

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal- szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 6/2024. (II.29) önkormányzati rendelete Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2024. évi költségvetéséről	1
1. melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	11
2. melléklet – Felhalmozási kiadások részletezése	97
3. melléklet – 1. Az önkormányzati költségvetés mérlege 2024. – Kiadások	101
3. melléklet – 2. Az önkormányzati költségvetés mérlege 2024. – Bevételek	102
4. melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2024.	103
5. melléklet – Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2024. évi engedélyezett létszáma	104
6. melléklet – Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása 2024.	105
7. melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2022 – 2024. évi tervszámát külön bemutató mérleg	106
8. melléklet – 2024. évi környezetvédelmi feladatterv	107
9. melléklet – 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	109
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	112
11. melléklet 1. Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok –	113
Általános indokolás a 2024. évi költségvetésről szóló 6/2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez	114
Részletes indokolás a 2024. évi költségvetésről szóló 6/2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez	161
Segédlet a 2024. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez	165
1. táblázat – A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2024. évre	171
2. táblázat – 1. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Kiadások	173
2. táblázat – 2. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Bevételek	174
3. táblázat – Európai Unió forrásból és központi költségvetési támogatásból megvalósuló projectek	175
4. táblázat – Hitelállomány – Eszközök és lejárat szerint	176
5. táblázat – Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig	177
6. táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	178
7. táblázat – Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2024. évben	180
1. Tájékoztató Kötelezettségek forrásösszetétele	191
Előzetes hatástanulmány	192
Könyvvizsgálói jelentés	194

**Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 6/2024. (II.29)
önkormányzati rendelete**

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. 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 2024. évi önkormányzati költségvetés

- | | |
|------------------------|----------------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 21 884 528 338 forintban, |
| b) bevételi főösszegét | 21 884 528 338 forintban |
- állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a 2024. évi önkormányzati költségvetés

- | | |
|-----------------------------|----------------------------------|
| a) költségvetési kiadásait | 21 423 033 113 forintban, |
| b) költségvetési bevételeit | 19 188 520 551 forintban, |
| c) a költségvetés hiányát | 2 234 512 562 forintban |
- állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a 2024. évi önkormányzati költségvetés

- | | |
|------------------------------|--------------------------------|
| a) finanszírozási kiadásait | 461 495 225 forintban |
| b) finanszírozási bevételeit | 2 696 007 787 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 | 353 837 084 forint |
| c) felhalmozási célú előző évi maradványból | 1 523 973 582 forint |
| d) külső finanszírozását hosszú lejáratú hitelforrásból | 818 197 121 forint |
- összegeben jóváhagyja.

3. §

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

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

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

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

4. §

(1) A 1. § (1) bekezdésében megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, valamint a költségvetési szervek (ideértve az elkülönülten megjelenő Önkormányzatot is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz az önkormányzat költségvetéséből nyújtott **támogatási** előirányzatok költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti – a belső és külső tételeket tartalmazó – részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A **beruházási és felújítási kiadások, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre**, valamint **felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre** részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet

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

5. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiából (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím) **általános tartalékként 30 000 000 forintot** hagy jóvá.

(2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. §. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából

a) **működési célú tartalékként** **157 000 000 forintot**

b) **felhalmozási célú tartalékként** **251 215 333 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 vagyonról a költségvetési szerv javára lemondtak, ezt a lemondásban megnevezett költségvetési szerv csak akkor fogadhatja el, ha képes az azzal járó kötelezettségek teljesítésére.

8. §

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

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

III. Fejezet

A költségvetés és az önkormányzati alrendszeren kívüli szervezetek kapcsolata

9. §

(1) A **Salgótarjáni Rendezvény-és Médiaközpont Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított támogatásra is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

(2) A **Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.** által ellátott feladatok támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított támogatásra is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

(3) A **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 1. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

(4) A **VGÜ Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási és Városüzemeltetési Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik a III. Helyi önkormányzat fejezet 1. cím 1. alcím, 1 előirányzat csoport, 10. kiemelt előirányzat terhére.

(5) Az (1)-(4) bekezdésben meghatározott társaságok támogatásának folyósítását – 2024. 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 elvállaláskori mértékéhez igazodik.

(2) A kezesség vagy garancia beváltása esetén, azt követően a polgármester – a tartozás eredeti kötelezettjének adatszolgáltatása alapján – köteles a Közgyűlésnek tételesen beszámolni a kezesség vagy garancia beváltásának szükségességéről és annak nagyságáról, és javaslatot tenni az önkormányzati költségvetésből kifizetett összeg behajtása érdekében teendő intézkedésekre.

IV. Fejezet

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

13. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 11. melléklet 2 pontjában megjelölt felhalmozási célokra, legfeljebb **818 197 121** 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 2024. 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. 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 célelőirányzatokon 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. előirányzatscsoport kiemelt előirányzatai közötti 3 000 000 forintot el nem érő összegig az előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 1. melléklet III. fejezet 12. címszám 10. előirányzatscsoport 5. kiemelt előirányzatnak a szükséges előirányzat átcsoportosítására, a fejlesztési projektekhez beérkező támogatási összegeknek a megelőlegezett hitelek törlesztésére történő azonnali felhasználása érdekében.

(7) 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.

(8) 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.

(9) 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.

(10) 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 címetten 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 mindenkori 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 – 2024. 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 részlelőirányzatot elkülönítetten kell vezetni az élelmezéshez kapcsolódó bevétel figyelembevétele mellett. Az élelmezéshez kapcsolódóan megjelenő ÁFA bevétel vagy maradvány saját hatáskörben nem használható fel.

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

22. §

Az önkormányzati költségvetési szervek saját hatáskörben bankszámlát csak az önkormányzat számlavezető pénzügyintézeténél 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. §

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 2024. 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 2024. 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 hosszúlejratú 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. §

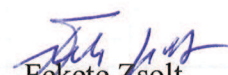
Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

38. §


Az 1–36. § -t 2024. január 1-jétől kell alkalmazni.

39. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 27/2023. (XII.14.) önkormányzati rendelet.


Fekete Zsolt
polgármester




Dr. Romhányi Katalin
jegyző

1. melléklet a 6/2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTEZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
1				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				206 826 000
				kötelező feladat				206 826 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				31 829 338
				kötelező feladat				31 829 338
			3	Dologi kiadások				984 799 753
				kötelező feladat				984 799 753
				-ebből: élelmezési kiadás				729 644 085
				kötelező feladat				729 644 085
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			5	Elvonások és befizetések				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				6 223 000
				kötelező feladat				6 223 000
			5	Felújítások				22 000 000
				kötelező feladat				22 000 000
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
				Kiadások összesen				1 251 678 091
				kötelező feladat				1 251 678 091
	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				185 660 000
				kötelező feladat				185 660 000
	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				
				Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
				Saját bevételek összesen				185 660 000
				kötelező feladat				185 660 000
	3			Önkormányzati támogatás				1 066 018 091
				kötelező feladat				1 066 018 091
				Bevételek mindösszesen				1 251 678 091
				kötelező feladat				1 251 678 091

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímmév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1.1				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				92 512 440
				kötelező feladat				92 512 440
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				16 275 020
				kötelező feladat				16 275 020
		3		Dologi kiadások				17 840 730
				kötelező feladat				17 840 730
		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							130 438 190
				kötelező feladat				130 438 190
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszközbevételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Intézményi működési bevételek				
				kötelező feladat				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszközbevételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							
				kötelező feladat				
	3			Önkormányzati támogatás				130 438 190
				kötelező feladat				130 438 190
	Bevételek mindösszesen							130 438 190
				kötelező feladat				130 438 190

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. 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				44 757 160
				kötelező feladat				44 757 160
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				6 073 944
				kötelező feladat				6 073 944
		3		Dologi kiadások				111 182 430
				kötelező feladat				111 182 430
		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								162 394 534
				kötelező feladat				162 394 534
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				
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				162 394 534
				kötelező feladat				162 394 534
Bevételek mindösszesen								162 394 534
				kötelező feladat				162 394 534

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1.3				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat				
				(Balassi Bálint Könyvtár működtetése)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				12 234 800
				<i>kötelező feladat</i>				12 234 800
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				1 697 179
				<i>kötelező feladat</i>				1 697 179
		3		Dologi kiadások				30 015 448
				<i>kötelező feladat</i>				30 015 448
		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				190 500
				<i>kötelező feladat</i>				190 500
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
				Kiadások összesen				44 137 927
				<i>kötelező feladat</i>				44 137 927
	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				44 137 927
				<i>kötelező feladat</i>				44 137 927
				Bevételek mindösszesen				44 137 927
				<i>kötelező feladat</i>				44 137 927

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1.4				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatá (Dornyay Béla Múzeum működtetése)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				28 023 480
				kötelező feladat				28 023 480
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				3 801 581
				kötelező feladat				3 801 581
		3		Dologi kiadások				37 287 127
				kötelező feladat				37 287 127
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
		5		Elvonások és befizetések				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				190 500
				kötelező feladat				190 500
		5		Felújítások				22 000 000
				kötelező feladat				22 000 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
				Kiadások összesen				91 302 688
				kötelező feladat				91 302 688
	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				91 302 688
				kötelező feladat				91 302 688
				Bevételek mindösszesen				91 302 688
				kötelező feladat				91 302 688

Címszám	Alcímszám	Előír. csop.	Kiem. ei. sz.	Címnév	Alcímnev	Előír. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1.5				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Csarnok- és Piacigazgatóság adminisztrációs feladatok)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				
				kötelező feladat				
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				kötelező feladat				
		3		Dologi kiadások				
				kötelező feladat				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
		5		Elvonások és befizetések				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson 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							
				kötelező feladat				
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Intézményi működési bevételek				
				kötelező feladat				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							
				kötelező feladat				
	3			Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
	Bevételek mindösszesen							
				kötelező feladat				

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1.6 Salgótarjáni Költsegetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Gyermekékeztetés)								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				7 920 000
				kötelező feladat				7 920 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				1 029 600
				kötelező feladat				1 029 600
		3		Dologi kiadások				784 027 748
				kötelező feladat				784 027 748
				-ebből: élelmezési kiadás				729 644 085
				kötelező feladat				729 644 085
		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				1 460 500
				kötelező feladat				1 460 500
	5			Felújítások				
				kötelező feladat				
	8			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
	9			Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								794 437 848
								<i>kötelező feladat</i>
								794 437 848
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				185 660 000
				kötelező feladat				185 660 000
2.2				Felhalmozási bevételek				
	9			Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
	21			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
2.3				Finanszírozási bevételek				
	22			Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								185 660 000
								<i>kötelező feladat</i>
								185 660 000
3				Önkormányzati támogatás				608 777 848
								<i>kötelező feladat</i>
								608 777 848
Bevételek mindösszesen								794 437 848
								<i>kötelező feladat</i>
								794 437 848

Címszám	Alcímszám	Előír. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előír. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1.7				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Városháza takarítás)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				21 378 120
				<i>kötelező feladat</i>				21 378 120
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 952 014
				<i>kötelező feladat</i>				2 952 014
		3		Dologi kiadások				4 446 270
				<i>kötelező feladat</i>				4 446 270
		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				28 966 904
				<i>kötelező feladat</i>				28 966 904
	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				28 966 904
				<i>kötelező feladat</i>				28 966 904
				Bevételek mindösszesen				28 966 904
				<i>kötelező feladat</i>				28 966 904

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				924 367 000
				kötelező feladat				924 367 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				137 265 000
				kötelező feladat				137 265 000
		3		Dologi kiadások				29 595 000
				kötelező feladat				29 595 000
		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				9 986 000
				kötelező feladat				9 986 000
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							1 101 213 000
				kötelező feladat				1 101 213 000
	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				500 000
				kötelező feladat				500 000
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							500 000
				kötelező feladat				500 000
	3			Önkormányzati támogatás				1 100 713 000
				kötelező feladat				1 100 713 000
	Bevételek mindösszesen							1 101 213 000
				kötelező feladat				1 101 213 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
3				Balassi Bálint Könyvtár				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				147 386 200
					kötelező feladat			147 386 200
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				21 466 000
					kötelező feladat			21 466 000
		3		Dologi kiadások				59 995 000
					kötelező feladat			59 995 000
		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				62 161 200
					kötelező feladat			62 161 200
		5		Felújítások				
					kötelező feladat			
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
					kötelező feladat			
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
					kötelező feladat			
	Kiadások összesen							291 008 400
					kötelező feladat			291 008 400
	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				2 500 000
					kötelező feladat			2 500 000
	Saját bevételek összesen							4 279 000
					kötelező feladat			4 279 000
	3			Önkormányzati támogatás				286 729 400
					kötelező feladat			286 729 400
	Bevételek mindösszesen							291 008 400
					kötelező feladat			291 008 400

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
4				Dornyay Béla Múzeum				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				154 554 050
				<i>kötelező feladat</i>				154 554 050
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				24 319 000
				<i>kötelező feladat</i>				24 319 000
		3		Dologi kiadások				99 865 000
				<i>kötelező feladat</i>				99 865 000
		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				41 985 300
				<i>kötelező feladat</i>				41 985 300
		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							320 723 350
				<i>kötelező feladat</i>				320 723 350
	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				45 621 820
				<i>kötelező feladat</i>				45 621 820
	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				69 404 200
				<i>kötelező feladat</i>				69 404 200
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				36 460 800
				<i>kötelező feladat</i>				36 460 800
	Saját bevételek összesen							151 486 820
				<i>kötelező feladat</i>				151 486 820
	3			Önkormányzati támogatás				169 236 530
				<i>kötelező feladat</i>				169 236 530
	Bevételek mindösszesen							320 723 350
				<i>kötelező feladat</i>				320 723 350

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
5				Csarnok- és Piacigazgatóság				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				49 057 000
				kötelező feladat				49 057 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				6 618 000
				kötelező feladat				6 618 000
			3	Dologi kiadások				73 291 000
				kötelező feladat				73 291 000
			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				3 175 000
				kötelező feladat				3 175 000
		5		Felújítások				1 270 000
				kötelező feladat				1 270 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							133 411 000
				kötelező feladat				133 411 000
	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				80 911 000
				kötelező feladat				80 911 000
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				2 500 000
				kötelező feladat				2 500 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							83 411 000
				kötelező feladat				83 411 000
	3			Önkormányzati támogatás				50 000 000
				kötelező feladat				50 000 000
	Bevételek mindösszesen							133 411 000
				kötelező feladat				133 411 000

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGALATA FEJEZET ÖSSZESEN								
1								Kiadások
1.1	1							Működési kiadások
		1						Személyi juttatások
								<i>kötelező feladat</i>
								1 482 190 250
		2						Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó
								<i>kötelező feladat</i>
								221 497 338
		3						Dologi kiadások
								<i>kötelező feladat</i>
								1 247 545 753
								-ebből: ételmezzési kiadás
								<i>kötelező feladat</i>
								729 644 085
		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
								<i>kötelező feladat</i>
								123 530 500
		5						Felújítások
								<i>kötelező feladat</i>
								23 270 000
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre
								<i>kötelező feladat</i>
								23 270 000
								Kiadások összesen
								3 098 033 841
								<i>kötelező feladat</i>
								3 098 033 841
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>
								314 471 820
								314 471 820
2.2								Felhalmozási bevételek
		9						Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
								<i>kötelező feladat</i>
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
		21						Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről
								<i>kötelező feladat</i>
2.3								Finanszírozási bevételek
		22						Előző évi maradvány igénybevétele
		1						Maradvány működési célú igénybevétele
								<i>kötelező feladat</i>
								71 904 200
								71 904 200
		2						Maradvány felhalmozási célú igénybevétele
								<i>kötelező feladat</i>
								38 960 800
								38 960 800
								Saját bevételek összesen
								425 336 820
								<i>kötelező feladat</i>
								425 336 820
3								Önkormányzati támogatás
								<i>kötelező feladat</i>
								2 672 697 021
								2 672 697 021
								Bevételek mindösszesen
								3 098 033 841
								<i>kötelező feladat</i>
								3 098 033 841

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET								
1				Polgármesteri Hivatal				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				783 039 856
				kötelező feladat				659 763 825
				önként vállalt feladat				3 840 000
				államigazgatási feladat				119 436 031
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				127 989 694
				kötelező feladat				110 741 513
				önként vállalt feladat				499 200
				államigazgatási feladat				16 748 981
			3	Dologi kiadások				255 179 141
				kötelező feladat				251 623 141
				államigazgatási feladat				3 556 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			5	Elvonások és befizetések				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				21 416 486
				kötelező feladat				21 416 486
		5		Felújítások				4 135 120
				kötelező feladat				4 135 120
Kiadások összesen								1 191 760 297
				kötelező feladat				1 047 680 085
				önként vállalt feladat				4 339 200
				államigazgatási feladat				139 741 012
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
				önként vállalt feladat				
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Intézményi működési bevételek				13 364 865
				kötelező feladat				13 364 865
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								13 364 865
				kötelező feladat				13 364 865
				önként vállalt feladat				
3				Önkormányzati támogatás				1 178 395 432
				kötelező feladat				1 034 315 220
				önként vállalt feladat				4 339 200
				államigazgatási feladat				139 741 012
Bevételek mindösszesen								1 191 760 297
				kötelező feladat				1 047 680 085
				önként vállalt feladat				4 339 200
				államigazgatási feladat				139 741 012

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.1				Megújul a belváros				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				45 900 000
				<i>kötelező feladat</i>				45 900 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				5 967 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 967 000
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							51 867 000
				<i>kötelező feladat</i>				51 867 000
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				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							
				<i>kötelező feladat</i>				
3				Önkormányzati támogatás				51 867 000
				<i>kötelező feladat</i>				51 867 000
Bevételek mindösszesen							51 867 000	
				<i>kötelező feladat</i>				51 867 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.2				Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)				
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				5 140 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 140 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				845 000
				<i>kötelező feladat</i>				845 000
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
1.2				Felhalmozási kiadások				
	4			Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	5			Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								5 985 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 985 000
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				900 000
				<i>kötelező feladat</i>				900 000
	2			Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								900 000
				<i>kötelező feladat</i>				900 000
3				Önkormányzati támogatás				5 085 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 085 000
Bevételek mindösszesen								5 985 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 985 000

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címmév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.3								Gorkij lakótelep rehabilitációja
	1							Kiadások
	1.1	1						Működési kiadások
			1					Személyi juttatások
								<i>kötelező feladat</i>
								17 900 000
								17 900 000
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó
								<i>kötelező feladat</i>
								2 327 000
								2 327 000
			3					Dologi kiadások
								<i>kötelező feladat</i>
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai
								<i>kötelező feladat</i>
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre
								<i>kötelező feladat</i>
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre
								<i>kötelező feladat</i>
	1.2							Felhalmozási kiadások
		4						Beruházások
								<i>kötelező feladat</i>
		5						Felújítások
								<i>kötelező feladat</i>
								Kiadások összesen
								20 227 000
								<i>kötelező feladat</i>
								20 227 000
	2							Bevételek
	2.1							Működési bevételek
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
		6						Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről
								<i>kötelező feladat</i>
		8						Intézményi működési bevételek
								<i>kötelező feladat</i>
	2.2							Felhalmozási bevételek
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése
								<i>kötelező feladat</i>
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
		21						Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről
								<i>kötelező feladat</i>
	2.3							Finanszírozási bevételek
		22						Előző évi maradvány igénybevétele
			1					Maradvány működési célú igénybevétele
								<i>kötelező feladat</i>
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele
								<i>kötelező feladat</i>
								Saját bevételek összesen
								20 227 000
								<i>kötelező feladat</i>
								20 227 000
	3							Önkormányzati támogatás
								20 227 000
								<i>kötelező feladat</i>
								20 227 000
	Bevételek mindösszesen							20 227 000
								<i>kötelező feladat</i>
								20 227 000

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név		2024. évi előirányzat Ft
2.4				Kemerovó-lakótelep rehabilitációja					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					8 363 820
				<i>kötelező feladat</i>					8 363 820
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 352 000
				<i>kötelező feladat</i>					1 352 000
			3	Dologi kiadások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			5	Felújítások					
				<i>kötelező feladat</i>					
	Kiadások összesen								9 715 820
				<i>kötelező feladat</i>					9 715 820
	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					1 353 820
				<i>kötelező feladat</i>					1 353 820
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				<i>kötelező feladat</i>					
	Saját bevételek összesen								1 353 820
				<i>kötelező feladat</i>					1 353 820
	3			Önkormányzati támogatás					8 362 000
				<i>kötelező feladat</i>					8 362 000
	Bevételek mindösszesen								9 715 820
				<i>kötelező feladat</i>					9 715 820

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.5				Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				20 200 000
				<i>kötelező feladat</i>				20 200 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 626 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 626 000
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							22 826 000
				<i>kötelező feladat</i>				22 826 000
	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				4 915 500
				<i>kötelező feladat</i>				4 915 500
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							4 915 500
				<i>kötelező feladat</i>				4 915 500
	3			Önkormányzati támogatás				17 910 500
				<i>kötelező feladat</i>				17 910 500
	Bevételek mindösszesen							22 826 000
				<i>kötelező feladat</i>				22 826 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.6				Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjánban				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				11 900 000
				kötelező feladat				11 900 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				1 547 000
				kötelező feladat				1 547 000
			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							13 447 000
				kötelező feladat				13 447 000
	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				3 164 000
				kötelező feladat				3 164 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							3 164 000
				kötelező feladat				3 164 000
	3			Önkormányzati támogatás				10 283 000
				kötelező feladat				10 283 000
	Bevételek mindösszesen							13 447 000
				kötelező feladat				13 447 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.7 Szociális településrehabilitáció Salgóbanán								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				11 800 000
								<i>kötelező feladat</i> 11 800 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				1 534 000
								<i>kötelező feladat</i> 1 534 000
		3		Dologi kiadások				
								<i>kötelező feladat</i>
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
								<i>kötelező feladat</i>
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
								<i>kötelező feladat</i>
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
								<i>kötelező feladat</i>
1.2				Felhalmozási kiadások				
	4			Beruházások				
								<i>kötelező feladat</i>
	5			Felújítások				
								<i>kötelező feladat</i>
Kiadások összesen								13 334 000
								<i>kötelező feladat</i> 13 334 000
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				
								<i>kötelező feladat</i>
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
								<i>kötelező feladat</i>
Saját bevételek összesen								
								<i>kötelező feladat</i>
3				Önkormányzati támogatás				13 334 000
								<i>kötelező feladat</i> 13 334 000
Bevételek mindösszesen								13 334 000
								<i>kötelező feladat</i> 13 334 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.8				Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				3 999 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 999 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				650 000
				<i>kötelező feladat</i>				650 000
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							4 649 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 649 000
	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				581 000
				<i>kötelező feladat</i>				581 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							581 000
				<i>kötelező feladat</i>				581 000
	3			Önkormányzati támogatás				4 068 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 068 000
	Bevételek mindösszesen							4 649 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 649 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.9				Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				16 900 000
				kötelező feladat				16 900 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 197 000
				kötelező feladat				2 197 000
		3		Dologi kiadások				
				kötelező feladat				
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				kötelező feladat				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				kötelező feladat				
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							19 097 000
				kötelező feladat				19 097 000
	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				2 768 500
				kötelező feladat				2 768 500
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							2 768 500
				kötelező feladat				2 768 500
	3			Önkormányzati támogatás				16 328 500
				kötelező feladat				16 328 500
	Bevételek mindösszesen							19 097 000
				kötelező feladat				19 097 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.10				Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				13 772 000
				<i>kötelező feladat</i>				13 772 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 067 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 067 000
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							15 839 000
				<i>kötelező feladat</i>				15 839 000
	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				1 554 250
				<i>kötelező feladat</i>				1 554 250
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							1 554 250
				<i>kötelező feladat</i>				1 554 250
	3			Önkormányzati támogatás				14 284 750
				<i>kötelező feladat</i>				14 284 750
	Bevételek mindösszesen							15 839 000
				<i>kötelező feladat</i>				15 839 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.11				Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				6 203 500
				<i>kötelező feladat</i>				6 203 500
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				988 000
				<i>kötelező feladat</i>				988 000
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							7 191 500
				<i>kötelező feladat</i>				7 191 500
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				976 500
				<i>kötelező feladat</i>				976 500
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							976 500
				<i>kötelező feladat</i>				976 500
	3			Önkormányzati támogatás				6 215 000
				<i>kötelező feladat</i>				6 215 000
	Bevételek mindösszesen							7 191 500
				<i>kötelező feladat</i>				7 191 500

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.12 Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)								
1 Kiadások								
1.1 1 Működési kiadások								
		1		Személyi juttatások				4 281 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 281 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				556 530
				<i>kötelező feladat</i>				556 530
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								4 837 530
<i>kötelező feladat</i>								4 837 530
2 Bevételek								
2.1 Működési bevételek								
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
2.2 Felhalmozási bevételek								
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
2.3 Finanszírozási bevételek								
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								
<i>kötelező feladat</i>								
3 Önkormányzati támogatás								4 837 530
<i>kötelező feladat</i>								4 837 530
Bevételek mindösszesen								4 837 530
<i>kötelező feladat</i>								4 837 530

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.13				Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				21 600 000
				<i>kötelező feladat</i>				21 600 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				2 808 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 808 000
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							24 408 000
				<i>kötelező feladat</i>				24 408 000
	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				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				24 408 000
				<i>kötelező feladat</i>				24 408 000
	Bevételek mindösszesen							24 408 000
				<i>kötelező feladat</i>				24 408 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.14				A Körúti tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				2 700 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 700 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				351 000
				<i>kötelező feladat</i>				351 000
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							3 051 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 051 000
	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				1 040 500
				<i>kötelező feladat</i>				1 040 500
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							1 040 500
				<i>kötelező feladat</i>				1 040 500
	3			Önkormányzati támogatás				2 010 500
				<i>kötelező feladat</i>				2 010 500
	Bevételek mindösszesen							3 051 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 051 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.15								
A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása								
(TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				5 852 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 852 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				864 500
				<i>kötelező feladat</i>				864 500
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
1.2				Felhalmozási kiadások				
	4			Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	5			Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								6 716 500
				<i>kötelező feladat</i>				6 716 500
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	6			Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	8			Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
2.2				Felhalmozási bevételek				
	9			Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	21			Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
2.3				Finanszírozási bevételek				
	22			Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				1 066 500
				<i>kötelező feladat</i>				1 066 500
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								1 066 500
				<i>kötelező feladat</i>				1 066 500
3				Önkormányzati támogatás				5 650 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 650 000
Bevételek mindösszesen								6 716 500
				<i>kötelező feladat</i>				6 716 500

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft	
2.16	Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása								
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		1		Személyi juttatások				2 600 000	
								<i>kötelező feladat</i>	2 600 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				338 000	
								<i>kötelező feladat</i>	338 000
		3		Dologi kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
1.2				Felhalmozási kiadások					
	4			Beruházások					
								<i>kötelező feladat</i>	
	5			Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								2 938 000	
								<i>kötelező feladat</i>	2 938 000
2				Bevételek					
2.1				Működési bevételek					
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	6			Működési célú pénzeszközüvételek 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 pénzeszközüvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
2.3				Finanszírozási bevételek					
	22			Előző évi maradvány igénybevétele					
	1			Maradvány működési célú igénybevétele				734 500	
								<i>kötelező feladat</i>	734 500
	2			Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								734 500	
								<i>kötelező feladat</i>	734 500
3				Önkormányzati támogatás				2 203 500	
								<i>kötelező feladat</i>	2 203 500
Bevételek mindösszesen								2 938 000	
								<i>kötelező feladat</i>	2 938 000

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.17				Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				8 200 000
				<i>kötelező feladat</i>				8 200 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				1 066 000
				<i>kötelező feladat</i>				1 066 000
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							9 266 000
				<i>kötelező feladat</i>				9 266 000
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				9 266 000
				<i>kötelező feladat</i>				9 266 000
	Bevételek mindösszesen							9 266 000
				<i>kötelező feladat</i>				9 266 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.18				Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				6 900 000
				<i>kötelező feladat</i>				6 900 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				897 000
				<i>kötelező feladat</i>				897 000
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							7 797 000
				<i>kötelező feladat</i>				7 797 000
	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				
				<i>kötelező feladat</i>				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							
				<i>kötelező feladat</i>				
	3			Önkormányzati támogatás				7 797 000
				<i>kötelező feladat</i>				7 797 000
	Bevételek mindösszesen							7 797 000
				<i>kötelező feladat</i>				7 797 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.19								
A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása								
(TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				4 600 000
								<i>kötelező feladat</i>
								4 600 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				598 000
								<i>kötelező feladat</i>
								598 000
		3		Dologi kiadások				
								<i>kötelező feladat</i>
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
								<i>kötelező feladat</i>
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
								<i>kötelező feladat</i>
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
								<i>kötelező feladat</i>
1.2				Felhalmozási kiadások				
	4			Beruházások				
								<i>kötelező feladat</i>
	5			Felújítások				
								<i>kötelező feladat</i>
Kiadások összesen								5 198 000
								<i>kötelező feladat</i>
								5 198 000
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
								<i>kötelező feladat</i>
	6			Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
								<i>kötelező feladat</i>
	8			Intézményi működési bevételek				
								<i>kötelező feladat</i>
2.2				Felhalmozási bevételek				
	9			Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
								<i>kötelező feladat</i>
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
								<i>kötelező feladat</i>
	21			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
								<i>kötelező feladat</i>
2.3				Finanszírozási bevételek				
	22			Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
								<i>kötelező feladat</i>
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
								<i>kötelező feladat</i>
Saját bevételek összesen								
								<i>kötelező feladat</i>
3				Önkormányzati támogatás				5 198 000
								<i>kötelező feladat</i>
								5 198 000
Bevételek mindösszesen								5 198 000
								<i>kötelező feladat</i>
								5 198 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.20				Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				1 132 425
				<i>kötelező feladat</i>				<i>1 132 425</i>
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				183 300
				<i>kötelező feladat</i>				<i>183 300</i>
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							1 315 725
				<i>kötelező feladat</i>				<i>1 315 725</i>
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
			6	Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	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				180 075
				<i>kötelező feladat</i>				<i>180 075</i>
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							180 075
				<i>kötelező feladat</i>				<i>180 075</i>
	3			Önkormányzati támogatás				1 135 650
				<i>kötelező feladat</i>				<i>1 135 650</i>
	Bevételek mindösszesen							1 315 725
				<i>kötelező feladat</i>				<i>1 315 725</i>

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.21				Városi Sportcsarnok energetikai felújítása (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				3 636 398
				kötelező feladat				3 636 398
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				472 732
				kötelező feladat				472 732
			3	Dologi kiadások				
				kötelező feladat				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				kötelező feladat				
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								4 109 130
				kötelező feladat				4 109 130
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				4 109 130
				kötelező feladat				4 109 130
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								4 109 130
				kötelező feladat				4 109 130
3				Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
Bevételek mindösszesen								4 109 130
				kötelező feladat				4 109 130

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.22								
Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00003)								
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				2 634 940
				kötelező feladat				2 634 940
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				342 542
				kötelező feladat				342 542
			3	Dologi kiadások				
				kötelező feladat				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				kötelező feladat				
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								2 977 482
				kötelező feladat				2 977 482
	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				2 977 482
				kötelező feladat				2 977 482
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								2 977 482
				kötelező feladat				2 977 482
	3			Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
Bevételek mindösszesen								2 977 482
				kötelező feladat				2 977 482

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.23 Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák támogatása (TOP_PLUSZ-1.3.1-21-NG1)								
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				1 435 661
				<i>kötelező feladat</i>				1 435 661
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				491 384
				<i>kötelező feladat</i>				491 384
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								1 927 045
				<i>kötelező feladat</i>				1 927 045
	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				1 927 045
				<i>kötelező feladat</i>				1 927 045
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								1 927 045
				<i>kötelező feladat</i>				1 927 045
	3			Önkormányzati támogatás				
				<i>kötelező feladat</i>				
Bevételek mindösszesen								1 927 045
				<i>kötelező feladat</i>				1 927 045

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.24				A helyi identitás és kohézió erősítése az északi városrészekben				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				3 200 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 200 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				416 000
				<i>kötelező feladat</i>				416 000
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							3 616 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 616 000
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				3 616 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 616 000
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							3 616 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 616 000
	3			Önkormányzati támogatás				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Bevételek mindösszesen							3 616 000
				<i>kötelező feladat</i>				3 616 000

Címszám	Alcímszám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft	
2.25	A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben								
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		1		Személyi juttatások				3 300 000	
								<i>kötelező feladat</i>	3 300 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				429 000	
								<i>kötelező feladat</i>	429 000
		3		Dologi kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
1.2				Felhalmozási kiadások					
	4			Beruházások					
								<i>kötelező feladat</i>	
	5			Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								3 729 000	
								<i>kötelező feladat</i>	3 729 000
2				Bevételek					
2.1				Működési bevételek					
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				3 729 000	
								<i>kötelező feladat</i>	3 729 000
	6			Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	8			Intézményi működési bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
2.2				Felhalmozási bevételek					
	9			Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	21			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
2.3				Finanszírozási bevételek					
	22			Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								3 729 000	
								<i>kötelező feladat</i>	3 729 000
3				Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen								3 729 000	
								<i>kötelező feladat</i>	3 729 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.26	Felzárkózó Salgóháza							
1	Kiadások							
1.1	1	Működési kiadások						
	1	Személyi juttatások						800 000
						<i>kötelező feladat</i>	800 000	
	2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						104 000
						<i>kötelező feladat</i>	104 000	
	3	Dologi kiadások						
						<i>kötelező feladat</i>		
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
						<i>kötelező feladat</i>		
	8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre						
						<i>kötelező feladat</i>		
	10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
						<i>kötelező feladat</i>		
1.2	Felhalmozási kiadások							
	4	Beruházások						
						<i>kötelező feladat</i>		
	5	Felújítások						
						<i>kötelező feladat</i>		
Kiadások összesen							904 000	
						<i>kötelező feladat</i>	904 000	
2	Bevételek							
2.1	Működési bevételek							
	5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						904 000
						<i>kötelező feladat</i>	904 000	
	6	Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről						
						<i>kötelező feladat</i>		
	8	Intézményi működési bevételek						
						<i>kötelező feladat</i>		
2.2	Felhalmozási bevételek							
	9	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése						
						<i>kötelező feladat</i>		
	20	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						
						<i>kötelező feladat</i>		
	21	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről						
						<i>kötelező feladat</i>		
2.3	Finanszírozási bevételek							
	22	Előző évi maradvány igénybevétele						
	1	Maradvány működési célú igénybevétele						
						<i>kötelező feladat</i>		
	2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele						
						<i>kötelező feladat</i>		
Saját bevételek összesen							904 000	
						<i>kötelező feladat</i>	904 000	
3	Önkormányzati támogatás							
						<i>kötelező feladat</i>		
Bevételek mindösszesen							904 000	
						<i>kötelező feladat</i>	904 000	

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.27 Egészségügyi és szociális programok Salgótarjában								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				2 300 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 300 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				299 000
				<i>kötelező feladat</i>				299 000
		3		Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
1.2				Felhalmozási kiadások				
	4			Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	5			Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								2 599 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 599 000
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				2 599 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 599 000
	6			Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	8			Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
2.2				Felhalmozási bevételek				
	9			Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	21			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
2.3				Finanszírozási bevételek				
	22			Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								2 599 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 599 000
3				Önkormányzati támogatás				
				<i>kötelező feladat</i>				
Bevételek mindösszesen								2 599 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 599 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft	
2.28	Együtt épülünk - Községek a sport és a kultúra terén Salgótarjánban								
1				Kiadások					
1.1	1			Működési kiadások					
		1		Személyi juttatások				7 500 000	
								<i>kötelező feladat</i>	7 500 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				975 000	
								<i>kötelező feladat</i>	975 000
		3		Dologi kiadások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
1.2				Felhalmozási kiadások					
	4			Beruházások					
								<i>kötelező feladat</i>	
	5			Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								8 475 000	
								<i>kötelező feladat</i>	8 475 000
2				Bevételek					
2.1				Működési bevételek					
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				8 475 000	
								<i>kötelező feladat</i>	8 475 000
	6			Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	8			Intézményi működési bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
2.2				Felhalmozási bevételek					
	9			Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	21			Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
2.3				Finanszírozási bevételek					
	22			Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								8 475 000	
								<i>kötelező feladat</i>	8 475 000
3				Önkormányzati támogatás					
								<i>kötelező feladat</i>	
Bevételek mindösszesen								8 475 000	
								<i>kötelező feladat</i>	8 475 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2.29				Bölcseőde kialakítása Zagyvapálfalván (RRF-1.1.2-21-2022-000048)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				2 765 558
				<i>kötelező feladat</i>				2 765 558
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				359 523
				<i>kötelező feladat</i>				359 523
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							3 125 081
				<i>kötelező feladat</i>				3 125 081
	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				1 882 075
				<i>kötelező feladat</i>				1 882 075
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							1 882 075
				<i>kötelező feladat</i>				1 882 075
	3			Önkormányzati támogatás				1 243 006
				<i>kötelező feladat</i>				1 243 006
	Bevételek mindösszesen							3 125 081
				<i>kötelező feladat</i>				3 125 081

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				247 516 302
				<i>kötelező feladat</i>				247 516 302
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				33 651 511
				<i>kötelező feladat</i>				33 651 511
			3	Dologi kiadások				
				<i>kötelező feladat</i>				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
			5	Elvonások és befizetések				
				<i>kötelező feladat</i>				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
Kiadások összesen								281 167 813
				<i>kötelező feladat</i>				281 167 813
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				19 323 000
				<i>kötelező feladat</i>				19 323 000
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Intézményi működési bevételek				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				<i>kötelező feladat</i>				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				30 130 877
				<i>kötelező feladat</i>				30 130 877
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
Saját bevételek összesen								49 453 877
				<i>kötelező feladat</i>				49 453 877
	3			Önkormányzati támogatás				231 713 936
				<i>kötelező feladat</i>				231 713 936
Bevételek mindösszesen								281 167 813
				<i>kötelező feladat</i>				281 167 813

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				1 030 556 158
								<i>kötelező feladat</i> 907 280 127
								<i>önként vállalt feladat</i> 3 840 000
								<i>államigazgatási feladat</i> 119 436 031
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				161 641 205
								<i>kötelező feladat</i> 144 393 024
								<i>önként vállalt feladat</i> 499 200
								<i>államigazgatási feladat</i> 16 748 981
		3		Dologi kiadások				255 179 141
								<i>kötelező feladat</i> 251 623 141
								<i>államigazgatási feladat</i> 3 556 000
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
								<i>kötelező feladat</i>
		5		Elvonások és befizetések				
								<i>kötelező feladat</i>
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
								<i>kötelező feladat</i>
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
								<i>kötelező feladat</i>
1.2				Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				21 416 486
								<i>kötelező feladat</i> 21 416 486
		5		Felújítások				4 135 120
								<i>kötelező feladat</i> 4 135 120
Kiadások összesen								1 472 928 110
								<i>kötelező feladat</i> 1 328 847 898
								<i>önként vállalt feladat</i> 4 339 200
								<i>államigazgatási feladat</i> 139 741 012
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				19 323 000
								<i>kötelező feladat</i> 19 323 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
								<i>kötelező feladat</i>
		8		Intézményi működési bevételek				13 364 865
								<i>kötelező feladat</i> 13 364 865
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				30 130 877
								<i>kötelező feladat</i> 30 130 877
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
								<i>kötelező feladat</i>
Saját bevételek összesen								62 818 742
								<i>kötelező feladat</i> 62 818 742
3				Önkormányzati támogatás				1 410 109 368
								<i>kötelező feladat</i> 1 266 029 156
								<i>önként vállalt feladat</i> 4 339 200
								<i>államigazgatási feladat</i> 139 741 012
Bevételek mindösszesen								1 472 928 110
								<i>kötelező feladat</i> 1 328 847 898
								<i>önként vállalt feladat</i> 4 339 200
								<i>államigazgatási feladat</i> 139 741 012

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alkím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET								
1	Önkormányzat							
	1	Kiadások						
	1.1	1	Működési kiadások					
		1		Személyi juttatások				143 381 260
				<i>kötelező feladat</i>				143 381 260
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				23 861 212
				<i>kötelező feladat</i>				23 861 212
		3		Dologi kiadások				284 523 014
				<i>kötelező feladat</i>				284 523 014
				-ebből: kamatkiadások				192 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				192 000 000
				bankköltség				13 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				13 000 000
		5		Elvonások és befizetések				267 939 775
				<i>kötelező feladat</i>				267 939 775
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				15 720 560
				<i>kötelező feladat</i>				15 720 560
				-ebből: RNO műk. támogatása				5 120 560
				<i>kötelező feladat</i>				5 120 560
				SZNO műk. támogatása				600 000
				<i>kötelező feladat</i>				600 000
				Nógrád megyei Rfk.-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez				10 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				10 000 000
		9		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				4 600 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 600 000
				-ebből: Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft.-nek kölcsön nyújtása				4 600 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 600 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				1 148 311 575
				<i>kötelező feladat</i>				1 133 311 575
				<i>önként vállalt feladat</i>				15 000 000
				-ebből: Helyi közösségi közlekedés műk. támogatása				580 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				580 000 000
				Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítvány				500 000
				<i>kötelező feladat</i>				500 000
				VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok támogatása				63 250 000
				<i>kötelező feladat</i>				63 250 000
				Városfejlesztő Kft. támogatása				58 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				58 000 000
				Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása				4 616 575
				<i>kötelező feladat</i>				4 616 575
				Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő				15 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				15 000 000
				Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása				176 507 000
				<i>kötelező feladat</i>				176 507 000
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra				182 231 000
				<i>kötelező feladat</i>				182 231 000
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra				42 207 000
				<i>kötelező feladat</i>				42 207 000
				Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra				10 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				10 000 000
				P.B.A. Kft. támogatása a játszótér üzemeltetéséhez				15 000 000
				<i>önként vállalt feladat</i>				15 000 000
				Polgárőr Egyesület támogatása				1 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				1 000 000
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				142 561 871
				<i>kötelező feladat</i>				142 561 871
		5		Felújítások				644 672 283
				<i>kötelező feladat</i>				644 672 283
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.3			Finanszírozási kiadások				
		12		Hiteltörlesztés				
		2		Likvid hitelek törlesztése				
				<i>önként vállalt feladat</i>				
		3		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				332 384 372
				<i>kötelező feladat</i>				332 384 372
		15		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				129 110 853
				<i>kötelező feladat</i>				129 110 853
				Kiadások összesen				3 137 066 775
				<i>kötelező feladat</i>				3 122 066 775
				<i>önként vállalt feladat</i>				15 000 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. eisz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
1				Önkormányzat				
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		1		Működési célú költségvetési támogatások				
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				3 986 225 005
				kötelező feladat				3 986 225 005
				-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása				3 986 225 005
				kötelező feladat				3 986 225 005
		2		Elvonások és befizetések bevételei				
				kötelező feladat				
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
			2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				4 600 000
				kötelező feladat				4 600 000
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				197 727 455
				kötelező feladat				197 727 455
		6		Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. Kívülről				
				kötelező feladat				
		7		Közhatalmi bevételek				4 533 597 000
				kötelező feladat				4 533 597 000
			1	Helyi adók és adójellegű bevételek				4 509 287 000
				kötelező feladat				4 509 287 000
				-ebből: Építményadó				540 000 000
				kötelező feladat				540 000 000
				Helyi iparüzési adó				3 965 787 000
				kötelező feladat				3 965 787 000
				Idegenforgalmi adó				3 500 000
				kötelező feladat				3 500 000
			3	Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.				24 310 000
				kötelező feladat				24 310 000
		8		Intézményi működési bevételek				813 878 885
				kötelező feladat				813 878 885
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				362 600 000
				kötelező feladat				362 600 000
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				38 920 500
				kötelező feladat				38 920 500
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				147 035 260
				kötelező feladat				147 035 260
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				255 797 464
				kötelező feladat				255 797 464
		23		Hitelfelvétel				
			2	Likvid hitelek felvétele				
				önként vállalt feladat				
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				492 624 121
				kötelező feladat				492 624 121
				Saját bevételek összesen				10 833 005 690
				kötelező feladat				10 833 005 690
	3			Önkormányzati támogatás				-7 695 938 915
				kötelező feladat				-7 710 938 915
				önként vállalt feladat				15 000 000
				Bevételek mindösszesen				3 137 066 775
				kötelező feladat				3 122 066 775
				önként vállalt feladat				15 000 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
2				Városfenntartási és egyéb feladatok				
	1			Kiadások				
		16		Központi kezelésű előirányzatok				
			1				Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	56 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	56 000 000
			2				Vízgazdálkodás	20 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	20 000 000
			3				Vízgazdálkodással kapcs. fenntart. üzemelt.	44 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	44 000 000
			4				Parkfenntartás	506 933
							<i>kötelező feladat</i>	506 933
			5				Víziközmű-rendszereknek megfizetett bérleti díj	21 360 171
							<i>kötelező feladat</i>	21 360 171
			6				Közvilágítás	261 960 000
							<i>kötelező feladat</i>	261 960 000
			7				Nem lakás célú helyiségek fenntartása	107 389 890
							<i>kötelező feladat</i>	107 389 890
			8				Térfigyelő kamerarendszer karbantartása	3 800 000
							<i>kötelező feladat</i>	3 800 000
			9				Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj	3 500 000
							<i>kötelező feladat</i>	3 500 000
			10				Bérlakások fenntartása	202 126 735
							<i>kötelező feladat</i>	202 126 735
			11				Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás	1 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
			12				Hulladéklerakók rekultivációs utógondozási feladatai	5 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
			13				Hulladéklerakó telep bekötő útjának kialakításához	1 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
			14				Településrendezési eszközök, földmérési munkarészek	4 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	4 000 000
			15				Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások	23 850 600
							<i>kötelező feladat</i>	23 850 600
			16				Katasztrófavédelem	1 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
			17				Digitális alaptérkép	1 270 000
							<i>kötelező feladat</i>	1 270 000
			18				Intézményi napelemes rendszer monitoring üzem.	1 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
			19				Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése	49 874 170
							<i>kötelező feladat</i>	49 874 170
			20				Nyilvános illemhely üzemeltetése	9 550 400
							<i>kötelező feladat</i>	9 550 400
			21				Halászati haszonbérleti díj	15 000
							<i>kötelező feladat</i>	15 000
			22				Somlyóbánya telefonfülke üzemeltetése	300 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	300 000
			23				Ideiglenes gépjármű parkoló bérlés	3 810 000
							<i>kötelező feladat</i>	3 810 000
			24				Salgótarján - Vásártér kutyafuttató költségei	500 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	500 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
			25				Jogellenes hulladéklerakók felszámolása	5 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
			26				Gyorsjavító szolgálat	10 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	10 000 000
			27				Vadkárrel kapcsolatos tevékenység	200 000
							<i>kötelező feladat</i>	200 000
			28				ÁFA befizetés	50 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	50 000 000
			29				Közbeszerzési eljárások és szakértők költségei	20 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	20 000 000
			30				Elektromos töltőállomás üzemeltetése	546 000
							<i>kötelező feladat</i>	546 000
			31				Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	10 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	10 000 000
			32				Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem építéshez kapcsolódó MÁV bérleti díj	100 000
							<i>kötelező feladat</i>	100 000
			33				Bontási költség	50 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	50 000 000
			34				Önkormányzat általános garanciális javításainak kiadásai	11 813 529
							<i>kötelező feladat</i>	11 813 529
			35				TOP Plusz projektek előkészítésének költségei	30 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	30 000 000
			36				Perveztés, perköltségek	5 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	5 000 000
			37				Humán-rendszer működtetése	404 000
							<i>kötelező feladat</i>	404 000
			38				SMJV Roma Nemz. Önk. üzemeltetési és rezsiköltségei	500 000
							<i>kötelező feladat</i>	500 000
			39				REMEK Kft. használatában lévő ingatlanok távhő díja	111 304 237
							<i>kötelező feladat</i>	111 304 237
			40				Jelenlétházak működési költsége	9 500 000
							<i>kötelező feladat</i>	9 500 000
			41				Forgách úti népkonyha	1 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
3							Önkormányzati támogatás	1 138 181 665
							<i>kötelező feladat</i>	1 137 381 665
							<i>önként vállalt feladat</i>	800 000
							<i>államigazgatási feladat</i>	

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. 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				
				<i>kötelező feladat</i>				
			3	Dologi kiadások				4 300 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 300 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				754 617 000
				<i>kötelező feladat</i>				754 617 000
				-ebből: S.tarjáni Néptánccmüv. Közalap.mük. támogatása				15 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				15 000 000
				Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. mük. támogatása				272 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				272 000 000
				Salgótarjáni Rendezvény - és Médiaközpont Nonprofit Kft. mük. támogatása				467 617 000
				<i>kötelező feladat</i>				467 617 000
3				Önkormányzati támogatás				758 917 000
				<i>kötelező feladat</i>				758 917 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. el. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. el. név	2024. évi előirányzat Ft
5				Sportfeladatok				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				50 000
				kötelező feladat				50 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				kötelező feladat				
		3		Dologi kiadások				15 800 000
				kötelező feladat				15 800 000
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				55 500 000
				kötelező feladat				55 500 000
				-ebből: Strandépítők Kézilabda Klub támogatása				20 000 000
				kötelező feladat				20 000 000
				Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft. támogatása				20 000 000
				kötelező feladat				20 000 000
				SBTC Sport Kft. támogatása				10 000 000
				kötelező feladat				10 000 000
				Egyéb szervek támogatása				2 500 000
				kötelező feladat				2 500 000
				SBTC Egyesület támogatása				3 000 000
				kötelező feladat				3 000 000
3				Önkormányzati támogatás				71 350 000
				kötelező feladat				71 350 000
6				Civil feladatok				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				
				kötelező feladat				
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				kötelező feladat				
		3		Dologi kiadások				
		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
				Időügyi Tanács támogatása				1 000 000
				önként vállalt feladat				1 000 000
				Egyéb szervek 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
				kötelező feladat				50 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				15 000
				kötelező feladat				15 000
		3		Dologi kiadások				1 635 000
				kötelező feladat				1 635 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
3				Önkormányzati támogatás				1 700 000
				kötelező feladat				1 700 000
8				Kitüntető cím, díjak és elismerések				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				2 700 000
				kötelező feladat				2 700 000
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				700 000
				kötelező feladat				700 000
		3		Dologi kiadások				500 000
				kötelező feladat				500 000
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				200 000
				kötelező feladat				200 000
				-ebből: Egyéb szervek támogatása				200 000
				kötelező feladat				200 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				400 000
				kötelező feladat				400 000
				-ebből: Egyéb szervek támogatása				400 000
				kötelező feladat				400 000
3				Önkormányzati támogatás				4 500 000
				kötelező feladat				4 500 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
9				Oktatási feladatok				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				14 900 000
				kötelező feladat				14 900 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				500 000
				kötelező feladat				500 000
			3	Dologi kiadások				100 000
				kötelező feladat				100 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré				10 000 000
				kötelező feladat				10 000 000
				-ebből: Óbudai Egyetem működési támogatása				10 000 000
				kötelező feladat				10 000 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				3 310 000
				kötelező feladat				3 310 000
				-ebből: Bursa Hungarica ösztöndíj				1 610 000
				kötelező feladat				1 610 000
				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.				1 700 000
				kötelező feladat				1 700 000
3				Önkormányzati támogatás				28 810 000
				kötelező feladat				28 810 000
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 belülré				1 364 763 677
				kötelező feladat				1 364 763 677
				-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális feladatok önkormányzati forrással történő támogatása				136 660 908
				kötelező feladat				136 660 908
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása				46 545 538
				kötelező feladat				46 545 538
				Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott fogászati ügyelet feladatok támogatása önkormányzati forrással				4 091 866
				kötelező feladat				4 091 866
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása				31 543 434
				kötelező feladat				31 543 434

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név		2024. 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	1 036 743 583
								<i>kötelező feladat</i>	1 036 743 583
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	66 263 785
								<i>kötelező feladat</i>	66 263 785
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére szociális segélyek lebonyolítási díja	4 646 443
								<i>kötelező feladat</i>	4 646 443
								Salgó úti közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás	7 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	7 500 000
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátása	11 515 000
								<i>kötelező feladat</i>	11 515 000
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott utcai szociális munka	10 483 000
								<i>kötelező feladat</i>	10 483 000
								Forgáchi közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás	7 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	7 500 000
		10						Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	46 053 900
								<i>kötelező feladat</i>	46 053 900
								-ebből: Vállalkozó háziorvosok támogatása	23 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	23 000 000
								Családi Bölcsődék támogatása	5 040 000
								<i>kötelező feladat</i>	5 040 000
								Orvosok, eü-i szakdolgozók városban történő letelepedésének támogatása	16 240 000
								<i>kötelező feladat</i>	16 240 000
								Magyar Vöröskereszt MENEDEK Családok Átmeneti Otthona támogatása	1 773 900
								<i>kötelező feladat</i>	1 773 900
3								Önkormányzati támogatás	1 411 417 577
								<i>kötelező feladat</i>	1 411 417 577

Cím szám	Alcím szám	Előir. esop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
11				Általános tartalék				30 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>30 000 000</i>
3				Önkormányzati támogatás				30 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>30 000 000</i>
12				Céltartalékok				
	2			Működési célú tartalékok				157 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>152 000 000</i>
							<i>önként vállalt feladat</i>	<i>5 000 000</i>
	1			Patak meder tisztítása				50 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>50 000 000</i>
	2			Civil szervezetek kezdeményezésének finanszírozása				5 000 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	<i>5 000 000</i>
	3			Egyéb működési céltartalék				102 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>102 000 000</i>
	10			Felhalmozási célú tartalékok				251 215 333
							<i>kötelező feladat</i>	<i>251 215 333</i>
	1			Projektekhez kapcsolódó, fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások				30 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>30 000 000</i>
	2			Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat				102 363 337
							<i>kötelező feladat</i>	<i>102 363 337</i>
	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				8 663 410
							<i>kötelező feladat</i>	<i>8 663 410</i>
	4			Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat				19 787 686
							<i>kötelező feladat</i>	<i>19 787 686</i>
	5			TOP Plusz projektekhez megelőlegezett hitelek törlesztése				90 400 900
							<i>kötelező feladat</i>	<i>90 400 900</i>
3				Önkormányzati támogatás				408 215 333
							<i>kötelező feladat</i>	<i>403 215 333</i>
							<i>önként vállalt feladat</i>	<i>5 000 000</i>

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
13				Szociális támogatások				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				82 500 000
				<i>kötelező feladat</i>				82 500 000
				-ebből:	Rendkívüli települési támogatás, iskolakezdéshez nyújtott települési támogatás			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				5 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 000 000
				Helyijárató tanuló bérlet-támogatás				5 000 000
				<i>kötelező feladat</i>				5 000 000
3				Önkormányzati támogatás				82 500 000
				<i>kötelező feladat</i>				82 500 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.1				Megújul a belváros				
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				60 174 673
					kötelező feladat			60 174 673
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
					kötelező feladat			
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
					kötelező feladat			
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
					kötelező feladat			
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
					kötelező feladat			
1.2				Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				113 411 000
					kötelező feladat			113 411 000
		5		Felújítások				1 574 546 000
					kötelező feladat			1 574 546 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré				
					kötelező feladat			
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
					kötelező feladat			
				Kiadások összesen				1 748 131 673
					kötelező feladat			1 748 131 673
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				112 041 673
					kötelező feladat			112 041 673
		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				1 596 517 000
					kötelező feladat			1 596 517 000
		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			
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				91 440 000
					kötelező feladat			91 440 000
				Saját bevételek összesen				1 799 998 673
					kötelező feladat			1 799 998 673
3				Önkormányzati támogatás				-51 867 000
					kötelező feladat			-51 867 000
				Bevételek mindösszesen				1 748 131 673
					kötelező feladat			1 748 131 673

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.2				Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)				
	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				7 154 355
				kötelező feladat				7 154 355
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				kötelező feladat				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
				önként vállalt feladat				
				államigazgatási feladat				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				230 784 000
				kötelező feladat				230 784 000
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
				Kiadások összesen				237 938 355
				kötelező feladat				237 938 355
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				14 499 355
				kötelező feladat				14 499 355
		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				221 869 000
				kötelező feladat				221 869 000
		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				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				10 693 000
				kötelező feladat				10 693 000
				Saját bevételek összesen				247 061 355
				kötelező feladat				247 061 355
	3			Önkormányzati támogatás				-9 123 000
				kötelező feladat				-9 123 000
				Bevételek mindösszesen				237 938 355
				kötelező feladat				237 938 355

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.3								Gorkij lakótelep 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
								<i>kötelező feladat</i>
								-ebből: fordított ÁFA befizetés
								<i>kötelező feladat</i>
		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
								661 755 810
								<i>kötelező feladat</i>
2								Bevételek
2.1								Működési bevételek
	5							Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
								40 112 810
								<i>kötelező feladat</i>
								40 112 810
	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>
								632 966 500
								<i>kötelező feladat</i>
								632 966 500
	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>
	23							Hitelfelvétel
		3						Hosszú lejáratú hitelek felvétele
								<i>kötelező feladat</i>
								13 970 000
								<i>kötelező feladat</i>
								13 970 000
								Saját bevételek összesen
								687 049 310
								<i>kötelező feladat</i>
								687 049 310
3								Önkormányzati támogatás
								<i>kötelező feladat</i>
								-25 293 500
								Bevételek mindösszesen
								661 755 810
								<i>kötelező feladat</i>
								661 755 810

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.4				Kemeróvó-lakótelep rehabilitációja				
	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				9 761 473
				kötelező feladat				9 761 473
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				kötelező feladat				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				kötelező feladat				
		5		Felújítások				345 916 250
				kötelező feladat				345 916 250
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							355 677 723
				kötelező feladat				355 677 723
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				21 513 473
				kötelező feladat				21 513 473
		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				356 476 300
				kötelező feladat				356 476 300
		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							377 989 773
				kötelező feladat				377 989 773
	3			Önkormányzati támogatás				-22 312 050
				kötelező feladat				-22 312 050
	Bevételek mindösszesen							355 677 723
				kötelező feladat				355 677 723

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.5								Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén
	1							Kiadások
	1.1	1						Működési kiadások
			1					Személyi juttatások
								<i>kötelező feladat</i>
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó
								<i>kötelező feladat</i>
			3					Dologi kiadások
								<i>kötelező feladat</i>
								-ebből: fordított ÁFA befizetés
								<i>kötelező feladat</i>
			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
								708 903 714
								<i>kötelező feladat</i>
								708 903 714
	2							Bevételek
	2.1							Működési bevételek
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
								<i>kötelező feladat</i>
								44 024 714
								<i>kötelező feladat</i>
								44 024 714
		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>
								676 275 000
								<i>kötelező feladat</i>
								676 275 000
		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>
								Maradvány felhalmozási célú igénybevétele
								<i>kötelező feladat</i>
		23						Hitelfelvétel
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele
								<i>kötelező feladat</i>
								19 685 000
								<i>kötelező feladat</i>
								19 685 000
								Saját bevételek összesen
								739 984 714
								<i>kötelező feladat</i>
								739 984 714
	3							Önkormányzati támogatás
								-31 081 000
								<i>kötelező feladat</i>
								-31 081 000
								Bevételek mindösszesen
								708 903 714
								<i>kötelező feladat</i>
								708 903 714

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.6				Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjában				
	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				12 343 540
				kötelező feladat				12 343 540
				fordított ÁFA befizetés				
				kötelező feladat				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				394 208 000
				kötelező feladat				394 208 000
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							406 551 540
				kötelező feladat				406 551 540
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				25 790 540
				kötelező feladat				25 790 540
		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				381 508 000
				kötelező feladat				381 508 000
		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				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				12 700 000
				kötelező feladat				12 700 000
	Saját bevételek összesen							419 998 540
				kötelező feladat				419 998 540
	3			Önkormányzati támogatás				-13 447 000
				kötelező feladat				-13 447 000
	Bevételek mindösszesen							406 551 540
				kötelező feladat				406 551 540

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.7				Szociális településrehabilitáció Salgóbanán				
	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				13 256 859
				<i>kötelező feladat</i>				13 256 859
				fordított ÁFA befizetés				
				<i>kötelező feladat</i>				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				9 982 200
				<i>kötelező feladat</i>				9 982 200
		5		Felújítások				400 558 000
				<i>kötelező feladat</i>				400 558 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							423 797 059
				<i>kötelező feladat</i>				423 797 059
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				26 590 859
				<i>kötelező feladat</i>				26 590 859
		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				408 000 200
				<i>kötelező feladat</i>				408 000 200
		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>				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				2 540 000
				<i>kötelező feladat</i>				2 540 000
	Saját bevételek összesen							437 131 059
				<i>kötelező feladat</i>				437 131 059
	3			Önkormányzati támogatás				-13 334 000
				<i>kötelező feladat</i>				-13 334 000
	Bevételek mindösszesen							423 797 059
				<i>kötelező feladat</i>				423 797 059

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.8				Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)				
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				
								<i>kötelező feladat</i>
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
								<i>kötelező feladat</i>
		3		Dologi kiadások				6 588 023
								<i>kötelező feladat</i>
				fordított ÁFA befizetés				6 588 023
								<i>kötelező feladat</i>
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				
								<i>kötelező feladat</i>
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
								<i>kötelező feladat</i>
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
								<i>kötelező feladat</i>
1.2				Felhalmozási kiadások				
	4			Beruházások				
								<i>kötelező feladat</i>
	5			Felújítások				185 801 000
								<i>kötelező feladat</i>
								185 801 000
	8			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
								<i>kötelező feladat</i>
	9			Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
								<i>kötelező feladat</i>
Kiadások összesen								192 389 023
								<i>kötelező feladat</i>
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				12 238 023
								<i>kötelező feladat</i>
								12 238 023
	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				179 628 800
								<i>kötelező feladat</i>
								179 628 800
	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>
	23			Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				8 128 000
								<i>kötelező feladat</i>
								8 128 000
Saját bevételek összesen								199 994 823
								<i>kötelező feladat</i>
								199 994 823
3				Önkormányzati támogatás				-7 605 800
								<i>kötelező feladat</i>
								-7 605 800
Bevételek mindösszesen								192 389 023
								<i>kötelező feladat</i>
								192 389 023

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.9				Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása				
	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				14 261 069
				<i>kötelező feladat</i>				14 261 069
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				<i>kötelező feladat</i>				
		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				539 496 000
				<i>kötelező feladat</i>				539 496 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							553 757 069
				<i>kötelező feladat</i>				553 757 069
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				33 358 069
				<i>kötelező feladat</i>				33 358 069
		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				556 641 000
				<i>kötelező feladat</i>				556 641 000
		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				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Saját bevételek összesen							589 999 069
				<i>kötelező feladat</i>				589 999 069
	3			Önkormányzati támogatás				-36 242 000
				<i>kötelező feladat</i>				-36 242 000
	Bevételek mindösszesen							553 757 069
				<i>kötelező feladat</i>				553 757 069

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. éi.sz.	Címnév	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. éi. név	2024. évi előirányzat Ft
14.10				Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00004)				
	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				23 317 346
				kötelező feladat				23 317 346
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				682 681 515
				kötelező feladat				682 681 515
			5	Felújítások				
				kötelező feladat				
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							705 998 861
				kötelező feladat				705 998 861
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				45 348 346
				kötelező feladat				45 348 346
			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				711 796 265
				kötelező feladat				711 796 265
			21	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
			22	Előző évi maradvány igénybevétele				
				Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							757 144 611
				kötelező feladat				757 144 611
	3			Önkormányzati támogatás				-51 145 750
				kötelező feladat				-51 145 750
	Bevételek mindösszesen							705 998 861
				kötelező feladat				705 998 861

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.11				Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)				
	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				20 955 220
				<i>kötelező feladat</i>				20 955 220
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				<i>kötelező feladat</i>				
		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				405 003 000
				<i>kötelező feladat</i>				405 003 000
		5		Felújítások				
				<i>kötelező feladat</i>				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							425 958 220
				<i>kötelező feladat</i>				425 958 220
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				29 543 220
				<i>kötelező feladat</i>				29 543 220
		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				401 066 000
				<i>kötelező feladat</i>				401 066 000
		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>				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				11 430 000
				<i>kötelező feladat</i>				11 430 000
	Saját bevételek összesen							442 039 220
				<i>kötelező feladat</i>				442 039 220
	3			Önkormányzati támogatás				-16 081 000
				<i>kötelező feladat</i>				-16 081 000
	Bevételek mindösszesen							425 958 220
				<i>kötelező feladat</i>				425 958 220

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.12				Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)				
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				7 330 375
				kötelező feladat				7 330 375
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				238 741 000
				kötelező feladat				238 741 000
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
				Kiadások összesen				246 071 375
				kötelező feladat				246 071 375
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				8 968 875
				kötelező feladat				8 968 875
		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				220 192 600
				kötelező feladat				220 192 600
		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				
		23		Hitelfelvétel				
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				25 000 000
				kötelező feladat				25 000 000
				Saját bevételek összesen				254 161 475
				kötelező feladat				254 161 475
3				Önkormányzati támogatás				-8 090 100
				kötelező feladat				-8 090 100
				Bevételek mindösszesen				246 071 375
				kötelező feladat				246 071 375

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.13				Beszterce lakótelepi Tagiskola 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				20 892 894
				<i>kötelező feladat</i>				20 892 894
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				<i>kötelező feladat</i>				
		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				746 442 500
				<i>kötelező feladat</i>				746 442 500
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
				Kiadások összesen				767 335 394
				<i>kötelező feladat</i>				767 335 394
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				45 300 894
				<i>kötelező feladat</i>				45 300 894
		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				721 272 500
				<i>kötelező feladat</i>				721 272 500
		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>				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				25 170 000
				<i>kötelező feladat</i>				25 170 000
				Saját bevételek összesen				791 743 394
				<i>kötelező feladat</i>				791 743 394
	3			Önkormányzati támogatás				-24 408 000
				<i>kötelező feladat</i>				-24 408 000
				Bevételek mindösszesen				767 335 394
				<i>kötelező feladat</i>				767 335 394

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2024. évi előirányzat Ft
14.14								A Körúti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban	
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	3 458 262
								kötelező feladat	3 458 262
								-ebből: fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
		4						Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								kötelező feladat	
		8						Működési célú támogatások államháztartáson belülré	
								kötelező feladat	
		10						Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								kötelező feladat	
1.2								Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	50 800 000
								kötelező feladat	50 800 000
		5						Felújítások	52 690 738
								kötelező feladat	52 690 738
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	
								kötelező feladat	
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								kötelező feladat	
								Kiadások összesen	106 949 000
								kötelező feladat	106 949 000
2								Bevételek	
2.1								Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 509 262
								kötelező feladat	6 509 262
		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	100 950 738
								kötelező feladat	100 950 738
		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	
		23						Hitelfelvétel	
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele	2 540 000
								kötelező feladat	2 540 000
								Saját bevételek összesen	110 000 000
								kötelező feladat	110 000 000
3								Önkormányzati támogatás	-3 051 000
								kötelező feladat	-3 051 000
								Bevételek mindösszesen	106 949 000
								kötelező feladat	106 949 000

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.15				A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)				
	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				6 330 546
				kötelező feladat				6 330 546
				-ebből: élelmezési kiadás				
				kötelező feladat				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				
				kötelező feladat				
			5	Felújítások				247 841 507
				kötelező feladat				247 841 507
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							254 172 053
				kötelező feladat				254 172 053
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				7 128 546
				kötelező feladat				7 128 546
			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				230 390 407
				kötelező feladat				230 390 407
			21	Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
			22	Előző évi maradvány igénybevétele				
				Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
			23	Hitelfelvétel				
				Hosszú lejáratú hitelek felvétele				18 683 000
				kötelező feladat				18 683 000
	Saját bevételek összesen							256 201 953
				kötelező feladat				256 201 953
	3			Önkormányzati támogatás				-2 029 900
				kötelező feladat				-2 029 900
	Bevételek mindösszesen							254 172 053
				kötelező feladat				254 172 053

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.16				Hajléktalanok nappali melegedőjének 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				4 228 262
				<i>kötelező feladat</i>				4 228 262
		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				7 366 000
				<i>kötelező feladat</i>				7 366 000
		5		Felújítások				99 860 100
				<i>kötelező feladat</i>				99 860 100
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
	Kiadások összesen							111 454 362
				<i>kötelező feladat</i>				111 454 362
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				7 166 262
				<i>kötelező feladat</i>				7 166 262
		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				103 759 000
				<i>kötelező feladat</i>				103 759 000
		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				
				<i>kötelező feladat</i>				
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				<i>kötelező feladat</i>				
		23		Hitelfelvétel				
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				4 064 000
				<i>kötelező feladat</i>				4 064 000
	Saját bevételek összesen							114 989 262
				<i>kötelező feladat</i>				114 989 262
	3			Önkormányzati támogatás				-3 534 900
				<i>kötelező feladat</i>				-3 534 900
	Bevételek mindösszesen							111 454 362
				<i>kötelező feladat</i>				111 454 362

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.17				Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás				
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				9 165 167
				kötelező feladat				9 165 167
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				281 568 332
				kötelező feladat				281 568 332
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								290 733 499
				kötelező feladat				290 733 499
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				18 431 167
				kötelező feladat				18 431 167
		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				273 123 332
				kötelező feladat				273 123 332
		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				
		23		Hitelfelvétel				
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				8 445 000
				kötelező feladat				8 445 000
Saját bevételek összesen								299 999 499
				kötelező feladat				299 999 499
3				Önkormányzati támogatás				-9 266 000
				kötelező feladat				-9 266 000
Bevételek mindösszesen								290 733 499
				kötelező feladat				290 733 499

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.18				Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00006)				
	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				10 596 558
				kötelező feladat				10 596 558
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				309 197 000
				kötelező feladat				309 197 000
			5	Felújítások				
				kötelező feladat				
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							319 793 558
				kötelező feladat				319 793 558
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				20 314 558
				kötelező feladat				20 314 558
			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				314 680 400
				kötelező feladat				314 680 400
			21	Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
			22	Előző évi maradvány igénybevétele				
				Maradvány működési célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
			23	Hitelfelvétel				
				Hosszú lejáratú hitelek felvétele				3 000 000
				kötelező feladat				3 000 000
	Saját bevételek összesen							337 994 958
				kötelező feladat				337 994 958
	3			Önkormányzati támogatás				-18 201 400
				kötelező feladat				-18 201 400
	Bevételek mindösszesen							319 793 558
				kötelező feladat				319 793 558

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.19				A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)				
	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				6 722 751
				kötelező feladat				6 722 751
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				kötelező feladat				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				31 750 000
				kötelező feladat				31 750 000
			5	Felújítások				173 920 550
				kötelező feladat				173 920 550
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
				Kiadások összesen				212 393 301
				kötelező feladat				212 393 301
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				13 389 751
				kötelező feladat				13 389 751
			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				201 905 000
				kötelező feladat				201 905 000
			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				
			23	Hitelfelvétel				
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				5 651 300
				kötelező feladat				5 651 300
				Saját bevételek összesen				220 946 051
				kötelező feladat				220 946 051
	3			Önkormányzati támogatás				-8 552 750
				kötelező feladat				-8 552 750
				Bevételek mindösszesen				212 393 301
				kötelező feladat				212 393 301

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.20				Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)				
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				2 847 661
				kötelező feladat				2 847 661
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				65 176 085
				kötelező feladat				65 176 085
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								68 023 746
							kötelező feladat	68 023 746
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				4 440 961
				kötelező feladat				4 440 961
		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				62 623 385
				kötelező feladat				62 623 385
		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				
		23		Hitelfelvétel				
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				2 933 700
				kötelező feladat				2 933 700
Saját bevételek összesen								69 998 046
							kötelező feladat	69 998 046
3				Önkormányzati támogatás				-1 974 300
							kötelező feladat	-1 974 300
Bevételek mindösszesen								68 023 746
							kötelező feladat	68 023 746

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.21				Városi Sportcsarnok energetikai felújítása (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NGI-2022-00002)				
	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				22 867 766
				kötelező feladat				22 867 766
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				kötelező feladat				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
			4	Beruházások				
				kötelező feladat				
			5	Felújítások				602 763 131
				kötelező feladat				602 763 131
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
				Kiadások összesen				625 630 897
				kötelező feladat				625 630 897
	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				22 867 766
				kötelező feladat				22 867 766
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				546 763 131
				kötelező feladat				546 763 131
			23	Hitelfelvétel				
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				56 000 000
				kötelező feladat				56 000 000
				Saját bevételek összesen				625 630 897
				kötelező feladat				625 630 897
	3			Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
				Bevételek mindösszesen				625 630 897
				kötelező feladat				625 630 897

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. éi.sz.	Címnév	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. éi. név	2024. évi előirányzat Ft
14.22				Salgótarjáni Táncsház energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NGI-2022-00001)				
	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				2 199 710
				kötelező feladat				2 199 710
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				24 477 331
				kötelező feladat				24 477 331
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							26 677 041
				kötelező feladat				26 677 041
	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				
				kötelező feladat				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				2 199 710
				kötelező feladat				2 199 710
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				24 477 331
				kötelező feladat				24 477 331
	Saját bevételek összesen							26 677 041
				kötelező feladat				26 677 041
	3			Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
	Bevételek mindösszesen							26 677 041
				kötelező feladat				26 677 041

Cím szám	Alcím szám	Előír. csoport	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előír. csoport	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.23				Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NGI-2022-00003)				
	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				11 029 892
				<i>kötelező feladat</i>				11 029 892
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				<i>kötelező feladat</i>				
		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				266 775 819
				<i>kötelező feladat</i>				266 775 819
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				<i>kötelező feladat</i>				
				Kiadások összesen				277 805 711
				<i>kötelező feladat</i>				277 805 711
	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				11 029 892
				<i>kötelező feladat</i>				11 029 892
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				266 775 819
				<i>kötelező feladat</i>				266 775 819
				Saját bevételek összesen				277 805 711
				<i>kötelező feladat</i>				277 805 711
	3			Önkormányzati támogatás				
				<i>kötelező feladat</i>				
				Bevételek mindösszesen				277 805 711
				<i>kötelező feladat</i>				277 805 711

Cím-szám	Alcím-szám	Előír. csoport	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Alcím-név	Előír. csoport	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.24				Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák támogatása (TOP_PLUSZ-1.3.1-21-NGI)				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				94 500
				kötelező feladat				94 500
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				kötelező feladat				
		3		Dologi kiadások				57 099 248
				kötelező feladat				57 099 248
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							57 193 748
				kötelező feladat				57 193 748
	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				57 193 748
				kötelező feladat				57 193 748
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
	Saját bevételek összesen							57 193 748
				kötelező feladat				57 193 748
	3			Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
	Bevételek mindösszesen							57 193 748
				kötelező feladat				57 193 748

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnev	Alcímnev	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2024. évi előirányzat Ft
14.25								Bölcsoede kialakítása Zagyvapálfalván (RRF-1.1.2-21-2022-000048)	
	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	10 232 625
								<i>kötelező feladat</i>	10 232 625
								-ebből: fordított ÁFA befizetés	
								<i>kötelező feladat</i>	
			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	394 699 037
								<i>kötelező feladat</i>	394 699 037
			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	404 931 662
								<i>kötelező feladat</i>	404 931 662
	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	11 475 631
								<i>kötelező feladat</i>	11 475 631
				2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	391 199 037
								<i>kötelező feladat</i>	391 199 037
			23					Hitelfelvétel	
				3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele	3 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 500 000
								Saját bevételek összesen	406 174 668
								<i>kötelező feladat</i>	406 174 668
	3							Önkormányzati támogatás	-1 243 006
								<i>kötelező feladat</i>	-1 243 006
								Bevételek mindösszesen	404 931 662
								<i>kötelező feladat</i>	404 931 662

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.26				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				
				kötelező feladat				
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				
	7			Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
		1		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				23 959 236
				kötelező feladat				23 959 236
	8			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				2 500 000
				kötelező feladat				2 500 000
	9			Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								26 459 236
				kötelező feladat				26 459 236
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				15 459 236
				kötelező feladat				15 459 236
	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								15 459 236
				kötelező feladat				15 459 236
3				Önkormányzati támogatás				11 000 000
				kötelező feladat				11 000 000
Bevételek mindösszesen								26 459 236
				kötelező feladat				26 459 236

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				94 500
				kötelező feladat				94 500
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				kötelező feladat				
			3	Dologi kiadások				383 848 799
				kötelező feladat				383 848 799
				-ebből: fordított ÁFA befizetés				
				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				3 915 072 169
				kötelező feladat				3 915 072 169
			5	Felújítások				5 891 008 926
				kötelező feladat				5 891 008 926
			7	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				23 959 236
				kötelező feladat				23 959 236
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				2 500 000
				kötelező feladat				2 500 000
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	Kiadások összesen							10 216 483 630
				kötelező feladat				10 216 483 630
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
			5	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				536 711 358
				kötelező feladat				536 711 358
			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				8 367 100 663
				kötelező feladat				8 367 100 663
			21	Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
			22	Előző évi maradvány igénybevétele				
				Maradvány működési célú igénybevétele				104 766 747
				kötelező feladat				104 766 747
				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				1 229 215 318
				kötelező feladat				1 229 215 318
			23	Hitelfelvétel				
				Hosszú lejáratú hitelek felvétele				325 573 000
				kötelező feladat				325 573 000
	Saját bevételek összesen							10 563 367 086
				kötelező feladat				10 563 367 086
	3			Önkormányzati támogatás				-346 883 456
				kötelező feladat				-346 883 456
	Bevételek mindösszesen							10 216 483 630
				kötelező feladat				10 216 483 630

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				161 175 760
				kötelező feladat				161 175 760
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				25 076 212
				kötelező feladat				25 076 212
		3		Dologi kiadások				1 847 412 885
				kötelező feladat				1 846 612 885
				önként vállalt feladat				800 000
				-ebből: kamatkiadások				192 000 000
				kötelező feladat				192 000 000
				bankköltség				13 000 000
				kötelező feladat				13 000 000
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				82 500 000
				kötelező feladat				82 500 000
		5		Elvonások és befizetések				267 939 775
				kötelező feladat				267 939 775
		7		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülről				1 390 684 237
				kötelező feladat				1 390 684 237
		9		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				4 600 000
				kötelező feladat				4 600 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				2 014 692 475
				kötelező feladat				1 993 192 475
				önként vállalt feladat				21 500 000
	2			Működési célú tartalékok				
		1		Általános tartalék				30 000 000
				kötelező feladat				30 000 000
		2		Céltartalékok				157 000 000
				kötelező feladat				152 000 000
				önként vállalt feladat				5 000 000
1.2				Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				4 057 634 040
				kötelező feladat				4 057 634 040
		5		Felújítások				6 535 681 209
				kötelező feladat				6 535 681 209
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
		1		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről				23 959 236
				kötelező feladat				23 959 236
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				2 500 000
				kötelező feladat				2 500 000
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
		10		Felhalmozási célú tartalékok				
		1		Céltartalékok				251 215 333
				kötelező feladat				251 215 333
1.3				Finanszírozási kiadások				
		12		Hiteltörlesztés				
		2		Likvid hitelek törlesztése				
				önként vállalt feladat				
		3		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				332 384 372
				kötelező feladat				332 384 372
		15		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				129 110 853
				kötelező feladat				129 110 853
Kiadások összesen								17 313 566 387
kötelező feladat								17 286 266 387
önként vállalt feladat								27 300 000

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft	
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú költségvetési támogatások					
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				3 986 225 005	
								<i>kötelező feladat</i>	
								3 986 225 005	
		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				4 600 000	
								<i>kötelező feladat</i>	
								4 600 000	
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				734 438 813	
								<i>kötelező feladat</i>	
								734 438 813	
		6		Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		7		Közhatalmi bevételek				4 533 597 000	
								<i>kötelező feladat</i>	
								4 533 597 000	
		8		Intézményi működési bevételek				813 878 885	
								<i>kötelező feladat</i>	
								813 878 885	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				362 600 000	
								<i>kötelező feladat</i>	
								362 600 000	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				8 406 021 163	
								<i>kötelező feladat</i>	
								8 406 021 163	
		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				251 802 007	
								<i>kötelező feladat</i>	
								251 802 007	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				1 485 012 782	
								<i>kötelező feladat</i>	
								1 485 012 782	
		23		Hitelfelvétel					
			2	Likvid hitelek felvétele					
								<i>önként vállalt feladat</i>	
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				818 197 121	
								<i>kötelező feladat</i>	
								818 197 121	
	Saját bevételek összesen								21 396 372 776
								<i>kötelező feladat</i>	
								21 396 372 776	
	3			Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás				-4 082 806 389	
								<i>kötelező feladat</i>	
								-3 938 726 177	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
								-4 339 200	
								<i>államigazgatási feladat</i>	
								-139 741 012	
	Bevételek mindösszesen								17 313 566 387
								<i>kötelező feladat</i>	
								17 457 646 599	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
								-4 339 200	
								<i>államigazgatási feladat</i>	
								-139 741 012	

Cím-szám	Alcím-szám	Előir. esop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Alcím-név	Előir. esop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
1.1	1			Működési kiadások				
		1		Személyi juttatások				2 673 922 168
							<i>kötelező feladat</i>	2 550 646 137
							<i>önként vállalt feladat</i>	3 840 000
							<i>államigazgatási feladat</i>	119 436 031
		2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				408 214 755
							<i>kötelező feladat</i>	390 966 574
							<i>önként vállalt feladat</i>	499 200
							<i>államigazgatási feladat</i>	16 748 981
		3		Dologi kiadások				3 350 137 779
							<i>kötelező feladat</i>	3 345 781 779
							<i>önként vállalt feladat</i>	800 000
							<i>államigazgatási feladat</i>	3 556 000
		4		Ellátottak pénzbeli juttatásai				82 500 000
							<i>kötelező feladat</i>	82 500 000
		5		Elvonások és befizetések				267 939 775
							<i>kötelező feladat</i>	267 939 775
		7		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
							<i>kötelező feladat</i>	
		8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre				1 390 684 237
							<i>kötelező feladat</i>	1 390 684 237
		9		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				4 600 000
							<i>kötelező feladat</i>	4 600 000
		10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				2 014 692 475
							<i>kötelező feladat</i>	1 993 192 475
							<i>önként vállalt feladat</i>	21 500 000
		2		Működési célú tartalékok				
		1		Általános tartalék				30 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	30 000 000
		2		Céltartalékok				157 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	152 000 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	5 000 000
1.2				Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				4 202 581 026
							<i>kötelező feladat</i>	4 202 581 026
		5		Felújítások				6 563 086 329
							<i>kötelező feladat</i>	6 563 086 329
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése				
		1		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				23 959 236
							<i>kötelező feladat</i>	23 959 236
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				2 500 000
							<i>kötelező feladat</i>	2 500 000
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
							<i>kötelező feladat</i>	
		10		Felhalmozási célú tartalékok				
		1		Céltartalékok				251 215 333
							<i>kötelező feladat</i>	251 215 333
1.3				Finanszírozási kiadások				
		12		Hiteltörlesztés				
		2		Likvid hitelek törlesztése				
							<i>önként vállalt feladat</i>	
		3		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				332 384 372
							<i>kötelező feladat</i>	332 384 372
		15		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				129 110 853
							<i>kötelező feladat</i>	129 110 853
Kiadások összesen								21 884 528 338
							<i>kötelező feladat</i>	21 713 148 126
							<i>önként vállalt feladat</i>	31 639 200
							<i>államigazgatási feladat</i>	139 741 012

Cím szám	Alcím szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
I - III. FEJEZET ÖSSZESEN								
2				Bevételek				
2.1				Működési bevételek				
	1			Működési célú költségvetési támogatások				
		1		Önkormányzatok működési költségvetési támogatása				3 986 225 005
								<i>kötelező feladat</i>
								3 986 225 005
	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				4 600 000
								<i>kötelező feladat</i>
								4 600 000
	5			Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				753 761 813
								<i>kötelező feladat</i>
								753 761 813
	6			Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről				
								<i>kötelező feladat</i>
	7			Közhatalmi bevételek				4 533 597 000
								<i>kötelező feladat</i>
								4 533 597 000
	8			Intézményi működési bevételek				1 141 715 570
								<i>kötelező feladat</i>
								1 141 715 570
2.2				Felhalmozási bevételek				
	9			Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				362 600 000
								<i>kötelező feladat</i>
								362 600 000
	20			Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				8 406 021 163
								<i>kötelező feladat</i>
								8 406 021 163
	21			Felhalmozási célú pénzeszköztávtelek áll. házt. kívülről				
								<i>kötelező feladat</i>
2.3				Finanszírozási bevételek				
	22			Előző évi maradvány igénybevétele				
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				353 837 084
								<i>kötelező feladat</i>
								353 837 084
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				1 523 973 582
								<i>kötelező feladat</i>
								1 523 973 582
	23			Hitelfelvétel				
		2		Likvid hitelek felvétele				
								<i>önként vállalt feladat</i>
		3		Hosszú lejáratú hitelek felvétele				818 197 121
								<i>kötelező feladat</i>
								818 197 121
Saját bevételek összesen								21 884 528 338
								<i>kötelező feladat</i>
								21 884 528 338

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejeletszám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejeletnév	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET										
1.1					Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata Általános Feladatok					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata Általános Feladatok beruházások					3 810 000
					kötelező feladat					3 810 000
1.2					Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Salgótarjáni Össze-vont Óvoda és Bölcsö-de működtetése)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Salgótarjáni Össze-vont Óvoda és Bölcsö-de működtetése) beruházások					381 000
					kötelező feladat					381 000
1.3					Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Balassi Bálint Könyvtár működtetése)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Balassi Bálint Könyvtár működtetése) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
1.4					Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Dornay Béla Múzeum működtetése)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Dornay Béla Múzeum működtetése) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
	5				Felújítások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Dornay Béla Múzeum működtetése) felújítások					22 000 000
					kötelező feladat					22 000 000
1.6					Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Gyermekétkeztetés)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Gyermekétkeztetés) beruházások					1 460 500
					kötelező feladat					1 460 500
1.7					Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Városháza takarítás)					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Költse-gvetési Intézmények Gazdasági Szolgá-lata (Városháza takarítás) beruházások					190 500
					kötelező feladat					190 500
2					Salgótarjáni Össze-vont Óvoda és Bölcsö-de					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Salgótarjáni Össze-vont Óvoda és Bölcsö-de beruházások					9 986 000
					kötelező feladat					9 986 000
3					Balassi Bálint Könyvtár					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Balassi Bálint Könyvtár beruházások					62 161 200
					kötelező feladat					62 161 200
4					Dornay Béla Múzeum					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Dornay Béla Múzeum beruházások					41 985 300
					kötelező feladat					41 985 300
5					Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Csarnok- és Piacigazgatóság beruházások					3 175 000
					kötelező feladat					3 175 000
	5				Felújítások					
			1		Csarnok- és Piacigazgatóság felújítások					1 270 000
					kötelező feladat					1 270 000
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET										
1					Polgármesteri Hivatal					
	1				Kiadások					
	4				Beruházások					
			1		Polgármesteri Hivatal beruházásai					21 416 486
					kötelező feladat					21 416 486
	5				Felújítások					
			1		Polgármesteri Hivatal felújításai					4 135 120
					kötelező feladat					4 135 120

Fejeletszám	Cím-szám	Alcím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejeletnév	Cím-név	Alcím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET										
1 Önkormányzat										
4 Kiadások										
Beruházások										
		1			Görpark pálya kialakítása					15 824 121
					kötelező feladat					15 824 121
		2			Forgách úti népkonyha klíma beszerzés					500 000
					kötelező feladat					500 000
		3			Játszótéri eszközök beszerzése					10 000 000
					kötelező feladat					10 000 000
		4			Közvilágítás bővítés					8 437 765
					kötelező feladat					8 437 765
		5			Intézményi napelemes rendszerek monitoring kialakítása					1 000 000
					kötelező feladat					1 000 000
		6			Okosmérők felszerelése					3 000 000
					kötelező feladat					3 000 000
		7			Óvodai játszóeszközök beszerzése					5 000 000
					kötelező feladat					5 000 000
		8			Önkormányzat- informatikai beszerzések					7 499 985
					kötelező feladat					7 499 985
		9			Atlétikai pálya tervezése					75 000 000
					kötelező feladat					75 000 000
		10			Térfigyelő rendszerhez kisértékű tárgyszükséglet beszerzés					300 000
					kötelező feladat					300 000
		11			Térfigyelő kamerarendszer korszerűsítése					10 000 000
					kötelező feladat					10 000 000
		12			Forgalomtechnikai eszközök beszerzése					6 000 000
					kötelező feladat					6 000 000
		5			Felújítások					
		1			Lakóépületekhez kapcsolódó felújítások					10 000 000
					kötelező feladat					10 000 000
		2			Hősök út 22. lakások kazáncsere (III. ütem)					14 000 000
					kötelező feladat					14 000 000
		3			Garzonház 18. szintjén tűzvédelmi rendszer átalakítása					6 000 000
					kötelező feladat					6 000 000
		4			Nem lakáscélú helyiségek felújítása					15 000 000
					kötelező feladat					15 000 000
		5			Temetői épületek felújítása					6 000 000
					kötelező feladat					6 000 000
		6			Színházterem felújítása					49 000 000
					kötelező feladat					49 000 000
		7			Városháza épületének felújítása					54 623 809
					kötelező feladat					54 623 809
		8			Salgótarjáni Gyermektábor - faházak felújítása					5 000 000
					kötelező feladat					5 000 000
		9			Útfelújítások					132 000 000
					kötelező feladat					132 000 000
		10			Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása					128 846 293
					kötelező feladat					128 846 293
		11			Mackóvár óvoda tetőfelújítása					90 000 000
					kötelező feladat					90 000 000
		12			Szivárvány óvoda padló vízszigetelésének felújítása					13 000 000
					kötelező feladat					13 000 000
		13			Petőfi sétány felújítása					6 800 000
					kötelező feladat					6 800 000
		14			Zagyvarakodói lőtérfejlesztés					38 920 500
					kötelező feladat					38 920 500
		15			Műfüves pálya felújítása					17 596 839
					kötelező feladat					17 596 839
		16			Zagyvaróna- Budavölgy út kútház tetőfedés csere					1 682 333
					kötelező feladat					1 682 333
		17			Pécskő úti vezetékek rekonstrukciója					6 642 100
					kötelező feladat					6 642 100
		18			Medves körüli vezetékek rekonstrukciója					5 232 400
					kötelező feladat					5 232 400
		19			Budavölgyi forrás szivattyúcsere, folyamatirányítás felújítása					11 619 951
					kötelező feladat					11 619 951
		20			Kékkői úti akna mérő beépítése, folyamatirányítás felújítása					5 964 009
					kötelező feladat					5 964 009
		21			Víziközmű-rendszer feladatához kapcsolódó felújítások					17 121 481
					kötelező feladat					17 121 481
		22			Szennyvízközmű tulajdonközösség feladatához kapcsolódó felújítások					9 622 568
					kötelező feladat					9 622 568
		14.1			Megújul a belváros					
					Kiadások					
		4			Beruházások					
		1			Megújul a belváros					113 411 000
					kötelező feladat					113 411 000
		5			Felújítások					
		1			Megújul a belváros					1 574 546 000
					kötelező feladat					1 574 546 000

Fejlesztés Címje	Alcímje	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejlesztés Címje	Alcímje	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	2024. évi előirányzat Ft
14.2				Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00001)				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása				230 784 000
				kötelező feladat				230 784 000
14.3				Gorkij lakótelep rehabilitációja				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Gorkij lakótelep rehabilitációja				12 000 000
				kötelező feladat				12 000 000
	5			Felújítások				
		1		Gorkij lakótelep rehabilitációja				629 920 000
				kötelező feladat				629 920 000
14.4				Kemeróvó-lakótelep rehabilitációja				
	1			Kiadások				
	5			Felújítások				
		1		Kemeróvó-lakótelep rehabilitációja				345 916 250
				kötelező feladat				345 916 250
14.5				Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén				687 705 000
				kötelező feladat				687 705 000
14.6				Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjában				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjában				394 208 000
				kötelező feladat				394 208 000
14.7				Szociális településrehabilitáció Salgóban				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Szociális településrehabilitáció Salgóban				9 982 200
				kötelező feladat				9 982 200
	5			Felújítások				
		1		Szociális településrehabilitáció Salgóban				400 558 000
				kötelező feladat				400 558 000
14.8				Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)				
	1			Kiadások				
	5			Felújítások				
		1		Baglyasi út felújítása				185 801 000
				kötelező feladat				185 801 000
14.9				Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása				
	1			Kiadások				
	5			Felújítások				
		1		Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása				539 496 000
				kötelező feladat				539 496 000
14.10				Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00004)				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn				682 681 515
				kötelező feladat				682 681 515
14.11				Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Turisztikai fejlesztés Eresztvényben				405 003 000
				kötelező feladat				405 003 000
14.12				Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása				238 741 000
				kötelező feladat				238 741 000
14.13				Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása				
	1			Kiadások				
	5			Felújítások				
		1		Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása				746 442 500
				kötelező feladat				746 442 500
14.14				A Körüti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjában				
	1			Kiadások				
	4			Beruházások				
		1		A Körüti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjában				50 800 000
				kötelező feladat				50 800 000
	5			Felújítások				
		1		A Körüti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjában				52 690 738
				kötelező feladat				52 690 738
14.15				A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)				
	1			Kiadások				
	5			Felújítások				
		1		A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása				247 841 507
				kötelező feladat				247 841 507

Fejeletszám	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejeletnév	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2024. évi előirányzat Ft
14.16										Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása
			1							Kiadások
			4							Beruházások
				1						Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása
										<i>kötelező feladat</i>
										7 366 000
										7 366 000
			5							Felújítások
				1						Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása
										<i>kötelező feladat</i>
										99 860 100
										99 860 100
14.17										Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjában - Autista ellátás
										Kiadások
			4							Beruházások
				1						Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjában - Autista ellátás
										<i>kötelező feladat</i>
										281 568 332
										281 568 332
14.18										Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00006)
										Kiadások
			4							Beruházások
				1						Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben
										<i>kötelező feladat</i>
										309 197 000
										309 197 000
14.19										A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)
										Kiadások
			4							Beruházások
				1						A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása
										<i>kötelező feladat</i>
										31 750 000
										31 750 000
			5							Felújítások
				1						A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása
										<i>kötelező feladat</i>
										173 920 550
										173 920 550
14.20										Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)
										Kiadások
			4							Beruházások
				1						Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván
										<i>kötelező feladat</i>
										65 176 085
										65 176 085
14.21										Városi Sportcsarnok energetikai felújítása (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002)
										Kiadások
			5							Felújítások
				1						Városi Sportcsarnok energetikai felújítása
										<i>kötelező feladat</i>
										602 763 131
										602 763 131
14.22										Salgótarjáni Táncház energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00001)
										Kiadások
			5							Felújítások
				1						Salgótarjáni Táncház energetikai korszerűsítése
										<i>kötelező feladat</i>
										24 477 331
										24 477 331
14.23										Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00003)
										Kiadások
			5							Felújítások
				1						Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése
										<i>kötelező feladat</i>
										266 775 819
										266 775 819
14.25										Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RRF-1.1.2-21-2022-000048)
										Költségvetési kiadások
			4							Beruházások
				1						Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván
										<i>kötelező feladat</i>
										394 699 037
										394 699 037
14.26										Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)
										Kiadások
			7	1						Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre
										<i>kötelező feladat</i>
										23 959 236
										23 959 236
			8							Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre
										<i>kötelező feladat</i>
										2 500 000
										2 500 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN										10 792 126 591
										<i>kötelező feladat</i>
										10 792 126 591

1. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2024. - Kiadások

adatok forintban

Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat
Személyi juttatások	2 673 922 168
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	408 214 755
Dologi kiadások	3 350 137 779
Ellátottak pénzbeli juttatása	82 500 000
Elvonások és befizetések	267 939 775
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	4 600 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 390 684 237
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	2 014 692 475
Működési célú tartalékok	187 000 000
Általános tartalék	30 000 000
Céltartalékok	157 000 000
Működési kiadások	10 379 691 189
Beruházások	4 202 581 026
Felújítások	6 563 086 329
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	23 959 236
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	23 959 236
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 500 000
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	
Felhalmozási célú tartalékok	251 215 333
Céltartalékok	251 215 333
Felhalmozási kiadások	11 043 341 924
Költségvetési kiadás összesen	21 423 033 113
Hiteltörlesztés	332 384 372
Likvid hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	332 384 372
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	129 110 853
Finanszírozási kiadások	461 495 225
Kiadások összesen	21 884 528 338

2. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2024. - Bevételek

adatok forintban

Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	3 986 225 005
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 986 225 005
A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	3 986 225 005
Működési célú kiegészítő támogatások	
Elvonások és befizetések bevételei	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	4 600 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 761 813
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	
Közhatalmi bevételek	4 533 597 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	4 509 287 000
ebből helyi adó	4 509 287 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	24 310 000
Intézményi működési bevételek	1 141 715 570
Működési bevételek	10 419 899 388
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	362 600 000
Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 406 021 163
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	
Felhalmozási bevételek	8 768 621 163
Költségvetési bevételek összesen	19 188 520 551
Előző évi maradvány igénybevétele	1 877 810 666
Maradvány működési célú igénybevétele	353 837 084
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	1 523 973 582
Hitelfelvétel	818 197 121
Likvid hitelek felvétele	
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	818 197 121
Finanszírozási bevételek	2 696 007 787
Bevételek összesen	21 884 528 338

4. melléklet a 6/2024.(II.29.) önkormányzati rendelethez

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2024	
MEGNEVEZÉS	2024 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
2024. évi engedélyezett létszáma**

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	2023. évi zárólétszám (fő)	Elrendelt létszám változás (fő)	Engedélyezett létszám a változás után (fő)
I.		KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET				
	1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat	37,00		37,00
			<i>kötelező feladat</i>	37,00		37,00
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda	142,00		142,00
			<i>kötelező feladat</i>	142,00		142,00
	3		Balassi Bálint Megyei Könyvtár	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	4		Dornyay Béla Múzeum	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	5		Csarnok- és Piacigazgatóság	21,00		21,00
			<i>kötelező feladat</i>	21,00		21,00
			I. 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	-10,00	110,00
			<i>kötelező feladat</i>	99,00	-10,00	89,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00
			II. FEJEZET ÖSSZESEN	120,00	-10,00	110,00
			<i>kötelező feladat</i>	99,00	-10,00	89,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00
III.		HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET				
	1		Önkormányzat	4,00		4,00
			<i>kötelező feladat</i>	4,00		4,00
			III. FEJEZET ÖSSZESEN	4,00		4,00
			<i>kötelező feladat</i>	4,00		4,00
			ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN	376,00	-10,00	366,00
			<i>kötelező feladat</i>	355,00	-10,00	345,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00

**Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása
2024**

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év	Összesen
1.	A 2024.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése	86 126 012	86 126 012	86 126 012	64 594 509	107 657 515	86 126 012	86 126 012	86 126 012	86 126 012	43 063 013	818 197 121
2.	A 2024.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek kamatterhe	62 871 989	41 986 432	30 682 392	26 376 092	28 260 098	17 763 491	13 457 190	9 150 889	4 844 589	807 431	236 200 593
Összesen		148 998 001	128 112 444	116 808 404	90 970 601	135 917 613	103 889 503	99 583 202	95 276 901	90 970 601	43 870 444	1 054 397 714

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2022-2024. évi tervszámát külön bemutató mérleg**

adatok forintban

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat
Működési bevételek			
Működési célú költségvetési támogatások	3 298 440 605	3 810 578 754	3 986 225 005
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 298 440 605	3 810 578 754	3 986 225 005
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	3 298 440 605	3 810 578 754	3 986 225 005
Elvonások és befizetések bevételei			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	1 000 000		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	50 000 000	57 500 000	4 600 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	267 737 787	490 262 545	753 761 813
Működési célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről		24 886 186	
Közhatalmi bevételek	2 691 985 443	3 816 310 000	4 533 597 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 675 675 443	3 793 000 000	4 509 287 000
ebből helyi adó	2 675 675 443	3 793 000 000	4 509 287 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	16 310 000	23 310 000	24 310 000
Intézményi működési bevételek	817 551 856	1 061 915 963	1 141 715 570
Maradvány működési célú igénybevétele	1 541 676 645	753 199 338	353 837 084
Hitel felvétel			
Likvid hitel felvétele			
Működési bevételek összesen	8 668 392 336	10 014 652 786	10 773 736 472
Működési kiadások			
Személyi juttatások	1 850 708 831	2 073 106 993	2 673 922 168
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	290 896 626	322 796 569	408 214 755
Dologi kiadások	2 985 399 194	3 875 095 124	3 350 137 779
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000	82 500 000	82 500 000
Elvonások és befizetések	89 238 817	190 063 791	267 939 775
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről		23 422 686	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről			4 600 000
Működési támogatások államháztartáson belülről	1 105 541 981	1 253 781 017	1 390 684 237
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről	1 665 311 524	1 982 418 772	2 014 692 475
Működési célú tartalékok	96 870 563	81 000 000	187 000 000
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000	30 000 000
Céltartalékok	76 870 563	61 000 000	157 000 000
Hitel törlesztés			
Likvid hitelek törlesztése			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 478 883	123 657 909	129 110 853
Működési kiadások összesen	8 280 446 419	10 007 842 861	10 508 802 042
Működési egyenleg	387 945 917	6 809 925	264 934 430
Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	4 100 000	404 104 000	362 600 000
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	680 302 915	466 767 351	8 406 021 163
Felhalmozási célú pénzeszköz áttelek államháztartáson kívülről		126 758 526	
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 815 107 677	2 049 479 339	1 523 973 582
Hitelfelvétel	938 607 634	891 788 143	818 197 121
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	938 607 634	891 788 143	818 197 121
Felhalmozási bevételek összesen	4 438 118 226	3 938 897 359	11 110 791 866
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	1 753 690 331	664 323 057	4 202 581 026
Felújítások	2 766 932 841	2 793 278 808	6 563 086 329
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök		93 800 026	23 959 236
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről		93 800 026	23 959 236
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 561 511	32 677 273	2 500 000
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú tartalékok	177 670 024	181 456 460	251 215 333
Céltartalékok	177 670 024	181 456 460	251 215 333
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	125 209 436	180 171 660	332 384 372
Felhalmozási kiadások	4 826 064 143	3 945 707 284	11 375 726 296
Felhalmozási egyenleg	-387 945 917	-6 809 925	-264 934 430
Bevételek összesen	13 106 510 562	13 953 550 145	21 884 528 338
Kiadások összesen	13 106 510 562	13 953 550 145	21 884 528 338

**2024. 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 vagyionon történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt-vel közreműködve

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

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

4.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Hatósági Iroda

5. Helyi közlekedésszervezés

5.1. Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

5.2. Baglyasi út felújítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

5.3. Önkormányzati közutak, közterületek fenntartása, javítása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

6. Vízellátás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

7. Energiagazdálkodás

7.1. ESZK épületének energetikai korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.2. Városi sportcsarnok épületének energetikai korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.3. Salgótarjáni Táncház épületének energetikai korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.4. Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.5. Orvosi rendelők kialakítása a Beszterce-lakótelepen

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8. Zöldfelület gazdálkodás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

9. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

10. Környezeti nevelés

10.1. A gyermekek környezettudatos szemléletének megalapozása, további fejlesztése a családok aktív bevonásával

Felelős: Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda

2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2024. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	688 960 424	668 176 483	691 604 717	768 507 026	648 035 566	787 339 203	707 380 003	582 086 415	569 966 429	660 403 055	682 727 823	2 737 504 045	10 192 691 189	10 192 691 189
Személyi juttatások	198 441 912	198 441 912	198 441 912	222 472 982	192 942 657	205 247 338	189 435 689	192 960 209	191 646 983	204 312 202	203 636 952	475 941 419	2 673 922 168	2 673 922 168
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	23 561 579	23 561 579	23 561 579	41 350 067	35 699 842	23 763 023	31 635 387	23 561 304	23 910 970	30 031 116	26 687 572	100 890 737	408 214 755	408 214 755
Dologi kiadások	164 012 888	164 012 888	164 012 888	255 082 007	217 598 185	96 077 946	278 171 897	172 213 516	135 989 305	199 229 122	275 940 703	1 227 796 433	3 350 137 779	3 350 137 779
Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 245 084	6 796 097	3 989 384	2 720 798	2 682 986	1 987 806	1 498 207	1 965 651	4 224 458	3 096 531	3 135 972	39 157 026	82 500 000	82 500 000
Elvonások és befizetések	15 193 266	57 620 978	10 128 843	10 128 843	17 924 934	68 931 756	10 128 843	10 128 843	10 128 843	10 128 843	10 128 843	37 366 938	267 939 775	267 939 775
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. támogatások ÁHB	135 976 323	102 855 599	116 738 813	133 899 387	103 416 627	101 854 366	100 779 085	105 576 713	118 807 877	104 610 004	101 291 902	164 877 541	1 390 684 237	1 390 684 237
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 600 000	4 600 000	4 600 000
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	140 529 372	114 887 429	174 731 297	102 852 942	77 770 334	289 476 968	95 730 895	75 680 178	85 257 993	108 995 237	61 905 879	686 873 951	2 014 692 475	2 014 692 475
Működési célú tartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187 000 000	187 000 000	187 000 000
Működési célú általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Működési célú céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	157 000 000	157 000 000	157 000 000
Felhalmozási kiadások	136 133 465	433 490 932	792 942 568	143 505 503	489 528 334	139 493 713	500 801 884	529 978 204	886 655 088	234 071 401	753 807 321	6 002 933 509	11 043 341 924	11 043 341 924
Beruházások	135 374 685	20 524 849	198 341 837	33 102 263	57 987 439	122 934 477	363 668 297	98 642 037	350 330 314	107 894 779	332 083 474	2 381 696 575	4 202 581 026	4 202 581 026
Felújítás	0	412 207 303	593 910 131	110 395 676	416 039 600	16 559 236	137 133 587	431 336 166	533 986 715	126 176 622	421 723 847	3 363 617 445	6 563 086 329	6 563 086 329
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	15 501 295	0	0	0	2 338 060	0	0	6 119 881	23 959 236	23 959 236
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	758 780	758 780	690 600	7 564	0	0	0	0	0	0	0	284 275	2 500 000	2 500 000
Felhalmozási c. pénzeszközátadás ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251 215 333	251 215 333	251 215 333
Finanszírozási kiadások	129 110 853	0	0	0	105 000 000	65 000 000	0	0	0	0	0	162 384 372	461 495 225	461 495 225
Híteltörlesztés	0	0	0	0	105 000 000	65 000 000	0	0	0	0	0	162 384 372	332 384 372	332 384 372
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	105 000 000	65 000 000	0	0	0	0	0	162 384 372	332 384 372	332 384 372
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszaf.	129 110 853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	129 110 853	129 110 853
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	954 204 742	1 101 667 415	1 484 547 285	912 012 530	1 242 563 900	991 832 916	1 208 181 887	1 112 064 619	1 456 621 517	894 474 456	1 436 535 144	9 089 821 926	21 884 528 338	21 884 528 338

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2024. évi módosított ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	600 245 572	414 196 319	752 852 652	475 057 452	1 224 624 144	1 029 455 174	637 914 968	661 879 457	1 890 735 256	490 628 805	664 696 665	1 577 612 924	10 419 899 388	10 419 899 388
Onkorm. működési költségvetési tám.	418 060 082	283 495 939	348 011 603	302 155 310	302 050 406	390 079 299	305 117 434	306 533 573	305 073 752	356 665 155	377 271 625	291 710 827	3 986 225 005	3 986 225 005
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 600 000	4 600 000	4 600 000
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	115 100 384	76 177 675	18 420	4 289 072	1 916 421	164 080 194	140 473 894	80 180 380	2 935 553	4 289 072	3 122 098	161 178 650	753 761 813	753 761 813
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	14 695 401	20 526 110	271 589 073	26 124 123	858 705 895	428 021 241	44 353 740	95 146 888	1 516 969 329	42 302 604	95 039 148	1 120 123 447	4 533 597 000	4 533 597 000
Működési (intézményi) bevételek	52 389 705	33 996 596	133 233 555	142 488 947	61 951 422	47 274 439	147 969 901	180 018 617	65 756 622	87 371 973	189 263 794	0	1 141 715 570	1 141 715 570
Felhalmozási bevételek	234 927	358 918	1 256 211	166 490 835	222 731	127 706 920	4 160 846 798	1 664 266 735	2 974 529	493 406 010	11 954 247	2 138 902 303	8 768 621 163	8 768 621 163
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	234 927	358 918	1 256 211	12 454 113	222 731	3 015 161	4 375 119	2 538 178	2 974 529	412 073	5 792 778	328 965 263	362 600 000	362 600 000
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	0	0	0	154 036 722	0	124 691 759	4 156 471 679	1 661 728 557	0	492 993 937	6 161 469	1 809 937 040	8 406 021 163	8 406 021 163
Felhalmozási c. pénzeszközátvételek ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	1 805 460 845	30 673 463	0	199 140 573	12 535 785	0	0	0	0	0	0	648 197 121	2 696 007 787	2 696 007 787
Előző évi maradvány igénybevétele	1 805 460 845	30 673 463	0	29 140 573	12 535 785	0	0	0	0	0	0	0	1 877 810 666	1 877 810 666
- Maradvány működési c. igénybevétele	281 487 263	30 673 463	0	29 140 573	12 535 785	0	0	0	0	0	0	0	353 837 084	353 837 084
- Maradvány felhalmozási c. igénybevétele	1 523 973 582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 523 973 582	1 523 973 582
Hitelevétel	0	0	0	170 000 000	0	0	0	0	0	0	0	648 197 121	818 197 121	818 197 121
- Likvid hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	170 000 000	0	0	0	0	0	0	0	648 197 121	818 197 121	818 197 121
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 405 941 344	445 228 699	754 108 863	840 688 859	1 237 382 660	1 157 162 094	4 798 761 766	2 326 146 192	1 893 709 785	984 034 815	676 650 911	4 364 712 348	21 884 528 338	21 884 528 338
HIÁNY/TÁMOGATÁS	1 451 736 601	-656 438 716	-730 438 422	-71 323 670	-5 181 240	165 329 178	3 590 579 879	1 214 081 573	437 088 268	89 560 359	-759 884 233	-4 725 109 578	0	0
Halmazott érték	1 451 736 601	795 297 886	64 859 463	-6 464 207	-11 645 447	153 683 731	3 744 263 610	4 958 345 184	5 395 433 451	5 484 993 811	4 725 109 578	0	0	0

INDOKOLÁS

a 2024. 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 május és szeptember hónapban realizálódik.
- ⤴ Az önkormányzat költségvetési támogatás folyósítása havi ütemezés szerint történik.
- ⤴ Az intézményi működési bevételek az előző évi tényleges teljesítések figyelembe vételével kerültek meghatározásra.
- ⤴ A felhalmozási bevételek várhatóan az év második felében fognak realizálódni.

Kiadások esetében:

- ⤴ Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódóan a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzat felhasználása általában havonta megközelítőleg ugyanolyan összegben merül fel, ezért havi ütemezése jól tervezhető.
- ⤴ A működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az előző évi tényleges felhasználás arányszámai alapján került tervezésre.
- ⤴ A működési célú pénzeszköz átadások a szervezetekkel megkötött megállapodások alapján ütemezhetők.
- ⤴ A hosszú lejáratú hitelek törlesztése előirányzat negyedévente egyenlő mértékben kerül felhasználásra.

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	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	4. évben (2028)	5. évben (2029)	6. évben (2030)	7. évben (2031)	7. évet követő években	Összesen
Helyi adók	1	4 509 287 000	4 905 865 700	5 342 102 270	5 821 962 497	6 349 808 747	6 930 439 622	7 569 133 584	8 271 696 942	41 627 218 209	91 327 514 571
Tulajdonosi bevételek	2	277 189 374	228 881 874	228 881 874	228 881 874	228 881 874	228 881 874	228 881 874	228 881 874	915 527 496	2 794 889 988
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	24 310 000	24 310 000	24 310 000	24 310 000	24 310 000	24 310 000	24 310 000	24 310 000	97 240 000	291 720 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	362 600 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	64 000 000	538 600 000
Saját bevételek	7	5 173 386 374	5 175 057 574	5 611 294 144	6 091 154 371	6 619 000 621	7 199 631 496	7 838 325 458	8 540 888 816	42 703 985 705	94 952 724 559
Saját bevételek 50%-a	8	2 586 693 187	2 587 528 787	2 805 647 072	3 045 577 186	3 309 500 311	3 599 815 748	3 919 162 729	4 270 444 408	21 351 992 853	47 476 362 280
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	9	494 770 704	365 011 884	307 944 221	280 585 805	190 069 951	248 140 703	149 005 744	112 650 028	91 896 370	2 240 075 410
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	10	494 770 704	365 011 884	307 944 221	280 585 805	190 069 951	248 140 703	149 005 744	112 650 028	91 896 370	2 240 075 410
felhalmozási hitelek		331 992 900	256 717 814	241 790 887	237 466 488	158 455 632	226 424 948	135 341 962	105 058 042	88 689 139	1 781 937 812
felhalmozási hitelek kamata		162 777 804	108 294 070	66 153 334	43 119 317	31 614 319	21 715 755	13 663 782	7 591 986	3 207 231	458 137 598
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	17	23 222 196	148 998 001	128 112 444	116 808 404	90 970 601	135 917 613	103 889 503	99 583 202	230 117 946	1 077 619 910
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	18	23 222 196	148 998 001	128 112 444	116 808 404	90 970 601	135 917 613	103 889 503	99 583 202	230 117 946	1 077 619 910
hosszúlejáratú hitel		0	86 126 012	86 126 012	86 126 012	64 594 509	107 657 515	86 126 012	86 126 012	215 315 037	818 197 121
hosszúlejáratú hitel kamata		23 222 196	62 871 989	41 986 432	30 682 392	26 376 092	28 260 098	17 763 491	13 457 190	14 802 909	259 422 789
Fizetési kötelezettség összesen	25	517 992 900	514 009 885	436 056 665	397 394 209	281 040 552	384 058 316	252 895 247	212 233 230	322 014 316	3 317 695 320
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	26	2 068 700 287	2 073 518 902	2 369 590 407	2 648 182 977	3 028 459 759	3 215 757 432	3 666 267 482	4 058 211 178	21 029 978 537	44 158 666 960

Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	Megnevezés	előirányzat
1	Múzeum tetőfelújítás	22 000 000
2	Görpark pálya kialakítása	15 824 121
3	Játszótéri eszközök beszerzése	10 000 000
4	Közvilágítás bővítés	6 000 000
5	Óvodai játszóeszközök beszerzése	5 000 000
6	Atlétikai pálya tervezése	75 000 000
7	Lakóépületekhez kapcsolódó felújítások	10 000 000
8	Hősök út 22. lakások kazáncsere (III. ütem)	14 000 000
9	Garzonház 18. szintjén tűzvédelmi rendszer átalakítása	6 000 000
10	Nem lakáscélú helyiségek felújítása	15 000 000
11	Temetői épületek felújítása	6 000 000
12	Színházterem felújítása	49 000 000
13	Városháza épületének felújítása	45 000 000
14	Salgótarjáni Gyermektábor - faházak felújítása	5 000 000
15	Útfelújítások	99 000 000
16	Mackóvár óvoda tetőfelújítása	90 000 000
17	Szivárvány óvoda padló vízszigetelésének felújítása	13 000 000
18	Petőfi sétány felújítása	6 800 000
19	Megújul a belváros	91 440 000
20	Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)	10 693 000
21	Gorkij lakótelep rehabilitációja	13 970 000
22	Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén	19 685 000
23	Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjában	12 700 000
24	Szociális településrehabilitáció Salgóvárosban	2 540 000
25	Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)	8 128 000
26	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)	11 430 000
27	Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)	25 000 000
28	Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása	25 170 000
29	A Körúti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjában	2 540 000
30	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)	18 683 000
31	Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása	4 064 000
32	Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjában - Autista ellátás	8 445 000
33	Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00006)	3 000 000
34	A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)	5 651 300
35	Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)	2 933 700
36	Városi Sportcsarnok energetikai felújítása (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002)	56 000 000
37	Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RRF-1.1.2-21-2022-000048)	3 500 000
	MINDÖSSZESEN	818 197 121

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

I.

A 2023. 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 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 203/2022. (VI: 8.) Korm. rendelet alapján jelenleg is fennáll.

A jogszabályi változások önkormányzati költségvetést érintő rendelkezései a következők:

- 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 díjemelési és új díj bevezetési korlátozása. A díjemelési 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 díjemelésekből származó bevételek 2023-ra már a teljes évre kerültek tervezésre.
- 2023. január 1-től módosult a helyi adókra vonatkozó szabályozás, és az adóemelési, új adó bevezetési tilalom is feloldásra kerül. Továbbá megszűnt a mikro, kis-és középvállalkozásoknál az iparűzési adó „felére csökkentése”.

A változások valamint a 2022. évi gazdasági növekedéseredményeként jelentős mértékben nőttek az önkormányzat bevételei, különösen az iparűzési adóbevétel.

Az Önkormányzat júniusban és októberben pályázatot adott be az önkormányzatok rendkívüli települési támogatása jogcímen. Az elbírálás év végén megtörtént és az Önkormányzat 58,8

millió forint támogatást kapott elsősorban a közüzemi számlák és a gyermekétkeztetés finanszírozására.

A kiadások tervezése az energia árak drasztikus emelkedése miatt rendkívül bizonytalan volt. A költségvetés végrehajtása során év közben kedvező változások történtek. Az energia világpiaci árának csökkenése, a kormányzati intézkedések és a Közgyűlés által elfogadott intézkedési terv eredményeként a működési kiadások az előirányzati korlátokon belül maradtak, a dologi kiadásoknál jelentős mértékű megtakarítás jelentkezett.

A költségvetési szervek csak a szükséges mértékig kerültek finanszírozásra, az előirányzat maradvány elvonásra kerül.

Szabad pénzmaradvány nem, vagy csak minimális összegben várható.

A felhalmozási bevételek közül a tárgyi eszköz értékesítés bevétele jelentősen elmaradt a tervezettől, a projektekkel összefüggő felhalmozási célú támogatási bevételek teljesítése 70-80 % körül alakul.

A támogatott projektekre beérkezett összegek miatt jelentős összegű felhasználási kötöttségű maradvány alakult ki, mert a projektek megvalósítása a következő évre húzódik.

Összességében elmondható, hogy a Közgyűlés által a kiadások csökkentésére hozott intézkedési terv, 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 2023. évi várható teljesítése:

Bevételek

- A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen összességében 4 295 756 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 58 823 ezer forint támogatásban, ezen felül

iparüzési adókedvezmény miatti (2022. évi) bevételkiesés kompenzálása címen 64 974 ezer forint támogatásban részesült. Ezen felül a 2022. évre vonatkozó iparüzési adóbevétel kiesés kompenzálása címen 64 974 ezer forintot kapott az önkormányzat.

➤ A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevételek, a jogszabályok rendelkezésére, illetve az elnyert pályázatok feltételeire figyelemmel érkeztek az önkormányzat számlájára mintegy 416 615 ezer forintösszegben. Ezen bevételek felhasználása csak a jogcímennek megfelelően történhet.

➤ A helyi adó (épitményadó, helyi iparüzési adó, idegenforgalmi adó) bevételek várható teljesítése 2 865 948 ezer forint.

➤ A helyi iparüzési adó bevétel jogcímen 2 278 368 ezer forint, épitményadó címen várhatóan 583 514 ezer forint teljesül.

➤ Az intézményi működési bevételek jogcímen meghatározott források többségében meghaladták az eredeti előirányzatot.

➤ A bevételen belül néhány kiemelt tétel alakulása:

=Az Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetéseivel kapcsolatosan jelentkező 201 164 ezer forint bevétel meghaladja a tervezettet mintegy 20 M Ft-tal.

=A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevétel 167 706 ezer forint, nem éri el a tervezettet.

=A parkolási díjak befizetéseiből a pótdíjakkal együtt 72 684 ezer forint keletkezett, amely a tervezett bevétel körül teljesült.

=A VGÜ Nonprofit Kft. felé – a szilárd hulladéklerakó bérleti díjából - fennálló követelés csökkent az elmúlt évben, 34 861 ezer forint befizetés történt, nincs tartozás.

=Az ÉRV által fizetett bérleti díjat a működési bevételek közé kell besorolni, de a felhasználása felhalmozási célú. Ezen a jogcímen 2023-ban befolyt összeg a tulajdonközösségek nélkül 88 950 ezer forint volt. A teljesítés meghaladta tervezettet, ennek oka, hogy az ÉRV Zrt.-nek nőttek azon bevételei, amely a bérleti díj alapja.

= A tervezett 54 000 ezer forint osztalék bevétel 53 233 ezer forintra teljesült.

➤ A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások címen befolyt 1 029 438 ezer forint jelentette, amely pénzek az államháztartáson belülről érkeztek. Ezek a bevételek konkrét projekthez/célhoz kapcsolódva

jelentettek forrásokat. A pályázati forrásokkal támogatott projektek maradványa 2024-ben teremtik meg a felhalmozási feladatok fedezetét.

- Az év során az önkormányzatnak 800 000 ezer forint összegben folyószámlahitel keret állt rendelkezésére az átmeneti likviditási problémák kezelésére. Az év során az Önkormányzatnak a folyó kiadások finanszírozásához igénybe kellett venni a folyószámla hitelt. Az év végén működési hitelállománya nem volt az önkormányzatnak, amely megfelel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásának.
- Felhalmozási feladatokat finanszírozó hosszúlejáratú hitelfelvétel 615 472 ezer forint összegben történt, amely több feladat megvalósításához biztosította a forrásokat. Az eredetileg tervezetthez képest mintegy 277 M Ft-tal kevesebb hitel került lehívásra.

Kiadások

- 2023. évben a kiadási előirányzatok felhasználása többségében alatta maradt az előirányzati lehetőségeknek. Kisebb mértékű 20-30 %-os megtakarítás mutatkozik a személyi juttatás és az ezzel összefüggő munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzaton. Jelentősebb a megtakarítás a dologi kiadásoknál, összességében 30-40 %-os az eredeti előirányzathoz képest.
- Az államháztartáson belülről 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. A teljesítés megfelel a tervezett összegnek.
- 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 180 172 ezer forint felhasználás történt, amely a tervezettnél megfelelően teljesült.

II.

A 2024. évi költségvetési tervezés főbb szempontjai

1. Tervezési módszerek

A költségvetés tervezése során többféle tervezési módszert lehet alkalmazni. A különböző módszereket ritkán használják önállóan, a gyakorlatban általában több módszert kombinálnak. A 2024. évi költségvetés tervezése során – hasonlóan az előző évekhez – az ún. nullbázisú tervezési módszert alkalmaztuk. A módszer lényege, hogy minden költségvetés tervezése a nulláról indul. Fontossági sorrendbe állítja az egyes feladatokat és a rendelkezésre álló források alapján veszi be a költségvetésbe. Előnye, hogy minden évben a tervezés során átvilágításra kerülnek az egyes kiadási tételek.

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

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

Ezen túlmenően figyelembevételre kerültek a 2023-as év várható teljesítési adatai és a jogszabályi változásokból eredő kötelezettségek.

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 2024. 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 2023. január 1-től hatályos minimálbér ill. garantált béremelés hatása. A 2023. december 1-től hatályos béremelés továbbá a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII: tv. (a továbbiakban: Pu. tv.) hatásának kompenzálása.

A szolidaritási hozzájárulás számítása az előző évhez képest nem változott. Azonban növelte a fizetendő adót az a tény, hogy az önkormányzat 1 főre jutó adóerő képessége az elmúlt évhez képest növekedett (40348/32441) 7 907 Ft/fővel.

A 2024-ban fizetendő szolidaritási hozzájárulás terv szinten 247 940 ezer forint, amely 132 876 ezer forinttal magasabb a 2023-ban fizetett hozzájárulástól.

Az adóerő képesség 35 000 Ft/főt meghaladó növekedése miatt az önkormányzat az idén már nem jogosult a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatására, amely az előző évhez képest 107 M Ft bevételkiesés.

A normatív támogatások egyes jogcímeinek alapja város lakosságának száma. A 2024. évi támogatások összegének megállapításánál a 2023. január 1-i adatot veszik figyelembe. A város lakosságának száma 2023. január 1-jén 32 822 fő, amely 471 fővel csökkent. A csökkenés kedvezőtlenül befolyásolja egyes kulturális és szociális feladatok támogatási összegét, mint a megyei jogú városok közművelődési feladatainak támogatása jogcím.

További csökkenést jelent az előző évhez képest, hogy az energia áremelkedés támogatása megszűnt (2023-ban 428 M Ft), pedig az energia árak nem csökkentek vissza az áremelkedés előtti szintre. A közüzemi díj árak átlagosan az áram esetében 3,5-szer, a távhő 3,3-szor, a gáz 2,4-szer nagyobb, mint a 2022-es költségvetés tervezésekor.

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.

Az adóbevételek az előírás alapján kerültek tervezésre figyelemmel a módosító tényezőkre, pl. gazdasági visszaesésből eredő bevételkiesés.

A Kormány előrejelzése alapján országos szinten az iparüzési adóbevétel nőni fog a 2023. évi bevételhez képest, de kisebb mértékben, mint a 2022-ről 2023-ra történt növekedés.

Az intézményi működési bevételek döntően az előző évi várható teljesítés alapján kerültek meghatározásra. Fontos szempont volt, hogy teljesíthető legyen a bevétel.

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 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet alapján 2023. december 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum összege 266 800 Ft/fő, illetve 326 000 Ft/fő. Ez az emelés 15,0 illetve 10,0 %-os növekedésnek felel meg a korábbi bérminimumhoz képest.

A köznevelési intézményeknél és a bölcsődékben a tanárbér emeléshez szükséges egyes kormányrendeleti szabályokról szóló 3/2024. (I.18.) Korm. rendelet alapján megtörtént a dolgozók átsorolása. Az átlagos 32,2 %-os béremelés beépült a költségvetés tervszámába.

A költségvetés tartalmazza a köznevelési intézményben dolgozók részére az un. esélyteremtési illetményt. Ennek szabályait a 68/2023. (III. 10.) Korm. rendelet tartalmazza. A fedezetét a költségvetés nem tartalmazza.

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 átlagosan 10 %-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.

Kedvező változás az előző évhez képest az energia árának csökkenése. Az árcsökkenés, valamint a 2023-as évben végzett energetikai beruházások eredményeként a közüzemi költségeknél tervezett előirányzat nem éri el az előző évi tervszámot. Az un. egyéb dologi kiadásoknál a költségvetés átlag 6 %-os növekedést tartalmaz az előző évi várható teljesítéshez képest.

A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjairól a 34/2016. (XI. 24.) önkormányzati rendeletet rendelkezik. A rendelet módosítására nem került sor.

Megtervezésre kerültek a költségvetésben az uniós forrásból megvalósuló tervezett fejlesztések. Így a költségvetésben látszanak a fejlesztéssel érintett területek, milyen összegű forrásra pályázott, vagy tervez pályázni az önkormányzat, várhatóan mennyibe kerül a beruházás. A projektek előkészítéséhez szükséges feladatok egy részét a Polgármesteri Hivatal végzi. Ennek fedezete a Polgármesteri Hivatalnál jelenik meg szintén projektenként.

A korábbi évekhez képest jelentősebb összegű egyéb működési céltartalék került meghatározásra az esetleges bevétel kiesés, illetve többletkiadás fedezetére.

A költségvetésben megtervezésre kerültek a Közgyűlés 2023-ben hozott - a 2024. évi költségvetést érintő – döntéseiből eredő kötelezettségek.

Az előző szempontok alapján összeállított költségvetés egyensúlyos, mivel csak egyensúlyos költségvetést lehet beterjeszteni és elfogadni.

A költségvetés pozíciói évről-évre kedvezőtlenebbek. A 2024-es költségvetés finanszírozásába szabad pénzmaradványt nem lehetett bevonni.

Várhatóan az adó és egyéb bevételek emelkedni fognak, a bevétel nagysága nem éri el azt az összeget, amely a kiadások finanszírozásához szükséges lenne. Ezért 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 21 884 528** ezer forint, amely az előző évben tervezethez képest 7 930 978 ezer forinttal, 56,8 %-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 % 2024/2023	Vm% 2024
	2023	2024		
Helyi önkormányzatok működésének általános és kiegészítő támogatása	3810579	3986225	104,6%	28,6%
Működési célú támogatások bevételei	515148	753762	146,3%	5,4%

Felhalmozási és egyéb felhalmozási célú támogatások	593526	8406021	1416,3%	60,2%
Közhatalmi bevételek	3816310	4533597	118,8%	32,5%
Intézményi működési bevételek	1061916	1141716	107,5%	8,2%
Tárgyi eszközök, immat.javak ért.	404104	362600	89,7%	2,6%
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	57500	4600	8,0%	0,0%
Hosszú lejáratú hitel	891788	818197	91,7%	5,9%
Előző évi maradvány igénybevételek	2802679	1877811	67,0%	13,5%
Összesen	13953550	21884529	156,8%	100,0%

A bevételi főösszegegen belül a **költségvetés működési szektora** (működési bevétel+műk.célú maradvány) **bevételi főösszege 10 773 736** ezer forint, amely 759 084 ezer forinttal, 7,6 %-kal nőtt az előző évhez képest. A fenti táblázat adatai alapján látszik, hogy szinte minden működési bevételi jogcímen nőtt az előirányzat. Csökkenés az előző évi maradvány igénybevételek soron van. A csökkenésből a működési célú maradvány igénybevételek 399 362 ezer forinttal, 53 %-kal csökkent.

A bevételi főösszegegen belül a **költségvetés felhalmozási szektora** (felhalmozási bevétel+felh.c. maradv.+hitel) **tervezett bevételi főösszege 11 110 792** ezer forint, amely 7 171 895 ezer forinttal, 282,1 %-kal nőtt az előző évhez képest. A jelentős mértékű növekedés oka, hogy a költségvetésben megtervezésre kerültek a TOP Plusz projektek a pályázni kívánt összeggel illetve már beadott pályázatok is. Így látszik, hogy melyik projektre mennyi a pályázott összeg, a hitel (megelőlegező illetve végleges) és a tervezett kiadás.

Terv szinten csökkent a hitelfelvétel 5,9 %-kal. A felhalmozási célú maradvány 525 506 ezer forinttal, 25,6 %-kal csökkent.

Kiadások

Az önkormányzati költségvetés tervezett kiadási főösszegegen belül a **költségvetés működési szektora kiadási főösszege 10 508 802** ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest

500 959 ezer forinttal, 5,0 %-kal nőtt. A növekedés szinte minden kiadási jogcímen jelentkezett kisebb nagyobb mértékben. A személyi juttatások esetében 29,0 %-os, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások jogcímen 10,9 illetve 1,6 %-os a növekedés. A dologi kiadásoknál 13,5 %-os csökkenés jelentkezett.

Az önkormányzat kiadási főösszegén belül a **felhalmozási szektor tervezett kiadási főösszege 11 342 726** ezer forint, amely 7 397 019 ezer forinttal, 287,5 %-kal nőtt a 2023. évi tervezett kiadáshoz képest. Ennek oka, hogy a felhalmozási kiadások között megtervezésre kerültek a 2021-2027. programozási időszakra vonatkozó fejlesztési elképzelésekhez kapcsolódó kiadások.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 4 202 581 ezer forint lett elkülönítve, amely 3 538 258 ezer forinttal, 632,6 %-kal nőtt az előző évben tervezett összeghez képest.

Felújításokra 6 530 086 ezer forint előirányzat irányul, amely 3 736 808 ezer forinttal 233,8 %-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 2024. évi bevételi előirányzatai

A 2024. évre tervezett költségvetési bevételek (működési+felhalmozási) összesen 19 188 521 ezer forint, amely 8 929 437 ezer forinttal, 87,0 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A finanszírozási bevételek tervezett összege 2 696 008 ezer forint, amely 998 459 ezer forinttal, 27,0 %-kal csökkent az előző évhez képest.

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

1. Működési bevételek

A működési bevételek 2024-ra tervezett összege összesen 10 419 899 ezer forint. A tervezett bevétel 1 158 446 ezer forinttal, 12,5 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

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

1.1. Működési célú költségvetési támogatások

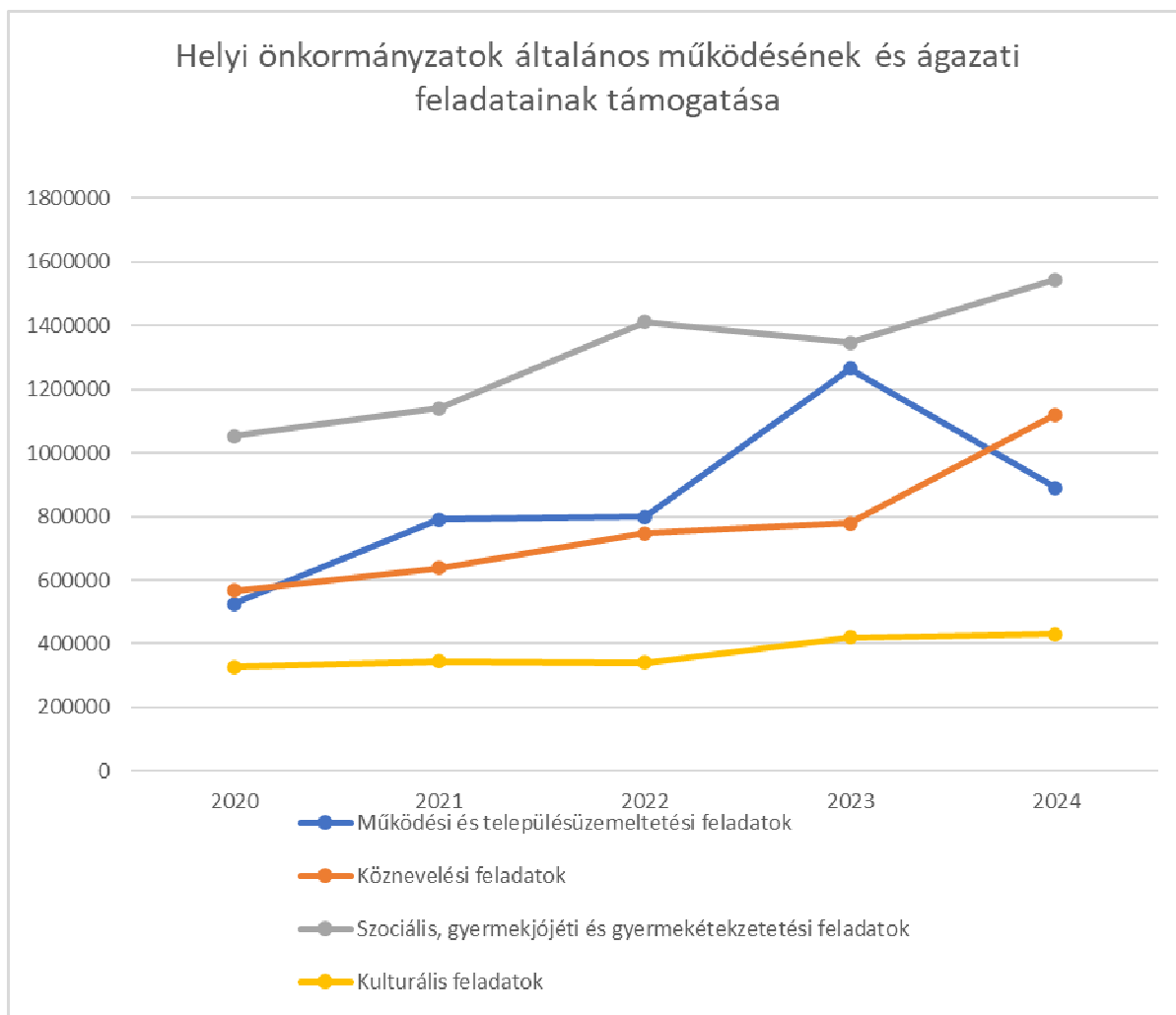
1.1.1 Önkormányzatok általános és kiegészítő támogatása

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 2024-ben 3 986 226 ezer forint, amely 175 648 ezer forintos 4,6 %-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 miatti támogatás.

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



A működési és település üzemeltetési feladatok támogatása 890 299 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 374 686 ezer forinttal csökkent.

Ennek okai a következők:

- A Polgármesteri Hivatal elismert létszáma 0,56 fővel csökkent. A fajlagos összeg nőtt 1 096 ezer forint/fővel. A változás együttes hatására a terv szintű növekedés 88 403 ezer forint.
- A közutak fenntartásának támogatása 65 380 ezer forint, amely 2 138 ezer forinttal csökkent 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 108 035 ezer forint, 31 620 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.
- Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása 91 902 ezer forint, amely 1 318 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka a lakosságszám csökkenése.
- A lakott külterületekkel kapcsolatos támogatás 887 ezer forint, amely 5 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest a lakosságszám csökkenés miatt.
- A nem közművel összegyűjtött szennyvíz ártalmatlanításra 197 ezer forintot kapott az önkormányzat.
- 2023-ban ezen a soron került tervezésre az energia áremelkedés miatt kapott 428 215 ezer forint. 2024-ben ezen a jogcímen az önkormányzat nem kapott támogatást.

A köznevelési feladatok támogatása 1 120 400 ezer forint, amely összességében 341 067 ezer forinttal nőtt. A növekedés a fajlagos összegek növekedésének A fajlagos összegek növekedésében megjelenik a 2023. december 1-jétől hatályos minimálbér és garantált bérminimum emelés valamint a pedagógus béremelés hatása. A növekedésből meghatározó a gyermeklétszám alapján kapott működési támogatás 31 929 ezer forintos, a pedagógus létszám alapján kapott átlagbér alapú támogatás 224 043 ezer forintos valamint a pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatásának 65 622 ezer forintos növekedése.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen 1 545 162 ezer forint, amely 198 921 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest. A támogatási összeg tartalmazza a Salgótarján, mint megyei jogú város kötelező feladatainak ellátásához történő hozzájárulás, valamint a Salgótarján és Térsége Többcélú Társulás által ellátott feladatok támogatási összegét is. A támogatási összeg nem tartalmazza a 2023. december 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum emelés hatását.

A támogatási összegben belül az önkormányzatot közvetlenül érintő **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** jogcímen 2023-ban 107 474 ezer forint volt a támogatás, amely 2024-re 0 Ft-ra csökkent. A csökkenés oka, hogy az egy főre jutó adóerő képesség meghaladta a 35 000 Ft/főt, ezért az önkormányzat nem jogosult a támogatásra.

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 1 036 743 ezer forint összegben. A megjelenő támogatási összegek nagyságát a mutatószámok és a fajlagos összegek mértéke és változása határozza meg. 2023. évhez képest a támogatási összeg 206 676 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka, hogy a fajlagos összegekbe beépítésre került a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása.

A szociális támogatáson belül a **gyermekétkeztetési** feladatok ellátásának támogatása 475 908 ezer forint a 2023. évi tervhez képest 70 209 ezer forinttal nőtt. Ezen belül az, az üzemeltetés támogatásának növekedése 25 524 ezer forinttal, a bértámogatás 45 580 ezer forinttal növelte a támogatási összeget.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen az önkormányzatot megillető támogatás a Költségvetési tv. 2. melléklete szerint 129 434 ezer forint. Az összeg az előző évi támogatáshoz képest 330 ezer forinttal nőtt. A támogatási összegben belül a megyeszékhely közművelődési feladatainak támogatása jogcímen kapott összeg a lakosság szám csökkenés miatt 454 ezer forinttal csökkent. A megyei könyvtár által ellátott kistelepülési könyvtári feladatok támogatása 785 ezer forinttal nőtt.

A 3. melléklet szerinti támogatási összeg 249 948 ezer forint, amely megegyezik a 2023. évi eredeti előirányzattal. A támogatási összegből a megyei könyvtár támogatása 119 748 ezer forint, a múzeum támogatása 130 200 ezer forint.

Kiegészítő támogatásként érkezett az önkormányzathoz a kulturális ágazatban dolgozók 2023.évi béremelésének fedezeteként 50 982 ezer forint, amely 10 014 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

1.2.Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

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

Az előirányzat főösszege 753 762 ezer forint, 263 499 ezer forinttal, 53,7 %-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 112 000 ezer forint támogatást kap a Színház fenntartására.

A helyijárató autóbusz közlekedésnek a Somoskőújfalu község közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a település által fizetendő 63 729 ezer forint jelenik meg. Az összegből 30 089 ezer forint a 2023-ra tervezett, de a település által meg nem fizetett összeg, és 33 640 ezer forint a 2024. 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 11 515 ezer forint, az utcai szociális munka támogatására 10 483 ezer forint támogatás jelenik meg a költségvetésben. A támogatási összeg a STÖT részére kerül átadásra.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel 536 711 ezer forint.

A Polgármesteri Hivatal fejezetben tervezett 19 323 ezer forint bevétel a projektekből az Hivatalnál várható kifizetések fedezete.

A KIGSZ fejezetben ezen a jogcímen nem került bevétel tervezésre.

1.3. Közhatalmi bevételek

Ezen bevételi csoport meghatározott főösszege 4 533 597 ezer forint, amely a 2023. évi eredeti előirányzatként tervezetthez képest 717 287 ezer forinttal nőtt.

1.3.1. Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen tervezett bevétel összesen 4 509 287 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 716 287 ezer forint, 18,8 %.

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 iparűzési adóbevétel** tervezett összege 3 965 787 ezer forint. Ez, az előző évi eredeti előirányzathoz képest 695 787 ezer forintos, 21,3 %-os növekedést jelent. A 2023. évi várható teljesítéshez képest a tervezett növekedés 1 687 M Ft.

Az iparűzési adó tervezésnél figyelembe vételre került a 2023. évi várható teljesítés (2278 M Ft).

Az **építményadó** tervezett összege 540 000 ezer forint. A tervezett összeg 20 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

A tervszám a 2023. évi várható teljesítési adatok (583 M Ft) figyelembevételével került meghatározásra.

Idegenforgalmi adóbevételeként 3 500 ezer forint került megtervezésre, amely 500 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

1.3.2. Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

A tervezett előirányzat 24 310 ezer forint, amely az előző év eredeti előirányzatához képest 1 000 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka a közterület használati díj 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 10 000 ezer forint, amely 1 000 ezer forinttal magasabb a 2023. évben tervezetthez képest. A növekedés oka, hogy emelkedtek a közterület használati díjak.

1.4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzati szinten tervezett előirányzat 1 141 716 ezer forint, amely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 79 800 ezer forinttal, 7,5 %-kal nőtt.

A tervezett működési bevételek a KIGSZ fejezeten belül 314 472 ezer forintot, a Polgármesteri Hivatalnál 13 365 ezer forintot, a Helyi Önkormányzat fejezeten belül 813 878 ezer forintot tesz ki:

1.4.1. KIGSZ fejezet

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

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

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

Fejezeti szinten az előző évi tervszámhoz képest a tervezett működési bevétel 314 472 ezer forint, amely 25 921 ezer forinttal, 7,6 %-kal csökkent.

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

A **KIGSZ**-nél a tervezett működési bevétel 185 660 ezer forint. Ez az összeg 9 992 ezer forinttal csökkent 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 csökkenés oka, hogy növekedett az ingyenesen illetve kedvezményesen étkezők aránya.

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 megegyezik az előző évi tervszámmal.

A **Dornyay Béla Múzeum** (a továbbiakban: Múzeum) tervezett bevétele 45 622 ezer forint. Ez az összeg 2 675 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A csökkenés oka az, hogy a régészeti tevékenység kapcsán alacsonyabb összegű bevételre számít az intézmény.

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

A **Csarnok és Piacigazgatóság** (a továbbiakban: Vásárcsarnok) tervezett bevétele 80 911 ezer forint. A bevétel az üzlethelységek bérbeadásából, különböző szolgáltatások bevételeiből származik. Ez az összeg 8 254 ezer forinttal alacsonyabb az előző év tervszámához képest. Az előző évhez képest alacsonyabb bevételi tervszám oka, egyrészt az előző évi alacsonyabb teljesítés, másrészt az üzletek nyitása év közben történik.

1.4.2. Polgármesteri Hivatal fejezet

A **Polgármesteri Hivatal** (a továbbiakban: Hivatal) fejezeten belül a tervezett bevétel 13 365 ezer forint. Ez az összeg 3 940 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz

képest. A Hivatal bevételei között a hivatal épületében tulajdonnal rendelkezők részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások jelennek meg. A tervezett bevétel alacsonyabb a 2023-ra várható teljesítéstől.

Az évenkénti teljesítés összege nagyban függ attól, hogy az év utolsó hónapjaiban továbbszámlázott szolgáltatás teljesül-e még a tárgyévben vagy csak januárban.

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	
	2023	2024
Önkormányzati fejezet		
Önk. Lakás bérbeadás	181575	199670
Nem lakás célú helység bérbeadás(áfával)	210000	180000
Parkolóhelyek bevétele (áfával)	73642	72609
Nyilvános illemhely bevétele (áfával)	2540	2540
Sírhely értékesítés (áfával)	9271	19271
Házasságkötési díj (áfával)	1400	1000
Magyar Közút Nonprofit Kft. befiz. (áfával)	450	507
Játszóház bevétele (áfával)	1490	1490
Szilárd hulladéklerakó vagyongazdálkodói díj áfával (Szelektív Kft.)	26289	152400
Szilárd hulladéklerakó 2023-ról elmaradt bérleti díja (Szelektív Kft.)	0	47308
Állati hulladékmegsemmisítő bérleti díja (áfával, VGÜ Kft.)	13428	13683
Osztalék bevétel (, Csatornamű 25 M, Vízmű 29 M)	54000	51000
Vadkár bevétel	200	200
Halászati bérleti díj	15	15
ÉRV által kezelt vagyon bérleti díja	77513	72186

A 2024-re tervezett bevétel 813 879 ezer forint, amely 109 661 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 199 670 ezer forint, amely 18 095 ezer forinttal nőtt a

2023. évben tervezett összeghez képest. A bevétel tartalmazza a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeinek megtérítéséből adódó befizetéseket is.

A növekedés oka az, hogy a bérleti szerződések 2023. év végére - a lakbér fokozatos emelése miatt – teljes mértékben módosításra kerültek, így várhatóan kis mértékben nőni fog a bevétel.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben tervezett bevételi előirányzat a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja alapján 180 000 ezer forint, amely 30 000 ezer forinttal csökkent az előző évi előirányzathoz képest. A csökkenés oka, hogy a 2023. évi várható teljesítés nem éri el a tervezett mértéket.
- A parkolóhelyek bevétele jogcímen tervezett összeg a VGÜ Kft. kalkulációja alapján 72 609 ezer forint, amely 1 033 ezer forinttal csökkent az előző év eredeti előirányzatához képest. A bevétel a város területén működő fizető parkolók bevétele, a kalkulált pótdíjak valamint a 2023. évi várható bevételek alapján került meghatározásra.
- Sírhely értékesítésből, illetve megváltásból 19 271 ezer forintra számít a költségvetés, amely 10 000 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámától. A tervszám meghatározásánál figyelembe vételre került a 2023. évi várható teljesítés.
- A Vásárcsarnok részére 2024-ra sem került tervezésre befizetési kötelezettség, mivel a csarnok épület felújítása miatt bevételkiesésre lehet számítani.
- 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 változott a hulladékgyűjtés szolgáltatás finanszírozása. A várható bérleti díj jelentősen megnőtt. A tervezett bevétel két részből tevődik össze. Egyrészt a 2024-re fizetendő emelt összegű bérleti díjből, amely bttó 152 400 ezer forint és az előző évre kiszámlázott, de meg nem fizetett 47 307 ezer forintból.
- A VGÜ Kft. által fizetendő állati hulladékmegsemmisítő telep bérleti díjaként 13 683 ezer forint bevétel került megtervezésre. Ez az összeg 255 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.
- Osztalékbevétel jogcímen
 - =a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részéről 26.000 ezer forint
 - =a Salgó Vagyon Kft. részéről 25.000 ezer forint

összesen 51 000 ezer forint tervezésére került sor a vállalkozások 2023. évi várható teljesítménye alapján.

- Játsszóház bevétele címen a bérlő PBA Kft. által fizetett bérleti díj került tervezésre.
- Az ÉRV által kezelt vagyon bérleti díjából származó bevétel jogcímen 72 186 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 4 600 ezer forint, amely a Salgótarjáni Foglalkoztatási NKft.. részére 2024-ben a közfoglalkoztatási programok önerőjéhez nyújtott 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 8 768 621 ezer forint, amely 7 770 991 ezer forinttal, 878,9 %-kal nőtt a 2023. 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 362 600 ezer forint, amely igen jelentős bevételi elvárást fogalmaz meg.

A bevétel az idegen felépítmények alatti területek tervezett értékesítéséből származó 100 ezer forint bevételből, valamint 7 100 ezer forint önkormányzati lakás értékesítésből, 2 400 ezer forintos egyéb vagyontárgy értékesítésből tevődik össze. Továbbá a gazdasági helyzetre való tekintettel célkitűzésként fogalmazódott meg az évek óta üresen álló épületek értékesítése, amelyből az önkormányzat 353 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 8 406 021 ezer forint. Az előző évhez képest a növekedés 7 939 254 ezer forint. A növekedés oka, hogy megtervezésre kerültek a TOP Plusz projektek bevételei. Az előkészítés illetve megvalósítás szakaszában levő projektekre tervezett bevétel 8 367 101 ezer forint.

A projekteken felül megjelenő bevétel a Zagyvarakodói lőtér fejlesztés címen 38 921 ezer Ft.

3. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként összesen 2 696 008 ezer forint került megtervezésre. A tervezett bevétel 998 459 ezer forinttal marad el az előző évi összegtől.

A bevételből pénzmaradvány igénybevételként 187 811 ezer forint, hosszú lejáratú hitelfelvételként 818 197 ezer forint került tervezésre.

3.1. Maradvány igénybevétele

3.1.1. Maradvány működési célú igénybevétele

A 2024. évi költségvetés finanszírozásához terv szinten igénybe vett működési maradvány 353 837 ezer forint tervezésére került sor, amely 399 362 ezer forinttal alacsonyabb az előző évben igénybe vett összegtől. A finanszírozásba bevont maradvány a Helyi Önkormányzat fejezetben 251 802 ezer forint, a Polgármesteri Hivatal fejezetben 30 131 ezer forint, a KIGSZ fejezetben 71 904 ezer forint.

Az igénybevétel fejezetenként és célonként a következő:

Megnevezés

Helyi Önkormányzat fejezetben	adatok ezer forintban
- Környezetvédelmi Alap 2023. évi maradványa	17 924
- Állami támogatás 2024. évi megelőlegezése	129 111
- Projektek maradványa	104 767

Polgármesteri Hivatal fejezetben

- | | |
|---------------------|--------|
| - Projekt maradvány | 30 131 |
|---------------------|--------|

KIGSZ fejezetben

- | | |
|--|--------|
| - DB Múzeum pályázati pénz maradvány | 69 404 |
| - Csarnok-és Piacigazgatóság számlamaradvány | 2 500 |

3.1.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

Felhalmozási maradvány jogcímen 1 523 974 ezer forint, amely 525 505 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A maradványból 1 485 013 ezer forint a Helyi Önkormányzat fejezetben jelentkezik.

A tervezett összeg felhasználási céljai az alábbiak:

Megnevezés

Önkormányzat fejezetben	adatok ezer forintban
- St. víziközmű rendszer	25 785
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (víz-csatorna közmű)	91 678
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon víz tulajdonközösség	15 476
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon csatorna tulajdonközösség	4 934
- Csarnok-és Piacigazgatóság felújítás	117 924
- A projektek maradványa	1 229 215

A KIGSZ fejezetben jelentkezik

- | | |
|--|--------|
| - BB Könyvtár pályázati pénz maradvány | 2 500 |
| - DB Múzeum pályázati pénz maradvány | 36 461 |

3.2. Hitelek

3.2.1. Hosszú lejáratú hitel

Hosszúlejáratú hitelfelvételre vonatkozóan a költségvetés 818 197 ezer forint összeget irányoz elő. Az összeg teljes egészében 2024. évi hitel, nincs előző évről áthúzódó hitel. A tervezett összeg 66 358 ezer forinttal haladja meg az előző évre tervezett összeget.

A 2024-ben megjelenő hitel meghatározott konkrét feladatok finanszírozásához teremti meg a szükséges forrásokat. A tervezett új hitelek között 325 M Ft összegben jelenik meg a TOP Plusz projektekhez előkészítési költségei fedezetének biztosítása.

A 2023. 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. A kamat fizetési kötelezettség 10 %-os mértékkel került tervezésre.

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. 2024. január 1-től megszűnt a MÁK felé önkormányzat tájékoztatási kötelezettsége.

3.2.2. Likviditási hitel

Likviditási hitel a hatályos jogszabályok szerint eredeti előirányzatként nem tervezhető.

A Közgyűlés által jóváhagyott keret 800 000 ezer forint.

V.

A költségvetés 2024. évi kiadási előirányzatai

A **költségvetési kiadások** tervezett összege 21 423 033 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 7 773 313 ezer forinttal 56,9 %-kal nőtt.

A finanszírozási kiadások tervezett összege 461 495 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 157 666 ezer forinttal, 51,9 %-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 10 379 691 ezer forint. Az előző évi tervszámhoz képest a növekedés 4958 506 ezer forint 5,0 %-os.

- A **személyi juttatások** tervezett összege 2 673 922 ezer forint, amely 600 815 ezer forinttal, 29,0 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés, a bevezetőben részletezett béremelés hatása.
- A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 408 214 ezer forint, amely 85 418 ezer forinttal 26,5 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés összhangban van a személyi juttatások növekedésével.
- A **dologi kiadások** tervezett összege 3 350 138 ezer forint, amely 524 957 ezer forinttal, 13,5 %-kal csökkent.
Az összkiadásból a projektek ágán megjelenő dologi kiadás összesen 383 849 ezer forint, amely 186 379 ezer forinttal csökkent.
- **Működési célú támogatás államháztartáson belülről** jogcímen a tervezett összeg 1 390 684 ezer forint, amely 10,9 %-kal 136 903 ezer forinttal nőtt az előző évi 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 2 014 692 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 32 274 ezer forinttal, 1,6 %-kal nőtt.
- **Működési tartalékok** címen összesen 187 000 ezer forint került tervezésre. Ebből az általános tartalék összege 30 M Ft, amely 10 000 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. A céltartalékok összege 157 M Ft, amely nőtt 96 000 ezer forinttal. A növekedés oka, hogy a korábbi évekhez képest jelentősebb összegű, 102 M Ft-os egyéb működési céltartalék került tervezésre.
- **Ellátottak pénzbeli juttatása** címen tervezett összeg 82 500 ezer forint, amely nem változott az előző évi tervszámhoz képest.
- **Elvonások, befizetések** címen tervezett összeg 267 940 ezer forint, amely 77 876 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka, a fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó 132 M Ft-os emelkedése.

1.1. KIGSZ fejezet

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezetben megjelenő működési kiadás összesen 3 061 939 ezer forint. Ez az összeg az előző évi eredeti előirányzathoz képest 265 146 ezer forinttal nőtt.

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

A fejezeten belül jelentős, járulékkal együtt mintegy 340 millió forintos működési költség növelő tételként jelentkezik a minimálbér, illetve garantált bérminimum 10-15 %-os emelése, a köznevelési intézményben és bölcsődékben dolgozókat érintő 32,2 %-os pedagógus béremelés. A központi jogszabályokban a minimálbér emelésén felül további béremeléssel nem érintett dolgozók részére az Önkormányzat vezetése saját forrásból a minimálbért is magában foglaló emeléssel együtt átlagosan 10 %-os bérfejlesztést javasolt önkormányzati saját forrás terhére. A cafetéria juttatás egységesen, bruttó 250 ezer forint összegben került tervezésre.

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

Kiadás csökkenésként jelentkezett a közüzemi díjak csökkenésének hatása. A dologi kiadások előirányzatának meghatározásakor a 2023. évi várható teljesítés és 6 %-os inflációs mérték került figyelembe vételre.

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.

1.1.1. Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának működéséről

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.

A 2023. évi tervezett dologi előirányzathoz képest csökkenés jelenik meg az ezévi költségvetésben. Ennek oka egyrészt a közüzemi díjak csökkenése, másrészt megjelenik egy erőteljes takarékosági elvárás.

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 1 233 455 ezer forintot tesz ki, amely az előző évi tervhez képest 122 432 ezer forinttal, 9 %-kal csökkent.

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

	2024. évi terv	Változás az előző évhez
- személyi juttatások	206 826	+32 720
- munkaadót terhelő járulékok	31 829	+ 5 336
- dologi kiadások	984 800	- 170 488
összesen:	1 233 455	- 122 432

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

	2024. évi terv	Változás az előző évhez
- KIGSZ működés	126 628	+ 7 864
- Óvoda működtetése	162 013	- 7 494
- Könyvtár működtetése	43 947	- 14 439
- Múzeum működtetése	69 112	- 8 993
- Gyermekétkeztetés	792 977	-110 017
- Városháza takarítás	28 776	+ 596

1.1.1.1.Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata működés

A KIGSZ intézménynél, mint központi irányító szervnél közvetlenül megjelenő működési költségek fedezetére a költségvetésben 126 628 ezer forintot került megtervezésre, amely 7 864 ezer forinttal, 6,6 %-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 tervszámban az előző évhez képest a személyi juttatások 11 944 ezer forinttal, a járulékok 2 877 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 6 958 ezer forinttal csökkentek.

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

Az Óvoda működtetésére tervezett összeg 162 013 ezer forint, az előző évhez képest 7 494 ezer forinttal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 9 684 ezer forinttal, a járulékok 1 182 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 18 359 ezer forinttal csökkentek.

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

A Könyvtár működtetésére tervezett összeg 43 947 ezer forint, amely az előző évhez képest 14 439 ezer forinttal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 1 066 ezer forinttal, a járulékok 110 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 1 492 ezer forinttal csökkentek.

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

A Múzeum működtetésére tervezett összeg 69 112 ezer forint, amely az előző évhez képest 8 993 ezer forinttal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 5 567 ezer forinttal, a járulékok 637 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 15 198 ezer forinttal csökkentek.

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 792 977 ezer forint, amely 110 017 ezer forinttal, 19,2 %-kal alacsonyabb az előző évi tervszámnál.

A kiadási előirányzat csökkenése a 2023. évi várható teljesítés alapján került megállapításra. A várható teljesítés 763 M Ft.

1.1.1.6. Városháza takarítása

2021 július 19-től a KIGSZ látja el a Városháza épületének takarítását. A tervezett működési kiadás 28 776 ezer forint, amely 596 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatás 3 738 ezer forinttal, a járulékok 438 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 3580 ezer forinttal csökkentek.

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.

2024-ben a szakmai kiadásokra tervezett előirányzat 1 091 227 ezer forint, amely 256 321 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól. Ezen belül a személyi juttatás fedezetére irányuló előirányzat 924 367 ezer forint, 229 509 ezer forinttal növekedett a 2023. évihez képest. A személyi juttatás előirányzat növekedésben megjelenik az óvodapedagógusokat, bölcsődei dolgozókat jogszabály alapján megillető béremelés, 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 137 265 ezer forint, amely 25 137 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

A dologi kiadások fedezetére 29 595 ezer forint került megtervezésre, amely 1 675 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 228 847 ezer forint, amely 25 775 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatások tervezett összege 147 386 ezer forint, amely 19 346 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés tartalmazza a garantált bérminimum hatását, valamint a 10 %-os béremelést. A járulékok tervezett összege 21 446 ezer forint, amely az előző évhez képest 2 790 ezer forinttal nőtt. A dologi kiadások tervezett összege 59 995 ezer forint, amely 3 619 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

1.1.2.3. Múzeum

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

Az intézmény szakmai költségvetésének működési kiadási előirányzata 278 738 ezer forint, amely 7 672 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A személyi juttatásokra tervezett összeg 154 554 ezer forint, amely 19 246 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés tartalmazza a garantált bérminimum valamint a 10 %-os béremelést. A járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege 24 319 ezer forint, amely 3 698 ezer forinttal nőtt az előző év tervszámához képest.

A dologi kiadások előirányzata 99 865 ezer forint, amely 15 273 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A csökkenés oka, hogy az idén a régészeti tevékenységből a tavalyitól kevesebb bevétel várható, így a tervezett kiadások is csökkentek.

1.1.2.4. Vásárcsarnok

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

Az intézmény tervezett működési kiadási előirányzata 128 966 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 2 895 ezer forinttal csökkent.

A személyi juttatások tervezett előirányzata 49 057 ezer forint, 1 880 ezer forinttal magasabb az előző év tervszámához képest. A járulékok tervezett összege 6 618 ezer forint, amely 164 ezer forinttal nőtt. A dologi kiadások tervezett összege 73 291 ezer forint, 4 939 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

1.2. Önkormányzati Hivatal fejezet

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

Az Önkormányzati Hivatal fejezetben elkülönülten megtervezett Polgármesteri Hivatalt érintő működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) kiadásaira 1 166 209 ezer forint került megtervezésre, amely 6 524 ezer forinttal 0,6 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az összes működési kiadáson belül a fejezet működési kiadásai 11,2 %-ot tesznek ki.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások tervezett előirányzata 783 040 ezer forint, amely 60 738 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés a garantált bérminimum emelkedés és a béremelés hatása.

A járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 127 990 ezer forint, amely az előző évhez képest 16 234 ezer forinttal nőtt.

A dologi kiadások előirányzata 255 180 ezer forint, amely az előző évhez képest 70 447 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka az energia árak csökkenése.

A Hivatal fejezetben megtervezett projektek működési kiadásaira összesen 281 168 ezer forint előirányzat került meghatározásra. Ebből 247 516 ezer forint személyi juttatásra, és 33 652 ezer forint járulékokra került megtervezésre.

1.3. Helyi Önkormányzat fejezet

A Helyi Önkormányzat fejezetben tervezett működési kiadás összesen 6 014 081 ezer forint, amely 104 790 ezer forinttal, 1,8 %-kal nőtt az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Az önkormányzatnál tervezett projektek működési kiadásai összesen 383 943 ezer forint.

Az összes működési kiadáson belül az önkormányzati fejezet működési kiadásai 57,8 %-ot jelentenek.

A személyi juttatások tervezett összege 161 176 ezer forint, amely az előző évhez képest összességében 6 157 ezer forinttal, 4,0 %-kal nőtt.

A munkaadót terhelő járulékok, illetve **szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 25 076 ezer forint, amely 507 ezer forinttal, 2,1 %-kal nőtt. A növekedésben a személyi juttatás növekedésének hatása jelenik meg.

A dologi kiadások tervezett összege 1 847 413 ezer forint, amely 269 104 ezer forinttal, 12,7 %-kal csökkent.

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.

1.3.1.1. Személyi juttatások

Az 1. címben tervezett **személyi juttatás** előirányzata 143 381 ezer forint, amely 4 012 ezer forinttal, 2,9 %-kal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka a választásokkal összefüggő kiadások tervezése.

1.3.1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A **szócho** tervezett összege 23 861 ezer forint, amely 373 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest. A növekedés a személyi juttatások növekedésének hatása.

1.3.1.3. Dologi kiadások

A **dologi** kiadások tervezett összege 284 523 ezer forint, amely összesen 77 982 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A csökkenésben a hosszúlejáratú hitelek kamatának csökkenése jelenik meg.

A hosszúlejáratú hitel kamatra tervezett kiadás 192 000 ezer forint, amely 87 822 ezer forinttal csökkent az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka, hogy az irányadó kamat csökkenő tendenciájú. Figyelembe véve a hitelszerződésben szereplő kamatfelárat, valamint azt, hogy az idén várható kamatcsökkenés, a hosszú lejáratú hitel kamata 10 %-kal került tervezésre.

1.3.1.4. Elvonások és befizetések

Az **elvonások és befizetések** jogcímen a tervezett előirányzat 267 940 ezer forint összegben került meghatározásra. A növekedés 77 876 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 20 000 ezer forint előirányzat került tervezésre.

Ezen felül a szolidaritási hozzájárulás került tervezésre, amelynek összege 247 940 ezer forint. A szolidaritási hozzájárulást az önkormányzatok az adóerő képesség alapján fizetik a központi költségvetésbe a hatályos költségvetési törvényben meghatározottak szerint. A 2024-ban fizetendő összeg 132 876 ezer forinttal magasabb az előző évitől, amely több, mint kétszeres növekmény. A növekedés oka, hogy nőtt az adóerő képesség.

1.3.1.5. Működési célú kölcsönök

Működési kölcsönként a Foglalkoztatási Nonprofit Kft. részére került tervezésre 4 600 ezer forint. Ennek oka, hogy a közfoglalkoztatásban résztvevők 2023. december 1-től megemelkedett bérköltségét a Kft. csak az elszámoláskor kapja meg, így átmenetileg az önkormányzat megelőlegezi az összeget.

1.3.1.6. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az Önkormányzat címen belül **működési célú támogatásként** összesen 15 721 ezer forint került megtervezésre. A tervezett összeg az előző évhez képest nőtt 642 ezer forinttal.

Az előző évhez képest a RNÖ támogatása nőtt 443 ezer forinttal. A növekedés 1 fő főállású dolgozó bér és járulékának fedezetét biztosítja a 2023. december 1-től hatályos garantált bérminimummal számolva.

A SZNÖ támogatása nőtt 200 ezer forinttal.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- | | |
|--|--------------------|
| - Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása | 5 121 ezer forint |
| - Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása | 600 ezer forint |
| - Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák | 10.000 ezer forint |

1.3.1.7. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Az Önkormányzat címen belül **működési célú pénzeszköz átadásként** összesen 1 133 312 ezer forint jelenik meg. A növekedés az előző évhez képest összesen 51 734 ezer forint.

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

	2024. évi terv	Változás az előző évhez
- Volánbusz Zrt. támogatása	580 000	- 24 319
- VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok ellátása	63 250	0
- Városfejlesztő Kft. támogatása	58 000	+ 23 000
- Foglalkoztatási Nonpr. Kft. támogatása	410 945	+ 53 447
működési támogatás	176 507	+ 18 886
parkfenntartás támogatása	182 231	+ 46 431
temető fenntartás támogatása	42 207	+ 3 130
utak, hidak fenntartása	10 000	0
közfoglalkoztatási programok önerő	15 000	0
- Vállalkozásfejl. Alapítvány (hitelek kamattámogatása)	4 617	0
- P.B.A Kft. támogatása a játszóház üzemeltetéséhez	15 000	0
- Polgárőr egyesület támogatása	1 000	0

Salgótarjánban a helyijárat közlekedést a Volánbusz Zrt. működteti. A közlekedés fenntartásához az önkormányzat 580 M Ft-tal járul hozzá terv szinten. A ténylegesen fizetendő összeg, a Volánbusz Zrt. beszámolójának elfogadása után lesz ismert.

A VGÜ Nonprofit Kft. végzi az un. köztisztasági feladatokat. Ennek keretében a Kft. ellátja többek között a kézi úttisztítást, városi kútház üzemeltetését, téli hóeltakarítást, szószórást stb. A tervezett támogatási összeg megegyezik az előző évi összeggel.

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. fő tevékenységébe tartozik a város turisztikai célú egységeinek működtetése. A tervezett támogatási összeg 58 M Ft, amely 23 M Ft-tal magasabb az előző évi tervszámától. A növekedésben megjelenik a 10 %-os béremelés, létszámfejlesztés és a fenntartási kiadások emelkedése.

A Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működteti a közfoglalkoztatást, valamint ellátja a közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatokat. A tervezett támogatási összeg 68 447 ezer forinttal haladja meg az előző évi tervszámot. A növekedés tartalmazza a 10 %-os béremelés hatását valamint az egyéb kiadások átlag 6 %-os növekedését.

Az önkormányzat megállapodást kötött a Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal, hogy meghatározott feltételek fennállása esetén a vállalkozások által felvett hitelekhez kamattámogatást nyújt. A tervezett összeg megegyezik az előző évi tervszámmal.

2021-től megállapodás alapján az önkormányzat támogatást nyújt a P.B.A. Kft.-nek a játszóház üzemeltetéséhez. A tervezett összeg megegyezik az előző évi tervszámmal.

Az önkormányzat megállapodás alapján támogatást nyújt a Salgótarján Városi Polgárőr Egyesületnek. A támogatás célja a bűnmegelőzési feladatok hatékonyságának valamint a lakosság biztonságérzetének növelése.

1.3.2. Városfenntartási és egyéb feladatok (dologi kiadások)

A városfenntartási és egyéb feladatok kiemelt címen a tervezett előirányzat 1 138 182 ezer forint, amely az előző évhez képest 6 843 ezer forinttal, 0,6 %-kal csökkent.

A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- **A helyi utak, hidak és kerékpárút** fenntartási kiadásaira tervezett összes előirányzat 66 000 ezer forint, amely 8 200 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzattól. Az előirányzattól az Önkormányzatnál került megtervezésre 56 000 ezer forint, a Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-nél (a továbbiakban: SFN Kft.) 10 000 ezer forint.
- **A vízgazdálkodással, közkifolyók vízdíjával kapcsolatos** feladatok ellátására 64 000 ezer forint került megtervezésre, amely 9 000 ezer forinttal meghaladja az előző évi tervszámot.

- **Parkfenntartási kiadásként** itt a körforgalmak kezelésére a Közúttól átvett 507 ezer forint jelenik meg, amely 57 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól. A többi kiadás az SFN Kft-nek átadott pénzként jelentkezik.
- A **közvilágítási feladatokra** tervezett összeg 261 960 ezer forint, amely 67 276 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi előirányzattól. A csökkenés az energia árak világpiaci csökkenésének eredménye.
- A **REMEK Kft. használatában lévő ingatlanok** távhő díja jogcímen 111 304 ezer forint került megtervezésre. Ez új elemként került itt tervezésre. A korábbi években ezt az összeget a REMEK Kft. támogatási összege tartalmazta.
- Az önkormányzati tulajdonú **bérlakások** működtetésével kapcsolatos kiadások fedezetére összességében 202 127 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 1 566 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától.
- **Nem lakás célú helyiségek** működtetésének költségeire elkülönített előirányzat 107 389 ezer forint összeget tesz ki, amely 30 017 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.
- **Vagyonhasznosítással** és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére elkülönített előirányzat összege 23 850 ezer forint, amely 9 570 ezer forinttal nőtt 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, vagyionkezelő munkadíja stb.).
- A **közbeszerzési eljárás** és kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 20 000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, biztosítva az eljárások zavartalan lebonyolítását. Az előirányzat 4 000 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.
- **Beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó és egyéb** szolgáltatás típusú kiadások címen 10 000 ezer forint került megtervezésre. Az összeg 3 993 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától. Az előirányzat a beruházások, felújítások megvalósítása érdekében felmerült, nem aktiválható kiadások fedezetére, valamint különböző illetékek, eljárási díjak fedezetére szolgál.
- **TOP Plusz projektek előkészítéséhez** kapcsolódó dologi költségekre tervezett összeg 30 000 ezer forint. A tervezett összeg 20 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest.
- A **fizetőparkolók** működési költségeinek fedezetére tervezett előirányzat 49 874 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 4 051 ezer forinttal nőtt.

- A **nyilvános illemhely** üzemeltetésre tervezett összeg 9 550 ezer forint. A 2018-ban felújításra került nyilvános illemhely a felújítást követően térítés ellenében vehető igénybe. Az előirányzat az előző évhez képest 502 ezer forinttal csökkent.
- **Bontási költségek** címen 50 000 ezer forint került megtervezésre, amely 20 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervezett összeghez képest. A forrás felhasználása a Közgyűlés egyedi döntését követően történhet.
- Gyorsjavító szolgálat kiadásaira a tervezett összeg 10 000 ezer forint, amely megegyezik az előző évi tervezett összeggel.

1.3.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének kiadási főösszege 17 924 ezer forintban lett meghatározva, amely megegyezik az előző évi tervezett összeggel.

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 758 917 ezer forint. A csökkenés az előző évhez képest 27 387 ezer forint.

Az előirányzaton belül az önkormányzat közvetlen kötelezettségvállalásában, dologi 4 300 ezer forint a tervezett előirányzat, amely a különféle rendezvények, zenei események megvalósításával kapcsolatos költségek finanszírozására irányul. Az előirányzat 900 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekmény tartalmazza a Bányász-Kohász Kulturális Egyesület támogatását.

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 15 000 ezer forint. A támogatási összeg 3 800 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Színház) tervezett működési támogatása 272 000 ezer forint. A csökkenés az előző évi tervszámhoz képest 48 000 ezer forint. A tervezett előirányzatból 160 000 ezer forint önkormányzati saját forrás, megegyezik az előző évi tervszámmal. A minisztériummal kötött megállapodás alapján a minisztérium által nyújtott támogatás szintén 112 000 ezer forint. Az előző évben eredeti előirányzatként tervezett összeg 160 000 ezer forint volt, de már tavaly sem kapta meg az önkormányzat csak a 112 000 ezer forintot.

A Rendezvény-és Médiaközpont Kft. (a továbbiakban: REMEK Kft.) működésének támogatására tervezett összeg 467 617 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 16 030 ezer forint. A tervezett támogatási összeg a REMEK Kft. előzetes üzleti terve alapján került meghatározásra, figyelemmel a 2024. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés hatására.

1.3.5. Sportfeladatok

A költségvetés e címén összességében 71 350 ezer forint lett meghatározva. Az előirányzat 3 300 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámhoz képest. Az összkiadáson belül dologi kiadás jogcímen összességében 15 850 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 1 200 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. Egyéb szervek támogatása címen került tervezésre 2 500 ezer forint, amely a felére csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

E címben jelennek meg azok a pénzeszköz átadások is, amelyek a kiemelt sportszervezetek támogatására kerülnek elkülönítésre.

A Salgó Sport Szervező-és Szolgáltató Kft. támogatására tervezett összeg 20 000 ezer forint, amely megegyezik az előző évi előirányzattal.

A Strandépítők Kézilabda Klub tervezett támogatási összege 20 000 ezer forint, amely megegyezik az előző évi tervszámmal.

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

Az SBTC röplabda támogatása 3 000 ezer forint. A korábbi évben ez a klub még nem kapott kiemelten támogatást.

1.3.6. Civil feladatok

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

A „Színezzük ki Salgótarján” pályázat támogatására 600 ezer forint, az Idősügyi Tanács támogatására 1 000 ezer forint került tervezésre. Ezen felül az egyéb szervek támogatása címen 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 4 500 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 28 810 ezer forint összeg elkülönítésére került sor. A tervezett összeg 9 850 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A csökkenés oka, hogy az Óbudai Egyetemnek tavaly került kifizetésre a 2022-ről elmaradt támogatási összeg is.

Az előirányzaton belül került megtervezésre az „Itt van az otthonunk, itt van a jövőnk” ösztöndíj program fedezete 10 000 ezer forint összegben. Az előirányzat az előző évhez képest csökkent 3 000 ezer forinttal.

Az előirányzat fedezetet nyújt továbbá az Arany János Tehetséggondozó Programban részt vevők támogatására, az országos versenyhelyezett diákok és felkészítő tanáraik díjazására 1 400 ezer forint összegben.

Új elemként jelenik meg a költségvetésben az Óbudai Egyetemre járó hallgatók részére meghatározott ösztöndíj program 3 500 ezer forintos előirányzattal.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra tervezett összeg 1 610 ezer forint, a Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány részére tervezett összeg 1 700 ezer forint, az Óbudai Egyetem működési támogatása szerződés szerint 10 000 ezer forint.

1.3.10. Szociális-egészségügyi feladatok

A költségvetés ezen címében **összes kiadásként** elkülönítve 1 411 418 ezer forint lett megtervezve. A tervszámok tartalmazzák a 2023. december 1-től hatályos minimálbér és a garantált bérminimum hatását és a bölcsődei dolgozók Pu.tv. szerinti béremelését. A tervezett összeg 146 622 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól.

A szociális feladatokon belül a **dologi** kiadásként tervezett 600 ezer forint a az év közben felmerülő szociális-egészségügyi feladatokra 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 támogatás államháztartáson belülről jogcímen került 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 1 364 764 ezer forint, amely 146 662 ezer forinttal nagyobb az előző évi tervszámától. A növekmény tartalmazza a 2023. december 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum hatását.

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

	2024. évi terv	Változás az előző évhez
- ESZK részére átadott közös feladat	66 264	- 64 091
- St. részére ellátott szoc. feladatok	136 661	- 19 939
- St. részére ellátott eü. alapellátás	46 546	- 6 592
- St. támogatása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz	31 543	+ 99
- STÖT által ellátott feladatok normatíva összegeinek átadása	1 036 744	+ 228 175
- Orvosi ügyelet (fogászati)	4 092	+ 144
- St. részére szociális segélyek lebonyolítási díja	4 646	- 106
- Szenvedélybetegek részére nyújtott ell.	11 515	+ 1 062
- Utcai szociális munka tám.	10 483	+ 1062
- Salgó úti közösségi tér műk. tám.	7 500	+ 281
- Forgách-i közösségi tér műk. tám.	7 500	+ 7 500
- Belső ellenőrzési feladatok tám.	1 270	0

Működési célú pénzeszköz átadásként összesen 46 054 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 23 000 ezer forint, orvosok, egészségügyi szakdolgozók Salgótarjánban történő letelepedésének támogatására 16 240 ezer forint, a családi bölcsődék támogatására 5 040 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 nem változott. Az egyes jogcímek között történt belső átcsoportosítás. Az előző évi előirányzathoz képest a helyijárató bérlettámogatás csökkent 1 000 ezer forinttal, mert a 2023. évi várható teljesítés nem indokolta a magasabb előirányzatot és sajnos a köztemetés előirányzatát kellett emelni 1 000 ezer forinttal.

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

=helyijáráti tanulói bérlettámogatás	5.000
=Rendkívüli települési támogatás és iskoláztatási tám.	35.000
=Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás	2.500
=Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	35.000
=Köztemetés	5 000

1.4. Működési célú tartalékok

1.4.1. Általános tartalék

A költségvetés általános tartaléka 30.000 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 10 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

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 157 000 ezer forint.

A költségvetés a céltartalékok között 5 000 ezer forintot biztosít a város civil szervezetei által kezdeményezett ötletek megvalósítására. 50 000 ezer forint került tervezésre a patakmedrek hordalékmentesítésére.

Egyéb működési céltartalék címen az előző évi összeg háromszorosa, 102 000 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 11 043 342 ezer forintot tesznek ki. Ez az összeg 7 277 806 ezer forinttal, 193,36 %-kal magasabb az előző évi előirányzattól.

A felhalmozási kiadásokból 4 202 581 ezer forint beruházási, 6 563 086 ezer forint a felújítási előirányzat, felhalmozási célú támogatás, kölcsön törlesztés 23 959 ezer forint, felhalmozási célú támogatás 2 500 ezer forint és felhalmozási célú tartalék 251 215 ezer forint.

A **KIGSZ fejezet**en belül az összes tervezett felhalmozási kiadás 146 801 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 48 869 ezer forint. A beruházások között a KIGSZ működtetésnél tárgyi eszköz beszerzésre 6 223 ezer forint, az Óvoda szakmai kiadásainál számítástechnikai és játszó eszköz beszerzésekre 9 986 ezer forint, a Könyvtár szakmai kiadásai között kötelező dokumentum beszerzésre 62 161 ezer forint, a Múzeumnál tárgyi eszköz beszerzésre és kiállítás kialakításra 41 985 ezer, a Vásárcsarnoknál eszközbeszerzésre 3 175 ezer forint került megtervezésre.

Felújításként a KIGSZ-nél került megtervezésre a Múzeum tetőfelújítása 22 000 ezer forint összegben valamint a Vásárcsarnoknál 1 270 ezer forint.

A **Polgármesteri Hivatalnál** a tervezett felhalmozási kiadás 25 551 ezer forint. Ebből a beruházási kiadások tervezett összege 21 416 ezer forint, a felújítás tervezett összege 4 135 ezer forint. A beruházási előirányzathoz informatikai eszköz beszerzésre 13 542 ezer forint, egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre 7 874 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 10 837 990 ezer forint, amely 7 224 249 ezer forinttal, 199,9 %-kal magasabb az előző évi előirányzattól. A tervezett összeg tartalmazza a TOP Plusz pályázattal támogatott és egyéb európai uniós forrásból megvalósuló 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 4 057 634 ezer forint, amely 3 515 335 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. A tervezett összegből a projektek kiadásai 3 915 072 ezer forintban jelentkeznek, a változás az előző évhez képest 3 512 855 ezer forint növekedés.

A felújításra tervezett előirányzat együttesen 6 502 681 ezer forintot tesz ki, amely 3 739 172 ezer forinttal nőtt a 2023. évben tervezetthez összeghez képest. Ebből a projektek ágán tervezett összeg 5 891 009 ezer forint kiadás került megtervezésre. A változás az előző évhez képest 3 979 480 ezer forint csökkenés.

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

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

A projekteknel felhalmozási célú 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. Negatív önkormányzati támogatásként jelenik meg a tervezett hitelfelvétel.

Az európai Uniós forrásból megvalósuló projektek kiadásaira összesen 10 216 484 2 897 189 ezer forint jelenik meg költségvetésben. A tervezett összeg 8 993 224 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A tervezett összegből 3 915 072 ezer forint a beruházási, 5 891 009 ezer forint a felújítási kiadás, 23 959 a felhalmozási célú kölcsön törlesztés és 383 943 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.

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 jelenik meg 23 959 ezer forint összegben.

2.2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre

Ezen a jogcímen 2 500 ezer forint került megtervezésre. Az összeg Dornyay Turistaház 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 251 215 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

Projektekhez kapcsolódó, a fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások 30 000 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.

A TOP Plusz projektekhez előkészítő költségeihez felvett hitelek törlesztésének előirányzata jelenik meg 90 401 ezer forint összegben. Az előirányzataból év közben azon összegek kerülnek módosításra, amelyhez a támogatási összeg megérkezik.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra összesen 130 814 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 332 384 ezer forint, amely 2023. december 31-ig megkötött hitelszerződések alapján igénybe vett hitelek törlesztési kötelezettségéhez biztosítja a szükséges forrásokat. A növekedés az előző évhez képest 152 213 ezer forint.

A növekedés oka, hogy a 2022-ben megkötött hitelszerződések alapján felvett hitelek tőke törlesztését 2024-ben kell megkezdeni, valamint 2024-ben a naptári napok alakulása miatt 5. negyedévi törlesztés lesz.

3.3 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A meghatározott előirányzat 129 111 ezer forint, a 2024. évi működési költségvetési támogatás terhére 2023. év végén folyósított összeg visszafizetése.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Az 1. és 2 §-a határozza meg a 2024. 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 paragrafus a 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 paragrafus 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 pénzügyintézete.

A 23. §-hoz

E paragrafus rögzíti, hogy a költségvetési szervezetek 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 szervezetek 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, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, bankköltségek, stb.)

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

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

(1.8) Működési célú támogatások államháztartáson belülről (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, kárptótlási 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 pénzeszköztétel 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, eszközkielcsönzési, 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.

1. táblázat a 6/2024. (II.29.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése			
		2024.		
1.A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.1.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása			
1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	83,45	6 633 500	553 565 575
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		26 000	49 166 000
1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának támogatása			108 035 000
1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása			21 165 510
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása			65 380 425
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			91 901 600
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	348	2 550	887 400
1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	1970	100	197 000
1.1.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA			890 298 510
1.2. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás			
1.2.1.1.	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	875,3	172 374	150 878 962
1.2.2.1.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	76,8	8 372 000	642 969 600
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz			
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			
1.2.3.1.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	17	717 000	12 189 000
1.2.3.1.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	17,5	2 674 000	46 795 000
1.2.3.2.	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző			
1.2.3.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
1.2.3.1.1.2.	Mester fokozatú végzettségű			
1.2.3.1.1.2.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	1	3 020 000	3 020 000
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			
1.2.3.2.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása		428 720	0
1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása			
1.2.5.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	50	5 268 000	263 400 000
1.2.7	Diabétesz ellátási pótlék	1,6	717 000	1 147 200
1.2	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN			1 120 399 762
1.3. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása			
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	13,6	6 643 100	90 346 160
1.3.2.2.1	Család- és gyermekjóléti központ	13,6	6 510 300	88 386 450
1.3.2.2.2	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	7966	4 864	38 746 624
1.3.2.3.	Szociális étkeztetés			
1.3.2.3.2.	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	375	93 345	35 004 375
1.3.2.4.	Házi segítségnyújtás			
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	370	783 310	289 824 700
1.3.2.6.	Időskorúak nappali intézményi ellátása			
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	225	524 740	118 066 500
1.3.2.7.2	Fogyatékos és demens személyek nappali int. Ellátása - társulás által történő feladatellátás			
1.3.2.7.2.1	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	6	1 214 460	7 286 760
1.3.2.7.2.2	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1	1 575 650	1 575 650
1.3.2.8.2	Demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	10	1 069 050	10 690 500
1.3.2.9.1.	Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	9	483 780	4 354 020
1.3.2.10.1	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	9	467 850	4 210 650
1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása			

1.3.2.11.2	Hajléktalanok nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	18	428 210	7 707 780
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	1	13 366 900	13 366 900
1.3.2.13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei			
1.3.2.13.5	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	55	944 763	51 961 965
1.3.2.13.7.	Hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	7	944 763	6 613 341
1.3.2.14.	Támogató szolgáltatás			
1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	12	3 000 000	3 000 000
1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	3 540	4 220	14 938 800
1.3.2.15.	Közösségi ellátás			
1.3.2.15.1.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás			
1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	12	2 000 000	2 000 000
1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	40	299 860	11 994 400
1.3.2.15.2.	Szennvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás			
1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	12	2 000 000	2 000 000
1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	40	285 900	11 436 000
1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			
1.3.3.1.	Bölcsődei bértámogatás			
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermek nevelők, szaktanácsadók bértámogatása	1,8	8 522 000	15 339 600
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11,9	6 838 000	81 372 200
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			27 651 637
1.3.4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása			
1.3.4.1.	Bértámogatás	12	7 248 900	86 986 800
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás			44 392 186
1,3	Összesen			1 069 253 998
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetés támogatása			
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	49,56	3 620 000	179 407 200
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétetés - üzemeltetési támogatása			294 533 423
1.4.2.	Szülői étkeztetés támogatása	6 903	285	1 967 355
1,4	Összesen			475 907 978
1.5.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzatok művelődési feladatainak támogatása	32 822	964	31 640 408
1.5.5.	Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistéleplési könyvtári célú kiegészítő támogatása			97 794 080
1.5.5.1.	1000 fő lakosságszámú vagy az alatti település	81	668 300	
1.5.5.2.	1001-1500 fő lakosságszám közötti település	20	1 060 760	
1.5.5.3.	1501-5500 fő lakosságszám közötti település	21	1 002 460	
1,5	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA			129 434 488
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK 2. SZ. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN				3 685 294 736
A költségvetési törvény 3. sz. mell. szerinti a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai JOGCÍM				
HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI				
2.2.	A helyi önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak működési célú támogatásai			
2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék			
2.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása			
2.3.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása			
2.3.2.1.	Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása			119 748 038
2.3.2.2.	Vármegyei 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			50 982 231
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK kiegészítő támogatásai 3.SZ. MELLÉKLET SZERINT ÖSSZESEN				300 930 269
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK 2-3.SZ. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA MINDÖSSZESEN				3 986 225 005

**Az önkormányzati költségvetés
mérleg összehasonlítása**

KIADÁS

adatok forintban

Kiadások	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi várható teljesítés	2024. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	1 850 708 831	2 073 106 993	2 024 658 811	2 673 922 168
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	290 896 626	322 796 569	273 486 566	408 214 755
Dologi kiadások	2 985 399 194	3 875 095 124	2 797 330 016	3 350 137 779
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000	82 500 000	47 773 625	82 500 000
Elvonások és befizetések	89 238 817	190 063 791	219 038 844	267 939 775
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre		23 422 686	23 422 686	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre				4 600 000
Működésű támogatások államháztartáson belülrre	1 105 541 981	1 253 781 017	1 587 594 137	1 390 684 237
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülrre	1 665 311 524	1 982 418 772	2 110 831 387	2 014 692 475
Működési célú tartalékok	96 870 563	81 000 000		187 000 000
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000		30 000 000
Céltartalékok	76 870 563	61 000 000		157 000 000
Működési kiadások	8 160 967 536	9 884 184 952	9 084 136 072	10 379 691 189
Beruházások	1 753 690 331	664 323 057	676 551 016	4 202 581 026
Felújítások	2 766 932 841	2 793 278 808	2 153 666 679	6 563 086 329
Kölcsönök törlesztése		93 800 026	69 840 790	23 959 236
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre		93 800 026	69 840 790	23 959 236
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	2 561 511	32 677 273	36 512 138	2 500 000
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülrre			52 407 973	
Felhalmozási célú tartalékok	177 670 024	181 456 460		251 215 333
Céltartalékok	177 670 024	181 456 460		251 215 333
Felhalmozási kiadások	4 700 854 707	3 765 535 624	2 988 978 596	11 043 341 924
Költségvetési kiadások összesen	12 861 822 243	13 649 720 576	12 073 114 668	21 423 033 113
Híteltörlesztés	125 209 436	180 171 660	685 575 329	332 384 372
Likvid hitelek törlesztése			505 403 669	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	125 209 436	180 171 660	180 171 660	332 384 372
Lekötött bankbetét			500 000 000	
Bankbetét elhelyezés			500 000 000	
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	119 478 883	123 657 909	123 657 909	129 110 853
Finanszírozási kiadások	244 688 319	303 829 569	1 309 233 238	461 495 225
Kiadások összesen	13 106 510 562	13 953 550 145	13 382 347 906	21 884 528 338

**Az önkormányzati költségvetés
mérleg összehasonlítása**

BEVÉTELEK

adatok forintban

Bevételek	2022. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi várható teljesítés	2024. évi tervezett előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	3 298 440 605	3 810 578 754	4 519 582 698	3 986 225 005
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 298 440 605	3 810 578 754	4 519 582 698	3 986 225 005
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	3 298 440 605	3 810 578 754	4 519 582 698	3 986 225 005
Elvonások és befizetések bevételei			53 440 146	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	1 000 000			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	50 000 000	57 500 000		4 600 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	267 737 787	490 262 545	427 955 437	753 761 813
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről		24 886 186	20 260 516	
Közhatalmi bevételek	2 691 985 443	3 816 310 000	2 892 128 498	4 533 597 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 675 675 443	3 793 000 000	2 865 947 509	4 509 287 000
ebből helyi adó	2 675 675 443	3 793 000 000	2 865 947 509	4 509 287 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	16 310 000	23 310 000	26 180 989	24 310 000
Intézményi működési bevételek	817 551 856	1 061 915 963	1 178 381 248	1 141 715 570
Működési bevételek	7 126 715 691	9 261 453 448	9 091 748 543	10 419 899 388
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	4 100 000	404 104 000	37 641 480	362 600 000
Felhalmozási célú költségvetési támogatások				
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			78 885	
Felhalmozási célú támogatások bevételei á.h. belülről	680 302 915	466 767 351	1 072 802 603	8 406 021 163
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek á.h. kívülről		126 758 526	88 162 003	
Felhalmozási bevételek	684 402 915	997 629 877	1 198 684 971	8 768 621 163
Költségvetési bevételek összesen	7 811 118 606	10 259 083 325	10 290 433 514	19 188 520 551
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	4 356 784 322	2 802 678 677	2 906 820 943	1 877 810 666
Hitelfelvétel	938 607 634	891 788 143	1 120 875 588	818 197 121
Likvid hitelek felvétele			505 403 669	
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	938 607 634	891 788 143	615 471 919	818 197 121
Lekötött bankbetét			500 000 000	
Bankbetét megszüntetés			500 000 000	
Államháztartáson belüli megelőlegezések			129 110 853	
Finanszírozási bevételek	5 295 391 956	3 694 466 820	4 656 807 384	2 696 007 787
Bevételek összesen	13 106 510 562	13 953 550 145	14 947 240 898	21 884 528 338

Pályázati támogatásból megvalósuló beruházások, felújítások bemutatása

Ssz.	neve	Jelenlegi állapot bemutatása	Támogatási intenzitás	A Projekt																	
				Támogatás forrása			Bevétel								Pénzügyi teljesítés						
				EU támogatás	állami támogatás	kamatbevételek	Saját erő		2016-2020. tény	2021. tény	2022. tény	2023. tény	2024. terv	Összesen	2016-2020. tény	2021. tény	2022. tény	Kiadás			
							Önkormányzati bevételek	hitel										2023. tény	2024. terv	Összesen	
Európai Unió támogatásával megvalósuló projektek																					
1.	Megújul a belváros	Projektelőkészítés folyamatban	100%	1 799 998 673	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 799 998 673	1 799 998 673	
2.	Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	243 987 955	0	0	0	3 073 400	0	0	0	0	0	247 061 355	247 061 355	0	0	1 778 000	1 360 000	243 923 355	247 061 355
3.	Gorkij lakótelep rehabilitációja	Projektelőkészítés folyamatban	100%	686 999 310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	686 999 310	686 999 310	0	5 016 500	0	0	681 982 810	686 999 310
4.	Kemerovó-lakótelep rehabilitációja	Projektelőkészítés folyamatban	100%	377 989 773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	377 989 773	377 989 773	0	1 384 300	0	11 211 930	365 393 543	377 989 773
5.	Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén	Projektelőkészítés folyamatban	100%	739 984 714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	739 984 714	739 984 714	0	0	0	8 255 000	731 729 714	739 984 714
6.	Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjánban	Projektelőkészítés folyamatban	100%	423 808 540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	423 808 540	423 808 540	0	0	3 810 000	0	419 998 540	423 808 540
7.	Szociális településrehabilitáció Salgótarjánban	Projektelőkészítés folyamatban	100%	437 131 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	437 131 059	437 131 059	0	0	0	0	437 131 059	437 131 059
8.	Baglyasi út felújítás (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00002)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	199 994 823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	199 994 823	199 994 823	0	1 955 800	0	1 001 000	197 038 023	199 994 823
9.	Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása	Projektelőkészítés folyamatban	100%	589 999 069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	589 999 069	589 999 069	0	2 032 000	0	15 113 000	572 854 069	589 999 069
10.	Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00004)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	757 144 611	0	0	0	0	0	0	0	0	0	757 144 611	757 144 611	0	0	2 857 500	32 449 250	721 837 861	757 144 611
11.	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	442 039 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	442 039 220	442 039 220	0	0	0	8 889 500	433 149 720	442 039 220
12.	Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	233 999 005	0	0	0	25 000 000	0	0	0	0	0	258 999 005	258 999 005	0	0	0	8 090 100	250 908 905	258 999 005
13.	Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása	Projektelőkészítés folyamatban	100%	791 743 394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	791 743 394	791 743 394	0	0	0	0	791 743 394	791 743 394
14.	A Körúti tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban	Projektelőkészítés folyamatban	100%	110 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110 000 000	110 000 000	0	0	0	0	110 000 000	110 000 000
15.	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	249 061 453	0	0	0	15 000 000	0	0	0	0	0	264 061 453	264 061 453	0	0	0	3 172 900	260 888 553	264 061 453
16.	Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása	Projektelőkészítés folyamatban	100%	114 989 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 989 262	114 989 262	0	0	0	596 900	114 392 362	114 989 262
17.	Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás	Projektelőkészítés folyamatban	100%	299 999 499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	299 999 499	299 999 499	0	0	0	0	299 999 499	299 999 499
18.	Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00006)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	334 461 558	0	0	0	3 000 000	0	0	0	0	0	337 461 558	337 461 558	0	0	950 000	8 921 000	327 590 558	337 461 558
19.	A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	220 997 051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220 997 051	220 997 051	0	1 936 750	0	1 469 000	217 591 301	220 997 051
20.	Fogorvosi rendelők kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	69 998 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69 998 046	69 998 046	0	0	0	658 575	69 339 471	69 998 046
21.	Városi Sportcsarnok energetikai korszerűsítése	Projektelőkészítés folyamatban	100%	609 927 317	0	0	0	56 000 000	0	0	0	0	0	665 927 317	665 927 317	0	0	17 584 420	18 602 870	629 740 027	665 927 317
22.	Salgótarjáni Táncház energetikai korszerűsítése	Projektelőkészítés folyamatban	100%	44 981 263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 981 263	44 981 263	0	0	2 984 500	15 319 722	26 677 041	44 981 263
23.	Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése	Projektelőkészítés folyamatban	100%	289 864 411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	289 864 411	289 864 411	0	0	6 985 000	2 096 218	280 783 193	289 864 411
24.	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	7 995 148	72 004 851	79 999 999	0	0	0	3 535 796	76 464 203	79 999 999	
25.	A helyi identitás és kohézió erősítése az északi városrészekben	Projektelőkészítés folyamatban	100%	3 616 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 616 000	3 616 000	0	0	0	0	3 616 000	3 616 000
26.	A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben	Projektelőkészítés folyamatban	100%	3 729 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 729 000	3 729 000	0	0	0	0	3 729 000	3 729 000
27.	Felzárkózó Salgótarján	Projektelőkészítés folyamatban	100%	904 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	904 000	904 000	0	0	0	0	904 000	904 000
28.	Egészségügyi és szociális programok Salgótarjánban	Projektelőkészítés folyamatban	100%	2 599 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 599 000	2 599 000	0	0	0	0	2 599 000	2 599 000
29.	Együtt épülünk - Községek a sport és a kultúra terén Salgótarjánban	Projektelőkészítés folyamatban	100%	8 475 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 475 000	8 475 000	0	0	0	0	8 475 000	8 475 000
30.	Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RFF)	Projektelőkészítés folyamatban	100%	419 251 721	0	0	0	3 500 000	0	0	0	0	0	422 751 721	422 751 721	0	558 800	55 800	14 080 380	408 056 743	422 751 723
31.	Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	Projekt zárás folyamatban	100%	899 980 199	576 250 000	0	0	100 000 000	899 977 199	0	576 250 440	0	0	100 000 000	1 576 227 639	44 926 611	119 189 474	326 794 223	1 085 317 331	0	1 576 227 639

4. táblázat a 6/2024.(II.29.) önkormányzati rendelethez

Hitelállomány Eszközök és lejárat szerint

adatok forintban

<i>Hiteltípusok</i>				
	<i>2020.december 31.</i>	<i>2021.december 31.</i>	<i>2022.december 31.</i>	<i>2023.december 31.</i>
<i>Működési célú</i>				
- 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>
<i>Felhalmozási célú</i>				
- Céll hitel				
Deviza alapú	CHF Ft-ban			
EUR Ft-ban	0	0	0	0
HUF	1 281 396 129	1 214 398 591	1 346 637 553	1 781 937 812
<i>Együtt</i>	<i>1 281 396 129</i>	<i>1 214 398 591</i>	<i>1 346 637 553</i>	<i>1 781 937 812</i>
MINDÖSSZESEN	1 281 396 129	1 214 398 591	1 346 637 553	1 781 937 812

Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig

Hiteltípusok	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év
2023. december 31.-ig lehívott hitelek tőketörlesztése	331 992 900	256 717 814	241 790 887	237 466 488	158 455 632	226 424 948	135 341 962	105 058 042	68 098 336	20 590 803	
2023. december 31.-ig lehívott hitelek kamat törlesztése	162 777 804	108 294 070	66 153 334	43 119 317	31 614 319	21 715 755	13 663 782	7 591 986	2 821 153	386 078	
2024-re tervezett hitelek várható tőketörlesztése		86 126 012	86 126 012	86 126 012	64 594 509	107 657 515	86 126 012	86 126 012	86 126 012	86 126 012	43 063 013
2024-re tervezett hitelek várható kamat törlesztése	23 222 196	62 871 989	41 986 432	30 682 392	26 376 092	28 260 098	17 763 491	13 457 190	9 150 889	4 844 589	807 431
Összes tőke törlesztés	331 992 900	342 843 826	327 916 899	323 592 500	223 050 141	334 082 463	221 467 974	191 184 054	154 224 348	106 716 815	43 063 013
Összes kamat törlesztés	186 000 000	171 166 059	108 139 766	73 801 709	57 990 411	49 975 853	31 427 273	21 049 176	11 972 042	5 230 667	807 431
MINDÖSSZESEN	517 992 900	514 009 885	436 056 665	397 394 209	281 040 552	384 058 316	252 895 247	212 233 230	166 196 390	111 947 482	43 870 444

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

adatok forintban

Megnevezés	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033.	2034.	2035.	2036.	2037.	2038.	Összesen
Felsőoktatási szakképzések támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000						100 000 000
SBTC Sport Kft működési támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000											50 000 000
Közülagítás korszerűsítés saját erő hitel tőketörlesztése	6 847 406															6 847 406
Közülagítás korszerűsítés saját erő hitel kamatterhe	342 370															342 370
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel tőketörlesztése	6 060 415	4 848 316														10 908 731
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel kamatterhe	787 852	242 418														1 030 270
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel tőketörlesztése	3 345 163															3 345 163
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel kamatterhe	167 258															167 258
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel tőketörlesztése	2 243 282															2 243 282
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel kamatterhe	112 164															112 164
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	4 548 390	3 638 744														8 187 134
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	591 294	181 939														773 233
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	8 049 825	6 439 886														14 489 711
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	1 046 480	321 995														1 368 475
A 2017. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 593 615	2 074 892	2 074 892													6 743 404
A 2017. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	544 660	269 738	77 807													892 205
A 2017. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 811 860	2 249 488	2 249 502													7 310 850
A 2017. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	590 492	292 434	84 357													967 283
IBD-MUN-17-0121/2 számú hitelszerződés tőketörlesztése	16 927 228															16 927 228
IBD-MUN-17-0121/2 számú hitelszerződés kamatterhe	846 362															846 362
A 2018. évi hitelszerződések tőketörlesztése	49 110 710	39 288 568	39 288 568	39 288 568	9 822 192											176 798 606
A 2018. évi hitelszerződések kamatterhe	15 224 325	9 036 376	4 419 969	1 718 877	122 777											30 522 324
A 2019. évi hitelszerződések tőketörlesztése	53 243 590	42 594 872	42 594 872	42 594 872	31 946 154	31 946 138										244 920 498
A 2019. évi hitelszerződések kamatterhe	21 829 874	14 056 310	7 986 536	4 525 705	2 395 962	399 325										51 193 712
A 2020. évi hitelszerződések tőketörlesztése	50 602 780	40 482 224	40 482 224	40 482 224	30 361 668	50 602 780	20 241 138									273 255 038
A 2020. évi hitelszerződések kamatterhe	24 795 366	16 597 714	10 019 353	6 325 350	4 301 238	2 277 127	379 520									64 695 668
A 2021. évi hitelszerződések tőketörlesztése	25 107 060	20 085 648	20 085 648	20 085 648	15 064 236	25 107 060	20 085 648	10 042 866								155 663 814
A 2021. évi hitelszerződések kamatterhe	14 311 029	9 841 970	6 176 341	4 142 668	3 138 385	2 134 103	1 129 820	188 304								41 062 320
A 2022. évi hitelszerződések tőketörlesztése	59 320 144	53 833 744	53 833 744	53 833 744	40 375 308	67 292 180	53 833 744	53 833 744	26 916 904							463 073 256
A 2022. évi hitelszerződések kamatterhe	44 010 213	30 685 238	19 783 904	13 794 899	11 103 211	8 411 526	5 719 837	3 028 149	504 693							137 041 670
A 2023. évi hitelszerződések tőketörlesztése	41 181 432	41 181 432	41 181 432	41 181 432	30 886 074	51 476 790	41 181 432	41 181 432	41 181 432	20 590 803						391 223 691
A 2023. évi hitelszerződések kamatterhe	37 578 065	26 767 938	17 605 067	12 611 818	10 552 746	8 493 674	6 434 605	4 375 533	2 316 460	386 078						127 121 984
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló víziközművek 2024-2038. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:																0
- beruházások ivóvízrendszer																0
2024-2038.			38 100 000													38 100 000
- felújítások és pótlások ivóvízrendszer																0
2024-2038.	94 881 700	168 541 700	168 541 700	168 541 700	168 541 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	156 095 700	2 330 005 500
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer																0
2024-2038.	23 749 000	22 184 360	22 184 360	22 184 360	22 184 360	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	145 711 926	1 569 605 700
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2024-2038. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:																0
- beruházások ivóvízrendszer																0
2024-2038.						508 000 000	127 000 000									635 000 000
- felújítások és pótlások ivóvízrendszer																0
2024-2038.	12 700 000	77 470 000	77 470 000	77 470 000	77 470 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	54 991 000	872 490 000
Salgótarján és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2024-2038. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:																0
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer																0
2024-2038.	45 615 860	85 280 500	85 280 500	85 280 500	85 280 500	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	66 116 200	1 047 899 860
Futrinka Családi Bölcsőde támogatása	1 200 000															1 200 000
Reménység Gyermeksegély és Rehabilitációs Alapítvány támogatása	3 840 000															3 840 000
Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány-helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása	4 616 575	2 038 526	1 643 909	1 268 428	876 374	509 285	188 952									11 142 049
Salgótarján MJV Önkormányzata Vagyonbiztosítása	13 456 974															13 456 974
Összesen	714 830 813	740 526 970	721 164 690	655 330 793	1 072 422 885	681 564 814	709 109 522	545 564 854	503 834 315	453 891 707	422 914 826	422 914 826	422 914 826	422 914 826	422 914 826	8 912 815 493

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 2024. évi költségvetésben 712 881 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.

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 5 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. 2023-ban új szerződés nem került megkötésre.

A közbeszerzési eljárás eredményeként a vagyonbiztosítási szerződés 3 évre szól, amely alapján a 2024-ra fizetendő díj 13,4 millió forint.

Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2024. évben

1. Helyi adóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

adatok eFt-ban

Kedvezmény, mentesség	2024. terv	
	db	összeg
Helyi iparüzési adó	450	6.000
Építményadó	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0
Helyi adók összesen	450	6.000
<i>Közvetett támogatások összesen</i>	<i>450</i>	<i>6.000</i>

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 2024. 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:

2024. évi terv kedvezmény

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	nettó Ft
Ingyenes lakáshasználat	21	8 192 268
Ingyenes helyiséghasználat (+ Áfa)	29	150 083 173
Kedvezményes lakáshasználat	4	1 141 065
Kedvezményes helyiséghasználók (+ Áfa)	8	10 563 532
Kedvezményes műteremlakások/műtermek	5	599 808
Összesen	67	170 579 847

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.	117/2023.(VIII.29.)
2.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/2.	117/2023.(VIII.29.)
3.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/1.	117/2023.(VIII.29.)
4.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/3.	117/2023.(VIII.29.)
5.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/4.	117/2023.(VIII.29.)
6.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/5.	117/2023.(VIII.29.)
7.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/8.	117/2023.(VIII.29.)
8.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/1.	117/2023.(VIII.29.)
9.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/8.	117/2023.(VIII.29.)

10.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/4.	117/2023.(VIII.29.)
11.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/8.	117/2023.(VIII.29.)
12.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszer Sportegyesület	Erzsébet tér 1. 13/5.	131/2023.(IX.28.)
13.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszer Sportegyesület	Erzsébet tér 2. 7/7.	131/2023.(IX.28.)
14.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 7/1.	95/2023.(VI.27.)
15.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 4/1.	95/2023.(VI.27.)
16.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 10/1.	95/2023.(VI.27.)
17.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 8/6.	95/2023.(VI.27.)
18.	Ingyenes	Lakás	Salgó Vagyon Kft.	Erzsébet tér 1. 1/1.	181/2023.(XII.14.)
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.)
21.	Ingyenes	Lakás	SBTC Sport Kft.	Erzsébet tér 1. 10/8.	109/2023.(VIII.29.)
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	Tácsik 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	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Füleki út 45. (Spec.Iskola)	165/2014.(IX.11.)
3.	Ingyenes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Gorkij krt. 3.	186/2021.(XII.16.)
4.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Cigány Kisebbségi Képviselők és Szószólók Szövetsége	Gorkij krt. 52.	107/2021.(VI.14.)
5.	Ingyenes	Helyiség	Baptista Szeretetszolgálat Országos Szociális Segítő Központ	Gorkij krt. 64. 1. sz.	129/2023.(IX.28.)
6.	Ingyenes	Helyiség	Görbeország Turisztikai Egyesület	Kassai sor 2.	187/2016.(IX.27.)
7.	Ingyenes	Helyiség	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7. (tornaterem)	144/2021.(IX.28.)
8.	Ingyenes	Helyiség	Szent Lázár Lovagrend Salgótarjáni Szent Ilona Jószolgálati Alapítvány	Meredek út 25. fsz. 3.	116/2022.(VI.28.)
9.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Klapka Gy. utca 4.	145/2023.(X.26.)
10.	Ingyenes	Helyiség	Gézengúz Alapítvány a Születési Károsultakért	Március 15. út 34.	77/2021.(IV.29.)
11.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Petőfi út 85. (sportpálya melletti épület része)	152/2017.(VIII.17.)
12.	Ingyenes	Helyiség	Baglyasalja Barátainak Köre	Petőfi út 85.	110/2023.(VIII.29.)
13.	Ingyenes	Helyiség	Baptista Szeretetszolgálat Országos Szociális Segítő Központ	Petőfi út 85.	128/2023.(IX.28.)

14.	Ingyenes	Helyiség	Rónafaluért Baráti Társaság	Rónai út 49.	143/2022.(IX.29.)
15.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	Tanács út 2/A. December 8. tér 2.	114/2016.(V.26.)
16.	Ingyenes	Helyiség	Uzho Jilo - Tiszta Szív Oktatási, Kulturális Közhasznú Egyesület	Barátság utca 1.	168/2021.(XI.25.)
17.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Sportegyesület	Március 15. út 18. fszt. 1.	187/2022.(XII.14.)
18.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Béla Múzeum	Kistarján út 7. (I. és II. emelet helyiségei)	75/2019.(IV.25.)
19.	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.)
20.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sport Egyesület	Zöldfa út 1. al/3.	108/2021.(VI.14.)
21.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvaróna Sport Egyesület	Csalános út 2.	156/2018.(IX.27.)
22.	Ingyenes	Helyiség	Art Spectrum Egyesület	Tanács út 4. fsz. 1.	167/2021.(XI.25.)
23.	Ingyenes	Helyiség	Színek Nélkül Egyesület	Gorkij krt. 66.	155/2021.(X.28.)
24.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Városi Polgárőr Egyesület	Március 15. út 30. fsz. 3.	33/2022.(II.24.)
25.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja	Salgó út 40. fsz. 1.	28/2021.(II.25.)
26.	Ingyenes	Helyiség	Baptista Szeretetszolgálat Országos Szociális Segítő Központ	Somlyói út 14. fsz. 8. (volt Szivárvány Tagóvoda)	128/2023.(IX.28.)
27.	Ingyenes	Helyiség	Baptista Szeretetszolgálat Országos Szociális Segítő Központ	Vár út 3/A.	128/2023.(IX.28.)
28.	Ingyenes	Helyiség	Kulturális Információs és Tanácsadó Egyesület	Budapesti út 39.	180/2023.(XII.14.)
29.	Ingyenes	Helyiség	Somoskőújfalu Község Önkormányzata	Vároldal út 8.	4/2023.(I.26.)

KEDVEZMÉNYES HELYISÉGHASZNÁLAT					
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)	5/2023.(I.26.)
4.	Kedvezményes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Klapka Gy. Utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyisége)	94/2023.(VI.27.) 130/2023.(IX.28.)
5.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Klapka Gy. utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyisége)	130/2023.(IX.28.)
6.	Kedvezményes	Helyiség	Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezete	Petőfi út 85.	93/2023.(VI.27.)
7.	Kedvezményes	Helyiség	Nógrád Vármegyei Szent Lázár Kórház	Rákócz út 27.	132/023.(IX.28.)
8.	Kedvezményes	Helyiség	Abigél Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola, Szakgimnázium, Gimnázium, Kollégium, Technikum és Szakképző Iskola	Rákóczi út 23. fsz. 2.	108/2023.(VIII.29.)
MŰTEREM LAKÁSOK					
1.	Kedvezményes	Műterem	Mészáros Erzsébet - 32 m ² műterem	Losonci út 58. fszt.12.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
2.	Kedvezményes	Műterem	Újhelyi Eszter - 29 m ² műterem	Szerpentin út 28. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
3.	Kedvezményes	Műterem	Romhányi Olga - 37 m ² műterem	Szerpentin út 37. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
4.	Kedvezményes	Műterem	Kemp Zsuzsanna - 29 m ² műterem	Szerpentin út 35. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
5.	Kedvezményes	Műterem	Gelencsér János - 29 m ² műterem	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.

Salgótarjáni Csarnok- és Piacigazgatóság bérlőinek adott kedvezmények 2024. évben:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség		Indoklás
	db	eFt	
Helyhasználati díj fizetése alóli mentesség a Vásárcsarnok felújítása alatt	8	294 eFt/hó	Salgótarján Megyei Jogú Város közgyűlésének 2022. májusi 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 általaj használati díj megfizetésének kötelezettsége alól.

Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. által adott kedvezmények 2024. évben:

A Remek Kft. intézményegységei közül a Városi Tanuszoda 2022. november-decemberben, valamint 2023. január-február-márciusban zárva tartott. A Városi Sportcentrumban a teniszsátor nem épült fel 2022-ben és 2023-ban sem.

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke 2023-ban (Ft-ban)
Salgótarjáni Tankerületi Központ	Városi Sportcsarnok – Városi Tanuszoda, 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) Városi Tanuszoda – Városi Sportcsarnok kedvezményes bérleti díj 2023/2024. tanévre	147/2022.(IX.29) 133/2023.(IX.28.)	Városi Tanuszoda piaci turnusdíj: 200.000-Ft/iskola/turnus x 5 = 1.000.000 Ft Kedvezményes turnusdíj: 100.000 Ft+ÁFA/iskola/turnus 5 x 127.000 Ft = 635.000 Ft Városi Sportcsarnok kisterem piaci óradíj: 4.000 Ft/óra x 63 óra = 252.000 Ft kedvezményes óradíj: 1.200 Ft/óra x 63 óra = 75.600 Ft Kedvezmény összesen: 541.400 Ft
Völggyáros SE	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítményhasználat	139/2023(X.26.)	Piaci óradíj edzésre: január-március: 15.000 Ft/óra x 30,5= 457.500 Ft április-december: 20.000 Ft/óra x27,5 óra= 550.000 Ft Piaci érték összesen: 1.007.500 Ft Kedvezményes óradíj: január-március: 8.000 Ft/óra x 30,5 = 244.000 Ft április-december: 10.000 Ft/óra x 27,5 óra = 275.000 Ft Kedvezményes összesen: 519.000 Ft Kedvezmény összesen: 488.500 Ft

<p>Beszterce KK</p>	<p>Városi Sportcsarnok Kedvezményes létesítményhasználat</p>	<p>148/2022.(IX.29.) 2022-2023. bajnoki szezonra</p> <p>117/2023.(VIII.29) 2023/2024. bajnoki szezonra</p>	<p>Nagyterem, Piaci óradíj, edzésre január-március: 15.000 Ft/óra x 159 óra= 2.385.000 Ft április-december: 20.000 Ft/óra x 348 =6.960.000 Ft Piaci óradíj bajnoki mérkőzések esetén: 36 mérkőzés x 20.000 Ft= 720.000 Ft Piaci érték összesen: 10.065.000 Ft</p> <p>Kedvezményes létesítményhasználat költsége edzésre: január-március: 8.000 Ft/óra x 159 óra = 1.272.000 Ft április-december: 10.000 Ft/óra x 348 = 3.480.000 Ft Bajnoki mérkőzések esetén: 36 mérkőzés x 10.000 Ft= 360.000 Ft Kedvezményes összesen: 5.112.000 Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 4.953.000 Ft</p>
<p>Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Klub</p>	<p>Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítményhasználat</p>	<p>36/2022.(II.24.)</p> <p>134/2023.(IX.28.)</p>	<p>Nagyterem, Piaci óradíj edzésre január-március: 15.000 Ft/óra x 218 = 3.270.000 Ft április-december: 20.000 Ft/óra x 384,5=7.690.000 Ft</p> <p>Kisterem Piaci óradíj edzésre 5.000 Ft/óra x 27,5 óra = 137.500 Ft</p> <p>Nagyterem Piaci óradíj bajnoki mérkőzésekre: 48 x 20.000 Ft = 960.000 Ft Piaci érték összesen: 12.057.500 Ft</p> <p>Nagyterem Kedvezményes óradíj edzésekre: január-március: 8.000 Ft /óra x218 óra = 1.744.000 Ft április-december: 10.000 Ft x 384,5 = 3.845.000 Ft Kisterem Kedvezményes óradíj: 2.500 Ft x 27,5 óra=68.750 Ft</p> <p>Nagyterem Kedvezményes óradíj bajnoki mérkőzésekre: 10.000 Ft x 48 óra= 480.000Ft Kedvezményes összesen: 6.137.750 Ft</p> <p>Kedvezmény összesen:5.919.750. Ft</p>

Medalion SE	Városi Sportcsarnok kisterem kedvezményes használata	139/2023(X.26.)	<p>Kisterem Piaci óradíj: 5.000 Ft/óra x 80,5 óra = 402.500 Ft Kedvezményes óradíj: 2.500 Ft/óra x 80,5 óra=201.500 Ft</p> <p>Befizetés: 1.800 Ft/óra x 80.5 óra = 144.900 Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 257.600 Ft</p>
Tornádó Triatlon SE	Városi Tanuszoda kedvezményes használata	139/2023(X.26.)	<p>Piaci óradíj: 9.000 Ft/óra/sáv x 56 óra= 504.000 Ft</p> <p>Befizetés: szakosztályi bérlet (3.500 Ft/hó) x 16 db = 56.000 Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 448.000 Ft</p>
Gagarin DSE	Városi Tanuszoda kedvezményes használata	139/2023(X.26.)	<p>Piaci díj: 9.000 Ft/sáv/óra 210 = 1.890.000 Ft</p> <p>Befizetés: szakosztályi bérlet (3.500.- Ft/hó) x 52 db = 182.000.-Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 1.708.000 Ft</p>
Net Points Tenisz SE	Szabadtéri salakos tenispályák kedvezményes használata	139/2023(X.26.)	<p>Salakos pálya Piaci óradíj: 3.500 Ft/óra x 224 óra = 784.000 Ft</p> <p>Kedvezményes óradíj: 1.500 Ft/óra x 224 óra =336.000 Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 448.000.-Ft</p>
Salgó Futsal Club	Városi Sportcsarnok nagyterem kedvezményes használata (2023. szeptemberétől)	139/2023(X.26.)	<p>Nagyterem Piaci óradíj: 20.000 Ft/alkalom x 12 óra= 240.000 Ft</p> <p>Kedvezményes óradíj: 10.000 Ft/alkalom x 12 óra= 120.000 Ft</p> <p>Kedvezmény összesen: 120.000 Ft</p>

Mindösszesen kedvezmény: 14.884.250 Ft

3. Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	2024. évi terv	
	db	Összeg (Ft)
Terembérlet	32	327 000

Indokolás:

A kedvezmény, mentesség 2024. évi összege a tárgyévet megelőző év tapasztalata alapján került tervezésre.

4. Rendszeres közvetett támogatások 2024. évben várható mértéke:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	2024. évi terv	
	Összeg (Ft)	db
Közterület használati díjkedvezmény	450.000	61

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 2023. év során eddig a helyi rendelet alapján 61 vállalkozás összesen 450.000,-Ft összegben kedvezményben részesült.

2024. évi kötelezettségek forrásösszetétele

	Működési célú kölségvetési támogatás	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Intézményi működési bevételek	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Előző évi maradvány igénybevétele	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	Összesen
Működési kiadások	3 986 225 005	4 600 000	753 761 813	4 533 597 000	809 331 198	67 449 942		224 726 231		10 379 691 189
<i>kötelező feladat</i>	<i>3 846 483 993</i>	<i>4 600 000</i>	<i>753 761 813</i>	<i>4 533 597 000</i>	<i>777 691 998</i>	<i>67 449 942</i>		<i>224 726 231</i>		<i>10 208 310 977</i>
<i>önként vállalt feladat</i>					<i>31 639 200</i>					<i>31 639 200</i>
<i>államigazgatási feladat</i>	<i>139 741 012</i>									<i>139 741 012</i>
Felhalmozási kiadások						295 150 058	8 406 021 163	1 523 973 582	818 197 121	11 043 341 924
<i>kötelező feladat</i>						<i>295 150 058</i>	<i>8 406 021 163</i>	<i>1 523 973 582</i>	<i>818 197 121</i>	<i>11 043 341 924</i>
<i>önként vállalt feladat</i>										
<i>államigazgatási feladat</i>										
Finanszírozási kiadások					332 384 372			129 110 853		461 495 225
<i>kötelező feladat</i>					<i>332 384 372</i>			<i>129 110 853</i>		<i>461 495 225</i>
<i>önként vállalt feladat</i>										
<i>államigazgatási feladat</i>										
Kiadások összesen	3 986 225 005	4 600 000	753 761 813	4 533 597 000	1 141 715 570	362 600 000	8 406 021 163	1 877 810 666	818 197 121	21 884 528 338
<i>kötelező feladat</i>	<i>3 846 483 993</i>	<i>4 600 000</i>	<i>753 761 813</i>	<i>4 533 597 000</i>	<i>1 110 076 370</i>	<i>362 600 000</i>	<i>8 406 021 163</i>	<i>1 877 810 666</i>	<i>818 197 121</i>	<i>21 713 148 126</i>
<i>önként vállalt feladat</i>					<i>31 639 200</i>					<i>31 639 200</i>
<i>államigazgatási feladat</i>	<i>139 741 012</i>									<i>139 741 012</i>

Előzetes hatásvizsgálat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
6/2024. (II.29.) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2024. 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.

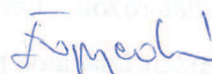
Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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, 2024. 02. 14.


Egyed Andrásné
irodavezető

Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024. 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) 2024. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amely „Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről” szóló önkormányzati rendelet és a 2024. február 14-i keltezésű mellékelt előterjesztésben található, s amelyben a bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett együttes főösszege egyezően 21.884.528.338,-Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszege 19.188.520.551,-Ft, a kiadási főösszeg 21.423.033.113,-Ft, a költségvetési hiány – 2.234.512.562,-Ft, finanszírozási kiadások összege 461.495.225,-Ft, a hiány finanszírozási kiadásokkal együtt 2.696.007.787,-Ft, - előző évek maradványának igénybevételével – belső finanszírozásként – finanszírozott költségvetési hiány 1.877.810.666,-Ft, hitelek felvételéből finanszírozásra kerülő hiány 818.197.121,-Ft.

Az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján megállapítottam, hogy a helyi adók és adójellegű bevételek előirányzat jelentős kockázatot, illetve a felhalmozási bevételek bizonytalan bevételi elemeket tartalmaznak.

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

Megítélésem szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotáásra alkalmas.

Salgótarján, 2024. február 14.

M Berta M

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

M Berta M

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



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

Jelentés

kiegészítés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024.
évi költségvetéséről szóló rendlettervezetének
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 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2024. 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 2024. évi központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok támogatására 1.042,1 Mrd Ft kiadási előirányzatot határozott meg, amely a 2023. évi 968,8 Mrd Ft eredeti előirányzathoz képest 10,76 %-os növekedést mutat. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására összesen 938,5 Mrd Ft – a teljes előirányzat 90 %-a – fordítható.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatására tervezett előirányzat 289,5 Mrd Ft, amely a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest 3,1 %-os emelkedést jelent

Az Állami Számvevőszék véleménye szerint a helyi önkormányzatok támogatásai fejezetén belül a 2023. évi várható értékhez képest csökkent az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok működési célú támogatás 2024. évre tervezett összege, illetve a 2024. évre prognosztizált infláció mértékénél kisebb mértékben növekszik a települési önkormányzatok működésének általános támogatása. Az előirányzat csökkentése és a csekély (tervezett infláció üteme alatti) emelések kockázatot jelentenek a jelentős saját bevétellel nem rendelkező helyi önkormányzatok működésének és közfeladatainak ellátására.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2024. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) kiadás	21 884 528
- ebből: kötelező feladat	21 713 148
önként vállalt feladat	31 639
államigazgatási feladat	139 741

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2024. évben 99,2 %. 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	2024. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) bevétel	21 884 528
- ebből: kötelező feladat	21 884 528
önként vállalt feladat	0

Az önkormányzati szintű összbevételen belül a kötelező feladatot finanszírozó forrás aránya 100 %.

Az önkormányzati szintű összkidásból a működési kiadások megoszlása:

Feladat	2024. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési kiadások	10 541 802
- ebből: kötelező feladat	10 370 422
önként vállalt feladat	31 639
államigazgatási feladat	139 741

A működési kiadásokból a kötelező feladatok aránya 98,4 %.

A működési bevételek megoszlása:

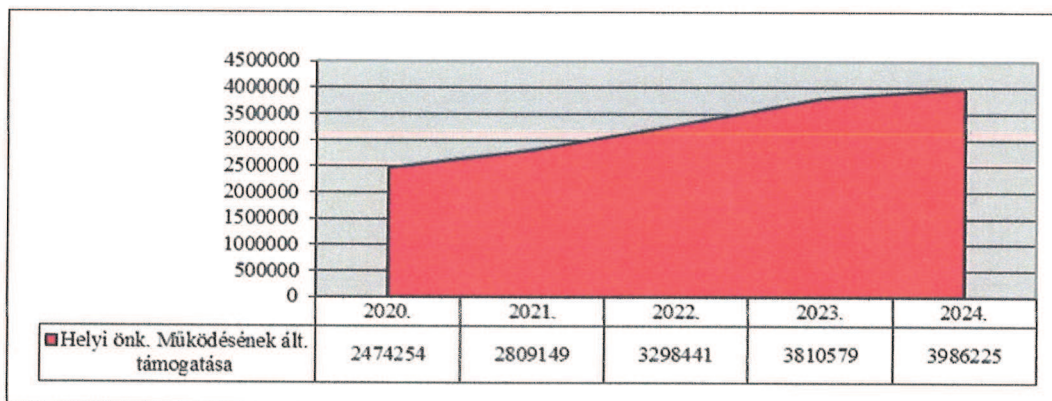
Feladat	2024. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési bevételek	10 773 736
- ebből: kötelező feladat	10 773 736
önként vállalt feladat	0
államigazgatási feladat	

A kötelező feladatok ellátására irányuló forrás aránya az összes működési bevételen belül 100 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2020., 2021., 2022., 2023., 2024. 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)

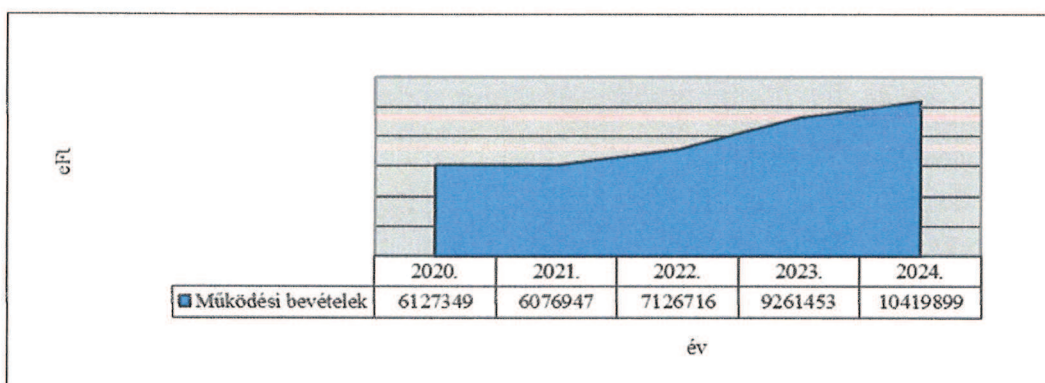


A 2024. évi előirányzat 175.646,-eFt összeggel növekedett a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest.

A működési célú költségvetési támogatások főbb jogcímcsoportjai:

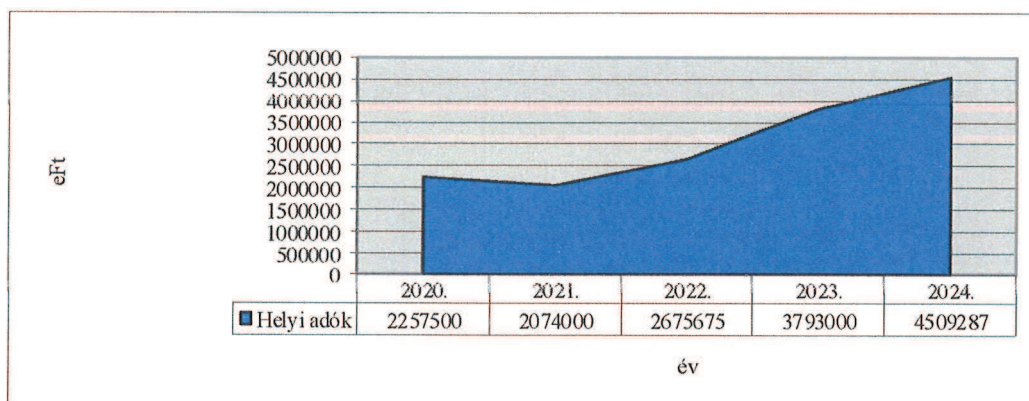
	2023. év	2024. év
Működési és település üzemeltetési feladatok	836.770,-eFt	890.299,-eFt
Köznevelési feladatok	779.333,-eFt	1.120.400,-eFt
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok	1.346.241,-eFt	1.545.162,-eFt
Kulturális feladatok	379.051,-eFt	129.434,-eFt

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



A működési bevételek 2024. évben 1.158.446,-eFt összeggel növekednek a 2023. évi eredeti előirányzathoz képest.

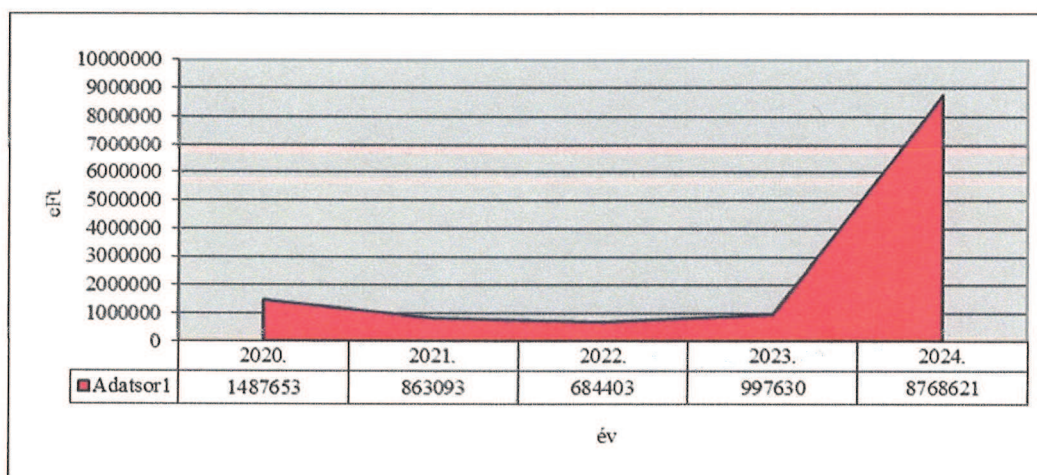
Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adók és adójellegű bevételek alakulása.



A helyi adók és adójellegű bevételek 2023. évhez képest 716.287,-eFt összeggel növekednek. Az előirányzat tervezésénél figyelembevételre került, hogy az iparüzési adó mértéke 2024. évben 2 %.

Figyelembe véve a várható bevételkiesést, valamint a 2024. évi költségvetésben jelentkező egyensúlytalanságot, a kiadásoknak a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrása is itt került megtervezésre, az előirányzat jelentős kockázatot tartalmaz.

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



A felhalmozási bevételek 2024. évben 7.770.991,-eFt összeggel növekednek, amely igen jelentős bevételi elvárást fogalmaz meg. Bizonytalanságot tartalmaz az évek óta üresen álló épületek értékesítésének realizálása.

A 2024. évi költségvetés eredeti előirányzatként 818.197,-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.

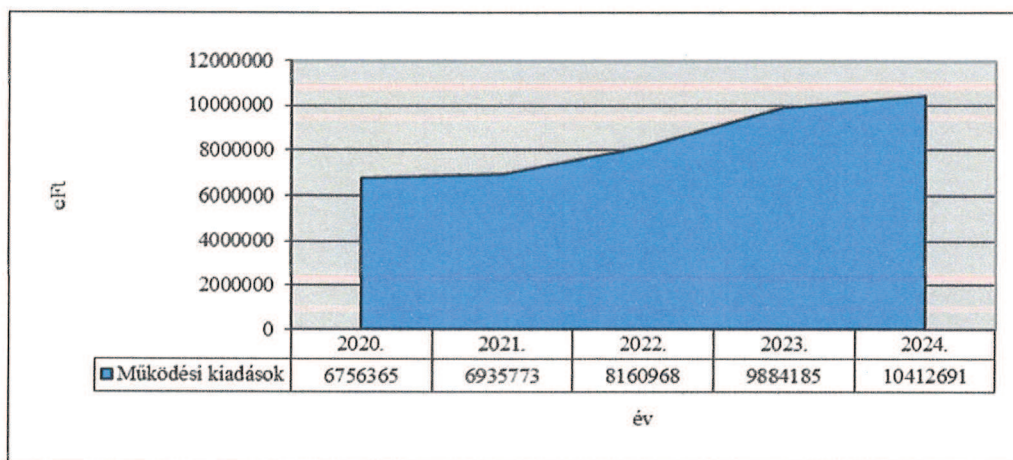
Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2024. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

Helyi adó:	4.509.287,-eFt
Tulajdonosi bevételek	277.189,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	24.310,-eFt
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	362.600,-eFt
-	-
Saját bevételek összesen:	5.173.386,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	2.586.693,-eFt
2024. évi összes fizetési kötelezettség:	517.992,-eFt.

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

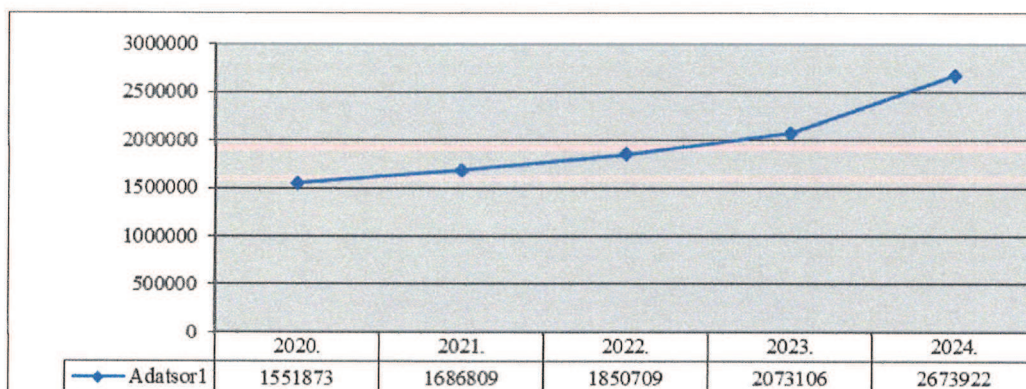
Kiadási szerkezet:

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



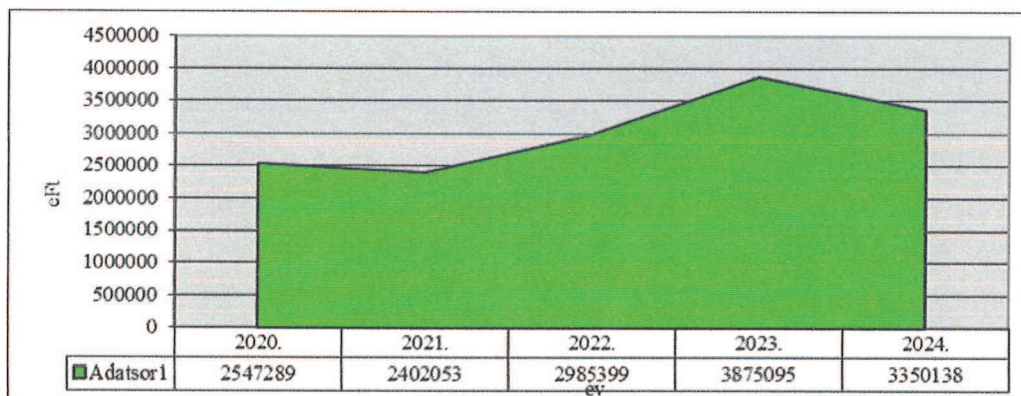
A működési kiadások 2024. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 528.506,-eFt összeggel növekedtek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2020. évben 51,4 %, 2021. évben 59,3 %, 2022. évben 62,2 %, 2023. évben 70,8 %, 2024. évben 47,58 %.

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



A személyi juttatások 2024. évben 600.816,-eFt-tal növekedtek a 2023. évi előirányzathoz képest. A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2020. évben 22,9 %, 2021. évben 24,3 %, 2022. évben 22,7 %, 2023. évben 21,0 %, 25,68 %.

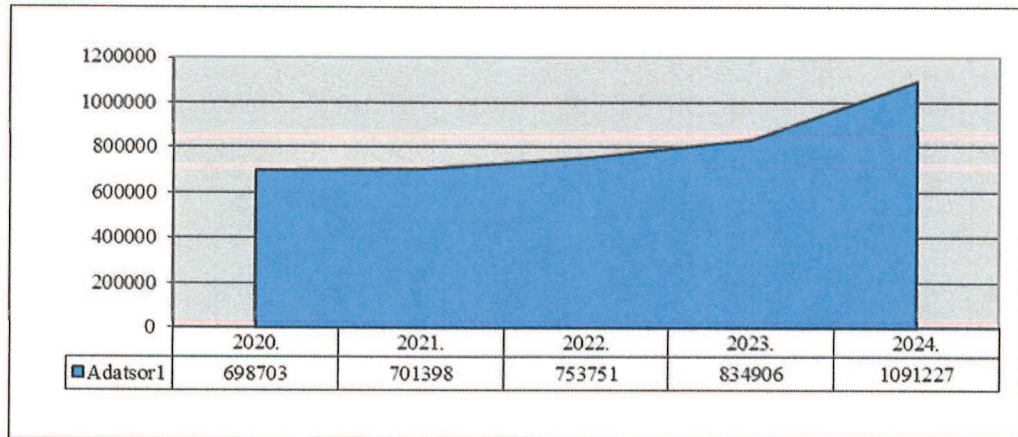
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások csökkenés 2024. évben 524.957,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2020. évben 37,7 %, 2021. évben 34,6 %, 2022. évben 36,6 %, 2023. évben 39,2 %. 2024. 32,1 %.

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

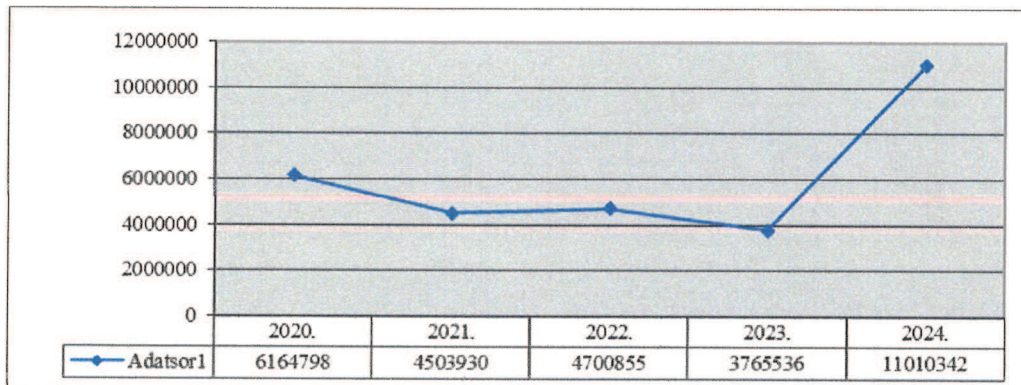
Óvodai nevelés szakmai működési kiadások: (eFt)



A 2024. évi előirányzat az előző évhez képest 256.321,-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:

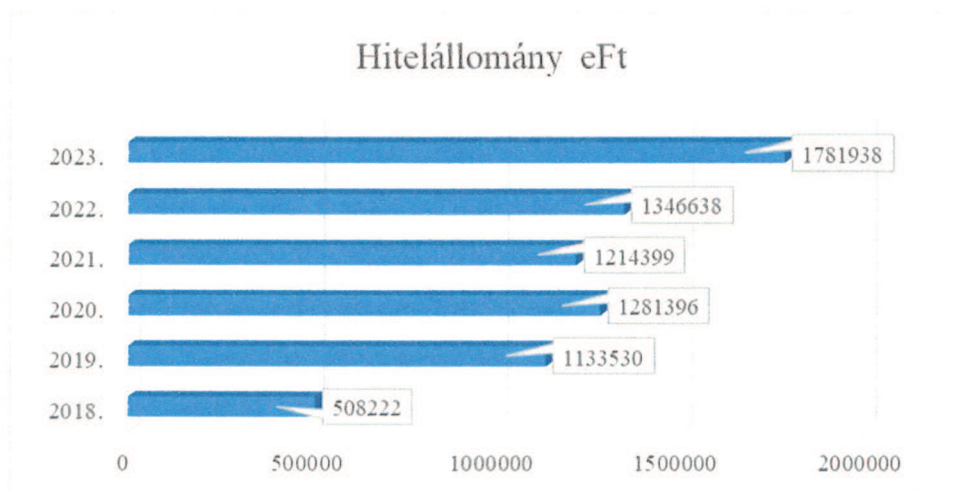
Felhalmozási kiadások alakulása: (eFt)



A felhalmozási kiadások 2024. évi előirányzata 7.244.806,-eFt összeggel növekednek a 2023. évben tervezett előirányzathoz képest.

Hitelállomány:

A hitelállomány évenkénti és év végi alakulását – tájékoztató jelleggel - az alábbi diagram mutatja: (adatok eFt)



Összefoglalva:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 2023. évi költségvetésének teljesítési eredményeképpen maradvány alakult ki, amely a 2024 év induló pozíciója szempontjából kedvező.

A helyi adók és adójellegű bevételek 2023. évhez képest 716.287,-eFt összeggel növekednek.

Figyelembe véve az évek óta fennálló kisebb-nagyobb forráshiányt, az előző évekhez hasonlóan itt került megtervezésre a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrás is. A 2024-as évi tervezést befolyásoló főbb tényezők: a fizetendő szolidaritási hozzájárulás 132.876,-eFt összeggel növekedett. Az adóerőképesség növekedése miatt az önkormányzat nem jogosult a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatására, mely 107,-MFt bevétel kiesést eredményez. Az energia áremelkedés támogatása megszűnt 2024. évben, előző évben 428,-MFt bevételt jelentett.

Tekintettel arra, hogy a központi költségvetés által nem fedezett többlet kiadások a 2024. 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, és/vagy a kiadások csökkentésére.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetése 818.197,-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 2024. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2024. február 14.

H Berta H

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

H Berta H

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

MBI KÖNYVVIZSGÁLÓ
KFT

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