskő út 17.B.
Mobil tel.: (30) 9-351-951
Tagsági igazolvány száma: 000183
Költségvetési minősítés száma: KM000553**

Salgótarján Megyei Jogú Város 2023. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2023. 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 évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló 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
- 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 rendelettervezet tartalmazza a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait.

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

2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

A 2023. évi központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok támogatására 968,8 Mrd Ft kiadási előirányzatot határozott meg, amely a 2021. évi 873,4 Mrd Ft eredeti előirányzathoz képest 10,9 %-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 támogatására tervezett előirányzat 280,7 Mrd Ft, amely a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest 5,3 %-os emelkedést jelent

Az Állami Számvevőszék véleménye szerint a helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatásának előirányzatai megalapozottak, a „tervező becslését elfogadva” elegendők lesznek a közfeladatok ellátására.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2023. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) kiadás	13 953 550
- ebből: kötelező feladat	13 556 982
önként vállalt feladat	279 172
államigazgatási feladat	117 396

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2023. évben 97,2 %. 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	2023. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) bevétel	13 953 550
- ebből: kötelező feladat	13 840 650
önként vállalt feladat	112 900

Az önkormányzati szintű összbevételen belül a kötelező feladatot finanszírozó forrás aránya 99,2 %.

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások megoszlása:

Feladat	2023. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési kiadások	10 007 843
- ebből: kötelező feladat	9 611 275
önként vállalt feladat	279 172
államigazgatási feladat	117 396

A működési kiadásokból a kötelező feladatok aránya 96,0 %.

A működési bevételek megoszlása:

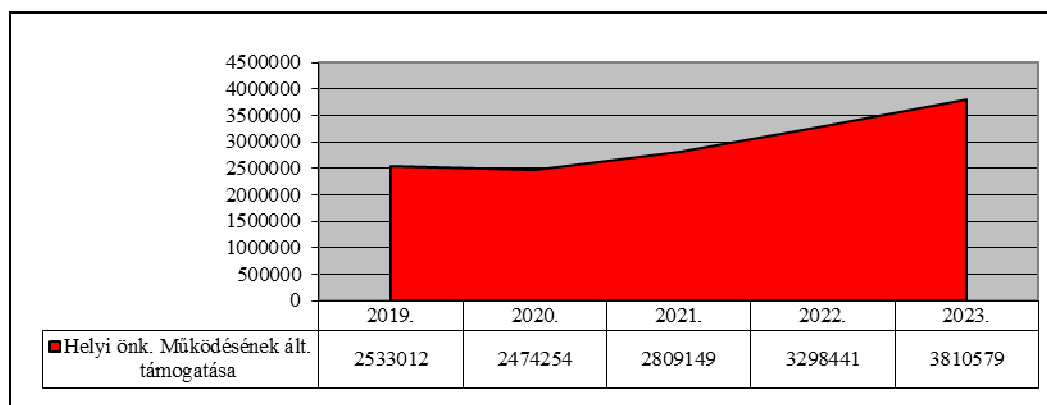
Feladat	2023. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési bevételek	10 014 653
- ebből: kötelező feladat	9 959 253
önként vállalt feladat	55 400
államigazgatási feladat	

A kötelező feladatok ellátására irányuló forrás aránya az összes működési bevételen belül 99,4 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2019., 2020., 2021., 2022., 2023. 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)

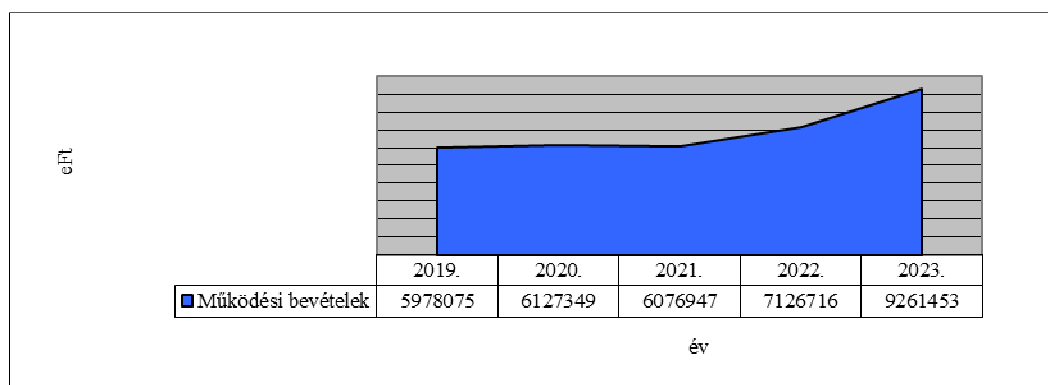


A 2023. évi előirányzat 512.138,-eFt összeggel növekedett a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest.

A működési célú költségvetési támogatások főbb jogcímcsoportjai:

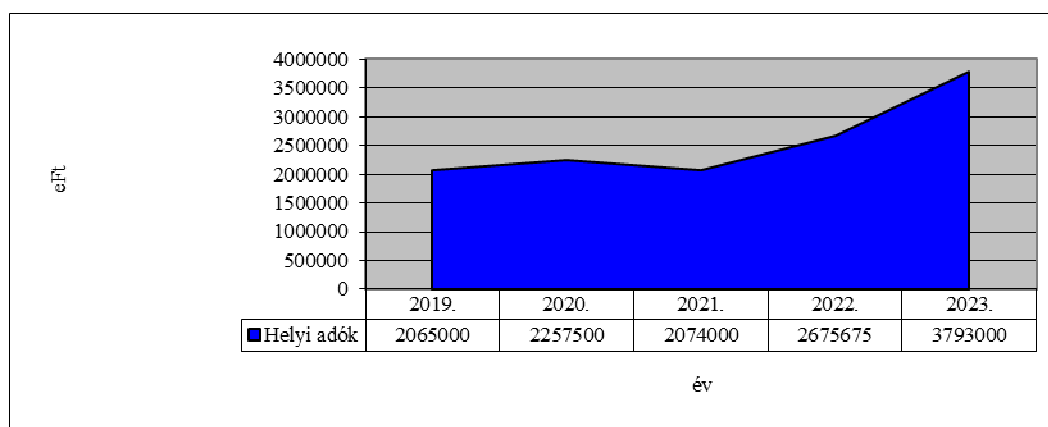
	2022. év	2023. év
Működési és település üzemeltetési feladatok	798.588,-eFt	836.770,-eFt
Köznevelési feladatok	747.936,-eFt	779.333,-eFt
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok	1.411.540,-eFt	1.346.241,-eFt
Kulturális feladatok	340.377,-eFt	379.051,-eFt

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



A működési bevételek 2023. évben 2.134.737,-eFt összeggel növekednek a 2022. évi eredeti előirányzathoz képest.

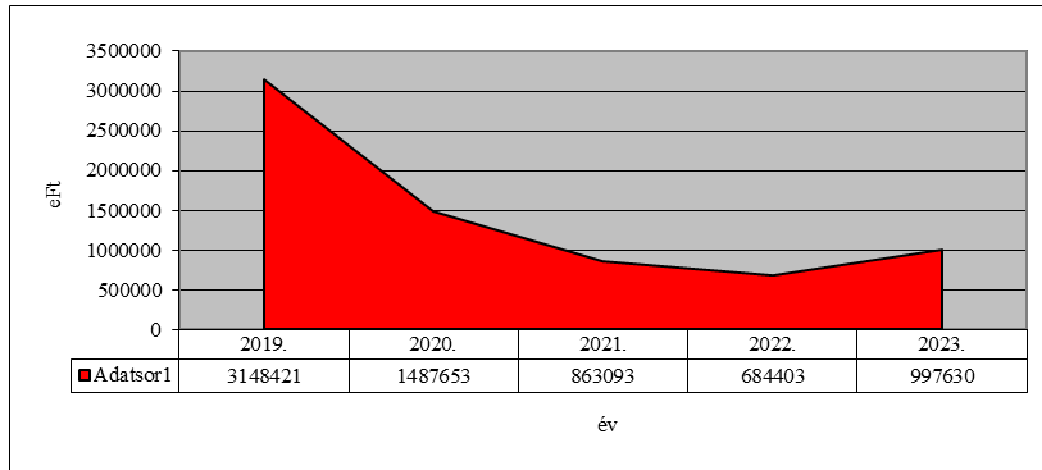
Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adók és adójellegű bevételek alakulása.



A helyi adók és adójellegű bevételek 2022. évhez képest 1.117.325,-eFt összeggel növekednek. Az előirányzat tervezésénél figyelembevételre került, hogy az iparüzési adó mértéke 2023. évben 2 %, az előző évi 1 % helyett. 2022-ben több vállalkozás nem élt az 1 %-os csökkentéssel, illetve nem igényelte vissza a befizetett összeget, mellyel kapcsolatban visszafizetési kötelezettsége keletkezhet az önkormányzatnak.

Figyelembe véve a várható bevételkiesést, valamint a 2023. évi költségvetésben jelentkező egyensúlytalanságot, a kiadásoknak a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrása is itt került megtervezésre.

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



A felhalmozási bevételek 2023. évben 313.227,-eFt összeggel növekednek, amely igen jelentős bevételi elvárást fogalmaz meg. Bizonytalanságot tartalmaz az évek óta üresen álló épületek értékesítésének realizálása.

A 2023. évi költségvetés eredeti előirányzatként 891.788,-eFt összegű, hosszú lejáratú hitelfelvétellel számol.

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.

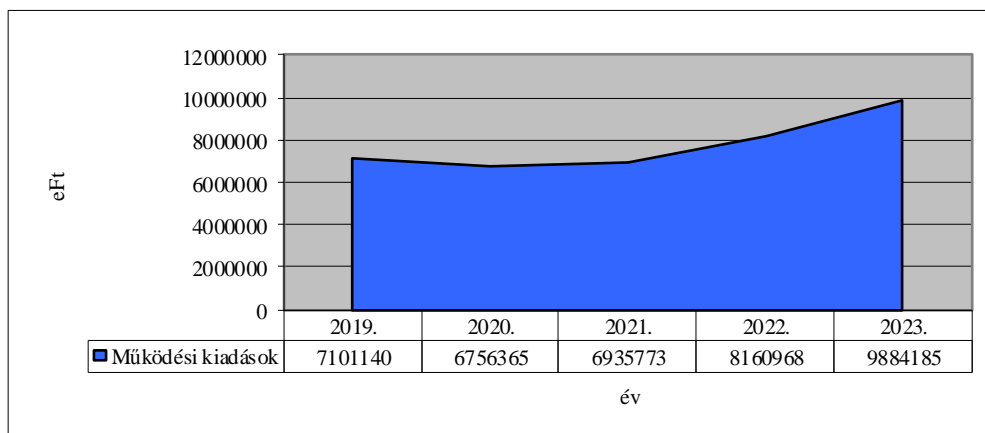
Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2023. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

Helyi adó:	3.793.000,-eFt
Tulajdonosi bevételek	142.065,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	23.210,-eFt
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	404.104,-eFt
-	
Saját bevételek összesen:	4.362.379,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	2.181.190,-eFt
2023. évi összes fizetési kötelezettség:	459.462,-eFt.

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

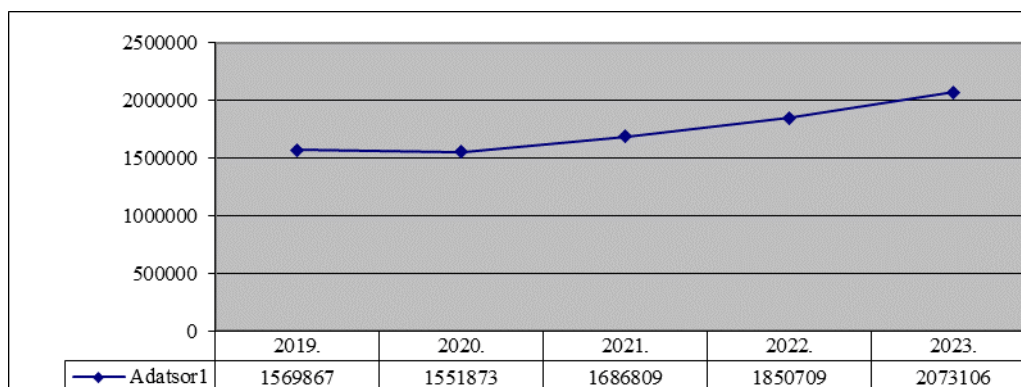
Kiadási szerkezet:

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



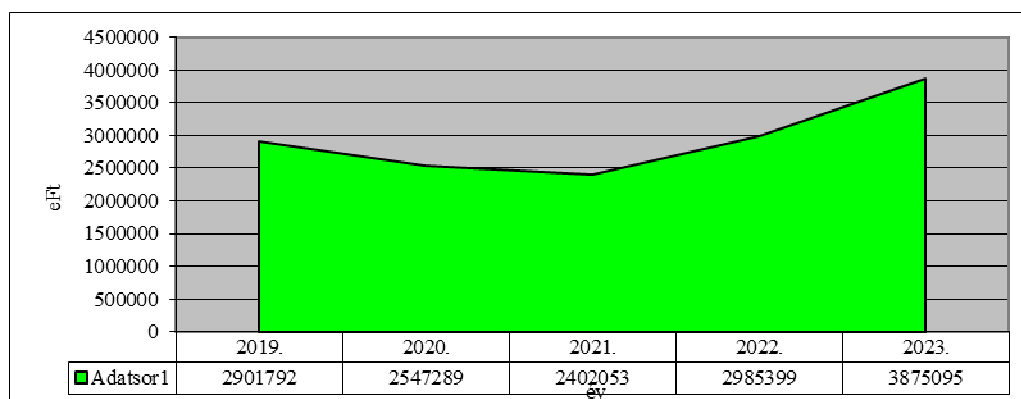
A működési kiadások 2023. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 1.723.217,-eFt összeggel növekedtek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2019. évben 46,6 %, 2020. évben 51,4 %, 2021. évben 59,3 %, 2022. évben 62,2 %, 2023. évben 70,8 %.

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



A személyi juttatások 2023. évben 222.397,-eFt-tal növekedtek a 2022. évi előirányzathoz képest. A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2019. évben 22,1 %, 2020. évben 22,9 %, 2021. évben 24,3 %, 2022. évben 22,7 %, 2023. évben 21,0 %.

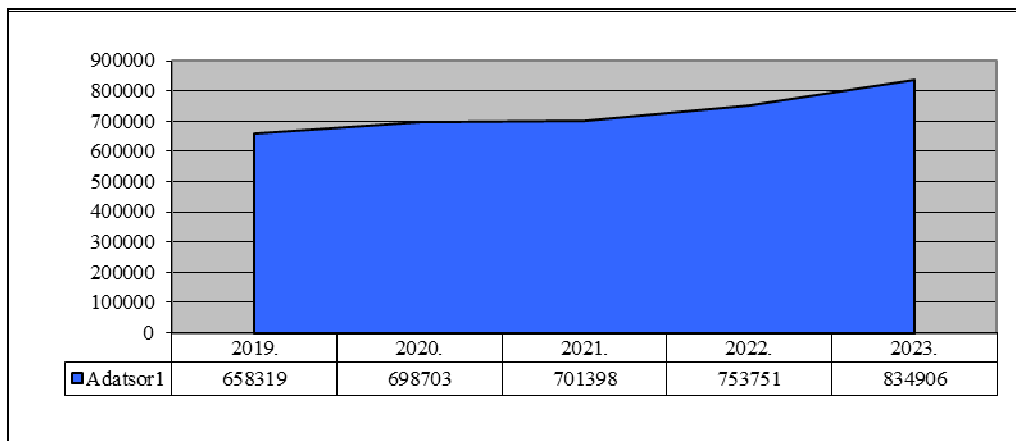
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások növekedése 2023. évben 889.696,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2019. évben 40,9 %, 2020. évben 37,7 %, 2021. évben 34,6 %, 2022. évben 36,6 %, 2023. évben 39,2 %.

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

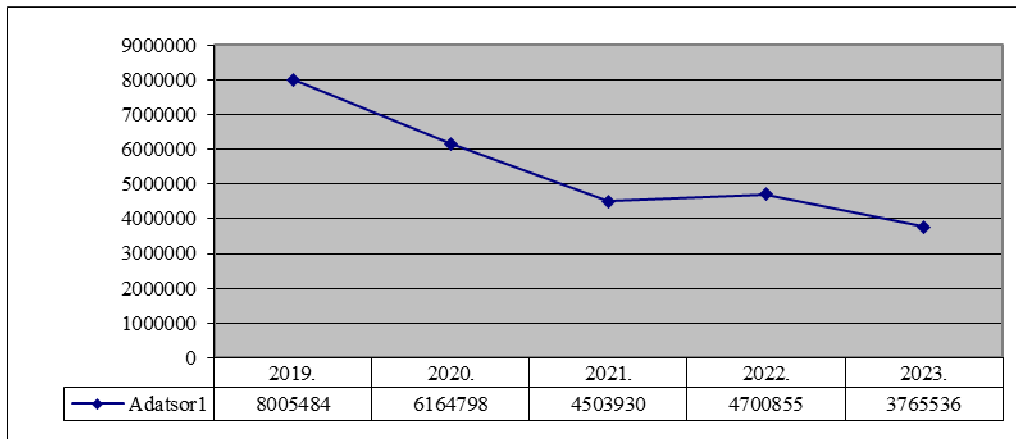
Óvodai nevelés szakmai működési kiadások: (eFt)



A 2023. évi előirányzat az előző évhez képest 81.155,-eFt összeggel növekedett, mely tartalmazza az óvodapedagógusokat jogszabály alapján megillető pótlék emelést, valamint a nem óvodapedagógusokat érintő minimálbér- és garantált minimálbér növekedést is.

Felhalmozási kiadások:

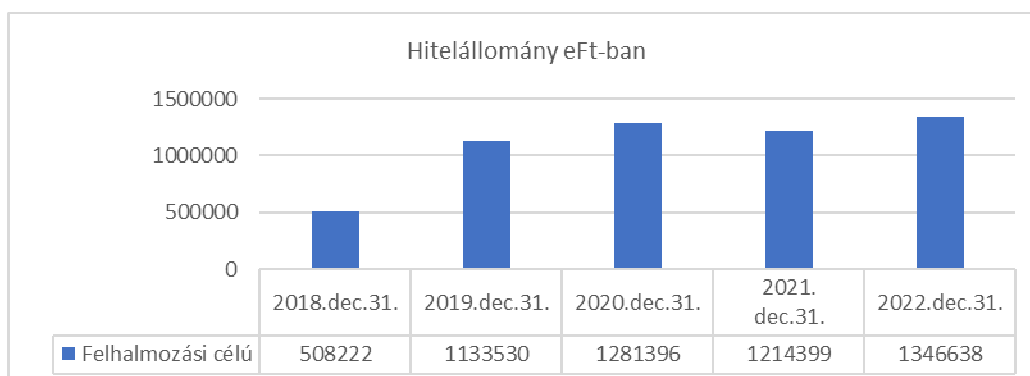
Felhalmozási kiadások alakulása: (eFt)



A felhalmozási kiadások 2023. évi előirányzata 935.319,-eFt összeggel kevesebb a 2022. évben tervezett előirányzathoz képest.

Hitelállomány:

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



Összefoglalva:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének elkészítése során a tervezést végzők a jogszabályi és egyéb belső előírások szerint jártak el. A költségvetés szerkezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése az előző évi költségvetések felépítésével megegyező szerkezetben mutatja be a tervezett költségvetési előirányzatokat. Az önkormányzati költségvetés átláthatóságát és az adatok összehasonlíthatóságát biztosítva az előirányzatok működési, illetve felhalmozási és uniós fejlesztési kiadások és bevételek szerinti bontásban is rendelkezésre állnak.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének teljesítési eredményeképpen maradvány alakult ki, amely a 2023 év induló pozíciója szempontjából kedvező.

A helyi adók és adójellegű bevételek 2022. évhez képest 1.117.325,-eFt összeggel növekednek.

Figyelembe véve az évek óta fennálló kisebb-nagyobb mértékű forráshiányt, az előző évekhez hasonlóan itt került megtervezésre a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrás is. A 2023-as évi tervezést befolyásoló főbb tényezők: a közüzemi költségeknél tervezett előirányzat többszöröse az előző évi tervszámoknak, cca. 800,-MFt. A központi költségvetés által nem fedezett béremelés hatása 100-150,-MFt. A dologi kiadások növekedése 29,8 %-os. A hosszú lejáratú hitelkamat növekedése a 3 havi BUBOR emelkedés miatt 196,-MFt. A fizetendő szolidaritási hozzájárulás többlete 56,-MFt összegű.

Tekintettel arra, hogy a központi költségvetés által nem fedezett többlet kiadások a 2023. évi adóbevételi előirányzatok között kerültek megtervezésre, az előirányzat jelentős kockázatokat tartalmaz.

A helyi önkormányzat működőképességének megőrzése szempontjából kiemelten fontos, hogy az önkormányzat az év során a központi költségvetésből pótlólagos forrásban részesüljön.

A remélt állami támogatás elmaradása esetén a költségvetés végrehajtása érdekében megoldást kell találni a bevételek pótlására vagy a kiadások csökkentésére.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetése 891.788,-eFt felhalmozási célú hitel előiránnyal 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.

Fentiek figyelembevételével Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

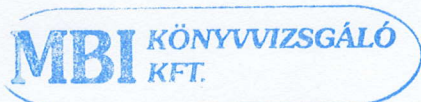
Salgótarján, 2023. február 14.

M. Berta H

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

M. Berta H

Mesterné Berta Ildikó Mariann
bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.szám: 000183
Salgótarján, Pécskő út 17/B.
Költségvetési minősítés száma: KM000553



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



**Salgótarján Megyei Jogú Város
Polgármestere**

Szám: 4277-2/2023.

Kiegészítés a

„Javaslat a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotására” című előterjesztéshez

Tisztelt Közgyűlés!

A Közgyűlésnek beterjesztett rendelet-tervezet szerint a költségvetési rendelet rendelkezéseit 2023. január 01 napjától kell alkalmazni. A polgármesteri hivatalnál a közzolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 133.§ (3) bekezdése alapján megállapított alapilletmény-eltérítés 2023. február 28-ig terjedő időszakra szól. Erre tekintettel a köztisztviselők új illetményének megállapítására 2023. március 1-jétől van lehetőség.

Fentiek alapján a rendelet-tervezet a következőképpen módosul:

A rendelet-tervezet 37 §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„Az 1-36.§ -t a 36.§ (1) bekezdését kivéve 2023. január 1-jétől kell alkalmazni.”

Tisztelt Közgyűlés!

Kérem a rendelet-tervezetet a fenti kiegészítéssel vitassák meg és elfogadni szíveskedjenek.

Salgótarján, 2023. február 27.


Fekete Zsolt
polgármester 