

—

***SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2008. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE***



A Közgyűlés az 5/2008. (II.12.) rendeletével elfogadta.

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének 5/2008. (II.12.) rendelete a 2008. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	19
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	44
3. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege	46
4/a. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	48
4/b. számú melléklet – Parkoló építési alap bevételei és kiadásai	49
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények 2008. évi létszámkerete	50
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	51
7. számú melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2008-2009-2010. évi alakulását külön bemutató mérleg	52
8. számú melléklet – 2008. évi Környezetvédelmi feladatterv	54
9. számú melléklet – 2008. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	58
10. számú melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	62
11. számú melléklet – Bevételfüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett előirányzatok	63
Általános indokolás a 2008. évi költségvetésről szóló 5/2008. (II.12.) rendelethez	64
Részletes indokolás a 2008. évi költségvetésről szóló 5/2008. (II.12.) rendelethez	104
Segédlet a 2008. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	112
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2008. évre	118
2. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege - Bevételek	124
3. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege - Kiadások	126
4/a számú táblázat – Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	127
4/b számú táblázat – Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése és indokolása	129
5. számú táblázat – Hitelállomány – Lejárat szerint	131
6. számú táblázat – Hitelállomány – Eszközök szerint	132
7. számú táblázat – Hitelállomány – Hitelezők szerint	133
8. számú táblázat – Kamatfizetés és kezelési költség	134
9. számú táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	135
10. számú táblázat – Közvetett támogatások és indokolása	140
Könyvvizsgálói jelentés	

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

5/2008. (II.12.) rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2008. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, valamint a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény települési önkormányzatokra vonatkozó rendelkezései alapján a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2008. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja:

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

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

2. §

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

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

MÁSODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege. a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3. §

A Közgyűlés a 2008. évi önkormányzati költségvetés

a, kiadási főösszegét	10 358 984	ezer forintban,
b, bevételi főösszegét	9 568 984	ezer forintban,
c, hitellel fedezett hiányát	790 000	ezer forintban

állapítja meg.

4. §

- (1) A 3.§-ában megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, valamint a költségvetési szervek (ideértve az önkormányzat gazdálkodását lebonyolító Polgármesteri Hivatalt is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz nyújtott **költségvetési támogatási** előirányzatok költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (2) A **felújítási és felhalmozási kiadások, felhalmozási célú pénzeszközátadások**, valamint a **támogatásértékű felhalmozási kiadások** részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

- (3) A **helyi kisebbségi önkormányzatok bevételeit és kiadásait** mérlegszerűen önkormányzatunként külön-külön az 1. számú melléklet tartalmazza. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 2. és 3. cím)
- (4) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés e rendelet 3. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3. § c, pontjában meghatározott hiány finanszírozására, figyelemmel a 2007. évben megnyitott, de még igénybe nem vett 100.000 ezer forint összegű felhalmozási hitelszerződésre:
- a) **500.000 ezer forint** összegű működési hitelszerződést kössön,
 - b) **150.000 ezer forint** összegű felhalmozási hitelszerződést kössön.
 - c) **100.000 ezer forint** összegű hitelszerződést kössön Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány 2008. és 2009. évi támogatására.
- (2) A Közgyűlés megbízza a polgármestert, hogy a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon részben önállóan gazdálkodó intézmény Kodály Zoltán Tagiskola épületének rekonstrukciójával kapcsolatban a 2009. évben jelentkező 290.000 ezer forint összegű saját erő biztosításához hitelszerződést kössön.
- (3) Az (1) bekezdés a) pontjában meghatározott hitelösszeget (500.000 ezer forint) külön hitelszerződés alapján, a polgármester 2008. év végén forrásbővítési célra egy éves futamidővel vehet fel.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – a 2008/2009. költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldására – 200.000 ezer forint folyószámlahitel-keret megnyitására vonatkozó szerződés aláírására.
- (5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési éven túlmutatóan is, a havonta esedékes személyi juttatások kifizetését biztosító bérhitel igénybevételére irányuló keretszerződés aláírására.
- A bérhitel igénybevételére, a személyi juttatások havi nagyságrendjének figyelembe vétele alapján, a szükséges mértékig kerülhet sor.

- (6) Amennyiben a 3.§ a) és b) pontjában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg teljesítésének szaldójaként bevételi többlet jelenik meg, a felhasználásról a közgyűlés költségvetési rendeletmódosításon keresztül, vagy a következő évi költségvetésében dönt.

HARMADIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, teljesítésével, illetőleg felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

6. §

- (1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3. § a, pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. sz. melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 16. cím) az

általános tartalék

10.000 ezer forint

- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3. §. a, pontjában jóváhagyott kiadásából **céltartalékként**

178 014 ezer forintot

különít el az 1. számú melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím 1-16. kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

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

8. §

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

9. §

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

A vagyon elfogadásához 5.000 ezer forint értékhatár felett szükség van a polgármester jóváhagyására is.

10. §

A Csarnok- és Piacigazgatóság 20.000 ezer forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 10.000 ezer forint befizetési kötelezettséget 2008. július 31. napjáig, a második félévi kötelezettséget 2008. december 20. napjáig kell teljesítenie.

11. §

(1) A Közgyűlés a Környezetvédelmi Alap mérlegét a 4/a. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Környezetvédelmi Alap gazdálkodása során a jogcímek közötti átcsoportosítást a Környezetvédelmi Alapról szóló rendelet rendelkezései szabályozzák.

12.§

A Közgyűlés a Parkoló építési alap mérlegét a 4/b. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13. §

- (1) A **Salgótarjáni Városi Televízió Kht.** működésének támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 2. kiemelt előirányzat)
- (2) A **Létesítmény és Sport Kht.-n** keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (3) A **Foglalkoztatási Kht.-n** keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (4) Az (1)-(3) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának folyósítását – 2008. évre érvényes megállapodás hiányában – az önkormányzati költségvetés elfogadását követően a megállapodás aláírásáig fel kell függeszteni.

14. §

A **Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány** támogatására a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás alapján kerül sor, figyelemmel az év elmúlt időszakában már folyósított összegre is. (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 6. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

A Közalapítvány támogatását – 2008. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás módosításáig a 2007. évre érvényes eredeti előirányzat alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15. §

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

16. §

- (1) Az általános tartalék, a képviselői alap, továbbá a közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil szervezetek, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok központosított előirányzatai terhére önkormányzaton kívülre előfinanszírozásként költségvetési forrást folyósítani, csak gazdálkodó szervezet részére és konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.

- (2) A költségvetési forrás addig nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az önkormányzat felé esedékessé vált és még meg nem fizetett köztartozása van, illetve ameddig az esetlegesen elmulasztott, de előírt számadási kötelezettséget nem teljesítette.

17. §

- (1) Az Önkormányzat kezességvállalására csak a közgyűlés döntése alapján az önkormányzati költségvetés javára fizetendő kezességvállalási díj ellenében kerülhet sor. A kezességvállalási díj mértéke a kezességgel biztosított kötelezettség összegének évi 4,0 %-a.

E rendelkezés nem érinti az Ipari Park bővítéséhez kapcsolódó, a Salgótarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Víziközmű Társulat, valamint az önkormányzat költségvetési szervei részére biztosítandó önkormányzati kezességvállalást.

- (2) A kezesség beváltását követően a polgármester - a tartozás eredeti kötelezettjének adatszolgáltatása alapján - köteles a közgyűlésnek tételesen beszámolni a kezesség beváltásának szükségességéről és annak nagyságáról, és javaslatot tenni az önkormányzati költségvetésből kifizetett összeg behajtására teendő intézkedésről.

ÖTÖDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a Szociális és Egészségügyi Bizottságot, hogy az egyéb szociális támogatásokra meghatározott előirányzatból (I. Egészségügyi – Szociális Központ fejezet 3. cím 1. alcím 2. előirányzat-csoport 9. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajtákra eső részelőirányzatokat megállapítsa.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a Szociális és Egészségügyi Bizottságot az (1) bekezdésben meghatározott részelőirányzatok közötti átcsoportosításra.

19. §

- (1) A Közgyűlés a 6. § (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát a polgármesterre átruházza. A polgármester e jogosítványát a következő korlátozás mellett gyakorolhatja:
 - a) Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
 - b) Az általános tartalék terhére a tárgyidőszakot megelőzően kötelezettség nem vállalható.
- (2) A Közgyűlés a 6. § (2) bekezdésében elkülönített céltartalék előirányzatok közül a IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím 1.,2. kiemelt előirányzata feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát a polgármesterre ruházza.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési cél-előirányzatok feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok céljainak megtartása mellett:
 - a, a közművelődési feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b, a sportfeladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c, a civil szervezetek, ifjúsági feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - d, az oktatási feladatok előirányzat (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).
- (4) Az (1)-(3) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

20. §

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

21. §

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

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

22. §

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője saját előirányzat-módosítási hatáskörében a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti

a, az eredeti (módosított) előirányzatot meghaladó többletbevételéből a (2)-(3) bekezdésekben foglaltakra figyelemmel,

b, a jóváhagyott pénzmaradványából.

A részben önállóan gazdálkodó, a dologi kiadás előirányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező költségvetési szerv esetében ilyen előirányzat változtatására, a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője egyetértése mellett kerülhet sor.

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

(2) Az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év(ek)ben nem járhat.

(3) A költségvetési szerv év közben a tervezett, illetve a módosított előirányzatát meghaladó többletbevételéből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb

- a, a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és a közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig, és
 - b, szerződés, megállapodás esetén az abban meghatározott összeggel, a meghatározott időszakra emelheti.
- (4) A költségvetési szerv vezetője előirányzat-felhasználási hatáskörben, a gazdálkodási jogkörbe való sorolás figyelembe vételével, a működési költségvetés kötött, kiemelt előirányzatain belül átcsoportosítást hajthat végre, figyelemmel arra, hogy a változtatás, működési zavart nem okozhat.
- E jogosítványt a részben önállóan gazdálkodó, a dologi kiadás előirányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező, költségvetési szervi besorolásban működő költségvetési szervek esetében, csak a hozzá rendelt önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének egyetértése mellett gyakorolhatja.
- (5) A költségvetési szerv rendszeresen végzett termékértékesítésnek és szolgáltatásnyújtásnak minősülő tevékenységet csak az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat alapján végezhet.
- (6) A költségvetési szerv nevében,
- a, dologi kiadás előirányzat felhasználása során, június- július-augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 500 ezer forint bruttó összeget meghaladóan,
 - b, felújítási, felhalmozási előirányzat felhasználás során, június- július- augusztus hónapokban, 500 ezer forint bruttó összeget meghaladóan
- kötelezettséget vállalni csak szeptember 17. napját követő fizetési határidő kikötésével lehet.
- (7) A költségvetési gazdálkodás - e rendelet eltérő rendelkezéseinek hiányában - a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

- (8) A költségvetési szervek dologi kiadásán belül a tervezett karbantartási részleírányzat, amennyiben a körülmény megengedi, épületekre, gépekre, berendezésekre való felhasználása kötelező.
- (9) A költségvetési szerveknek az ételmezés rendszeréhez kapcsolódó költségvetési támogatása felhasználási kötöttségű. Az előírányzatot elkülönítetten kell vezetni a havi ételmezéshez tartozó bevétel és kiadás figyelembevételével. A felhasználási kötöttségből adódóan a költségvetési támogatás maradványa más célra nem használható fel, elvonásra kerül, vagy a közgyűlés más felhasználási célt határoz meg.
- (10) A költségvetési szervek ételmezéshez kapcsolódóan megjelenő levonható/visszaigényelhető ÁFA bevétele saját hatáskörben nem használható fel, a pénzmaradvány elszámolásnál elvonásra kerül, ha a Közgyűlés felhasználási célt nem határoz meg.
- (11) A biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (munkavédelem, érintésvédelem, villámvédelem), a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatá önállóan gazdálkodó költségvetési szervhez (a továbbiakban: KIGSZ) rendelt részben önállóan gazdálkodó, a dologi kiadás előírányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező költségvetési szervek esetében, a KIGSZ költségvetésében erre a célra szolgáló részleírányzatból szolgáltatás vásárlására irányuló kötelezettség vállalása közös beszerzés alkalmazásával történhet.
- (12) A KIGSZ önállóan gazdálkodó költségvetési szervhez rendelt részben önállóan gazdálkodó, a dologi kiadás előírányzata feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörrel rendelkező költségvetési szervek esetében, amennyiben a kiadás természete és a körülmény megengedi, a dologi kiadás előírányzatából fedezett áru- és szolgáltatás vásárlására irányuló kötelezettségvállalás közös beszerzés alkalmazásával történhet.
- (13) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előírányzatok mértékéig - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.

- (14) A költségvetési szervek dologi kiadás előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványa a költségvetési szervet nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásánál elvonásra kerül, ha a Közgyűlés más felhasználási célt nem határoz meg.

23. §

A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv kezelésébe, használatába adott vagyonnak az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodás rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet szerinti rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási információszolgáltatási kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért.

24. §

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

25. §

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

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2008. évi költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek bevételeinek beszedéséről, kiadásainak teljesítéséről a szervek vezetői gondoskodnak.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Salgó Vagyon Kft-t, hogy az önkormányzat és a Salgó Vagyon Kft. között megkötött megbízási szerződésben meghatározott feladatokkal összefüggésben a bevételeket folyatólagosan beszedje és a felmerülő kiadásokat finanszírozza, figyelemmel az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatokra is.

27. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2008. év március 1.-jéig készítik el és küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodája részére úgy, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény előírásainak megfelelő tartalommal és határidőre az államháztartási információs és mérlegrendszernek megfelelően tájékoztatni lehessen a Kormányt.

28. §

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

29. §

- (1) A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

30. §

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2008-2010. évi várható alakulását bemutató mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

31. §

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

32. §

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

33. §

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

34. §

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

35. §

A Közgyűlés - települési képviselőnként 200 ezer forintot számítva - 4.600 ezer forint összegű képviselői alapot különít el.

36. §

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

37. §

A polgármester a 11. számú mellékletben meghatározott felhalmozási feladatok tekintetében kötelezettséget csak akkor vállalhat ha – a felhalmozási és tőke jellegű bevételi csoporton belül felhalmozási kötöttséggel tervezett bevétel, vagy e helyett más felhalmozási bevételi előirányzatot meghaladó szabadon felhasználható pénzeszköz – az önkormányzati költségvetésbe már befolyt.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

38. §

Az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodás rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet (a továbbiakban. VR) 32/A.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az önkormányzati vagyont értékesíteni, használatát, illetve hasznosítási jogát átengedni, amennyiben az érintett vagyon forgalmi értéke a 25 millió forintot meghaladja – ha törvény vagy törvény felhatalmazása alapján kiadott jogszabály kivételt nem tesz – csak nyilvános (indokolt esetben zártkörű) versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet. Nem vonatkozik ez a rendelkezés az értékesítési célt szolgáló dolgokra, illetve a szokásos kereskedelmi kapcsolatokra.”

39. §

Az Önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet alapján adható kereset-kiegészítés 2008. évben nem lehet kevesebb 30 ezer forint/hó/főnél.

40. §

A 2. számú melléklet IV. Polgármesteri Hivatal fejezetben meghatározott feladatok előirányzat maradványának az év során új feladat előirányzataként való megtervezése, a Polgármesteri Hivatal fejezetben meghatározott sajátos felhalmozási és tőkebevétel, illetve a tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevételi előirányzat várható teljesítését megalapozó elemzést követően engedélyezett

.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

41. §

E rendelet 2008. február 15. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2008. január 1-jétől kell alkalmazni.

42. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2008. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról szóló 30/2007. (XII.18.) rendelete.

Székyné dr. Sztrémi Melinda
polgármester

dr. Kádár Zsombor
jegyző

Cím - szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET								
1	Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok							
	1	Kiadások						
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				93 622
			2	Munkaadót terhelő járulékok				30 414
			3	Dologi kiadás				95 833
				ebből - élelmezési kiadás				36 578
				- karbantartási kiadás				5 150
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				2 673
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								222 542
	2	Saját bevételek						
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				35 607
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								35 607
	3	Önkormányzati támogatás						
Bevételek mindösszesen								186 935
								222 542
2	Egészségügyi alapellátás							
	1	Kiadások						
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				57 614
			2	Munkaadót terhelő járulékok				18 212
			3	Dologi kiadás				36 809
				ebből - élelmezési kiadás				
				- karbantartási kiadás				1 886
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				

13		Függő, átfutó, kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			112 635
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
1		Intézményi műk. bev.	6 600
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	94 702
		-ebből OEP-től származó bev.	94 702
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			101 302
3		Önkormányzati támogatás	11 333
Bevételek mindösszesen			112 635

Cím - szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
------------------	---------------------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

3 Szociális támogatások

1		Kiadások	
1		Működési költségvetés	
2		Munkaadót terhelő járulékok	20 706
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
1		Aktív korúak rendszeres segélye	649 800
2		Egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye	8 820
3		Normatív lakásfenntartási támogatás	68 400
4		Helyi lakásfenntartási támogatás	12 000
5		Adósságcsökkentési támogatás	42 372
6		Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás	14 400
7		Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	6 500
8		Lakbérttámogatás	26 016
9		Egyéb szociális támogatás	109 196
10		Vizitdíj visszafizetés	1 000
Kiadások összesen			959 210
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
1		Intézményi műk. bev.	
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	

4	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			
3		Önkormányzati támogatás	959 210
Bevételek mindösszesen			959 210

4	Gyermekvédelmi támogatások		
	1	Kiadások	
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	1	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	451
	2	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.	1 500
	3	Pénzbeli támogatás	33 000
	4	Eseti gondnoki díj és ügyvédi munkadíj	1 500
	5	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatáshoz kapcsolódó pótlék	96
	6	Átmeneti gondozás díja	254
Kiadások összesen			36 801
	2	Saját bevételek	
	1	Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
	3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
	4	Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	7	Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	8	Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			
3		Önkormányzati támogatás	36 801
Bevételek mindösszesen			36 801

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				151 236
		2		Munkaadót terhelő járulékok				69 332
		3		Dologi kiadás				132 642
				<i>ebből</i>				
			1	- ételmezési kiadás				36 578
				- karbantartási kiadás				7 036
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				975 305
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				2 673
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
	13			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								1 331 188
2				Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				42 207
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	4			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				94 702
				-ebből OEP-től származó bev.				94 702
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								136 909
3				Önkormányzati támogatás				1 194 279
Bevételek mindösszesen								1 331 188

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir- csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir- csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft	
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET									
1	Közüktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok								
1	Kiadások								
	1	Működési költségvetés							
		1		Személyi juttatás				142 170	
		2		Munkaadót terhelő járulékok				47 616	
		3		Dologi kiadás				50 779	
				ebbő					
		1		- karbantartási kiadás				234	
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások							
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások							
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása							
	5	Támogatás értékű működési kiadás							
	6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre							
	8	Felújítás							
	9	Felhalmozási kiadás							
	10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre							
	13	Függő,átfutó,kiegy. kiadások							
Kiadások összesen								240 565	
2	Saját bevételek								
	1	Működési bevételek							
		1		Intézményi műk. bev.				525	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					
	3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek							
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése					
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről					
	4	Támogatásértékű bevételek							
		1		Támogatásértékű működési bev.					
				-ebből OEP-től származó bev.					
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.					
				-ebből OEP-től származó bev.					
	7	Pénzforgalom nélküli bevételek							
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele					
	8	Függő,átfutó,kiegy. bevételek							
Saját bevételek összesen								525	
3	Önkormányzati támogatás								240 040
Bevételek mindösszesen								240 565	
2	Salgótarjáni Összevont Óvoda								
1	Kiadások								
	1	Működési költségvetés							
		1		Személyi juttatás				375 024	
		2		Munkaadót terhelő járulékok				122 933	
		3		Dologi kiadás				190 193	
				ebbő					
		1		- élelmezési kiadás				112 628	
				- karbantartási kiadás				1 928	
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások							
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások							
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása							
	5	Támogatás értékű működési kiadás							
	6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre							

8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			688 150
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
1		Intézményi műk. bev.	48 998
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			48 998
3		Önkormányzati támogatás	639 152
Bevételek mindösszesen			688 150

Cím - szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
------------------	-------------------------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS

3				<i>Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon</i>				
1				Kiadások				
1				Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				822 713
		2		Munkaadót terhelő járulékok				267 284
		3		Dologi kiadás				395 541
				<i>ebből</i>				
				<i>1</i>				
				- ételmezési kiadás				235 937
				- karbantartási kiadás				3 803
2				Önkormányzatok által folyósított ellátások				
3				Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
4				Ellátottak pénzbeli juttatása				
5				Támogatás értékű működési kiadás				
6				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
8				Felújítás				
9				Felhalmozási kiadás				6 000
10				Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
13				Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								1 491 538
2				Saját bevételek				
1				Működési bevételek				
1				Intézményi műk. bev.				103 437
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
3				Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				

4		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	6 000
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			109 437
3		Önkormányzati támogatás	1 382 101
Bevételek mindösszesen			1 491 538
		<i>Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakiskola és Egységes Ped.</i>	
4		<i>Szaksz.</i>	
1		Kiadások	
1		Működési költségvetés	
1		Személyi juttatás	148 204
2		Munkaadót terhelő járulékok	47 699
3		Dologi kiadás	24 489
		<i>ebből</i>	
		<i>1 - ételmezési kiadás</i>	8 669
		<i>- karbantartási kiadás</i>	563
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4		Ellátottak pénzbeli juttatása	2 312
5		Támogatás értékű működési kiadás	
6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			222 704
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
1		Intézményi műk. bev.	1 628
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			1 628
3		Önkormányzati támogatás	221 076
Bevételek mindösszesen			222 704

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
5				Vácz Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				101 337
			2	Munkaadót terhelő járulékok				32 783
			3	Dologi kiadás				14 395
				ebből				
				1 - ételmezési kiadás				
				- karbantartási kiadás				626
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
	Kiadások összesen							148 515
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				5 504
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
	Saját bevételek összesen							5 504
	3			Önkormányzati támogatás				143 011
	Bevételek mindösszesen							148 515

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	----------------	-----------------	-------------	------------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN

1				Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				1 072 254
			2	Munkaadót terhelő járulékok				347 766
			3	Dologi kiadás				434 425
				<i>ebből</i>				
				<i>1</i> - ételmezési kiadás				244 606

					- karbantartási kiadás	4 992
2					Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3					Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4					Ellátottak pénzbeli juttatása	2 312
5					Támogatás értékű működési kiadás	
6					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8					Felújítás	
9					Felhalmozási kiadás	6 000
10					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13					Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen						1 862 757
2					Saját bevételek	
1					Működési bevételek	
	1				Intézményi műk. bev.	110 569
					-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3					Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1				Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4				Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4					Támogatásértékű bevételek	
	1				Támogatásértékű működési bev.	
					-ebből OEP-től származó bev.	
	2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
					-ebből OEP-től származó bev.	
7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	6 000
8					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen						116 569
3					Önkormányzati támogatás	1 746 188
Bevételek mindösszesen						1 862 757

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir- csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir- csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	--------------------	-----------------	-----------------	---------------------------------

KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS

6					Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola			
1					Kiadások			
	1				Működési költségvetés			
		1			Személyi juttatás			139 295
		2			Munkaadót terhelő járulékok			45 209
		3			Dologi kiadás			45 534
					ebből			
					1		- élelmezési kiadás	21 807
							- karbantartási kiadás	879
2					Önkormányzatok által folyósított ellátások			
3					Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások			
4					Ellátottak pénzbeli juttatása			
5					Támogatás értékű működési kiadás			
6					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
8					Felújítás			
9					Felhalmozási kiadás			
10					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre			
13					Függő,átfutó,kiegy. kiadások			
Kiadások összesen								230 038
2					Saját bevételek			

1		Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	13 161
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			13 161
3	Önkormányzati támogatás		216 877
Bevételek mindösszesen			230 038
7	Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola		
	1	Kiadások	
	1	Működési költségvetés	
	1	Személyi juttatás	182 182
	2	Munkaadót terhelő járulékok	58 834
	3	Dologi kiadás	49 071
		ebből	
		1 - ételmezési kiadás	12 001
		- karbantartási kiadás	1 223
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások	
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása	162
	5	Támogatás értékű működési kiadás	
	6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
	8	Felújítás	
	9	Felhalmozási kiadás	
	10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
	13	Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			290 249
	2	Saját bevételek	
	1	Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	9 066
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
	3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
	4	Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	7	Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
	8	Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			9 066
3	Önkormányzati támogatás		281 183
Bevételek mindösszesen			290 249

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
8				Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				142 716
			2	Munkaadót terhelő járulékok				46 020
			3	Dologi kiadás				38 220
				<i>ebből</i>				
				1	- élelmezési kiadás			2 964
					- karbantartási kiadás			1 312
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
		10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
	Kiadások összesen							226 956
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				3 812
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
		4		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
	Saját bevételek összesen							3 812
	3			Önkormányzati támogatás				223 144
	Bevételek mindösszesen							226 956
9				Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				222 273
			2	Munkaadót terhelő járulékok				71 962
			3	Dologi kiadás				78 782
				<i>ebből</i>				
				1	- élelmezési kiadás			33 628
					- karbantartási kiadás			1 811
		2		Önkormányzatok által folyósított ellátások				
		3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
		4		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				

8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			373 017
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
1		Intézményi műk. bev.	41 604
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			41 604
3		Önkormányzati támogatás	331 413
Bevételek mindösszesen			373 017

Cím szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím név	Al- cím név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
-------------	-------------------------	----------------	----------------	------------	-------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN

1		Kiadások	
1		Működési költségvetés	
1		Személyi juttatás	686 466
2		Munkaadót terhelő járulékok	222 025
3		Dologi kiadás	211 607
		<i>ebből</i>	
		1 - élelmezési kiadás	70 400
		- karbantartási kiadás	5 225
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4		Ellátottak pénzbeli juttatása	162
5		Támogatás értékű működési kiadás	
6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			1 120 260
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
1		Intézményi műk. bev.	67 643
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	

4		Támogatásértékű bevételek	
1		Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
2		Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
1		Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			67 643
3	Önkormányzati támogatás		1 052 617
Bevételek mindösszesen			1 120 260

Cím - szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
------------------	-------------------------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN

1		Kiadások	
1		Működési költségvetés	
	1	Személyi juttatás	2 275 914
	2	Munkaadót terhelő járulékok	740 340
	3	Dologi kiadás	887 004
		<i>ebből</i>	
	1	- élelmezési kiadás	427 634
		- karbantartási kiadás	12 379
2		Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3		Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4		Ellátottak pénzbeli juttatása	2 474
5		Támogatás értékű működési kiadás	
6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	6 000
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13		Függő, átfutó, kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			3 911 732
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	227 735
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	6 000
8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			233 735
3	Önkormányzati támogatás		3 677 997
Bevételek mindösszesen			3 911 732

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft	
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET									
1	József Attila Művelődési és Konferencia Központ								
	1	Kiadások							
	1	Működési költségvetés							
		1	Személyi juttatás						63 101
		2	Munkaadót terhelő járulékok						20 038
		3	Dologi kiadás						89 577
			ebből						
		-	karbantartási kiadás						1 402
			Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál 10 000						
			Utazási kiállítás 2500						
			Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000						
			Műsorfüzet 1 000						
									22 500
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások							
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások							
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása							
	5	Támogatás értékű működési kiadás							
	6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre							
	8	Felújítás							
	9	Felhalmozási kiadás							
	10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre							
	13	Függő,átfutó,kiegy. kiadások							
Kiadások összesen								172 716	
	2	Saját bevételek							
	1	Működési bevételek							
		1	Intézményi műk. bev.						26 895
			-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről						
	3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek							
		1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
		4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
	4	Támogatásértékű bevételek							
		1	Támogatásértékű működési bev.						
			-ebből OEP-től származó bev.						
		2	Támogatásértékű felhalmozási bev.						
			-ebből OEP-től származó bev.						
	7	Pénzforgalom nélküli bevételek							
		1	Előző évi pénzmar. igénybevétele						
	8	Függő,átfutó,kiegy. bevételek							
Saját bevételek összesen								26 895	
	3	Önkormányzati támogatás							145 821
Bevételek mindösszesen								172 716	
2	Csarnok- és Piacigazgatóság								
	1	Kiadások							
	1	Működési költségvetés							
		1	Személyi juttatás						35 554
		2	Munkaadót terhelő járulékok						10 844
		3	Dologi kiadás						66 732
			ebből - karbantartási kiadás						600
	2	Önkormányzatok által folyósított ellátások							
	3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások							
	4	Ellátottak pénzbeli juttatása							

5		Támogatás értékű működési kiadás	
6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8		Felújítás	
9		Felhalmozási kiadás	
10		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13		Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen			113 130
2		Saját bevételek	
1		Működési bevételek	
	1	Intézményi műk. bev.	113 130
		-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			113 130
3		Önkormányzati támogatás	
Bevételek mindösszesen			113 130

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
--------------	---------------------	-----------------	-----------------	-------------	------------------------	-----------------	-----------------	---------------------------------

3				Hivatásos Tűzoltóság				
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				286 404
		2		Munkaadót terhelő járulékok				89 932
		3		Dologi kiadás				23 868
				<i>ebből</i>				
				<i>1 - karbantartási kiadás</i>				3 120
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				
	13			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								400 204
2				Saját bevételek				
1				Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				5 000
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
3				Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				

	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		-ebből OEP-től származó bev.	
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	
8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen			5 000
3		Önkormányzati támogatás	395 204
Bevételek mindösszesen			400 204

Cím - szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
------------------	-------------------------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN

1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				385 059
		2		Munkaadót terhelő járulékok				120 814
		3		Dologi kiadás				180 177
				ebből- karbantartási kiadás				5 122
				Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál 10 000				
				Utazási kiállítás 2500				
				Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000				
				Műsorfüzet 1 000				22 500
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				
	13			Függő, átfutó, kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								686 050
2				Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				145 025
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	4			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
				-ebből OEP-től származó bev.				
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	8			Függő, átfutó, kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								145 025

3	Önkormányzati támogatás	541 025
Bevételek mindösszesen		686 050

Cím - szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
------------------	-------------------------	----------------	----------------	-----------------	------------------------	----------------	-----------------	---------------------------------

IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET

1				Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				659 451
			2	Munkaadót terhelő járulékok				196 426
			3	Dologi kiadás				248 708
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
		1		CKÖ műk. támogatása				530
		2		SZKÖ műk. támogatása				300
		3		St. Kistérs.Többc.Társ. háziiorvosi ügyelet működtetése				1 874
		4		St. Kistérs.Többc.Társ. házi gyermekorvosi rendelés				1 430
				St. Kistérs.Többc.Társ. szociális feladatok kistérségi ellátásának támogatása				23 408
		6		St. Kistérs.Többc.Társ. közmunka önerő				250
				Nógrád Megyei Önkormányzatnak a baglyasi napközi, átmeneti otthon működtetéséhez				18 000
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		1		VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása				50 000
		2		VGÜ Kft. kinnlévőség megtérítése				4 000
		3		S.tarján és Környékének Egészséges Körny. Alapítv. részére				72 000
				S.tarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Viziközmű Társulat kamatveszteség megtérítése				12 500
		5		Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítványnak térfigyelő rendszer működtetéséhez				1 700
	7			Működési c. támogatási kölcsön				
	8			Felújítás				132 348
	9			Felhalmozási kiadás				605 464
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				19 440
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				11 657
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
	13			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								2 059 486
2				Bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				172 625
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei				
				- Illetékek				125 000
				- Helyi adók				1 485 000
				- Átengedett központi adók				1 291 342
				- Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.				440 500
	2			Támogatások				
		1		Önkormányzatok költségv. támog.				
				- Normatív állami hozzájárulás				2 873 410

		- Norm.kötött felh. támogatások	546 789
		- Kieg.tám. a helyi önk. bérkiadásaihoz	
		- Központosított előirányzatok	960
		- Működésépt.vált helyi önk.kieg.tám.	
		- Címzett támogatások	
		- Céltámogatások	
		- Területi kiegész. szolgáló fejl. célú támogatás	
		- Céljellegű decentralizált támogatás	
		- Fejl. és vis maior feladatok támogatás	
		- Vis maior tartalékból kapott támogatás	
		- Leghátr. helyzetű kistérs. felzárkóztató támogatása	
		- Egyéb központi támog	
3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	14 920
		-ebből felhasználási kööttséggel terhelt	10 000
	2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételei	109 880
		-ebből felhasználási kööttséggel terhelt	40 000
	3	Pénzügyi befektetések bevételei	51 680
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	1 051 469
	2	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	302 317
5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	2 000
6		Hitelek	
	1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	500 000
	2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	290 000
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	581 903
8		Függő,átfutó,kiegész. bevételek	
Bevételek összesen			9 839 795
3	Önkormányzati támogatás		-7 780 309
Bevételek mindösszesen			2 059 486

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				122
			2	Munkaadót terhelő járulékok				13
			3	Dologi kiadás				1 288
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	7			Működési c. támogatási kölcsön				
	8			Felújítás				
	9			Felhalmozási kiadás				
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				

13	Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen		1 423
2	Saját bevételek	
1	Működési bevételek	
1	Intézményi műk. bev.	
	-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4	Támogatásértékű bevételek	
1	Támogatásértékű működési bev.	530
2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
5	Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	
7	Pénzforgalom nélküli bevételek	
1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	413
8	Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen		943
3	Önkormányzati támogatás	480
Bevételek mindösszesen		1 423
3	Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	
1	Kiadások	
1	Működési költségvetés	
1	Személyi juttatás	
2	Munkaadót terhelő járulékok	
3	Dologi kiadás	878
2	Önkormányzatok által folyósított ellátások	
3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	
4	Ellátottak pénzbeli juttatása	
5	Támogatás értékű működési kiadás	
6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
8	Felújítás	
9	Felhalmozási kiadás	
10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
13	Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen		878
2	Saját bevételek	
1	Működési bevételek	
1	Intézményi műk. bev.	
	-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről	
3	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	
4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4	Támogatásértékű bevételek	
1	Támogatásértékű működési bev.	300
2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	
7	Pénzforgalom nélküli bevételek	
1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	98
8	Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen		398
3	Önkormányzati támogatás	480
Bevételek mindösszesen		878

Cím - szám	Al- cím- szá m	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím - név	Al- cím - név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
4				Környezetvédelmi alap				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadás				1 185
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Egyéb szervek támogatása				
	3			Önkormányzati támogatás				1 185
5				Védelmi feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				420
			2	Munkaadót terhelő járulékok				135
			3	Dologi kiadás				1 145
		8		Felújítás				
		9		Felhalmozási kiadás				
	3			Önkormányzati támogatás				1 700
6				Városfenntartási és egyéb feladatok				
	1			Kiadások				
		17		Központi kezelésű előirányzatok				
			1	Helyi utak, hidak fenntartása				55 545
				-ebből Rónai út vis maior saját erő				545
			2	Vízgazdálkodás				49 478
			3	Parkfenntartás				55 392
			4	Temetőfenntartás				34 687
			5	Köztisztaság				69 198
			6	Közvilágítás				106 000
			7	Bérlakások fenntartása				303 600
				-ebből Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe				34 400
			8	Nem lakás célú hely.fenntart.				59 200
			9	Településrendezési terv				3 000
			10	Közműtérkép				4 600
			11	Hatósági hat. végrehajtása				1 500
			12	Vagyonbiztosítás				10 812
			13	Hőközpontok karbantartása				5 700
			14	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások				28 266
			15	Pervesztés, perköltségek				2 000
			16	ÁFA befizetés				63 014
			17	Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei				9 000
			18	Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.				200 000
			19	Közbesz. eljárás és szakértők költségei				2 500
			20	Ebösszeírás				500
			21	Digit. alaptérkép feltöltése				3 500
			22	Belváros forgalomtechnikai felülvizsgálati terv				5 000
	3			Önkormányzati támogatás				1 072 492

Cím szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem ei.sz.	Cím név	Al- cím név	Előir csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
7				Közművelődési feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				18 100
				<i>ebből</i>				
			1	<i>-Szépségverseny díjazása</i>				300
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési				
			2	Intézet műk. támogatása				47 000
			2	Egyéb szervek támogatása				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása				6 415
			2	Városi TV Kht. műk.támogatása				23 530
			3	Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása				4 000
			4	Egyéb szervek támogatása				
	3			Önkormányzati támogatás				99 045
8				Sportfeladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				25 000
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	Egyéb szervek támogatása				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Lét.és Sport KHT műk. támogatása				75 069
	3			Önkormányzati támogatás				100 069
9				Civilszervezetek, ifjúsági feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				3 500
		5		Támogatás értékű működési kiadás				
			1	Egyéb szervek tám.				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Civilszervezetek támogatása				2 000
			2	Alapítványok támogatása				
	3			Önkormányzati támogatás				5 500
10				Kitüntető címek, díjak				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				1 400
			2	Munkaadót terhelő járulékok				154
			3	Dologi kiadás				1 446
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Gazdálkodó szervezetek				
	3			Önkormányzati támogatás				3 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir- csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir- csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
11				Oktatási feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				10 000
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Nógrád megyei Közokt.Közalap.iroda műk. támogatása				300
			2	Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. támogatása				1 500
			3	Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj				1 620
	3			Önkormányzati támogatás				13 420
12				Közcélú foglalkoztatás				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				
		6		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Foglalk. KHT műk.támogatása				141 149
	3			Önkormányzati támogatás				141 149
13				Hiteltörlesztés				
	1			Kiadások				
			1	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés				250 407
			2	Rövid lejáratú hiteltörlesztés				395 000
	3			Önkormányzati támogatás				645 407
14				Hitelkezelési költség				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadás				18 416
	3			Önkormányzati támogatás				18 416
15				Kamatfizetés				76 651
	3			Önkormányzati támogatás				76 651
16				Általános tartalék				10 000
	3			Önkormányzati támogatás				10 000
17				Céltartalékok				
		1		Képviselői alap				4 600
		2		Int. vez. jutalmazása				5 000
		3		Kiemelk. színv. okt. munka elismerése				5 000
		4		Érettségi és szakmai vizsgák				12 000
		5		Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása				9 800
		6		Tankönyvtámogatás				34 159
		7		Integráltan nevelt SNI gyerm. gyógyped. ellátása				10 000
		8		Szociális feladatok kistérségi ellátásának támogatása				5 053
		9		Működési tartalék				20 150
		10		Iskolabusz költségei 2008. 09.01.-től				567
		11		Szakmai és informatikai fejlesztési feladatok				12 396

	12	Olasz testvérvárosi iskolai kapcsolat	500
	13	Parkolóépítési alap	3 750
	14	Felhalmozási pályázati saját erő	1 719
	15	Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. feladatok	38 320
	16	Térségi integrált szakképző központ	15 000
3		Önkormányzati támogatás	178 014

Cím - szám	Al-cím - szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím - név	Al-cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
------------	---------------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------	---------------------------

IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN

1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				661 473
		2		Munkaadót terhelő járulékok				196 751
		3		Dologi kiadás				1 404 234
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások				
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások				
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	5			Támogatás értékű működési kiadás				92 792
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				395 783
	7			Működési c. támogatási kölcsön				
	8			Felújítás				132 348
	9			Felhalmozási kiadás				605 464
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				19 440
	11			Támogatás értékű felhalmozási kiadás				11 657
	12			Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
	13			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
	14			Hiteltörlesztés				645 407
				Kamatfizeté				
	15			s				76 651
	16			Tartalékok				188 014
Kiadások összesen								4 430 014
2				Bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				172 625
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről				
		2		Önkorm.sajátos működési bevételei				3 341 842
	2			Támogatások				
		1		Önkormányzatok költségv. támogatása				3 421 159
	3			Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				14 920
				-ebből felhasználási kööttséggel terhelt				10 000
		2		Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebevételek				109 880
				-ebből felhasználási kööttséggel terhelt				40 000
		3		Pénzügyi befektetések bevételei				51 680
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				
	4			Támogatásértékű bevételek				
		1		Támogatásértékű működési bevételek				1 052 299
		2		Támogatásértékű felhalmozási bevételek				302 317
	5			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				2 000
	6			Hitelek				

1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	500 000
2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	290 000
7	Pénzforgalom nélküli bevételek	
1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	584 593
8	Függő, átfutó, kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen		9 843 315
3	Intézmények finanszírozása	-5 413 301
Bevételek mindösszesen		4 430 014

KIADÁSOK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN 10 358 984

BEVÉTELEK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN 10 358 984

Cím szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím név	Al- cím név	Előir. csop.	Kiem. ei.név	2008 évi előirányzat e Ft
-------------	---------------------	-----------------	-----------------	------------	-------------------	-----------------	-----------------	---------------------------------

I - IV. FEJEZET ÖSSZESEN

1	Kiadások							
1	Működési költségvetés							
1	Személyi juttatás							3 473 682
2	Munkaadót terhelő járulékok							1 127 237
3	Dologi kiadás							2 604 057
	<i>ebből</i>							
	-			<i>élelmezési kiadás</i>				464 212
				<i>karbantartási kiadás</i>				24 537
				<i>Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál 10 000</i>				
				<i>Utazási kiállítás 2500</i>				
				<i>Felnőtt színházi előadás sorozat 9 000</i>				
				<i>Műsorfüzet 1 000</i>				22 500
2	Önkormányzatok által folyósított ellátások							975 305
3	Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások							
4	Ellátottak pénzbeli juttatása							2 474
5	Támogatás értékű működési kiadás							92 792
6	Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre							398 456
7	Működési c. támogatási kölcsön							
8	Felújítás							132 348
9	Felhalmozási kiadás							611 464
10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre							19 440
11	Támogatás értékű felhalmozási kiadás							11 657
12	Felhalmozási c. támogatási kölcsön							
13	Függő, átfutó, kiegy. kiadások							
14	Hiteltörlesztés							645 407
15	Kamatfizetés							76 651
16	Tartalékok							188 014
Kiadások összesen								10 358 984
2	Bevételek							
1	Működési bevételek							
1	Intézményi műk. bev.							587 592
	-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről							
2	Önkorm.sajátos működési bevételei							3 341 842
2	Támogatás							

		k	
	1	Önkormányzatok költségv. támog.	3 421 159
3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
	1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	14 920
		-ebből felhasználási kööttséggel terhelt	10 000
	2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.	109 880
		-ebből felhasználási kööttséggel terhelt	40 000
	3	Pénzügyi befektetések bevételei	51 680
	4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	
4		Támogatásértékű bevételek	
	1	Támogatásértékű működési bev.	1 147 001
		-ebből OEP-től származó bev.	94 702
	2	Támogatásértékű felhalmozási bev.	302 317
5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	2 000
6		Hitelek	
	1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	500 000
	2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	290 000
7		Pénzforgalom nélküli bevételek	
	1	Előző évi pénzmar. igénybevétele	590 593
8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Bevételek összesen			10 358 984

Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejezetnév	Cím	Alcím	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2008 évi előirányzat
II. KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET										
									ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS	
									Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon	
3									Kiadások	
	1									
		9							Felhalmozási kiadás	
			1						Kisbusz beszerzése	6 000
IV. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET										
									Polgármesteri Hivatal Igazgatási Feladatok	
1									Kiadások	
	1									
		8							Felújítás	
			1						Polgármesteri hivatali felújítások	9 300
			2						Bérlakások felújítása	29 000
			3						Nem lakás c. helyiségek felúj.	3 000
			4						Fazekas Mihály út felújítása	17 304
			5						Illyés Gyuláné Óvoda, ÁI. Szakiskola és Egységes Ped. Szaksz. utólagos akadálymentesítés saját erő	3 953
			6						Mackóvár Központi Óvoda utólagos akadálymentesítés saját erő	1 166
			7						Kálmán Imre út felújítása	116
			8						Iskola út felújítása	66
			9						Huszita út felújítása	29
			10						Madzsar József út felújítása	17
			11						Feketesereg út felújítása	13
			12						Virágos út felújítása saját erő	5 325
			13						Kálmán Imre út felújítása II. ütem saját erő	7 282
			14						Tanács út felújítás engedélyezési költség	1 000
			15						Katalin út felújítása saját erő	2 610
			16						Jakubi út felújítása saját erő	2 167
			17						Pécskő út felújítása saját erő	13 550
			18						Blaha Lujza út felújítása saját erő	8 579
			19						Teraszos- Görbe összekötő út felújítás saját erő	7 871
			20						Március 15. úti támfal-lépcső felújítás	4 500
			21						Bolyai J. Gimnázium és Szakközépiskola lépcső felújítás	9 500
			22						SKÁID Beszterce telepi tagiskola konyhai helyiség felújítása	6 000
	9								Felhalmozási kiadás	
			1						Polgármesteri hivatali beruházások	13 992
			2						Sportcsarnok rekonstrukció	301 148
			3						Új központi temető bővítés	109 600
			4						Kombinált csatornatisztító gépjármű beszerzés	63 060
			5						21-es út önkormányzati költsége	44 869
			6						Integrált Városfejlesztési Stratégia és akcióterületi tervek készítése	23 140

7	Salgótarján Észak- Dél irányú, közlekedésbiztonsági célú kerékpárút	15 000
8	Szőkőkút létesítés	9 200
9	Forgách telep telekkialakítás	6 500
10	SKÁID Kodály Zoltán tagiskola rekonstrukció tervezés	5 000
11	Hárompályás légtartásos teniszcsarnok kialakítása	3 538
12	Elővásárlási jog gyakorlására	3 000
13	Attila kút felépítése	2 300
14	Zenthe Ferenc szobor készítés saját erő	1 700
15	Zagyvarónai iskolaépület megvásárlása	1 100
16	Állati hulladéklerakó telep	897
17	SKÁID Beszterce telepi tagiskola statikai vizsgálata	500
18	Mackóvár óvoda épület statikai vizsgálata	450
19	JAMKK rekonstrukció	300
20	Arany J.úti parkolóhely forgalomba helyezési eljárás	100
21	Kassai sori ideiglenes parkolóhely forgalomba helyezési eljárás	70
10	Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
1	Nógrád megyei Közútkezelő Kht-nak 21.út négynyomsáv. földvásárlás szanálás elszámolása	15 000
2	Körforgalmak zöldterület felújítása	4 440
11	Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
1	Hulladék rekultivációs társulás	6 324
2	St. Kistérs. Többcélú Társ. jelzőrendszeres segítségnyújtó hálózat beruházáshoz	5 333

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN
774 909

Az önkormányzati költségvetés mérlege 2008.

ezer forint

KIADÁSOK	2008. évi előirányzat	BEVÉTELEK	2008. évi előirányzat
Személyi juttatás	3 473 682	Intézményi működési bevételek	587 592
Munkaadókat terhelő járulékok	1 127 237	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	3 341 842
Dologi kiadások	2 604 057	-Illetékek	125 000
Működési kiadások összesen	7 204 976	-Helyi adók	1 485 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése		-Átengedett központi adók	1 291 342
Támogatásértékű működési kiadás	92 792	=Szja helyben maradó része	435 149
Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	398 456	=Jövedelemkülönbség mérséklése	639 193
Önkormányzatok által folyósított ellátások	975 305	=Szja norm.módon elosztott része	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 474	=Gépjárműadó	217 000
Működési támogatások összesen	1 469 027	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	440 500
Felújítás	132 348	Működési bevételek összesen	3 929 434
Felhalmozási kiadások	611 464	Önkormányzatok költségvetési tám.	3 421 159
Felhalmozási c. pénzeszköztadás államháztartáson kívülre	19 440	-Normatív támogatások	2 873 410
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	11 657	-Központosított előirányzatok	960
Felhalmozási kiadások összesen	774 909	-Normatív, kötött felh.támogatások	546 789
Felhalmozási célú tám. kölcsön		-Fejlesztési célú támogatások	0
Tőketörlesztés	645 407	=Céltámogatás	
Kamatfizetés	76 651	=Ter. kiegy. szolg. fejl. c. tám.	
Adósságszolgálat összesen	722 058	=Céljellegű decentr. támogatás	
		Támogatások összesen	3 421 159
Általános tartalék	10 000		
Céltartalék	178 014	Tárgyi eszk., immat.javak értékesít. =ebből felhasználási kööttséggel terhelt	14 920 10 000
		Sajátos felhalmozási és tőkebev.	109 880
Tartalékok összesen	188 014	-Önkorm. lakások értékesítés	29 000
		-Önkorm. lakótelek értékesítése =ebből felhasználási kööttséggel terhelt	58 000 40 000
		-Privatizációs bevétel	4 000
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	18 880
		Pénzügyi befektetések bevételei	51 680

Az önkormányzati költségvetés mérlege 2008.

		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	0
		<i>Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.</i>	<i>176 480</i>
		Támogatásértékű működési bevétel	1 147 001
		-ebből OEP-től szárm. bev.	94 702
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	302 317
		<i>Támogatásértékű bevételek összesen</i>	<i>1 449 318</i>
		<i>Tám. kölcs. visszat., értékpapir ért.</i>	<i>2 000</i>
		Műk.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	500 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	290 000
		<i>Hitelek összesen</i>	<i>790 000</i>
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	590 593
<i>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</i>	<i>10 358 984</i>	<i>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</i>	<i>10 358 984</i>

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2008.

MEGNEVEZÉS	2008.évi előirányzat ezer Ft
<i>KIADÁSOK</i>	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	1 185
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 185
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	1 185
<i>BEVÉTELEK</i>	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	1 085
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Privatizációból szárm.bev.	
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	
Egyéb bevétel	100
ÖSSZES BEVÉTEL	100
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	1 185

Parkolóépítési alap bevételei és kiadásai 2008.*adatok ezer forintban*

Megnevezés	2008.évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	0
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	3 750
KIADÁS+ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	3 750
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	3 750
Várokozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
Közterületi fizetőparkolók üzemeltetője által fizetett bérleti díj	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY+ TÁRGYÉVI BEVÉTEL	3 750

Önkormányzati intézmények 2008. évi létszámkerete

Fejezet-szám	Cím-szám	Fejezet-név	Cím-név		Engedélyezett álláshely (nyitó)	Elrendelt álláshely változás	Engedélyezett álláshely a változás után
I.		EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET					
	1		Egészségügyi-Szociális Központ Általános Feladatok		45,00	-2,00	43,00
	2		Egészségügyi alapellátás		26,00	-1,00	25,00
			I. FEJEZET ÖSSZESEN		71,00	-3,00	68,00
II.		KÖZOKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET					
	1		Közüoktatási Intézmények Gazdasági Szolgalata Általános Feladatok		101,75	-2,00	99,75
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda		178,25	-7,00	171,25
			ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS				
	3		Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon		338,50	-18,00	320,50
	4		Illyés Gy-né Óvoda, Ált. Iskola, Spec. Szakisk. és Egys. Ped. Szaksz.		66,00	1,00	67,00
	5		Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény		44,00	-4,00	40,00
			ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN		448,50	-21,00	427,50
			KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS				
	6		Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola		48,50		48,50
	7		Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola		67,00		67,00
	8		Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola		54,00	-3,00	51,00
	9		Táncsics Mihály Közgazdasági, Ügyviteli, Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola		88,75		88,75
			KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN		258,25	-3,00	255,25
			II.FEJEZET ÖSSZESEN		986,75	-33,00	953,75
III.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET					
	1		József Attila Művelődési és Konferencia Központ		25,00		25,00
	2		Csarnok- és Piacigazgatóság		22,00		22,00
	3		Hivatásos Tűzoltóság		91,00	5,00	96,00
			III.FEJEZET ÖSSZESEN		138,00	5,00	143,00
IV.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET					
	1		Polgármesteri Hivatal Igazg. Felad.		152,00	8,00	160,00
			IV.FEJEZET ÖSSZESEN		152,00	8,00	160,00
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN					1 347,75	-23,00	1 324,75

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban 2008.

Megnevezés	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Összesen
Éven belüli működési hitel		500 000											500 000
Felhalmozási hitel		12 500	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	12 500	250 000
Felhalmozási hitel (Kodály Z. tagiskola rekonstrukció)			16 112	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	32 222	16 112	290 000
Támogatási hitel (Salgótarján és környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány)			50 000	50 000									100 000
Összesen	0	512 500	91 112	107 222	57 222	57 222	57 222	57 222	57 222	57 222	57 222	28 612	1 140 000

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2008-2010 évi alakulását külön bemutató mérleg.

ezer forint

Megnevezés	2008.	2009.	2010.
I. Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek	587 592	616 972	644 028
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 267 500	2 380 875	2 452 301
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	4 330 895	4 677 367	4 864 462
Támogatásértékű működési bevétel	1 147 001	1 181 411	1 216 853
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0	0	0
Rövid lejáratú hitel	500 000	400 000	200 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	376 096	100 000	100 000
Működési célú bevételek összesen	9 209 084	9 356 625	9 477 644
Személyi juttatások	3 473 682	3 577 892	3 685 229
Munkaadókat terhelő járulékok	1 127 237	1 161 054	1 195 886
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	2 570 607	2 564 881	2 733 839
Támogatásértékű működési kiadás	92 792	95 576	98 443
Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	398 456	410 410	422 722
Önkormányzatok által folyósított ellátások	975 305	1 004 564	1 034 701
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 474	2 548	2 624
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	395 000	400 000	200 000
Rövid lejáratú hitel kamata +kezelési költség	44 306	46 500	10 000
Tartalékok	129 225	93 200	94 200
Működési célú kiadások összesen	9 209 084	9 356 625	9 477 644
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztátvétel államháztartáson kívülről)	66 600	150 000	150 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	109 880	140 000	140 000
Fejlesztési célú támogatások	164 606	171 190	178 038
Felhalmozási célú pénzeszköztátvétel államháztartáson kívülről	0	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	302 317	0	0
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	2 000	65 000	20 000
Hosszú lejáratú hitel	290 000	388 520	100 000
Tám.kölcsön visszatér.ért.papír ért.			
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	214 497	50 000	50 000
Felhalmozási célú bevételek összesen	1 149 900	964 710	638 038
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	611 464	481 023	108 263
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	132 348	143 717	143 717
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés	15 034		
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	19 440	0	0
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	11 657	0	30 000
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			

**A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2008-2010 évi
alakulását külön bemutató mérleg**

Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	250 407	290 148	317 706
Hosszú lejáratú hitel kamata+kezelési költsége	50 761	49 821	38 352
Tartalékok	58 789	0	0
<i>Felhalmozási célú kiadások összesen</i>	<i>1 149 900</i>	<i>964 710</i>	<i>638 038</i>
<i>Önkormányzat bevételei összesen</i>	<i>10 358 984</i>	<i>10 321 335</i>	<i>10 115 682</i>
<i>Önkormányzat kiadásai összesen</i>	<i>10 358 984</i>	<i>10 321 335</i>	<i>10 115 682</i>

**2008. évi környezetvédelmi feladatterv
a többször módosított
Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására**

1. Települési környezet tisztasága

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

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda

Építéshatósági Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgó Vagyon Kft.

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

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgó Vagyon Kft.

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

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-felügyeleti Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgó Vagyon Kft.

- 1.4. Civil szervezetek szerepének erősítése, munkájuk segítése a lakosság széles körű bevonása érdekében

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

Városüzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

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

Felelős: Építéshatósági Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási KHT

3. Kommunális szennyvízelvezetés és -kezelés

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

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. Hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési lehetőségének vizsgálata

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

4.2. Hulladéklerakók rekultivációjára vonatkozó pályázat kidolgozása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

4.3. A települési szilárd hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési helyi közszolgáltatásról szóló 42/2001. (XII. 17.) Ör. sz. rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása

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

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

5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

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

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. Önkormányzati utak felújítása pályázati források bevonásával

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda

6.2. Észak - Dél irányú közlekedésbiztonsági célú kerékpárút megterveztetése és engedélyeztetése

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

6.3. Belváros forgalomtechnikai vizsgálata, fizetőparkolási rendszer kiterjesztésére vonatkozó helyi szabályozás kidolgozása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

7. Vízellátás

7.1. Önkormányzati tulajdonú területen lévő források, közkutak vízminőségének folyamatos ellenőriztetése, környezetük tisztántartása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

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

Felelős: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.
Városüzemeltetési Iroda

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézményi energiaracionalizálási programok lehetőségének vizsgálata

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda
Városüzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Salgótarján Foglalkoztatási KHT

9.2. Városközpont funkcióbővítő rehabilitációjának előkészítése

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

9.3. Új központi temető bővítés I./A. ütem megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési és Informatikai Iroda

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

11. Környezeti nevelés

11.1. Lakossági szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő programok szervezése

Felelős: Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

11.2. A környezettudatos magatartás erősítése a város közoktatási intézményeiben

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

11.3. Környezetvédelmi Világnap közös megrendezése a civil szervezetek és az oktatási intézmények együttműködésével

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

2008. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

ezer forint

Kiemelt előirányzat	Felhasználás												Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatás	290 473	311 171	275 159	289 908	288 992	282 627	299 344	285 061	276 375	273 930	292 139	308 503	3 473 682
Munkaadókat terhelő járulékok	95 505	101 302	90 632	89 991	91 083	92 721	94 684	93 885	91 171	89 380	96 127	100 756	1 127 237
Dologi kiadások	177 282	205 605	412 942	207 836	224 773	197 767	159 593	152 581	189 349	205 592	215 705	255 032	2 604 057
Működési kiadások összesen	563 260	618 078	778 733	587 735	604 848	573 115	553 621	531 527	556 895	568 902	603 971	664 291	7 204 976
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzatok által folyósított ellátások	79 484	80 525	81 025	80 025	77 985	77 985	94 984	77 985	77 985	77 985	93 984	75 353	975 305
Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatása	231	231	231	231	231	231	0	0	393	231	232	232	2 474
Támogatásértékű működési kiadás	6 116	5 867	7 522	5 867	5 866	6 693	11 867	5 867	6 693	11 867	5 867	12 700	92 792
Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	36 440	35 990	42 316	38 760	31 840	25 859	27 500	22 610	72 032	25 991	21 687	17 431	398 456
Működési támogatások összesen	122 271	122 613	131 094	124 883	115 922	110 768	134 351	106 462	157 103	116 074	121 770	105 716	1 469 027
Felújítás	1 000	2 351	1 000	4 250	9 100	5 650	8 800	16 419	72 278	4 450	4 150	2 900	132 348
Felhalmozási kiadások	950	179 967	195 756	17 969	9 400	8 020	4 122	44 140	118 200	32 140	800	0	611 464
Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	0	0	9 440	0	0	5 000	0	0	5 000	0	0	0	19 440
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0	2 500	5 333	0	3 824	0	0	0	0	0	11 657
Felhalmozási kiadások összesen	1 950	182 318	206 196	24 719	23 833	18 670	16 746	60 559	195 478	36 590	4 950	2 900	774 909
Felhalmozási célú támogatási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketörlesztés	0	0	61 213	0	0	61 213	0	0	61 213	0	0	461 768	645 407
Kamatfizetés	4 554	4 555	4 554	4 554	4 555	4 554	12 554	4 555	4 554	4 554	4 554	18 554	76 651
Adósságszolgálat összesen	4 554	4 555	65 767	4 554	4 555	65 767	12 554	4 555	65 767	4 554	4 554	480 322	722 058
Általános tartalék	0	0	1 500	1 000	1 000	500	1 000	1 200	500	500	1 100	1 700	10 000
Céltartalék	421	42 491	1 165	921	5 941	13 994	49 485	691	22 494	698	741	38 972	178 014
Tartalékok összesen	421	42 491	2 665	1 921	6 941	14 494	50 485	1 891	22 994	1 198	1 841	40 672	188 014
Függő, átfutó, kiegy. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	692 456	970 055	1 184 455	743 812	756 099	782 814	767 757	704 994	998 237	727 318	737 086	1 293 901	10 358 984
Intézményi működési bevételek	43 314	42 012	50 247	45 533	41 585	54 378	26 452	49 414	66 666	48 705	65 812	53 474	587 592
- ebből műk. c. átvett pe. áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzat sajátos működési bevételei	219 097	140 421	770 250	178 943	163 937	142 253	150 153	149 394	811 797	156 743	147 643	311 211	3 341 842
- Illetékek	7 000	7 000	9 000	15 000	15 000	10 000	10 000	10 000	17 000	9 000	8 000	8 000	125 000

- Helyi adók	7 135	11 860	562 459	31 252	23 746	10 512	9 762	11 003	598 906	24 852	19 752	173 761	1 485 000
- Átengedett központi adók	168 582	86 141	160 641	95 541	88 141	85 941	86 841	95 341	160 641	90 841	86 841	85 850	1 291 342
= Szja helyben maradó része	66 946	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	33 473	435 149
= Jövedelemkülönbség mérséklése	98 336	49 168	49 168	49 168	49 168	49 168	49 168	49 168	49 168	49 168	49 168	49 177	639 193
= Szja norm.módon elosztott része	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= Gépjárműadó	3 300	3 500	78 000	12 900	5 500	3 300	4 200	12 700	78 000	8 200	4 200	3 200	217 000
= Termőföld bérbeadásából szárm. jöv.adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bíróságok, pótl.,egyéb sajátos bevételek	36 380	35 420	38 150	37 150	37 050	35 800	43 550	33 050	35 250	32 050	33 050	43 600	440 500
Működési bevételek összesen	262 411	182 433	820 497	224 476	205 522	196 631	176 605	198 808	878 463	205 448	213 455	364 685	3 929 434
Önkormányzatok költségvetési tám.	483 033	265 537	271 565	273 368	273 538	267 372	266 370	266 650	264 085	265 627	265 727	258 287	3 421 159
- Normatív állami hozzájárulás	441 630	220 815	220 815	220 815	220 815	220 815	220 815	220 815	220 815	220 815	220 815	223 630	2 873 410
- Normatív, kötött felh.támogatások	41 403	44 482	50 750	52 553	52 483	46 557	45 555	45 595	43 270	44 812	44 672	34 657	546 789
- Kieg. tám. a helyi önkorm. bérkiadásaihoz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Központosított előirányzatok	0	240	0	0	240	0	0	240	0	0	240	0	960
- Helyi önk.működőképességének megőrzését szolg.kieg.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Címzett támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Fejlesztési és vis maior feladat támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vis maior tartalékból kapott támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Leghátrány. helyzetű kistérs. felz. tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Egyéb központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céltámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Ter.kieg.v.szolg.fejl.c.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=Céljellegű decentr.támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatások összesen	483 033	265 537	271 565	273 368	273 538	267 372	266 370	266 650	264 085	265 627	265 727	258 287	3 421 159
Tárgyi eszk.,immat.javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	2 000	5 000	5 000	2 000	0	920	14 920
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	1 000	1 000	6 300	22 000	14 900	9 200	9 000	9 000	13 580	10 000	6 000	7 900	109 880
- Önkorm.lakások értékesítése	1 000	1 000	1 200	1 000	900	4 000	4 000	4 000	4 900	5 000	1 000	1 000	29 000
- Önkorm.lakótelek értékesítése	0	0	5 000	5 000	14 000	5 000	5 000	5 000	4 000	5 000	5 000	5 000	58 000
- Privatizációs bevétel	0	0	100	0	0	200	0	0	1 800	0	0	1 900	4 000
- Egyéb sajátos felhalmozási bevétel	0	0	0	16 000	0	0	0	0	2 880	0	0	0	18 880
Pénzügyi befektetések bevételei	0	2 500	0	0	0	0	0	49 180	0	0	0	0	51 680
Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	1 000	3 500	6 300	22 000	14 900	9 200	11 000	63 180	18 580	12 000	6 000	8 820	176 480
Támogatásértékű működési bevétel	86 265	85 896	88 321	120 322	95 108	94 775	95 735	95 735	95 735	106 551	91 255	91 303	1 147 001

- ebből OEP-től szárm.bev.	8 212	8 126	7 632	7 860	7 860	7 860	7 860	7 860	7 860	7 860	7 860	7 852	94 702
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	0	286 225	0	0	0	0	0	16 092	0	302 317
- ebből OEP-től szárm.bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 652 883
Támogatásértékű bevételek összesen	86 265	85 896	88 321	120 322	381 333	94 775	95 735	95 735	95 735	106 551	107 347	91 303	1 449 318
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.	167	167	167	167	167	167	167	167	166	166	166	166	2 000
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000	500 000
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	50 000	20 000	20 000	10 000	0	80 000	40 000	70 000	0	0	290 000
Hitelek összesen	0	0	50 000	20 000	20 000	10 000	0	80 000	40 000	70 000	0	500 000	790 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	18 091	590 593	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-18 091	590 593
Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	850 967	1 128 126	1 236 850	660 333	895 460	578 145	549 877	704 540	1 297 029	659 792	592 695	1 205 170	10 358 984
HIÁNY/TÁMOGATÁS	158 511	158 071	52 395	-83 479	139 361	-204 669	-217 880	-454	298 792	-67 526	-144 391	-88 731	0
Számlaegyenleg	158 511	316 582	368 977	285 498	424 859	220 190	2 310	1 856	300 648	233 122	88 731	0	0

INDOKOLÁS

előirányzat- felhasználási ütemtervhez

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

A táblázat az önkormányzat – köztük az önálló és részben önálló intézmények – összes bevételeit és kiadásait tartalmazza havi bontásban.

Az összeállításánál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

- a bevételek meghatározó részét képező állami támogatások folyósítása havi ütemezés szerint történik,
- a helyi adó bevételek jelentős része március és szeptember hónapokban jelentkezik,
- az egyéb bevételek realizálódásának tervezése tapasztalati adatok alapján került meghatározásra,
- a felhalmozást finanszírozó bevételek összege az adott feladat megvalósulásának függvénye.

Kiadások esetében:

- a működési kiadások 63,9%-át kitevő személyi juttatások és azok járulékainak havi ütemezése a folyamatos működést finanszírozza,
- a működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia- és közműköltések ütemezése nagy pontossággal számítható,
- az előzőeken kívüli működési kiadások ütemezése a pénzügyi források figyelembevételével tervezett,
- a felhalmozási és felújítási kiadások finanszírozásának terve a kivitelezések megvalósulásának függvénye.

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

Az önkormányzat gazdálkodásában likviditási nehézség nem várható.

Európai uniós eszközök
Támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

ezer forint

Térségi állati hulladék kezelése és begyűjtése	2006.évi teljesítés	2007.évi teljesítés	2008.évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő		20 173	232	20 405
-állami támogatás		16 138	140	16 278
-TERKI				0
-CÉDE				0
-EU támogatás.		60 517	525	61 042
FORRÁSOK EGYÜTT	0	96 828	897	97 725
KIADÁSOK				
-nettó		80 690	748	81 438
-ÁFA		16 138	149	16 287
KIADÁSOK EGYÜTT	0	96 828	897	97 725

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

ezer forint

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat
1.	Március 15. úti támfal-lépcső felújítása	4 500
2.	Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola lépcső felújítása	9 500
3.	SKÁID Beszterce telepi tagiskola konyhai helyiség felújítása	6 000
4.	Pécskő út felújítása saját erő	13 550
5.	Blaha Lujza út felújítása saját erő	8 579
6.	Teraszos-Görbe összekötő út felújítása saját erő	7 871
Összesen:		50 000

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2008. évi költségvetésről szóló 5/2008.(II.12.) rendelethez

I.

A 2007. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

Az önkormányzat 2007. évi költségvetésének, kezelhető hitelösszeg figyelembe vételével történő kialakítására, a központi költségvetés forrásainak csökkenése, a saját bevételek korlátozott növelése következtében, csupán a Közgyűlés erőteljes hatékonyságnövelő, megtakarításokat eredményező 17/2007. (II.13.) Öh. sz. határozatának érvényesítése mellett kerülhetett sor.

A költségvetés végrehajtásának ismert adatai szerint, a szigorú feltételrendszerrel elfogadott 2007. évi költségvetési gazdálkodás általános jellemzője, hogy a kiadásokhoz szükséges források az év során a szükséges mértékben és mennyiségben rendelkezésre álltak, forráshiány nem korlátozta a közfeladatok ellátását.

A 2007. évi költségvetés végrehajtásának eredményei, folyamatai egymásra épülően kiindulási alapot is jelentenek a következő évre, illetve befolyásolják az aktuális tervezési feltételrendszert.

A 2007. évi gazdálkodás lényegi eredményeit, folyamatait az alábbiak jellemzik:

Bevételek

- Működési saját bevételek

= Az intézményi működési bevételek teljesítése az eredeti előirányzatot meghaladja jelentős részben az intézményvezetők többletbevétel elérése érdekében kifejtett erőfeszítése eredményeként. A bevételi volumen legjelentősebb tétele a gyermekélelmezéshez tartozó szülői befizetés, amelynek nagyságát a Közgyűlés étkezési díjakra vonatkozó átlagos 8%-os emelése határozza meg 2008-ban.

= Helyi adóbevétel túlteljesült, ami egyrészt kedvező folyamatokat jelent, hiszen az adóerő képesség javult, másrészt negatív hatása is van, hiszen a költségvetés SZJA kiegészítését csökkenti. A kedvező adóteljesítés azt jelenti, hogy a várakozásokhoz képest a vállalkozások adófizetési képessége, a bővülő árbevétel következtében javult. A 2008-ban tervezhető adóbevételt javítja, hogy a korábbi években biztosított adókedvezmények 2007. december 31-ével megszűntek.

- = Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek jogcímen tervezett bevételi előirányzat teljesítése nem éri el a meghatározott szintet. Ezen belül az önkormányzati bérlakások működtetésével kapcsolatos bevétel 30.052 ezer forinttal elmarad az előírástól, de ezzel egyenértékű fedezeti problémát nem okoz, mivel a kiadási szint is elmarad az előirányzottól. A hátralékos állomány jelentős mértékben nem emelkedett, a fizetési morál sem romlott, azonban a 150.000 ezer forintot meghaladó összeg jelentősnek értékelhető.
- A központi költségvetés feltételrendszere szerint tervezett átengedett SZJA bevétel összegét a központi költségvetés határozta meg, amely a jogszabály rendelkezésének megfelelően érkezett az önkormányzat elszámolási számlájára 2.628.675 ezer forint összegben.
- A 2008. évben tervezhető előirányzat nagyságának szabályozását a költségvetési törvény tartalmazza, így eszerint kerül meghatározásra a forrás nagysága.
- Gépjárműadó jogcímen tervezett bevétel 216.490 ezer forint összegben teljesült, így a következő év előirányzata ennek figyelembe vételével magasabb szinten határozható meg.
- A költségvetés működési szektorát segítő állami támogatások (normatív állami hozzájárulás, a felhasználási kötöttségű normatív támogatás, a központosított előirányzat, és a fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatása) a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően érkeztek összességében 2.336.769 ezer forint összegben.
- A fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására elkülönített előirányzathoz 5.000 ezer forint összegű támogatás jelentkezett, amely a költségvetés működési szektorának hitellel finanszírozott hiányát csökkentette.
- A 2008. évre vonatkozóan tervezhető előirányzat nagyságát a költségvetési törvény mellékletei szerint kell meghatározni, hasonlóképpen az előző évekhez.
- Felhalmozási és tőke jellegű bevételek csoportján belül a sajátos felhalmozási és tőkebevételek teljesültek, ez azonban azt is jelenti, hogy az értékesíthető vagyonelemek csökkentek. A tervezhető bevételi összeget a reálisan elérhető nagyságrendben indokolt érvényesíteni, hiszen a bevétel elmaradás más forrással várhatóan nem pótolható.

- Támogatásértékű bevételek a működés és a felhalmozási területet érintően, finanszírozási megállapodás alapján, illetve jogszabály rendelkezése szerint érkeztek.

Az OEP-től felhasználási kötöttséggel az anyatejgyűjtés, az iskolaorvosi szolgálat, a védőnői feladatok és az önkormányzat által fenntartott orvosi rendelők működtetésének finanszírozására jelent meg forrás, amely hasonló jogcímenen illeti meg az önkormányzatot 2008-ban is.

A felhalmozási feladatok megvalósításához támogatásértékű bevételek jogcímen elnyert pályázati források alapján lehet az előirányzatot tervezni. A 2007. évre vonatkozóan meghatározott feladatok közül a kerékpárút tervezése, illetve a Sportcsarnok rekonstrukciója áthúzódott a 2008. évre, amihez a támogatási forrásokat a megállapodás szerint kell meghatározni.

- A működési feladatok támogatására 400.000 ezer forint éven belüli hitelfelvételt történt, amelyet a fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatási előirányzatából elnyert 5.000 ezer forint előtörlesztésként való felhasználása csökkentett.

Felhalmozási feladatok finanszírozására 265.000 ezer forint hosszúlejáratú hitel felvételére történt hitelszerződés, de ebből csupán 165.000 ezer forint felhasználására került sor. A fel nem használt összeg igénybevétele a 2008. évben lehetőség nyílik.

Kiadások

- Az önkormányzat működési kiadásaira (személyi juttatás, munkaadói járulék, dologi kiadás) meghatározott módosított előirányzat elégségesnek bizonyult a költségek finanszírozására. A költséghatékonyság növekedett, figyelemmel a Közgyűlés által meghatározott intézkedési terv végrehajtására is.

Az intézményi dologi kiadások meghaladták az inflációs nagyságrendet, amely azt mutatja, hogy az önkormányzat, függetlenül attól, hogy a központi költségvetés ennek finanszírozásában nem nyújt segítséget, a szükséges mértékben fedezte a kiadásokat.

- A működési támogatások jelentős részét a szociális, a gyermekjóléti és a gyermekvédelmi ellátások teszik ki. A 2007. évi pénzfelhasználás azt mutatja, hogy a jogszabályok rendelkezései szerinti juttatások finanszírozása zavarmentes volt. Elveiben a 2008. évben is érvényesíteni kell a szolgáltatások biztonságos pénzellátását.

- A felhalmozási kiadások nagyságrendjét a megvalósításokkal kapcsolatosan megjelent kifizetések határozták meg. A feladatok túlnyomó része az év végére befejeződött. A jelentősebbek közül a Sportcsarnok átalakítása, a 21-es tehermentesítő út kivitelezéséhez kapcsolódóan vállalt önkormányzati szerepvállalás, illetve a kombinált csatornatisztító gépjármű beszerzése csúszott át a 2008. évre, mivel a megvalósítási ütem nem az eredeti elképzeléseknek megfelelően alakult. Ez nem jelent költségvetési problémát, mert a szükséges források rendelkezésre állnak, így ezen kiadásokat determinációként kell kezelni a 2008. évben.
- A felmerült adósságszolgálati kötelezettséget az önkormányzat maradék nélkül teljesítette az érvényes hitelszerződéseknek megfelelően.
Az önkormányzat hitelszerződései meghatározzák a következő év adósságszolgálati kiadásainak jelentős részét, így ezek a kiadási előirányzatok determinációt jelentenek a 2008. évre vonatkozóan.

Összességében a 2007. évi költségvetési gazdálkodás előzetes elemzése azt mutatja, hogy a felmerült kiadásokat a rendelkezésre álló források finanszírozni tudták, fedezethiány nem akadályozta a feladatok elvégzését, tehát az önkormányzat stabil pénzügyi feltételek között működött.

A felhalmozás szektorán belül némely feladat megvalósításának befejezése áthúzódott a 2008. évre, azonban a kivitelezéshez szükséges források rendelkezésre állnak, így ezek nem rontják a gazdálkodási feltételeket.

Mind a működés, mind a felhalmozás szektorában pénzmaradvány alakult ki, amely a 2008. év tervezési pozícióját javítja.

Az előzőek miatt a költségvetés 2007. évi gazdálkodása sikeres és eredményes volt.

II.

A 2008. évi költségvetés-politikai cselekvés céljai és feladatai, lényegi keretei

I. Főbb célkitűzések, feladatok

1. Stabil, végrehajtható működési feltételek biztosítása

Mivel a működési szektor kiadásainak jelentős része determinált, a feladatellátás összehangolásával, megszorításával, szervezeti korszerűsítéssel el kell érni a nagy ellátó

rendszerek működési racionalitásában rejlő gazdasági előnyöket. A közfeladatok ellátásában, amennyiben a hatékonyság biztosítható, a privát szektor szerepvállalását is figyelembe lehet venni az év során.

1.1.A szociális ellátás területén a szelektivitás, a célzottság fokozása a rászorultság elvének fenntartásával, figyelemmel a jogszabályok módosulására is.

A szociális ellátórendszer esetében minden rászoruló számára hozzáférhető, probléma érzékeny támogatásokra és szolgáltatásokra van szükség, amelyek elsősorban a hátrányos helyzetű csoportok és egyének munkaerő-piaci és társadalmi integrálását szolgálják.

Továbbra is fontos szempont, hogy előnyben részesüljenek azok a személyek, családok, akik helyzetük javítására saját erőfeszítésükkel is hajlandóságot mutatnak.

A segítség célzottságát, szelektivitását fokozni szükséges a különböző társadalmi rétegek problémáinak figyelembe vétele mellett.

A rendszeres és eseti támogatások helyett a szolgáltatások irányába kell elmozdulni.

1.2.Az oktatási, nevelési feladatok színvonalának megtartása, racionalizálása a közoktatási törvény rendelkezéseinek figyelembe vétele mellett, a térségi szerepkör fokozására tekintettel is.

Az önkormányzat alapvető érdeke, hogy figyelembe véve a közoktatási törvény változásait, racionális költséggazdálkodás valósuljon meg.

A versenyképes tudás és a műveltség bővülése érdekében fontos, hogy az oktatási és képzési rendszer biztosítsa a gazdasági keresletnek megfelelő munkaerőt, és folyamatosan alkalmazkodjon a munkaerő-piaci igényekhez. Fontos, hogy a város partner legyen a térségi integrált szakképző központ létrehozásában, amelyhez pályázati források igénybevétele elkerülhetetlen.

1.3.Felsőoktatási törekvés

Az önkormányzat továbbra is fontosnak tartja a korábbi elképzeléseknek megfelelően az előkészítés folytatását a felsőfokú szakképzés bővítése érdekében. Ez alapján új szakok indításával Salgótarjánban bővíthet a felsőfokú szakképzés.

2. Salgótarján versenyképességének fokozása, figyelemmel a térség versenyképességére is

Az emberi erőforrás a gazdaság versenyképességének, ezáltal a tartós növekedésnek meghatározó tényezője. A salgótarjáni versenyképesség javításának feltétele, hogy többen dolgozzanak, és kevesebben szoruljanak szociális segélyezésre.

A város versenyképessége javításának szempontjából a magas hozzáadott értékű, nagy emberi erőforrás szükségletű, a közvetlen földrajzi környezeten kívül értékesítő vállalkozások kívánatosak.

2.1. Üzleti környezet fejlesztése

A vállalkozói igényeknek megfelelő üzleti környezet megteremtése kedvező lehetőséget biztosít a vállalkozásoknak. Az ösztönző üzleti környezet javítása érdekében szükséges bővíteni a vállalkozói szférát érintő önkormányzati információkat, a kamarák segítségét a rendelkezésre álló üzleti szolgáltatások és lehetséges kooperációs partnerek bemutatásában. Megfelelő telephely kínálatot elsősorban az ipari park révén lehet biztosítani.

2.2. A települési marketing-kommunikáció erősítése

A kommunikációs és marketing eszközök alkalmazása nélkülözhetetlen a befektetések ösztönzésében, a turizmus élénkítésében, a lakossági elégedettség, a pozitív megítélés kialakításában.

2.3. Környezet megóvása és fejlesztése

A környezet felértékelődő tényező, mely az ott élő népességen keresztül is hat a versenyképességre. A települési környezet, befolyásolja az emberek életminőségét, kihat teljesítőképességükre, és fontos szerepe van abban, hogy minőségével vonzza a lakosságot, amely nem csak munkaerőt, de adóbevételt és a helyi vállalkozások számára piacot is teremt. A beruházások vonzásában Salgótarján környezeti szempontból akkor élvez előnyt, ha olyan telephelyekkel rendelkezik, melyek nem szennyezettek, illetve kiépített infrastruktúrával rendelkeznek. Az önkormányzat ezen értékek erősítésében érdekelt.

2.4. Turisztikai infrastruktúra és szolgáltatások

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

3.A felhalmozási kiadások maximálása

A pályázati lehetőségek kihasználásával a lehető legszélesebb mértékben szükséges bővíteni a felhalmozási volument.

II. A gazdálkodás keretei

Az önkormányzat költségvetési gazdálkodás tekintetében 2007-ben jól teljesített, jelentős pénzmaradvány keletkezett és ez kedvező induló pozíciót teremtett a 2008. évben végrehajtandó feladatok pénzellátásához. Mivel a központi költségvetés forrásszabályozása ez évben is szigorú feltételeket teremtett, illetve az önkormányzat saját bevételeinek növelése korlátozott, a korábbi évben megszokott kiadási volumen és színvonal sem tartható, így a hatékonyság fokozására helyezett hangsúly kell legyen a költségvetési erőforrások elosztásának egyik legfontosabb szempontja.

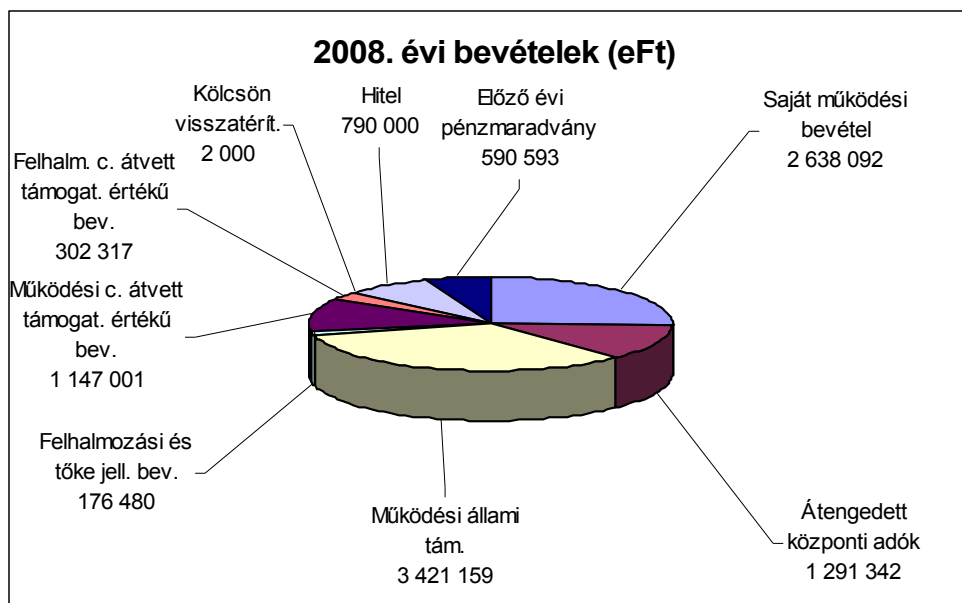
Az önkormányzati költségvetésre nehezedő nyomást növeli az előregező népesség ellátásából fakadó kötelezettség, a munkanélküliek magas száma, illetve a tartós szociális ellátásra szorulóknak miatti ellátási feladat.

Bevételek

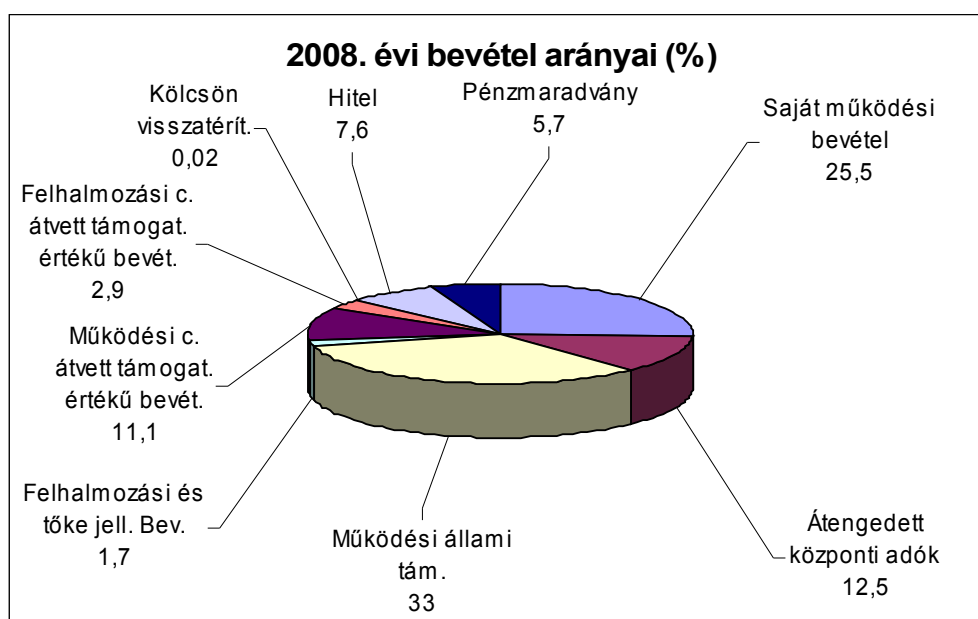
Az önkormányzati költségvetés tervezett bevételi főösszege 10.358.984 ezer forint, amely 366.199 ezer forinttal, 3,4%-kal elmarad a 2007. évben meghatározott összegtől.

A bevételi főösszeg forrásbővítő hitellel fedezett hiánya 790.000 ezer forint.

A főbb bevételi elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzat saját működési bevétele 2.638.092 ezer forintot tesz ki, amelynek aránya a bevételi főösszegen belül 25,5%, 1,7% pont nagyságú növekedést mutat. Ez alapvetően abból adódik, hogy a felhalmozási bevételek csökkennek.

A működési szektor főösszegéhez viszonyított arány 28,7%, 0,1% ponttal csökken.

A bevételi csoporton belül a helyi adóbevétel a meghatározó 56,3%-os súllyal. A helyi adóbevétel nélkülözhetetlen eleme a közfeladatok finanszírozásának, alakulása jelzés a vállalkozói gazdaság fejlődéséről.

Átengedett központi adók jogcímen 1.291.342 ezer forint a tervezett összeg, aránya a költségvetés főösszegén belül 12,5%, amely 9,9% ponttal kevesebb a megelőző évhez képest.

A számításba vett SZJA bevétel 1.074.342 ezer forintot tesz ki, amely jelentősen csökkent a 2007. évhez képest abból adódóan, hogy a normatív módon elosztott rész a normatív állami hozzájárulások jogcímen kell szerepeljen.

A gépjárműadó bevétel előirányzata figyelemmel a jogszabályi változásokra növekszik.

Az átengedett adóknak a működési szektor főösszeghez viszonyítva az arány a 2007. évi 27,2%-ról, 14%-ra csökken. Az átengedett adók tehát a működési feladatok finanszírozásában kisebb arányban vesznek részt, alapvetően abból adódóan, hogy a normatív módon elosztott SZJA rész nem ebben a jövedelmi kategóriában szerepel.

A működési feladatokat támogató állami források (normatív állami hozzájárulás, felhasználási kööttségű normatív állami hozzájárulás, központosított előirányzat) nagysága 3.421.159 ezer forint. Ezen belül a felhasználási kööttség nélküli támogatás 2.873.410 ezer forint, 487.265 ezer forinttal emelkedik a 2007. évhez képest, amiatt, hogy a normatív módon elosztott SZJA-ból származó bevétel ebben a jogcímben szerepel.

A bevételi csoport aránya a költségvetési főösszezen belül 33%-os, ami 10,2% pontos növekedést mutat.

A költségvetés működési szektorán belüli arány 37,1%-ot tesz ki, 9,4% ponttal meghaladva az előző évi mértéket. Ez azt is mutatja, hogy ez évben nagyobb a befolyása a működési állami támogatásoknak az SZJA bevétel számításba vétele miatt.

Felhalmozási és tőke jellegű bevétel jogcímen 176.480 ezer forint előirányzat tervezésére került sor, jelentősen alacsonyabb összegben, mint a megelőző évben, amiatt, hogy az államháztartáson kívülről származó bevétel ez évben nem jelentkezik, mivel a támogatott beruházások a 2007. évben befejeződtek.

A bevételi előirányzat aránya a költségvetés főösszegében 1,7%-os, 5% ponttal kisebb mint az előző évben, elsősorban a tervezési összeg csökkenése miatt.

A felhalmozási szektor főösszegéhez viszonyítva jelentkező arány 15,3%, amely 22,7% pontos csökkenést mutat a 2007. évhez képest. Ez azt mutatja, hogy a közvetlen vagyoni típusú bevétel jelentősen kisebb mértékben vesz részt a felhalmozási feladatok finanszírozásában.

Működési célú támogatásértékű bevétel tervezett nagysága 1.147.001 ezer forint, amelyen belül a szociális területet érintő jövedelempótló támogatás a meghatározó. Ezen belül felhasználási kööttséggel jelentkezik az egészségügyi alapellátást finanszírozó Egészségbiztosítási Pénztárból származó forrás.

A költségvetési főösszegen belüli arány 11,1%, 2,7% ponttal növekszik.

A költségvetés működési szektorához viszonyított arány 12,5%, amely 2,3 pontos növekedést mutat a jövedelempótló támogatás előirányzatának növekedése miatt.

A támogatásértékű felhalmozási bevétel 302.317 ezer forint összegű előirányzatot tesz ki, amely alacsonyabb az előző évinél.

A költségvetés főösszegén belül elfoglalt arány 2,9%, 3,1% pontos csökkenést mutat amiatt, hogy kevesebb ezen bevétellel támogatott felhalmozás.

Forrásbővítő hitelfelvétel összességében 790.000 ezer forint összegben jelentkezik, amely a költségvetési főösszeghez viszonyítva 7,6% arányú, 2,3% ponttal növekedett a nagyobb összegű hiteltervezés miatt.

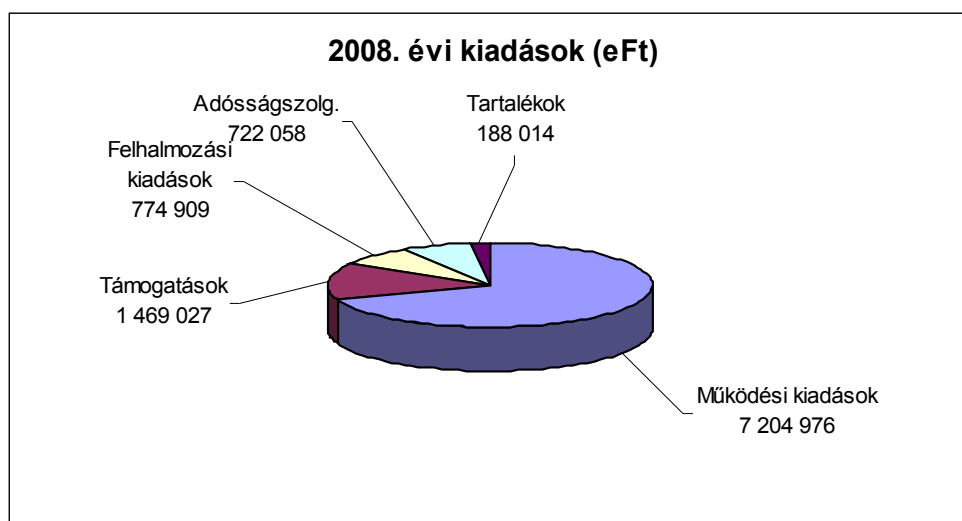
A költségvetés működési szektorát 5,4%-ban, (2007. évben 4,5%-ban), a felhalmozási szektort 25,2%-ban, (2007. évben 8,7%-ban) finanszírozza hitelforrás.

Pénzmaradvány igénybevétel jogcímen tervezett előirányzat 590.593 ezer forint, alapvetően a működési feladatokhoz kapcsolódóan jelentkezik. A költségvetés bevételi főösszegén belüli aránya 5,7%-os, 1,7% ponttal növekedett az előző évhez képest.

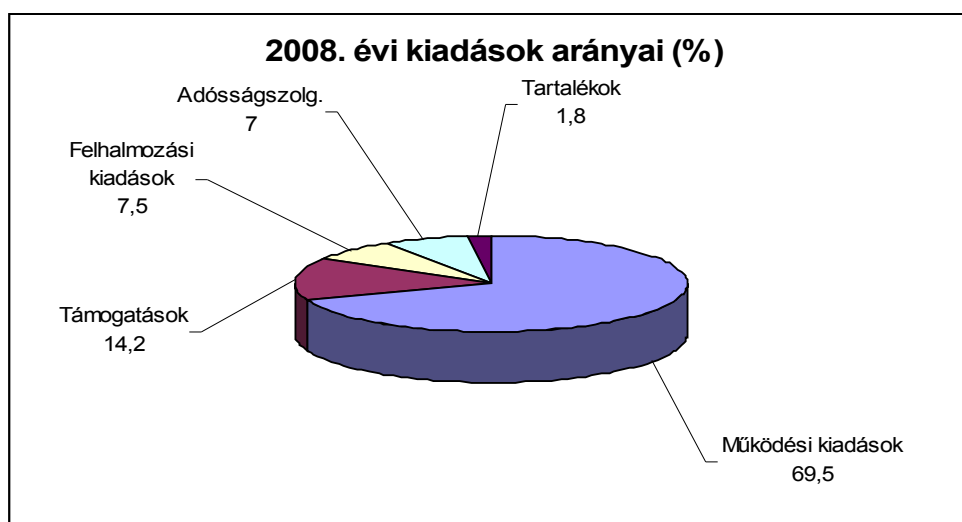
Kiadások

A kiadási főösszeg tervezett nagysága 10.358.984 ezer forint, amely 366.199 ezer forinttal, 3,4%-kal elmarad a 2007. évben tervezett összegtől. A csökkenést alapvetően a kisebb felhalmozási előirányzat okozza.

A főbb kiadási elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A folyó működési kiadások (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások) együttes összege 7.204.976 ezer forint nagyságrendű előirányzatot tesznek ki, amely az előző évhez képest 94.948 ezer forinttal, 1,3%-kal növekszik.

A költségvetés kiadási főösszegén belüli aránya 69,5%, 3,2% ponttal növekedett. A költségvetés működési szektorán belüli arány 78,2%, amely 2,3% ponttal csökkent az előző évhez képest.

A működési főösszegén belül elfoglalt arány azt mutatja, hogy meghatározó a közvetlen működési költségvetés kiadása.

A személyi juttatásokra elkülönített előirányzat 3.473.682 ezer forint, ami 52.806 ezer forinttal, 1,5%-kal csökkent az előző évhez képest a megszorító intézkedés következtében.

A dologi kiadások finanszírozására 2.604.057 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 153.336 ezer forinttal, 6,2%-kal növekedett. A dologi kiadáson belül a költségnövekedések finanszírozásához a központi költségvetés szintjéről támogatásnövekedés ebben az évben sem kapcsolódik.

Önkormányzati működési támogatás előirányzata összességében 1.469.027 ezer forint, amely 39.579 ezer forint, 2,8%-os növekedést mutat 2007-hez képest. Az előirányzat alapvetően a szociális és a gyermekvédelmi támogatások finanszírozására irányul.

Az előirányzatnak a költségvetés kiadási főösszegén belül elfoglalt aránya 14,2%, 0,9% ponttal növekedett.

A költségvetés működési szektorának főösszegén belüli arány 16%, 0,2% ponttal csökkent.

Közvetlen felhalmozási feladatokra 774.909 ezer forint összegű előirányzat szolgál, amely 725.853 ezer forinttal, 48,4%-kal csökken az előző évhez képest.

A konkrét felhalmozási feladatok előirányzata a költségvetés főösszegén belül 7,5%-os arányt foglal el, amely 6,5% pontos csökkenést mutat amiatt, hogy a tervezett felhalmozási volumen kisebb mint az előző évben.

A felhalmozási szektoron belüli arány 67,4%, 12,1% pontos csökkenést jelent az előző évhez képest.

Az adósságszolgálati kötelezettség 722.058 ezer forint, 283.654 ezer forinttal nagyobb mint az előző évi, alapvetően a 2007. évben igénybe vett 395.000 ezer forint összegű rövidlejáratú hitel visszafizetése miatt.

A költségvetés kiadási főösszegén belüli arány 7%, 2,5% ponttal növekszik.

Általános tartalékban elkülönített összeg 10.000 ezer forint.

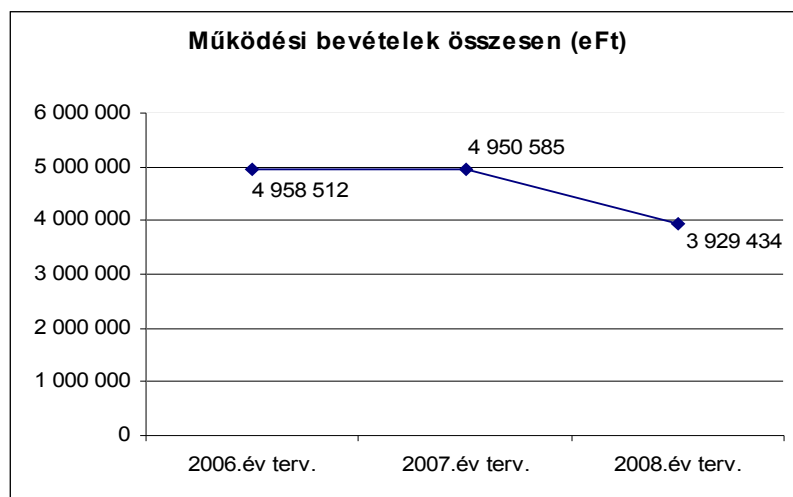
Céltartalékként, a konkrétan meghatározott célok finanszírozására 178.014 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor az 1. számú mellékletnek megfelelő részletezettséggel.

III.

Az önkormányzati költségvetés 2008. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

A működési bevételek tervezett volumenének alakulását, figyelemmel a korábbi időszakok tervezési adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A működési bevételek tervezett nagysága együttesen 3.929.434 ezer forint, amely 1.021.151 ezer forinttal csökkent a 2007. évben tervezetthez képest. A csökkenést alapvetően az okozza, hogy az SZJA normatív módon elosztott része a normatív állami hozzájárulások között kerül kimutatásra.

1.1. Intézményi működési bevételek

A költségvetési szervek bevételei összességükben 587.592 ezer forintot tesznek ki, ami 4.934 ezer forinttal, 0,1%-kal csökken a 2007. évi eredeti előirányzathoz képest a kedvezményes, illetve a térítésmentes gyermekélelmezés kiterjesztése miatt.

E bevételek meghatározó hányada az alaptevékenységgel összefüggésben megjelenő étkezési szolgáltatással kapcsolatosan keletkezik. Az étkezési díjemelés nagysága 8%.

1.2. Önkormányzat sajátos működési bevételei

1.2.1. Illetékbevétel

A tervezett illetékbecfizesésből származó bevétel 125.000 ezer forint. A költségvetés az előirányzatot, figyelemmel az előző évi teljesítményre, kissé nagyobb összegre határozta

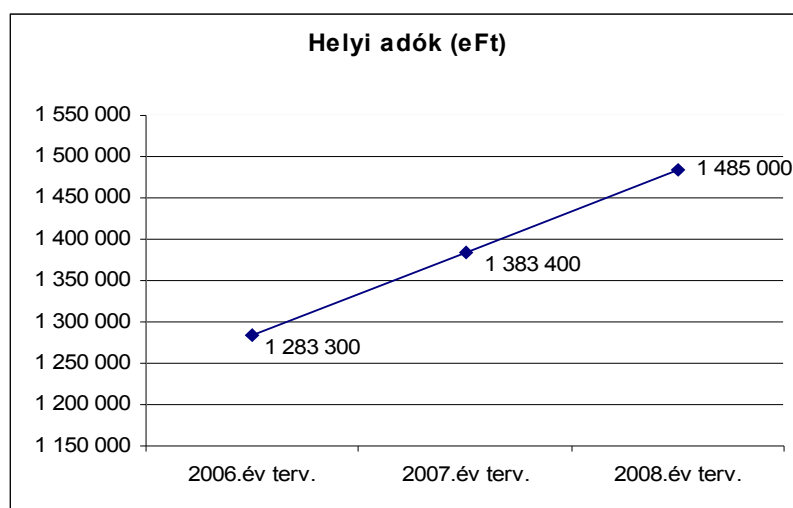
meg, mivel az APEH, aki a bevétel beszedésével 2007. január 1-jétől foglalkozik, nem nyilatkozott a tervezhető összeg nagyságáról.

1.2.2. *Helyi adók*

Az önkormányzat helyi adópolitikáját továbbra is a költségvetés stabilizálási kényszere határozza meg. Ebből adódóan könnyítés nem történt az adóztatásban.

A bevételi összeg várhatóan növekszik mivel az ipari parkba települt vállalkozások adókedvezménye 2007. december 31-ével megszűnt.

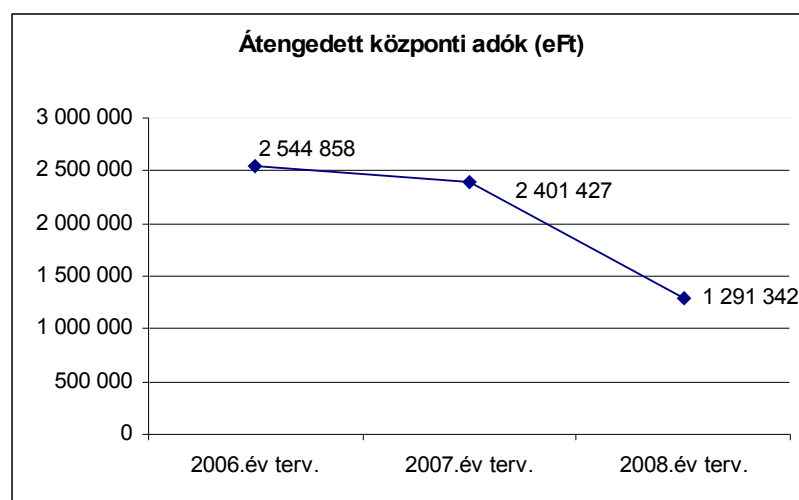
A helyi adók tervezett összegét az alábbi diagram mutatja, figyelemmel a korábbi évek előirányzataira is:



A meghatározott előirányzat 1.485.000 ezer forint, 101.600 ezer forinttal, 7,3%-kal nagyobb, mint a 2007. évben tervezett összeg.

1.2.3. *Átengedett központi adók*

A költségvetési törvény forrásszabályozása alapján tervezhető előirányzat összességében 1.291.342 ezer forint, amely az előző év eredeti előirányzatához képest 1.110.085 ezer forinttal, 46,2%-kal csökken, alapvetően az SZJA normatív módon elosztott részének a normatív állami hozzájárulásokhoz történt csoportosítása miatt. Az előző évekkel összevethetően a bevétel alakulását az alábbi diagram tartalmazza:



Az átengedett központi adókon belül az SZJA-ból az önkormányzat járandósága 1.074.342 ezer forint, amely az előző évhez képest 1.121.085 ezer forinttal, 51,1%-kal csökkent, abból adódóan, hogy a normatív módon elosztott rész a normatív állami hozzájárulások között kerül figyelembe vételre. Az SZJA bevételből való részesedés szabályain a költségvetési törvény nem változtatott, továbbra is a két évvel ezelőtti az APEH által beszédett jövedelemadó 40%-a illeti meg az önkormányzatokat. Ebből a helyben maradó rész 8%.

A tervezett jogcímek az alábbiak:

	<u>összeg</u>	<u>változás</u> <u>2007-hez képest</u>
- SZJA helyben maradó része	435.149 ezer forint	+20.081 ezer forint
- Jövedelemkülönbség mérséklése	639.193 ezer forint	+61.935 ezer forint
- Normatív módon elosztott	- ezer forint	-1.203.101 ezer forint

Az előző évhez képest az adóerő képesség javult, miáltal a kiegészítő járandóság sem növekedett jelentősen.

A gépjárműadó teljes összege az önkormányzat járandósága. Az előző év tapasztalatai alapján a tervezhető előirányzat 217.000 ezer forint, amely az előző évit 11.000 ezer forinttal haladja meg.

1.2.4. *Egyéb sajátos bevételek*

A számított bevételi előirányzat 440.500 ezer forint, ami 22.600 ezer forinttal, 4,9%-kal elmarad a 2007. évi eredeti előirányzattól.

Ezen belül:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével összefüggésben a vagyonkezeléssel megbízott Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 233.000 ezer forint bevétel határozható meg. Az előirányzat a 2007. évi tervezett összeghez képest 27.000 ezer forinttal, 10,4%-kal csökken.

A bevétel meghatározásánál az átlagos 6%-os lakbéremelés figyelembe vételre került.

A előző években felhalmozódott hátralék növekedését meg kell akadályozni, hiszen amellet, hogy fedezetlen kiadásként terheli az önkormányzat költségvetését, a fizető bérlőkre is demoralizáló hatású.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 133.000 ezer forint bevétel tervezhető, amely megegyezik a 2007. évben meghatározott összeggel.

Az előirányzat meghatározásánál átlagosan 8%-os bérleti díjemelés került figyelembe vételre, korrigálva az értékesítésre kijelölt helyiségek árbevételével.

- Az előző évek tapasztalatai alapján a közterület használati díjakból a költségvetés 16.000 ezer forint bevételre számít. A közterületek esetenkénti igénybevétele díjfizetés mellett lehetséges. A díjak átlagosan a várható inflációval valorizálásra kerültek.

- Az önkormányzati vagyon felhasználásával a Csarnok és Piacigazgatóság a költségei fedezetén felül bevételi többlettel rendelkezik. A bevételi számítás szerint az önkormányzati költségvetés felé történő befizetés 20.000 ezer forint.

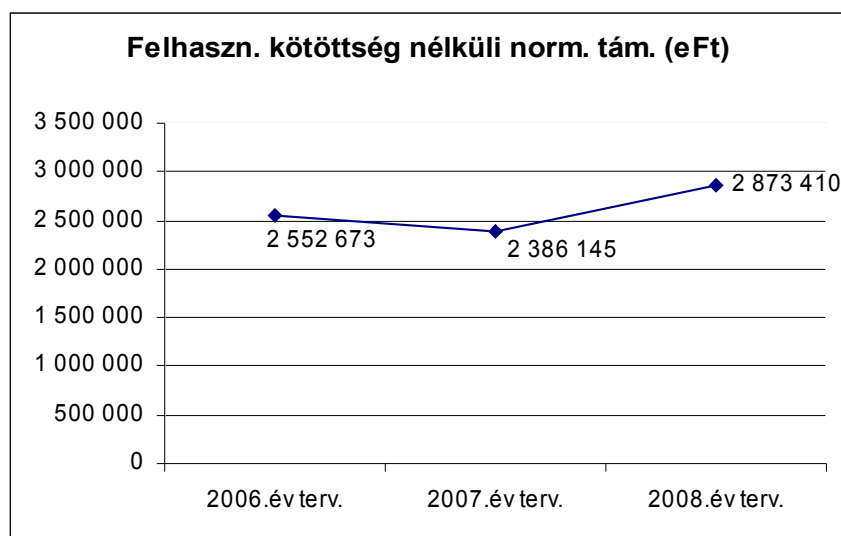
- A helyi adókkal kapcsolatosan várható pótlékok, bírságok jogcímen 27.000 ezer forint a tervezett előirányzat, amely kiegészül 9.500 ezer forint összeggel a különféle egyéb bírságok miatt.

2. Támogatások

2.1. Normatív központi költségvetési támogatás

A 2007. és a 2008. évre vonatkozó költségvetési törvény 3. számú mellékletének fajlagos mutatói alapján meghatározott, felhasználási kötöttség nélküli állami támogatás illeti meg az önkormányzatot.

A bevétel nagyságát, figyelembe véve az előző évek tervezett előirányzatait is, az alábbi diagram mutatja:



A meghatározott előirányzat 2.873.410 ezer forint, amely 487.265 ezer forinttal, 20,3%-kal növekedett a 2007. évben jóváhagyott előirányzathoz képest. A növekedés abból adódott, hogy az SZJA normatív módon elosztott része ezen a jogcímen került kimutatásra.

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

2.2. Normatív kötött felhasználású támogatás

Ezen felhasználási kötöttségű támogatás a költségvetési törvény 8. számú melléklete alapján illeti meg az önkormányzatot.

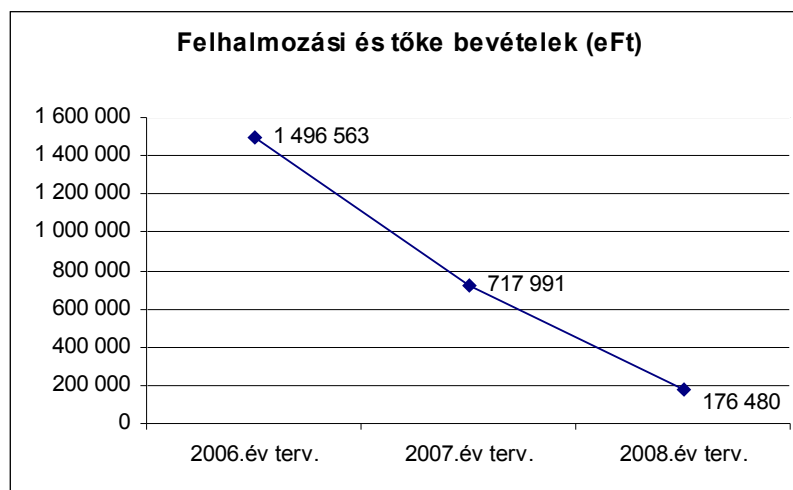
A tervezett előirányzat 546.789 ezer forint, amely 483.009 ezer forinttal növekedett.

2.3. Központosított támogatás

A meghatározott előirányzat 960 ezer forint, amely a Cigány és a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat működésének biztosítását szolgálja. A tervezett összeg a költségvetés szerinti alaptámogatás, további kiegészítő támogatás pályázaton keresztül nyerhető meg.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A számításba vett értékesítendő vagyonelemek és egyéb felhalmozási típusú források együttesen 176.480 ezer forint előirányzatot határoznak meg, amelynek a korábbi évekkal való összevetést is biztosító alakulását az alábbi diagram mutatja:



A meghatározott előirányzat nagysága 176.480 ezer forint, amely az előző évben tervezetthez képest 541.511 ezer forinttal kisebb, abból adódóan, hogy a felhalmozási feladatokat ebben az időszakban nem támogatja forrás az államháztartáson kívülről.

Az előző évben az államháztartáson kívülről érkező bevételek nélkül tervezett 280.275 ezer forinttal szemben a jelenleg számításba vett 176.480 ezer forint is jelentősen kisebb. Ez azt jelenti, hogy az önkormányzat közvetlen vagyonértékesítésből származó forrásai korlátozottabban finanszírozzák a felhalmozási feladatokat.

3.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A tervezett részelőirányzat 4.920 ezer forint, amely alapvetően a vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. által, az Arany J. út (ÉVI I.), Rákóczi út 12. (ÉVI II.), Mérleg út 4. (BÁV székház) és a Kossuth út 2. (METESZ) épületek alatti eddig nem értékesített földterület, valamint a még szórványos gépjárműtárolók alatti földterületek eladásának figyelembe vételével számított. Ezen túlmenően 10.000 ezer forint összegben került tervezésre előirányzat további ingatlanok értékesítése esetén, azonban e bevétel olyan mértékben bizonytalan, hogy a felhalmozási oldalon ugyanilyen összegű előirányzat felhasználását a bevétel teljesítésétől függően határozta meg a költségvetés.

3.2.Sajátos felhalmozási és tőkebevételek

3.2.1.Önkormányzati lakások értékesítése

A vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. számítása szerint a tervezhető bevétel 29.000 ezer forint, amelynek egy részét a korábbi években megkötött részletfizetési ütemű adásvételi szerződések alapján számítható bevétel teszi ki. Ezt egészítheti ki a további értékesítés.

3.2.2.Lakótelek értékesítés

A vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. számítása szerint a tervezett előirányzat 58.000 ezer forint.

A lakótelek értékesítés alapját az önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló 4/2005. (II.15.) Ör. sz. rendelet 38.§-ában meghatározott, értékesítésre jóváhagyott és értékesítésre előkészített, illetve előkészítés alatt lévő telekingatlanok képezik.

Ezen belül az ingatlanpiaci kereslet alacsony szintje miatt 40.000 ezer forint bevétel teljesítése oly mértékben bizonytalan, hogy a felhalmozási oldalon ugyanilyen összegben tervezett előirányzat felhasználását a költségvetés a bevétel teljesítéséhez kötötte.

3.2.3.Privatizációs bevétel

A tervezhető bevétel az „E” hiteltörlesztési ütemek alapján 4.000 ezer forint.

3.2.4.Egyéb sajátos felhalmozási bevétel

A vagyonkezelő által meghatározott előirányzat 18.880 ezer forint, amely alapvetően a 99/2005. (IV.28.) Öh. sz. határozattal értékesítésre jóváhagyott ingatlanok alapján került meghatározásra.

A tervezett eladás a

-Zemlinszky R. út 5-7. sz.

-Petőfi út 178. sz.

értékesítésére irányul.

3.3.Pénzügyi befektetések bevétele

A számításba vehető előirányzat 51.680 ezer forint a gázszolgáltató vállalat privatizációjával összefüggésben megjelent és biztosítékként lekötött állampapírok kamathozamából, és a lejáró papírok beváltásából adódik.

4. Támogatásértékű bevételek

4.1. Támogatásértékű működési bevétel

A tervezett előirányzat összességében 1.147.001 ezer forintot tesz ki. Ezen belül a legjelentősebb összeg a jövedelempótló támogatás 845.582 ezer forinttal. A 2007. év során érvényesülő illetménytábla és pótlékalap változása miatt jelentkező béremelkedés fedezésére irányulóan számított pótló előirányzati állami forrás 101.390 ezer forint. Az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól származó felhasználási kötöttségű pénzeszköz 94.702 ezer forint összeg, amely az anyatejgyűjtés, az iskola egészségügy, a védőnői szolgálat és az önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők működtetésére irányul.

A városkörnyékből bejáró tanulók alapján a kistérségi társulás által igényelt támogatás 51.887 ezer forintot tesz ki.

Mátraszele önkormányzatának az általános iskolai oktatásra vonatkozóan kötött intézményfenntartó társulás alapján tervezett befizetési kötelezettsége a kalkuláció szerint 8.355 ezer forint.

A helyi járatú autóbusz közlekedés működésének támogatásához biztosítandó saját forrás megteremtéséhez a somosközfalvai önkormányzat a számítás szerint 2.900 ezer forinttal járul hozzá.

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevétel

A meghatározott bevétel 302.317 ezer forint, amely a folyamatban lévő, illetve a megvalósításra tervezett, már elnyert támogatással kapcsolatos feladatok finanszírozására irányul.

A figyelembe vett bevételi elemek az alábbiak:

- | | |
|--------------------------------------|---------------------|
| - Kerékpárút tervezésének támogatása | 4.050 ezer forint |
| - Sportcsarnok rekonstrukció | 286.225 ezer forint |
| - Fazekas M. út felújítása | 12.042 ezer forint |

5. Támogatási kölcsön visszatérítés

Az előirányzat 2.000 ezer forint, amely a korábbi időszakokban adott munkáltatói kölcsönök, lakásvásárlás, építés támogatására irányuló önkormányzati kölcsönök visszafizetéséből származik.

6. Hitel

Az önkormányzati költségvetés hiányának fedezete érdekében mind a működési terület, mind a felhalmozási feladatok finanszírozására hitelek tervezésére került sor.

A működés forrásbővítésére irányuló hitel 500.000 ezer forint összegben került tervezésre. Ezen túlmenően az éven belüli likviditási feszültségek kezelésére folyószámlahitel keret, illetve esetenként bérhitel igénybevételére kerülhet sor. A folyószámlahitel keret az általánosan jelentkező finanszírozási feszültségek, a bérhitel a havi illetmény kifizetés zavartalan biztosítása érdekében válhat szükségessé.

Felhalmozási feladatok fedezetére 250.000 ezer forinttal számol a költségvetés. Ezen túlmenően a korábbi években elvégzett szennyvízcsatorna hálózatbővítéséhez kapcsolódóan alapítványi támogatás érdekében a 2008. és a 2009. évre vonatkozóan 100.000 ezer forint hitel megnyitására kerül sor, amiből 2008-ban várhatóan 40.000 ezer forint igénybevétel várható.

A költségvetés számol 290.000 ezer forint összegű felhalmozási hitelszerződés aláírásával, amelynek igénybevétele a 2009. évben várható, amennyiben a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon Kodály Zoltán Tagiskolájának teljes rekonstrukciója megvalósul.

7. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Pénzmaradvány igénybevétel jogcímen 590.593 ezer forint előirányzat került meghatározásra a következő feladatok finanszírozása érdekében:

- | | |
|---|---------------------|
| - Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 98 ezer forint |
| - Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa | 413 ezer forint |
| - Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért
Alapítvány támogatása a térségi szennyvízcsatorna
hálózatbővítésével összefüggésben | 32.000 ezer forint |
| - Salgótarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Víziközmű
Társulat támogatása a kamatveszteség megtérítése miatt | 12.500 ezer forint |
| - Környezetvédelmi Alap | 1.085 ezer forint |
| - Szakképzés fejlesztési program | 2.179 ezer forint |
| - Egyéb működési feladatok finanszírozására | 327.821 ezer forint |
| - Parkoló építési alap | 3.750 ezer forint |
| - Kombinált csatornatisztító gépjármű | 30.000 ezer forint |

- 210-es út elkerülő szakaszához	44.869 ezer forint
- Kistérségi jelzőrendszeres segítségnyújtó hálózat beruh.-hoz	5.333 ezer forint
- Rekultivációs alap létrehozása	6.324 ezer forint
- Teniszsátor áthúzódó felállításához	3.538 ezer forint
- Egyéb felhalmozási feladatok finanszírozására	120.683 ezer forint

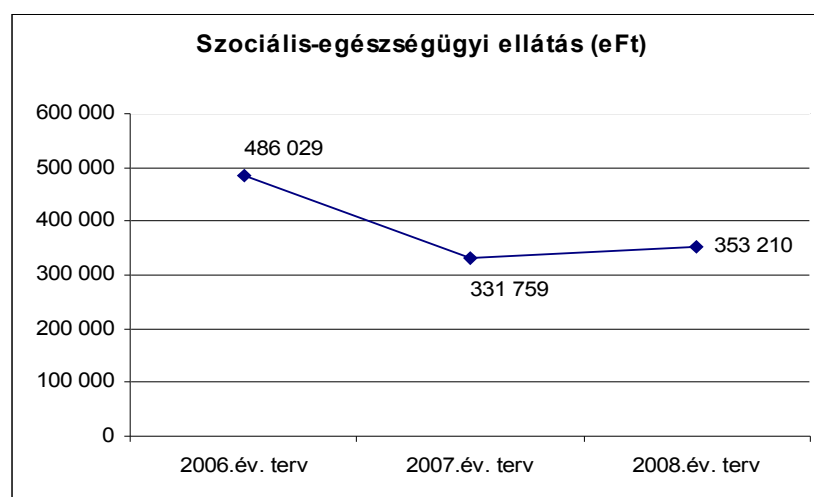
IV.

Az önkormányzati költségvetés 2008. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások

1.1. Egészségügyi-Szociális Központ fejezet

A fejezet működési költségvetésének összege 353.210 ezer forint, amelyet az előző évekkel összevethetően az alábbi diagram mutat:



A fejezet összes működési előirányzata 353.210 ezer forint, amely 21.451 ezer forinttal, 6,1%-kal növekszik az előző évhez képest.

A személyi juttatások tervezett előirányzata 151.236 ezer forint, amely figyelemmel az átlagos 5% illetményemelkedésre, illetve az előirányzat költségvetési megszorításaira 5.740 ezer forinttal csökkent. Az előirányzat változását befolyásolja, hogy 2007. évben jelentős feladatmennyiség, a szükséges létszámmal együtt a Többcélú Kistérségi Társuláshoz került a Közgyűlés döntése következtében.

Dologi kiadásokra 132.642 ezer forint a meghatározott előirányzat, amely 21.222 ezer forinttal, 19%-kal nagyobb az előző év szintjétől, figyelemmel az energia áremelések

hatásaira, a feladatbővülés következményeire, illetve az előirányzatot érintő költségvetési megszorításra. Az előirányzathoz a központi költségvetés szintjéről támogatási automatizmus nem kapcsolódik.

Az egészségügyi alapellátás keretén belül kerül elvégzésre az iskola-egészségügy, az anyatejgyűjtő állomás, és a védőnői szolgálat feladatainak ellátása. Mivel a célra orientált társadalombiztosítási források a feladat ellátásához nem tudják biztosítani a teljes fedezetet, hasonlóképpen mint 2007-ben önkormányzati sajátforrás kiegészítés szükséges. A gyógyító orvosi ellátás feladatát az önkormányzat vállalkozó háziorvosokkal biztosítja szerződésben meghatározott feltételek mellett. Az orvosi rendelők túlnyomó részben privatizáltak, így az orvosok saját tulajdonú rendelőikben végzik a munkát.

1.2. Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat fejezet

A Közgyűlés döntése szerint a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szerv végzi a hozzá kapcsolódó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági feladatait.

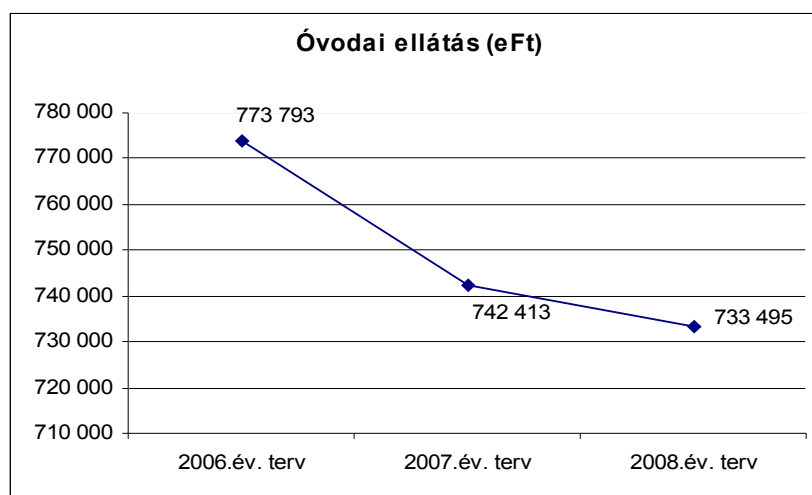
A költségvetés a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek dologi kiadás előirányzatainak központosított felhasználásával számol, hiszen a Közgyűlés a Közoktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatához telepítette a kötelezettségvállalási jogosítványt.

Óvodai nevelés

Az Salgótarjáni Összevont Óvoda, mint részben önállóan gazdálkodó szerv, az intézményrészein keresztül biztosítani tudja a feladatok zavarmentes ellátását. A személyi és a tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Figyelemmel az állami támogatás alacsony szintjére jelentős önkormányzati forrás kiegészítés szükséges, ezért racionálisabb, hatékonyabb intézményi hálózatot kell kialakítani.

A fejezet működési költségelőirányzatának alakulását, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat arányos költségét is, figyelemmel a korábbi években tervezettekre is, az alábbi diagram mutatja:



A működési feladatok finanszírozására elkülönített előirányzat összességében 733.495 ezer forintot tesz ki, amely 8.918 ezer forinttal, 1,2%-kal csökken.

A személyi juttatás finanszírozásához 401.752 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely 12.258 ezer forinttal, 3%-kal csökken, figyelemmel az átlagos 5% illetményemelkedésre, illetve a 2008. évre vonatkozó költségvetési megszorításokra. Az előirányzat változását befolyásolja a 2007. évben végrehajtott intézményi átszervezés hatása is. Az intézményi átszervezés létszámcsökkenést is eredményezett.

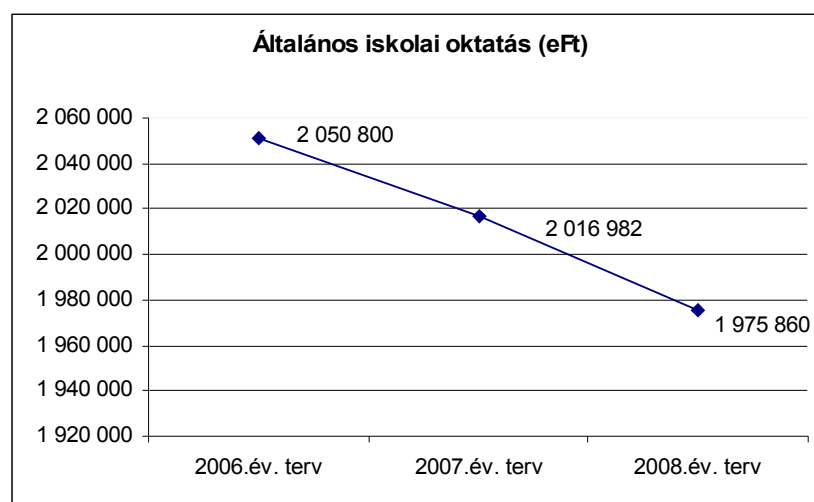
A dologi kiadásokra rendelkezésre álló előirányzat 199.858 ezer forint, 4.284 ezer forinttal, 2,2%-kal növekedett, figyelemmel az energiaárak növekedésére, illetve az előirányzatot érintő költségvetési megszorításokra.

Az előirányzat szűkössége miatt a Közgyűlés hatékonyabb költséggazdálkodást vár el.

Általános iskolai oktatás

A jelenlegi épület és eszközbázis biztosítja a feladat ellátás feltételrendszerét, amely a hatékonysági mutatókat tekintve javításra szorul. A feladatellátás jelenlegi munkamegosztása azt mutatja, hogy racionálisabb munkaszervezés lehetséges. A rendelkezésre álló állami forrásokhoz jelentős önkormányzati kiegészítés szükséges, amelynek minimalizálása érdekében, a kihasználtság mutatók javítása érdekében hatékonyságjavító intézkedések szükségesek.

Az általános iskolai oktatást érintő működési feladatokra irányuló előirányzat alakulását, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat arányos költségét, figyelemmel a korábbi évek tervezett adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A rendelkezésre álló előirányzat 1.975.860 ezer forint, amely 41.122 ezer forinttal, 2%-kal elmarad a korábbi évhez képest.

A személyi juttatásra irányuló előirányzat 1.144.192 ezer forint, 50.950 ezer forint, 4,3%-os csökkenést mutat az előző évhez képest, figyelembe véve az átlagos 5% illetményemelkedés, illetve a költségvetés megszorító intézkedései hatását. A 2008. évi előirányzat változást befolyásolja a 2007. évben végrehajtott intézményi átszervezés hatása is, amely jelentős létszámleépítéssel járt.

A dologi kiadásokra 459.808 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely 20.212 ezer forinttal, 4,6%-kal növekszik, figyelemmel az energiaárak növekedésére, illetve az előirányzatot érintő megszorításokra.

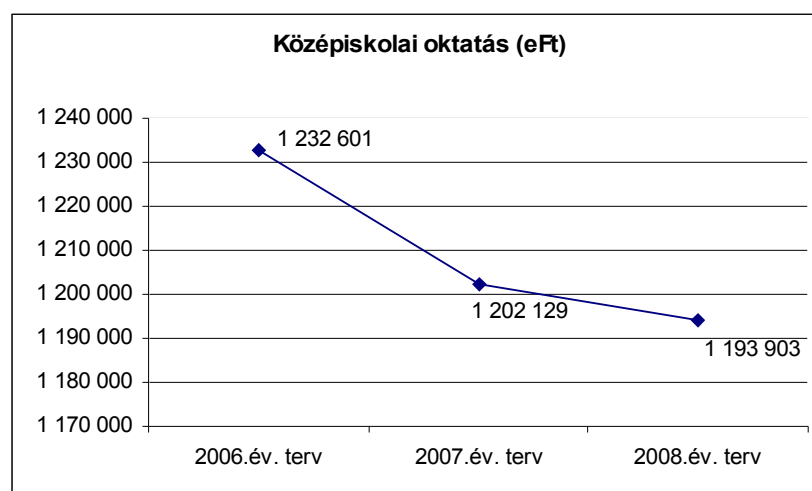
Figyelemmel a szűkös előirányzatokra takarékos, racionális gazdálkodás szükséges.

Középiskolai oktatás

A középiskolai oktatás feltételeit biztosító intézményi hálózat megfelel a feladatellátás általános követelményeinek, a személyi és a tárgyi feltételek megfelelőek.

A feladat ellátását segítő állami források mellé jelentős saját forrás kiegészítés szükséges, aminek minimalizálása szükséges.

A középiskolai oktatás feladataira irányuló működési előirányzat összességében 1.193.903 ezer forintot tesz ki, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat arányos költségét is. Az előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A meghatározott előirányzat összességében 1.193.903 ezer forintot tesz ki, amely 8.226 ezer forinttal, 0,7%-kal csökken az előző évhez képest.

Személyi juttatások finanszírozására 729.970 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, ami 17.212 ezer forinttal, 2,3%-kal csökken, figyelembe véve az átlagos 5% illetményemelkedés, illetve a költségvetési megszorító intézkedések hatását. A változást befolyásolja a 2007. évben végrehajtott intézményi átszervezésből adódó előirányzat változási hatás is.

A dologi kiadásokra 227.338 ezer forint áll rendelkezésre, ami az előző évben tervezett előirányzathoz képest 11.327 ezer forinttal, 5,2%-kal növekszik, figyelemmel az energiaárak növekedésére, illetve az előirányzatot érintő megszorításokra.

Az előirányzatok szükségessége megköveteli a takarékos és racionális költséggazdálkodást.

1.3. Egyéb önálló intézmények fejezet

A költségvetés ezen fejezete biztosítja az elkülönült intézményeken keresztül megvalósuló egyéb feladatok anyagi feltételeit. Három intézményen keresztül valósul meg a feladat ellátása.

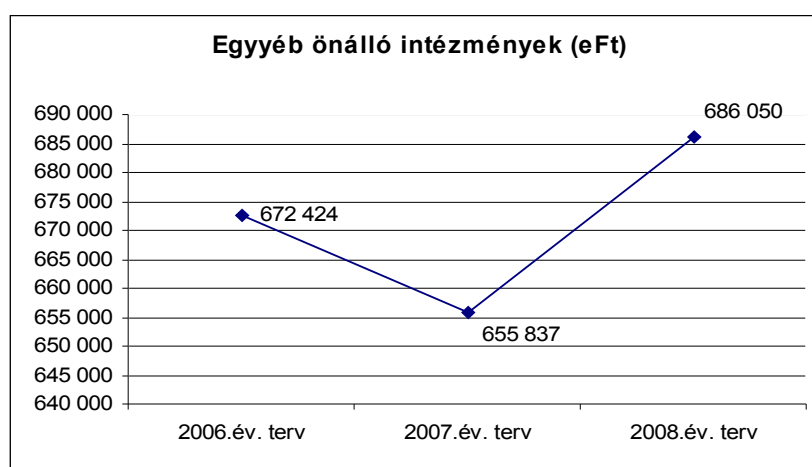
Salgótarján kulturális, művészeti, közéleti eseményei megrendezésének bázisa továbbra is a József Attila Művelődési és Konferenciaközpont. Az intézmény szakmai felkészültsége, tárgyi feltételei biztosítják az egyes feladatok ellátásánál elvárható színvonalat.

Az intézmény rendelkezésre álló előirányzat korlátozottan tudja biztosítani a feladatellátást. Eseményekhez, rendezvényekhez külső források (támogatások, szponzori pénzek, pályázatok) fokozott bevonásával kell a pénzeszközöket biztosítani.

A tűzoltási feladatokra a költségvetési törvény felhasználási kötöttségű forrásokat biztosít. Ezen címzett források állhatnak rendelkezésre a Hivatásos Tűzoltóság intézményi keretein belül megvalósuló feladatokra.

A Csarnok és Piacigazgatóság működési költségeinek finanszírozására saját bevételeik állhatnak rendelkezésre.

Az egyéb önálló intézmények működési feladataira szolgáló együttes előirányzat 686.050 ezer forint, amely figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutat:



Az előirányzat összességében 686.050 ezer forint, amely 30.213 ezer forinttal, 4,6%-kal növekszik az előző évhez képest elsősorban a Hivatásos Tűzoltóság előirányzatainak növekedése miatt.

Személyi juttatás előirányzata 385.059 ezer forintban került megtervezésre, amely 19.390 ezer forinttal, 5,3%-kal növekedett a 2007. évhez képest. Az előirányzat változást befolyásolja a Hivatásos Tűzoltóság 6,3%-os személyi juttatás előirányzat emelkedése, a többi intézménynél jelentkező átlagos 5%-os illetményemelkedés hatása, illetve a költségvetési megszorító intézkedés. A fejezeti szinten jelentkező előirányzat változását befolyásolja, hogy 2007-ben a József Attila Művelődési és Konferenciaközpont intézményben létszámcsökkentésre került sor.

A dologi kiadások előirányzata 180.177 ezer forint, amely 7.242 ezer forinttal, 4,2%-kal növekedett, figyelemmel az energiaárak növekedésére.

Az előirányzati lehetőségek feszültségei miatt a Közgyűlés ezen intézmények esetében is elvárja a hatékonyabb költséggazdálkodást.

1.4. Polgármesteri Hivatal fejezet

A *Polgármesteri Hivatal igazgatási* feladataival kapcsolatos kiadások nagyobb részben a jogszabályok végrehajtásával kapcsolatos feladatellátás feltételei miatt jelennek meg, kisebb részben a Közgyűlés döntés előkészítésével, a város működtetésének megszervezésével vannak összefüggésben. Ehhez szükséges pénzeszközök a hatékony testületi munkát, illetve a jogszabályok végrehajtását hivatottak biztosítani.

A meghatározott működési költségvetés együttes összege 1.104.585 ezer forint, amely 39.019 ezer forinttal, 3,4%-kal növekedett az előző évhez képest.

A személyi juttatás előirányzata 659.451 ezer forint, 13.312 ezer forinttal, 2,1%-kal növekedett a 2007. év eredeti előirányzatához képest, abból adódóan, hogy a köztisztviselőket érintően emelkedett az illetményalap, illetve a Közgyűlés és bizottságaiban dolgozó képviselők tiszteletdíja is a köztisztviselői illetményalap növekedésének százalékában növekszik.

A dologi kiadásokra irányuló előirányzat 248.708 ezer forint, figyelemmel az energiaárak növekedésére, illetve az előirányzatot érintő megszorításra is, amely az elvégzendő feladatokkal összefüggésben, szigorú takarékoság előírása mellett került kialakításra.

A városfenntartási és egyéb feladatok elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételei az alábbiak:

- A kommunális kiadások (utak, hidak fenntartása, parkfenntartás, temetőfenntartás, vízgazdálkodás, köztisztaság, közvilágítás) finanszírozására a költségvetés 370.300 ezer forint előirányzattal számol. A 2007. év eredeti előirányzatához képest a növekedés 29.238 ezer forint, 8,6%. Mivel a növekedés a jelentkező költségeket nem finanszírozza teljes mértékben, hatékonyabb feladatellátás az elvárás, illetve a kölcsönös előnyökön alapuló közcélú foglalkoztatással való együttműködésnek a lehetséges mértékig való kiterjesztése szükséges. Ezen túlmenően, amennyiben megtakarítást okoz, a privát szektor szerepvállalása is kívánatos a közfeladatok ellátásában.

A kommunális feladatokhoz kapcsolódóan a városüzemeltetésben jelentkező azonnali beavatkozásra irányuló feladatokat gyorsjavító szolgáltatón keresztül végzik. Erre szolgáló előirányzat 9.000 ezer forint.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetését a Salgó Vagyon Kft. végzi. A lakások működtetésével összefüggő feladatok fedezetére meghatározott előirányzat

303.600 ezer forint, amely csökkent az előző évhez képest a lakásállomány csökkenésével összefüggésben.

Az üzemeltetés területén jelentős nagyságrendet képviselnek az energiaköltségek, amelyek növelik a kiadásokat.

A meghatározott előirányzaton belül kerül elkülönítésre a Garzonház felújításához kapcsolódóan igénybe vett hitel éves adósságszolgálati terhe 34.400 ezer forint összegben.

A szükséges karbantartás jelentős erőforrásokat köt le a rendelkezésre álló forrásból.

- Nem lakás célú helyiségek működtetési költségeinek finanszírozására a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 59.200 ezer forint előirányzat szükséges. Ezen forrás kisebb mint a 2007. évben igényelt összeg, figyelemmel arra, hogy a vagyonkezelő jelzése szerint az ingatlanok csökkenésével összefüggésben a költségek is alacsonyabb szinten fognak realizálódni.
- A településrendezési terv aktualizálására 3.000 ezer forint az elkülönített előirányzat. Az önkormányzati érdekeltségű fejlesztések miatti módosítások elvégzésére ad lehetőséget.
- A közműterkép vezetésére 4.600 ezer forint áll rendelkezésre, amely a 2008. évi közműnyilvántartás munkarészeinek elkészítésénél a tehermentesítő út befejezési munkáival érintett területeken jelentkező közműkiváltások, valamint a város közigazgatási területén megvalósult közműhálózat rekonstrukcióból és hálózatfejlesztésből adódó átvezetések digitális és papír formátumú nyilvántartására ad lehetőséget.
- Az önkormányzati vagyon biztosítására szolgáló előirányzat 10.812 ezer forint a Városüzemeltetési Iroda jelzése alapján.
- Intézményi hőközpontok tervszerű, és folyamatos karbantartására 5.700 ezer forint áll rendelkezésre annak érdekében, hogy az intézményi hőközpontok működőképessége biztosítható legyen, és a szükséges javítási feladatok ütemezetten elvégezhetőek legyenek.

- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggésben, a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 28.266 ezer forint összegű forrás elkülönítésére került sor az önkormányzati vagyon kezelési feladatainak költségeire.
Ezen előirányzat finanszírozza az önkormányzati vagyon értékesítésével összefüggő járulékos kiadásokat, illetve a Salgó Vagyon Kft. munkadíjait is.
- Az önkormányzati működés támogatására a központi költségvetésből kapott források elszámolása miatt jelentkező visszafizetési kötelezettség teljesítésére 200.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. A visszafizetési kötelezettség abból adódik, hogy a tervezett feladatmutatókhoz képest a szolgáltatást igénybevevők száma kevesebb mint akik után a támogatást igénybe lehetett volna venni. Ezen túlmenően az adóerő képesség javulása miatt az SZJA-ból származó kiegészítő forrást is vissza kell fizetni.
- A felszíni fizetőparkolási rendszer területi kibővítésére vonatkozó konkrét javaslatot forgalomtechnikai felülvizsgálat és a kialakításra vonatkozó tervdokumentáció alapozza meg, melynek elvégzésére 5.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A védelmi feladatok elvégzésére 1.700 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. Az elkülönített összeg finanszírozza a városi védelmi feladatokat, a Védelmi Bizottság működését és a városkörnyéki települések védelmi feladatainak előkészítését is.

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének főösszege 1.185 ezer forint. A költségvetési lehetőség az előző év maradványából, illetve a környezetvédelmi bírság tervezett összegéből adódik.

Közművelődési feladatok jogcímen központosítottan felhasználási kötöttség nélkül felhasználható elkülönített előirányzat 17.800 ezer forint. A nemzeti és városi ünnepek, a jeles napok méltó megünneplése mellett tételes feladat meghatározás alapján alakult ki az elkülönített összeg. Ezen túlmenően 300 ezer forint felhasználási kötöttségű előirányzat áll rendelkezésre a minden évben megrendezésre kerülő szépségverseny díjazására.

Sportfeladatok jogcímen központosítottan felhasználási kötöttség nélkül felhasználható elkülönített előirányzat 25.000 ezer forint. Az előirányzat szolgál a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatására, a szabadidős rendezvények és egyéb sportesemények központi célzott finanszírozására.

Az *ifjúsági feladatok* központilag elkülönített előirányzata 3.500 ezer forint, amely a középtávú gyermek és ifjúsági koncepció 2008-2009. évekre vonatkozó cselekvési tervéről szóló 248/2007. (XII.18.) Öh. sz. határozat alapján került elkülönítésre.

Az *oktatási feladatokra* központosítottan 10.000 ezer forint az elkülönített előirányzat. Innen kerül finanszírozásra a közoktatási törvényben meghatározott intézményi ellenőrzések, értékelések feladatai, és a közoktatás-fejlesztési tervből adódó munkálatok.

1.4.1.A *Cigány Kisebbségi Önkormányzat* költségvetésének meghatározott főösszege 1.423 ezer forint.

A költségvetés forrásoldalát az alábbi bevételi tételek határozzák meg:

- | | |
|--|-----------------|
| - Központi költségvetési támogatás alapösszege | 480 ezer forint |
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 530 ezer forint |
| - 2007. évi pénzmaradvány | 413 ezer forint |

A kiadási oldalon tervezett legjelentősebb tételt a dologi kiadásokra elkülönített előirányzat teszi ki.

1.4.2.A *Szlovák Kisebbségi Önkormányzat* költségvetésének meghatározott főösszege 878 ezer forint.

A költségvetés forrásoldalát az alábbi bevételi tételek határozzák meg:

- | | |
|--|-----------------|
| - Központi költségvetési támogatás alapösszege | 480 ezer forint |
| - Salgótarján önkormányzatának támogatása | 300 ezer forint |
| - 2007. évi pénzmaradvány | 98 ezer forint |

A kiadási oldalon az önkormányzat működésével kapcsolatos költségek fedezésére dologi kiadás előirányzat került tervezésre csupán.

2. Működési támogatások

2.1. Támogatásértékű működési kiadás

A támogatásértékű működési kiadások finanszírozására összességében 92.792 ezer forint került elkülönítésre.

A kiadási tételeken belül a „Baglyaskő” Idősek Otthonában elhelyezkedő öregek napközi otthona, és az átmeneti otthon költségeinek fedezésére 18.000 ezer forint a meghatározott előirányzat a Megyei Önkormányzat számítása szerint.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár működéséhez kapcsolódóan 47.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor a 2008. évre megkötött megállapodásnak megfelelően.

A Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül megvalósuló háziorvosi ügyelet, házi gyermekorvosi rendelés, illetve a kistérségi szinten szervezett közmunka finanszírozására 3.554 ezer forint előirányzat szolgál.

A Többcélú Kistérségi Társulással történt megállapodásnak megfelelően 2007. január 1-jétől a Társulás biztosít szociális szolgáltatásokat. A normatívával nem fedezett költségek finanszírozására a 2008. évre vonatkozóan 23.408 ezer forint előirányzat került elkülönítésre.

Külön megállapodás rendezi Salgótarján önkormányzata által a kisebbségi önkormányzatok részére biztosított támogatás mértékét, amely a két kisebbségi önkormányzatot érintően együttesen 830 ezer forintot tesz ki.

2.2. Működési célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás

Az együttes előirányzat 398.456 ezer forint, amelyből a jelentősebb tételek az alábbiak:
Nógrád Volán Rt. működésének támogatására 50.000 ezer forint szolgál, amely saját erőként szerepel a költségvetési törvény 5. sz. mellékletében elkülönített központi forrásra irányuló pályázathoz. Az előirányzathoz Somoskőújfalu önkormányzata lakosságarányosan járul hozzá 2.900 ezer forint összeggel.

A Létesítmény és Sport Kht. támogatása 75.069 ezer forint a társaságon keresztül ellátandó feladatok finanszírozására irányul.

A Városi TV Kht. támogatása 23.530 ezer forint, amely az önkormányzat közeleti híreinek közzétételét biztosítja.

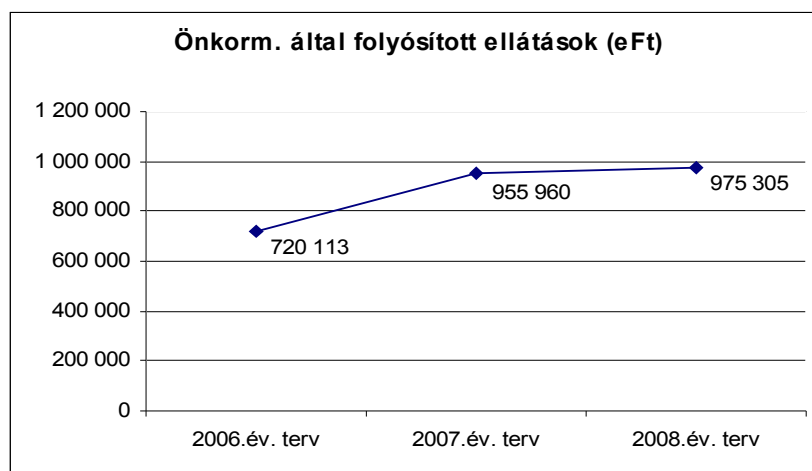
A *Foglalkoztatási Kht. támogatása* a közcélú foglalkoztatás végzésére irányul. A jóváhagyott előirányzat 141.149 ezer forint, amelyet 122.356 ezer forint összegben központi normatív költségvetési hozzájárulás, 18.793 ezer forint összegben önkormányzati saját forrás finanszíroz.

Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatására 72.000 ezer forint szolgál. A pénzátadás a térségi szennyvízcsatorna hálózattöbbségi beruházásával összefüggésben, a közműtársulat létrehozását biztosító lakosság érdekeltségi hozzájárulásának támogatására irányul.

Kamatvesztés finanszírozására 12.500 ezer forint előirányzat került elkülönítésére annak érdekében, hogy a térségi szennyvízcsatorna hálózattöbbségi beruházásához a Salgótarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Csatornamű Víziközmű Társulat által felvett hitel költségeit finanszírozni lehessen. Az előirányzat várhatóan a félévi kiadások fedezését biztosítja, a második félévet terhelő költségeket a Társulat által tervezett hitelfelvétel finanszírozza.

2.3. Önkormányzat által folyósított ellátások

A meghatározott előirányzat 975.305 ezer forint, amely a szociális támogatások, illetve a gyermekvédelmi ellátások finanszírozását biztosítja, amelynek alakulását, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutat:



Az előirányzat az előző évhez képest 19.345 ezer forinttal, 2%-kal növekszik.

Szociális támogatások

Figyelemmel az előző évek tapasztalatai alapján figyelembe vehető igénybevevők számára, az előirányzat 938.504 ezer forint.

A főbb ellátási jogcímek az alábbiak:

- aktív korúak rendszeres szociális segélye
- egészségkárosodott személyek rendszeres szociális segélye
- normatív lakásfenntartási támogatás
- helyi lakásfenntartási támogatás
- adósságcsökkentési támogatás
- adósságkezeléssel kapcsolatos lakásfenntartási támogatás
- Súlyos mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
- lakbértámogatás
- egyéb szociális támogatás
- vizitdíj visszafizetés

Gyermekevédelem

A feladatra 36.801 ezer forint összegű előirányzat szolgál.

A kiadási jogcímek az alábbiak:

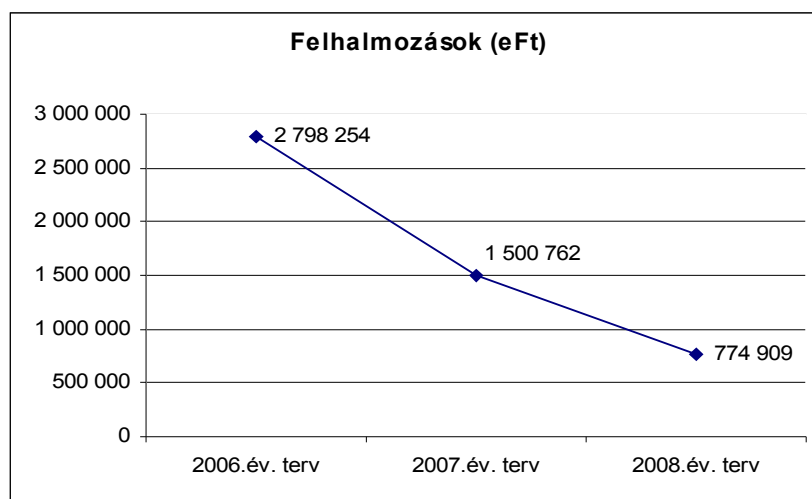
- pénzbeli támogatás
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
- eseti gondnoki és ügyvédi díj
- kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
- kiegészítő gyermekvédelmi támogatáshoz kapcsolódó pótlék
- átmeneti gondozás díja

2.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

E jogcímen 2.474 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 2.312 ezer forint összegben az Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Isk., Speciális Szakiskola és Egységes Pedagógiai Szakszolgálat érintett tanulóinak helyi járatú autóbusz bérletköltségeit, illetve 162 ezer forint összegben ösztöndíjfizetést finanszírozza a középiskolai hálózatban.

3. Felhalmozási kiadások

Felhalmozási feladatokra összességében 774.909 ezer forint előirányzatot biztosít a költségvetés, amelyet, figyelemmel a korábbi években tervezett adatokra, az alábbi diagram mutat:



Az előirányzat főösszegében 725.853 ezer forint csökkenése látszik, amely abból adódik, hogy ebben az évben újabb nagy volumenű felhalmozási feladatok nem valósulnak meg, csupán az előkészítés történik.

Felújítási és felhalmozási kategórián belül a 11. számú melléklet részletezettségének megfelelően 50.000 ezer forint összegű előirányzat jelenik meg, amelynek felhasználása a felhalmozási és tökejellegű bevételek között felhasználási kötöttséggel terhelt jogcímen tervezett bevétel teljesítésének ütemétől függően valósulhat meg.

3.1. Felújítások

A felújítási kategóriába tartozó feladatokra 132.348 ezer forint áll rendelkezésre.

Ezen belül két iskola akadálymentesítéséhez kapcsolódó pályázati saját erő jelenik meg, amely az év közben várhatóan elnyert támogatási forrásokkal együtt elégséges lesz a kivitelezési munkálatokra.

Útfelújítási kategóriában az előző évben befejeződött utak járulékos kiadásai jelennek meg, illetve már elnyert pályázati forrásból megvalósuló útfelújítás kap szerepet. Ezen túlmenően tervezett feladatok akkor valósulhatnak meg, ha a felhasználási kötöttséggel tervezett bevételek realizálódnak. Útfelújításokra összességében 65.929 ezer forint költségvetési forrás elkülönítésére került sor.

Az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatos felújítási, helyreállítási munkálatokra elkülönített összeg 29.000 ezer forint, megfelel a felhasználási kötöttséggel tervezett lakásértékesítésből származó bevételnek.

A felújítási feladatok kiadási tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.2. Felhalmozási (beruházási) kiadások

Beruházási feladatok finanszírozására 611.464 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor a költségvetésben.

A legjelentősebb kiadás a Sportcsarnok rekonstrukciójának befejezésével kapcsolatos 301.148 ezer forint.

A városi tehermentesítő út kormányzati megvalósításához, amelyhez az önkormányzatnak megállapodás alapján kell az önkormányzati erőforrásokat biztosítani, 44.869 ezer forint előirányzat elkülönítése szükséges. Ezzel biztosítható az önkormányzati szerepvállalás a kormányzat e beruházásában.

Az új központi temető bővítésével kapcsolatosan a munkálatok elvégzésére elkülönített 109.600 ezer forint alapozza meg a kivitelezéshez várhatóan szükséges tervek elkészítését, és a kivitelezésre irányuló beruházási összeget.

A következő év beruházásának előkészítésére irányul az É-D-i irányú kerékpárút kiviteli terveinek elkészítése, amelyet követően a kivitelezés 2009-ben várható.

Az integrált városfejlesztési stratégia elkészítésére a költségvetés 23.140 ezer forintot irányoz elő, ami elengedhetetlen feltétele a beruházásokhoz kapcsolódó pályázatoknak.

Az előző év döntése alapján beszerzésre kerülő kombinált csatornatisztító gépjármű megvásárlásához a költségvetés 63.060 ezer forintot különít el.

A felhalmozás kiadási tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.3. Felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre

Az elkülönített előirányzat összege 19.440 ezer forint.

A 21-es főközlekedési út négy nyomtávra való bővítése érdekében igénybe vett földterületek, kisajátított épületek költségei közös anyagi szerepvállalásban történtek a Közútkezelő Kht-val. A költségelszámolás még nem történt meg, de a Salgó Vagyon Kft. korábbi jelzése szerint várhatóan az önkormányzatnak 15.000 ezer forint kifizetési kötelezettsége jelentkezik, ha az elszámolás és a területmegosztás megtörténik.

Ezen túlmenően a Közútkezelő Kht. tulajdonában lévő körforgalmakban lévő zöldterületek fejújítása érdekében kötött megállapodás szerint 4.440 ezer forint pénzáadás jelentkezik.

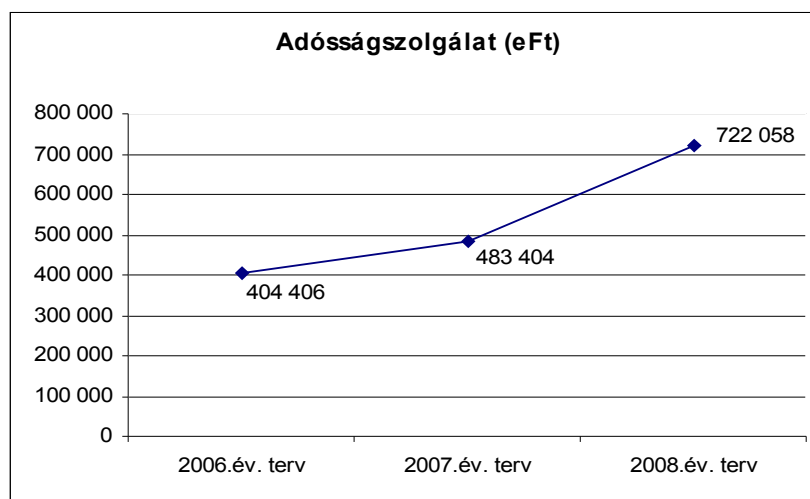
3.4. Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Az elkülönített előirányzat 11.657 ezer forint. Ezen belül a Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül megvalósuló jelzőrendszeres segítségnyújtást biztosító beruházáshoz tartozóan 5.333 ezer forint az önkormányzatot várhatóan terhelő kiadást biztosítja. Ezen túlmenően 6.324 ezer forint a hulladék rekultivációs társulás létrehozására irányul, amely megalapozza a felhagyott hulladéklerakó telepek rendbetételét.

4. Adósságszolgálat

A korábban felvett hitelek alapján számított adósságszolgálati teher kiadási determinációt jelent az éves költségvetés számára.

A számított adósságszolgálati teher (tőketörlesztés, kamatfizetés) nagyságát, figyelemmel az előző évekre is, az alábbi diagram mutatja.



A meghatározott előirányzat összességében 722.058 ezer forint, amely 238.654 ezer forinttal, 49,4%-kal növekszik az előző évhez képest az időközben igénybe vett hitelek miatt.

Ezen belül a hosszúlejáratú hitelek tőketörlesztése 250.407 ezer forint, amely 5.556 ezer forinttal növekszik a korábbi években igénybe vett hitelek miatt.

A rövidlejáratú hiteltörlesztés 395.000 ezer forint, abból adódóan, hogy a 2007. év végén ilyen nagyságrendű hitelfelvételre került sor.

Kamatfizetésre irányuló előirányzat 76.651 ezer forint, amely növekszik, alapvetően abból adódóan, hogy a rövidlejáratú hitel igénybevétele jelentősen növekedett.

5. Tartalék-előirányzatok

5.1. Általános tartalék

Az előirányzat 10.000 ezer forint.

A célját tekintve, az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására szolgál.

5.2. Céltartalékok

A céltartalékok előirányzata együttesen 178.014 ezer forint, amelynek jogcímei és keretei az alábbiak:

Képviselői Alap

Az elkülönített előirányzat 4.600 ezer forint, az alapján, hogy a települési képviselőnként 200 ezer forint elkülönítésére került sor. Az előirányzat biztosítja, hogy a települési képviselők a település, településrész szempontjából fontos feladatok megvalósítására vonatkozóan javaslatot tehetnek a polgármesternek.

Intézményvezetők jutalmazása

Az elkülönített előirányzat 5.000 ezer forint, amely lehetőséget biztosít a polgármesternek, hogy az intézményekben 2007-ben elvégzett szakmai és gazdasági munkának, az önkormányzati költségvetés teljesítéséről szóló beszámoló elfogadását követő értékelése után, az intézményvezetők anyagi elismerésben részesülhessenek.

Kiemelkedő színvonalú oktatói munka elismerése

A felhasználható előirányzat 5.000 ezer forint. A 9/2001. (III. 26.) Ör. sz. rendelet alapján a hosszú évek óta, a város oktatáspolitikája szempontjából kiemelkedő színvonalú pedagógiai szakmai munkát végző pedagógusok, egy éven keresztül a költségvetési rendelet rendelkezése szerint legfeljebb 30.000 forint/hó anyagi elismerésben részesülhetnek.

Érettségi és szakmai vizsgák

Ezen célelőirányzat 12.000 ezer forint, amely a vonatkozó jogszabályban meghatározott mértékig a vizsgabizottságok tagjainak kötelező juttatására nyújt részben fedezetet, amely pályázat alapján kiegészül a központi költségvetés elkülönített forrásaival.

Alsó tagozatos tanulók bérlet támogatása

A meghatározott előirányzat 9.800 ezer forint, amely a 17/2006. (V.25.) sz. rendelet alapján a rászoruló gyermekek helyi járatú autóbusz közlekedés igénybevételéhez nyújt költségvetési forrásokat.

Tankönyvtámogatás

Ezen céltartalék előirányzata 34.159 ezer forint a költségvetési törvény normatív finanszírozási rendszere alapján.

Integráltan nevelt sajátos nevelési igényű (SNI) gyermekek gyógypedagógiai ellátása

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint, amely az integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekekkel kapcsolatos feladatok ellátására irányul.

Kistérségi feladat ellátási tartalék

Az elkülönített előirányzat 5.053 ezer forint. A Közgyűlés döntése alapján, több szociális típusú feladatellátást 2007. január 1-jétől a Többcélú Kistérségi Társulás biztosítja az önkormányzat részére. A 2008. évi működés során kialakulhat olyan pénzellátási feszültség, amely már év közben támogatási többletet igényel.

Működési tartalék

Az elkülönített előirányzat 20.150 ezer forint.

Az intézmények működési költségeinek finanszírozására irányuló előirányzatok kialakítása során jelentős megszorítások érvényesítésére került sor, ebből adódóan indokolt tartalék elkülönítése az esetlegesen kialakuló fedezeti problémák kezelésére.

Iskolabusz működtetése

A 2008. szeptember 1-jétől induló tanévet érintően az iskolabusz fenntartását szerződés nem alapozza meg. A feladatra igényelt 567 ezer forint normatíva összeg nyújthat fedezetet a költségvetési év végéig a feladat ellátására.

Szakmai és informatikai fejlesztés

Az elkülönített előirányzat 12.396 ezer forint. A fenntartott közoktatási intézményekben meglévő berendezések, felszerelések, taneszközök korszerűsítésére, informatikai fejlesztésére irányul, amennyiben a központi költségvetés elkülönített előirányzatából a költségvetési forrás realizálódik.

Testvérvárosi iskolai kapcsolat

Az elkülönített előirányzat 500 ezer forint.

Salgótarján olasz testvérvárosával az általános iskolai oktatás területén szoros kapcsolat alakult ki. Az előirányzat a kapcsolat folyamatosságának fenntartására irányulóan határozza meg a saját erőt, amennyiben pályázati forrással kiegészül.

Parkoló építési alap

A korábbi évek során befizetett parkoló építési megváltás jogcímen befizetett összegek alapján, figyelemmel a felhasznált forrásokra is, az elkülönített előirányzat 3.750 ezer forint.

Felhalmozási pályázati saját erő

Az elkülönített előirányzat 1.719 ezer forint. A költségvetésben konkrétan nem tervezett, év során jelentkező kisebb felhalmozási feladatok pályázati saját erejének biztosítására szolgál.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

A tervezett előirányzat 38.320 ezer forint.

A szilárd hulladéklerakót a VGÜ Kft. bérli az önkormányzattól a feladatainak végrehajtása érdekében. Ebből adódóan a bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia.

Térségi Integrált Szakképző Központ

Az elkülönített előirányzat 15.000 ezer forint.

A Térségi Integrált Szakképző Központ megvalósítása érdeke a salgótarjáni, illetve a résztvevő települési önkormányzatoknak. A pályázatok még nem záródtak le, ennek ellenére saját forrás elkülönítés szükséges a sikeres pályázathoz.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2008. évi költségvetésről szóló 5/2008. (II.12.) rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

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

MÁSODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege.

a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3-4. §-okhoz

A 3.§ határozza meg a 2008. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel finanszírozandó hiány mértékét. E § szerint a költségvetés 1-2 sz. mellékletei tartalmazzák a kiadások és a bevételek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontását, valamint a kiadások bevétellel nem fedezett költségvetési támogatását.

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

5. §-hoz

A Közgyűlés a jogszabály e szakaszában hatalmazza fel a polgármestert, hogy a rendeletben jóváhagyott hiányt finanszírozza és a költségvetés likviditását biztosítsa a szükséges külső források felhasználásával. A folyószámlahitel az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására szolgál. A költségvetés működési feladatainak finanszírozása érdekében forrásbővítésként rövid lejáratú éven belüli hitelt lehet igénybe venni.

Felhalmozási feladatokra hosszú lejáratú hitel felvételére vonatkozó szerződéskötés engedélyezett, figyelemmel arra, hogy van olyan beruházás, amely 2009. évben realizálódik. A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben az év során a havonta rendszeresen jelentkező bérfizetéshez finanszírozási megfontolásból indokolt, bérhitelt vegyen igénybe a szükséges mértékig.

HARMADIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, teljesítésével, illetőleg felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

6. §-hoz

A rendelet e szakasza határozza meg a költségvetés általános tartalékának és céltartalékának mértékét, illetve a céltartalékként elkülönített összeg felhasználásának céljait rögzíti.

Az általános tartalék funkcióját tekintve lehetőséget teremt az előre nem tervezhető kiadások finanszírozására, illetve az esetleg kieső bevételek pótlására az előirányzat által meghatározott korlátokon belül.

7-9. §-okhoz

A rendelet e szakaszai, figyelemmel az ÁHT 108.§-ának rendelkezéseire is, szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosításának főbb feltételeit, amennyiben átmenetileg nem szükségesek a feladataik ellátásához.

A 9.§ eleget tesz továbbá az ÁHT 109. §-ának is, amely szerint, ha valamely vagyonról az önkormányzat valamely vagyonkezelője javára lemondtak, értékhatárt kell meghatározni a vagyon elfogadására.

10. §-hoz

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

11. §-hoz

A rendelet e szakasza a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12. §-hoz

A rendelet e szakasza a Parkoló építési Alap költségvetését hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13-14. §-okhoz

A rendelet e szakaszai szabályozzák, az önkormányzati gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló feladatok pénzellátási szabályait. Mivel az önkormányzat költségvetésében meghatározott célra irányuló források mértéke változik, a feladatellátásra vonatkozó megállapodásokat is módosítani kell.

15. §-hoz

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

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

16. §-hoz

A költségvetés általános tartalékából, illetve az elkülönített központosított célleírányzataiból feladatok megvalósítására, célok elérésére kerülhetnek költségvetési források költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. A költségvetési források, figyelemmel az ÁHT 13/A. § rendelkezéseire is, előírt feltételek és gazdálkodási jogszabályok betartása mellett kerülhetnek folyósításra, illetve felhasználásra, amelyet megállapodásban kell

rögzíteni. Fontos feltétel, hogy az átvett közpénzzel el kell számolni, és olyan szervezet nem részesülhet juttatásban, amelynek az önkormányzattal szemben köztartozása van.

17. §-hoz

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

ÖTÖDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18-19. §-okhoz

A rendelet e szakaszai kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.

20. §-hoz

A tervezett hitelek visszafizetésének garanciális kötelezettségét rögzíti.

21-22. §-okhoz

A rendelkezés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből az év során címzett források érkeznek, vagy az év során intézményi többletbevételek keletkeznek, illetve a jóváhagyott pénzmaradvány igénybevételére kerül sor, a költségvetési rendelet módosítását megelőzően felhasználható legyen.

Június- július- augusztus hónapokra gazdálkodási eljárási szabályt határoz meg annak érdekében, hogy a kiadások a jelentősebb önkormányzati források jelentkezésekor realizálódjanak.

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

23. §-hoz

Ez a rendelkezés a költségvetési szervek vezetőinek felelősségét rögzíti.

24. §-hoz

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

25. §-hoz

E rendelkezés rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általuk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell a Közgyűléssel azokban az esetekben, amikor a későbbi időszakban közvetlenül vagy közvetve költségvetési többlettámogatási következmények keletkeznek, mivel az intézmények vezetői ezen kiadási többletekre kötelezettséget nem vállalhatnak. A költségvetési szervek részéről elkészült pályázatokat, amennyiben a pályázati feltétel lehetővé teszi, előzetesen kell engedélyeztetni. Amennyiben ez nem lehetséges az utólagos jóváhagyás indokolása szükséges.

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §-hoz

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

27. §-hoz

E rendelkezés határozza meg, hogy a költségvetési rendelet alapján a költségvetési szerveknek saját költségvetésüket meddig kell elkészíteni, annak érdekében, hogy az ÁHT 72. §-a által rögzített időpontig az önkormányzat költségvetéséről megfelelő formában tájékoztatni lehessen a Kormányt.

28. §-hoz

E rendelkezés a költségvetési szervek létszám-előirányzatait határozza meg.

29. §-hoz

E rendelkezés a többéves kiadással járó feladatok pénzügyi kihatásait határozza meg.

30. §-hoz

Az ÁHT 71. § (3) bekezdése alapján kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak - a költségvetési évet követő két év - várható előirányzatai.

31. §-hoz

E rendelkezés az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

32. §-hoz

E rendelkezés tesz eleget az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. §-a szerint annak a kötelezettségnek, mely szerint a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni a költségvetés előirányzat-felhasználási ütemtervét.

33-34. §-okhoz

A rendelet e szakaszai a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozza, valamint meghatározzák Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, tanácsnokainak, bizottságok külső tagjainak tiszteletdíja folyósítási rendjét.

35. §-hoz

E rendelkezés a Képviselői Alap összegét határozza meg.

36. §-hoz

E rendelkezés az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait mutatja be.

37. §-hoz

A költségvetés felhalmozási és tőke jellegű bevételein belül meghatározott bevételek közül a felhasználási kötöttséggel terhelt megjelöléssel meghatározott bevétel teljesítése tervezési szempontból rendkívül bizonytalan. Ebből adódóan e bizonytalan bevétellel szemben tervezett kiadási előirányzatok felhasználását korlátozni szükséges, annak érdekében, hogy elkerülhető legyen a fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

38. §-hoz

E rendelkezés az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet módosítását tartalmazza, figyelemmel a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. tv. 9.§ (1) bekezdésére.

39. §-hoz

E rendelkezés az önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet szerint a kereset kiegészítés éves minimális összegét határozza meg.

40. §-hoz

A 2. számú melléklet Polgármesteri Hivatal fejezetében meghatározott feladatok előirányzat maradványa, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek várható teljesítésének figyelembe vételével használható fel.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

41-42. §-hoz

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

SEGÉDLET

a 2008. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez

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

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

A **költségvetési cím** egyfelől önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontjából elkülöníthető aggregátumait (pl. hiteltörlesztés) jelenítik meg. A cím jelölhet egy-egy önálló költségvetési szervet (pl. Egészségügyi- Szociális Központ Általános feladatok), azonos tevékenységet végző szerveket, továbbá szakmai irányítás tekintetében egy területhez tartozót, valamint azokat a szervezeteket, ahol a költségvetési gazdálkodás több egységre tagoltan folyik.

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

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban csoportokat alkotnak. Ezek a csoportok: kiadásoknál: az (1) működési költségvetés, (2) önkormányzatok által folyósított ellátások, a (3) pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatás (4) ellátottak juttatásai, a (5) támogatásértékű működési kiadás, az (6) működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (7) működési célú támogatási kölcsön, a (8) felújítás, a (9) felhalmozási kiadások, a (10) felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre, a (11) támogatásértékű felhalmozási kiadás, a (12) felhalmozási célú támogatási kölcsön, a (13) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, a (17) központi kezelésű előirányzatok, bevételeknél az (1) működési bevétel, a (2) támogatások, (3) felhalmozási és tőke jellegű bevételek, a (4) támogatásértékű bevételek, az (5) támogatási kölcsön visszatérülése, a (6) hitelek, a (7) pénzforgalom nélküli bevételek, a (8) függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.

A **kiemelt előirányzatok** tagolása a következő:

K I A D Á S O K:

(1) Működési költségvetésnél

1. **Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, egy havi személyi alapbér külön juttatást, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)
2. **Munkaadót terhelő járulékok** (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni járulék)
3. **Dologi kiadások** (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele pl. gáz, villamos energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkidadások, munkaadói járulék stb.)

(2) Önkormányzatok által folyósított ellátások (az önkormányzat által folyósított szociálpolitikai juttatások; pld. különféle segélyek, a szociális rendeletben megállapított pénzbeli, természetbeni juttatások.)

(3) Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások (máshova nem sorolható támogatások, ellátások, segélyek, egyéb egyszeri vagy tartós jellegű pénzben folyósított kárpótlások, korengedményes nyugdíjazás, a kedvezményes nyugalmas ellátások miatti befizetések)

(4) Ellátottak juttatásai (oktatásban részt vevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatás)

- (5) Támogatásértékű működési kiadás** (önkormányzatok egymás közötti működési célú pénzeszközáradásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, pénzeszközáradás államháztartáson belülre, pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
- (6) Működési célú pénzeszközáradás, egyéb támogatás államháztartáson kívülre** (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközáradásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)
- (7) Működési célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülre és kívülre – működési célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)
- (8) Felújítás** (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)
- (9) Felhalmozási kiadás** (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)
- (10) Felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközáradásai államháztartáson kívülre, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)
- (11) Támogatásértékű felhalmozási kiadás** (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközáradásai államháztartáson belülre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
- (12) Felhalmozási célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülre és kívülre – felhalmozási (beruházási, felújítási,

pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön)

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

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

B E V É T E L E K:

(1) Működési bevételeknél

1. **Intézményi működési bevételek** (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszköz-kölcsönzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)
2. **Önkormányzatok sajátos működési bevételei** (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint, illetékek, helyi adók, átengedett központi adók (pl. SZJA, gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó bevételeket), különféle bírságok, egyéb sajátos folyó bevételeket (pl. önkormányzati lakások, lakbérbevételei, szolgálati lakások lakbérei, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából származó bevételek))

(2) Támogatások (tartalmazza a költségvetési szervek, önkormányzat központi költségvetésből kapott költségvetési támogatásait úgymint, normatív központi költségvetési támogatás, normatív módon elosztott kötött felhasználású központi támogatás, központosított előirányzatok, címzett- és céltámogatások, egyéb költségvetési

támogatás (pl. területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás, céljellegű decentralizált támogatás, stb.))

(3) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

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

(beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)

- (6) **Hitelfelvétel** (tartalmazza az egy évnél hosszabb lejáratra kapott fejlesztési hitelek, illetve az éven belüli visszafizetési kötelezettség mellett az államháztartáson kívülről és az államháztartáson belülről felvett hiteleket, fejlesztési és működési célú kötvénykibocsátás miatti kötelezettséget, továbbá a hosszú és rövid lejáratra kapott támogatási kölcsönöket, ideiglenesen átvett pénzeszközöket)
- (7) **Pénzforgalom nélküli bevételek** (a közgyűlés által jóváhagyott intézményi pénzmaradvány terhére teljesített kiadásokhoz igénybe vett pénzforgalom nélküli bevétel összege, illetve az előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele)
- (8) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)

Központi források részletezése 2008. évre

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2007/2008. tény	2008/2009. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft/fő/év)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
NORMATÍV HOZZÁJÁRULÁSOK (3. sz. melléklet)							
	Általános feladatok						
1. a 1	Település üzemeltetési, igazgatási és sportfelad.	fő			40 879,00	1 430	58 456 970
2.	Közzétett igazgatás						
2. a a	Okmányiroda alaphozzájárulás	közzetközpon			1,00	3 300 000	3 300 000
2. a b	Okmányiroda működési kiadásai	ügyiratszám			76 074,00	513	39 025 962
2. a c	Gyámügyi igazgatási feladatok	fő			68 346,00	280	19 136 880
2. ba	Építészeti igazgatási feladatok alap hozzájárulás	fő			64 866,00	50	3 243 300
2.bb	Építészeti igazgatási feladatok kiegészítő hozzájárulás	döntés			808,00	7 700	6 221 600
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	fő			402,00	3 800	1 527 600
7.	Súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő települési önkormányzatok feladatai	fő			40 879,00	2 510	102 606 290
8.	Üdülők helyi feladatok	id.forg.adó			3 570 000,00	2	7 140 000
10.a	Helyi közművelődési és közgyűjtmenyi feladatok	fő			40 879,00	1 135	46 397 665
	Összesen						287 056 267
	Szociális ellátás						
9.	Pénzügyi szociális juttatások	fő			40 879,00		337 742 298
11.	Szociális gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok						
11.a	Általános feladatok						
11. c	Szociális étkeztetés						
11.ca	2007. dec.-ben részesült hozzájárulásban	fő			318,00	82 000	26 076 000
	2008-ban új ellátás						
11.cb	Nyugd.min. 150%-át meg nem haladó jövedelem esetén	fő			14,00	92 500	1 295 000
11.cc	Nyugd.min. 150%-a és 300%-a közötti jövedelem esetén	fő			21,00	82 000	1 722 000
11.cd	Nyugd.min. 300%-át meghaladó jövedelem esetén	fő			7,00	65 000	455 000
11. l	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása	fő			14,00	465 100	6 511 400
13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei	férőhely			62,00	525 000	32 550 000
14.	Gyermekek napközbeni ellátása						
14. b	Családi napközi ellátás	fő			18,00	250 000	4 500 000
Összesen							410 851 698
15.	Közzétett alap-hozzájárulások						
	Óvoda						
15.2.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás						
15.2.(a3)	1. nevelési év	fő	251,00		20,30	1 700 000	34 510 000
15.2.(a4)	2-3. nevelési év	fő	1 028,00		98,00	1 700 000	166 600 000
15.a.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás						
15.a.(3)	1-2. nevelési év	fő		600,00	48,60	850 000	41 310 000
15.a.(4)	3. nevelési év	fő		682,00	65,00	850 000	55 250 000
	Általános iskola						
15.2.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
15.2.(b1)	1. évfolyamon	fő	410,00		23,40	1 700 000	39 780 000
15.2.(b2)	2-3. évfolyamon	fő	853,00		61,20	1 700 000	104 040 000
15.2.(b3)	4. évfolyamon	fő	442,00		38,40	1 700 000	65 280 000
15.2.(b4)	5. évfolyamon	fő	475,00		32,00	1 700 000	54 400 000

15.2.(b5)	6. évfolyamon	fő	516,00		40,00	1 700 000	68 000 000
15.2.(b6)	7-8. évfolyamon	fő	1 070,00		94,20	1 700 000	160 140 000
15.b.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
15.b(1)	1-2. évfolyamon	fő		830,00	47,40	850 000	40 290 000
15.b(2)	3. évfolyamon	fő		407,00	29,20	850 000	24 820 000
15.b(3)	4. évfolyamon	fő		442,00	38,40	850 000	32 640 000
15.b(4)	5-6. évfolyamon	fő		937,00	63,10	850 000	53 635 000
15.b(5)	7-8. évfolyamon	fő		1 101,00	96,90	850 000	82 365 000
	Középfokú iskola						
15.2.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08-31.-ig 8 óra)						
15.2.(c1)	9. évfolyamon	fő	694,00		57,80	1 700 000	98 260 000
15.2.(c2)	10. évfolyamon	fő	676,00		60,60	1 700 000	103 020 000
15.2.(c3)	11-13. évfolyamon	fő	1 191,00		126,40	1 700 000	214 880 000
15.c.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
15.c.(1)	9-10. évfolyamon	fő		1 390,00	115,70	850 000	98 345 000
15.c.(2)	11-13. évfolyamon	fő		1 329,00	141,10	850 000	119 935 000
	Szakképzés elméleti képzés						
15.2.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08-31.-ig 8 óra)						
15.2.(d1)	Felzárkóztató 9. évf.,szakisk.szakköz. első szakk.évf.	fő	214,00		15,50	1 700 000	26 350 000
15.2.(d2)	Szakisk., szakköz.i. második és további évfolyama	fő	185,00		14,40	1 700 000	24 480 000
15.d.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
15.d.(1)	Felzárkóztató 9. évf.,szakisk.szakköz. első-második szakk.évf.	fő		454,00	32,90	850 000	27 965 000
15.d.(2)	Szakisk., szakköz.i. harmadik és további évfolyama	fő		49,00	3,80	850 000	3 230 000
	Alapfokú művészetoktatás						
16.2.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08-31.-ig 8 óra)						
16.2.1.	Zeneművészeti ágon, egyéni fogl. keretében						
16.2.1.(1)	Minősített intézményben	fő	469,00		312,67	105 000	32 830 000
16.2.2.	Képző és ip.műv.ti, ...ág, zenem. ágon csop. főtansz. zeneokt.						
16.2.2.(1)	Minősített intézményben	fő	395,00		263,33	40 000	10 533 333
15.e.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
	Zeneművészeti ág előképző és továbbk. évfolyama						
15.e.(1)	Összesen	fő		469,00	10,00	850 000	8 500 000
15.e.(2)	Minősített intézményben	fő		469,00			
	Képző és ip.műv.ti, ...ág, előképző, alapk. és továbbk. évf.						
15.e.(4)	Összesen	fő		395,00	3,20	850 000	2 720 000
15.e.(5)	Minősített intézményben	fő		395,00			
	Kollégiumok közoktatási feladatai						
16.3.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08-31.-ig 8 óra)						
16.3.1.	Kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás						
16.3.1.(1)	Összesen	fő	39,00		26,00	318 000	8 268 000
16.3.1.(3)	Általános iskola	fő	39,00				
16.3.4.	Sajátos nevelési igényű gyermekek kollégiumi nevelése, oktatása						
16.3.4.(1)	Összesen	fő	10,00		6,67	645 000	4 300 000
16.3.4.(3)	Általános iskola	fő	10,00				
15.f.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
	Kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás						
15.f.(1)	Összesen	fő		49,00	2,50	850 000	2 125 000
15.f.(3)	Általános iskola	fő		49,00			
	Napközis/tanulósobai, iskolaotthonos foglalkoztatás						
16.5.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08-31.-ig 8 óra)						
	Ált.isk. napközis foglalkozás						
16.5.a.	Napk. vagy tan. sobai foglalk.	fő	1 195,00		796,67	23 000	18 323 333
16.5.b.	Iskolaotth. oktatás az ált. isk. 1-4. évfolyamán	fő	352,00		234,67	32 200	7 556 267
15.g.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
15.g.(1)	1-4. évf. napközis foglalkozás	fő		925,00	8,90	850 000	7 565 000

15.g.(2)	5-8. évf. napközis/tan.szobai foglalkozás	fő		281,00	1,80	850 000	1 530 000
15.g.(3)	1-2. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő		238,00	3,10	850 000	2 635 000
15.g.(4)	3. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő		54,00	0,90	850 000	765 000
15.g.(5)	4. évfolyamos iskolaotth. oktatás	fő		59,00	1,00	850 000	850 000
	Iskolai gyak.okt., szakképzés (szakmai gyak. képzés)						
16.1.1	Isk.gyak. okt. a szakisk. szakk.i. 9-10. évfolyamán						
	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	73,00		48,67	40 000	1 946 667
	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		72,00	24,00	40 000	960 000
16.1.2	Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon						
16.1.2.a	Egyévf.képz. valamint többévf. képzés második szakképzési és a spec. szakisk. szakképzési évfolyamaira						
	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	35,00		23,33	112 000	2 613 333
	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		60,00	20,00	112 000	2 240 000
16.1.2.b	Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet						
	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	162,00		108,00	156 800	16 934 400
	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		168,00	56,00	156 800	8 780 800
16.1.2.c	Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet						
	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	130,00		86,67	67 200	5 824 000
	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		148,00	49,33	67 200	3 315 200
16.1.2.d	A tanulószervezővel nem önk.-i tanműhelyben történő képzéshez						
	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	61,00		40,67	22 400	910 933
	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		89,00	29,67	22 400	664 533
	Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása						
	Tanulmányaikat magántanulónként folytató (rehab.biz. szakv. alapján, ill. nem fogy. tanulók orv. ig. alapján .)						
16.4.1.a	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.4.1.a.(1)	Összesen	fő	11,00		7,33	240 000	1 760 000
16.4.1.a.(2)	Általános iskola	fő	11,00				
16.2.1.a	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.a.(1)	Összesen	fő		10,00	3,33	240 000	800 000
16.2.1.a.(2)	Általános iskola	fő		10,00			
	Testi, érzékszervi és középsúlyos értelmi fogyatékos, továbbá autista, halmozottan fogy. gyermekek, tanulók						
16.4.1.c	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.4.1.c.(1)	Összesen	fő	62,00		41,33	384 000	15 872 000
16.4.1.c.(2)	Óvoda	fő	15,00				
16.4.1.c.(3)	Általános iskola	fő	41,00				
16.4.1.c.(4)	Középiskola, szakiskola	fő	6,00				
16.2.1.c	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.c.(1)	Összesen	fő		70,00	23,33	384 000	8 960 000
16.2.1.c.(2)	Óvoda	fő		19,00			
16.2.1.c.(3)	Általános iskola	fő		45,00			
16.2.1.c.(4)	Középiskola, szakiskola	fő		6,00			
	Beszéd- és enyhe értelmi fogy. viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethető, és nem visszavezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
16.4.1.d és e	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08-31.-ig 8 óra)						
16.4.1.d és e. (1)	Összesen	fő	162,00		108,00	192 000	20 736 000
16.4.1.d és e. (2)	Óvoda	fő	4,00				
16.4.1.d és e. (3)	Általános iskola	fő	141,00				
16.4.1.d és e. (4)	Középiskola, szakiskola	fő	17,00				

	Beszéd- és enyhe értelmi fogy, viselkedés fejlődésének organikus okokra visszavezethetően tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
16.2.1.d	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.d.(1)	Összesen	fő		140,00	46,67	192 000	8 960 000
16.2.1.d.(2)	Óvoda	fő		4,00			
16.2.1.d.(3)	Általános iskola	fő		118,00			
16.2.1.d.(4)	Középiskola, szakiskola	fő		18,00			
	Viselkedés fejlődésének organikus okokra vissza nem vezethető tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók						
16.2.1.e	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
16.2.1.e.(1)	Összesen	fő		41,00	13,67	144 000	1 968 000
16.2.1.e.(3)	Általános iskola	fő		37,00			
16.2.1.e.(4)	Középiskola, szakiskola	fő		4,00			
	Korai fejlesztés, gondozás						
16.4.2.	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	9,00		6,00	240 000	1 440 000
16.2.2.	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		10,00	3,33	240 000	800 000
	Fejlesztő felkészítés						
16.4.3.	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	7,00		4,67	325 000	1 516 667
16.2.3.	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		7,00	2,33	325 000	758 333
	Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint roma kisebbségi oktatás						
	Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nevelés - oktatás (okt. részt vevők / 2)						
16.7.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08.31.-ig 8 óra)						
16.7.(1)	Összesen	fő	90,00		60,00	45 000	2 700 000
16.7.(2)	Óvoda	fő	80,00				
16.7.(3)	Általános iskola	fő	10,00				
16.3.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
16.3.(5)	Összesen	fő		89,00	29,67	45 000	1 335 000
16.3.(6)	Óvoda	fő		80,00			
16.3.(7)	Általános iskola	fő		9,00			
	Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás						
	Nappali rendszerű iskolai oktatásban nemzetiségi nyelven, valamint két tanítási nyelven folyó oktatás						
16.8.	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-tól - 08.31.-ig 8 óra)						
16.8.(1)	Összesen	fő	222,00		148,00	71 500	10 582 000
16.8.(2)	Általános iskola	fő	110,00				
16.8.(3)	Középiskola, szakiskola	fő	112,00				
16.4.	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
16.4.(1)	Összesen	fő		265,00	88,33	71 500	6 315 833
16.4.(2)	Általános iskola	fő		136,00			
16.4.(3)	Középiskola, szakiskola	fő		129,00			
	Nyelvi felkészítő évfolyamok						
16.8.4.	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	237,00		158,00	71 500	11 297 000
16.4.4.	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		239,00	79,67	71 500	5 696 167
16.5.	Egyes pedagógiai programok, módszerek támogatása						
16.5.2.	Pedagógiai módszerek támogatása						
	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-tól - 12.31.-ig 4 óra)						
16.5.2.(a)	Minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon	fő		469,00	156,33	51 000	7 973 000
16.5.2.(b)	Minősített alapfokú művészeti oktatás képző és ip.műv.ti, táncművészeti, szín és bábművészeti ágon	fő		395,00	131,67	20 000	2 633 333
	Hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához						

	Középiskolába, szakiskolába bejáró tanulók ellátása						
16.11.1.	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	1 666,00		1 110,67	15 000	16 660 000
16.6.1.	2008. évi kv-i tvj. alapján	fő		1 733,00	577,67	18 000	10 398 000
	Intézményi társulás óvodájába járó gyermekek, tanulók támogatása						
16.11.2.	2007. évi kv-i tv. alapján	fő	49,00		32,67	45 000	1 470 000
16.6.2.	2008. évi kv-i tvj. alapján						
16.6.2.b	Már működő társulás esetén						
16.6.2.b.(1)	Összesen	fő		52,00	17,33	45 000	780 000
16.6.2.b.(3)	Ált. iskola 1-4. évfolyam	fő		29,00			
16.6.2.b.(4)	Ált. iskola 5. évfolyam	fő		13,00			
16.6.2.b.(5)	Ált. iskola 6-8. évfolyam	fő		10,00			
	Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások						
17.1.	Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés						
	2007. évi kv-i tv. alapján (01.01.-től - 08.31.-ig 8 óra)						
17.1.(1)	Összesen	fő	1 850,00		1 233,33	55 000	67 833 333
17.1.(2)	Óvodában	fő	563,00				
17.1.(3)	Általános iskolában	fő	1 096,00				
17.1.(4)	Középiskolában, szakiskolában	fő	154,00				
17.1.(5)	Kollégiumban	fő	37,00				
	2008. évi kv-i tvj. alapján (09.01.-től - 12.31.-ig 4 óra)						
17.1.a.(1)	Összesen	fő		1 850,00	616,67	55 000	33 916 666
17.1.a.(2)	Óvodában	fő		563,00			
17.1.a.(3)	Általános iskolában	fő		1 096,00			
17.1.a.(4)	Középiskolában, szakiskolában	fő		154,00			
17.1.a.(5)	Kollégiumban	fő		37,00			
17.1.b.	Kiegészítő hozzájárulás a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő 5. évf.-os ált.isk. tanulók ingyenes étkeztetéséhez	fő			183,00	16 000	2 928 000
17.2.	Nappali tanulók tankönyvellátásának támogatása						
17.2.a	Tanulók ingyenes tankönyvellátása	fő		2 726,00	2 726,00	10 000	27 260 000
17.2.b	Ált. hozzájárulás a tanulók tankönyvellátásához	fő		6 899,00	6 899,00	1 000	6 899 000
17.3.	Kollégiumi, diákotthoni lakhatási feltételek megteremtése						
17.3.(1)	Összesen	fő		49,00	16,33	186 000	3 038 000
17.3.(3)	Általános iskolában	fő		49,00			
	Összesen						2 175 502 132
	Normatív hozzájárulások ÖSSZESEN						2 873 410 097
NORMATÍV, KÖTÖTT FELHASZNÁLÁSÚ TÁMOGATÁSOK (8. sz. melléklet)							
I.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz						
I.1.	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgáztatásra való felkészülés támogatása						
	2007/2008-as tanév	fő	702,00		468,00	11 700	5 475 600
	2008/2009-es tanév	fő		710,00	236,67	11 700	2 769 000
I.3.	Pedagógiai szakszolgálat						
	2007/2008-as tanév	fő	20,00		13,33	1 020 000	13 600 000
	2008/2009-es tanév	fő		21,00	7,00	1 020 000	7 140 000
II.	Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz						
II. 2.	Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támog.	Ft					122 355 561
II.3.	Szociális továbbképzés és szakvizsga	fő			26,00	9 400	244 400
III.	Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása						395 204 316

	Normatív, kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN						546 788 877
	NORMATÍVÁK MINDÖSSZESEN						3 420 198 974
	SZEMÉLYI JÖVEDELEMADÓ MEGOSZLÁSA						
	Szja helyben maradó része						435 149 220
	Szja jövedelemkülönbség mérséklésére						639 193 195
	SZJA ÖSSZESEN						1 074 342 415
	KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOKBÓL ÖSSZESEN						4 494 541 389

Az önkormányzati költségvetés mérlege

			ezer forint
BEVÉTELEK	2006. évi teljesítés	2007. évi várható teljesítés	2008. évi irányszám
Intézményi működési bevételek	829 392	802 711	587 592
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	4 460 521	4 973 342	3 341 842
-Illetékek	122 373	159 038	125 000
-Helyi adók	1 376 895	1 516 698	1 485 000
-Átengedett központi adók	2 510 957	2 845 165	1 291 342
=Szja helyben maradó része	455 417	415 068	435 149
=Jövedelemkülönbség mérséklése	694 321	579 738	639 193
=Szja norm.módon elosztott része	1 166 418	1 633 869	0
=Gépjárműadó	194 801	216 490	217 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	0	28	
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	450 296	452 441	440 500
Működési bevételek összesen	5 289 913	5 776 053	3 929 434
Önkormányzatok költségvetési tám.	3 539 224	3 049 020	3 421 159
-Normatív támogatások	2 561 559	2 331 769	2 873 410
-Központosított előirányzatok	144 212	424 545	960
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	10 000	5 000	
-Egyéb központi támogatás	5 414	5 838	
-Vis major támogatás	383		
-Normatív kötött felh.támogatások	666 400	278 228	546 789
-Fejlesztési célú támogatások	151 256	3 640	0
=Leghátrányosabb helyzetű kist.tám.	123 480	3 640	0
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	6 294	0	0
=Céljellegű decentr. tám.	21 482	0	0
Támogatások összesen	3 539 224	3 049 020	3 421 159
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	45 715	804	14 920
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	97 206	132 367	109 880
-Önkorm. lakások értékesítése	27 707	29 686	29 000
-Önkorm. lakótelek értékesítése	24 438	68 126	58 000
-Privatizációs bevétel	4 786	4 675	4 000
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel	40 275	29 880	18 880
Pénzügyi befektetések bevételei	93 738	198 565	51 680

Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	166 952	182 005	0
<i>Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.</i>	<i>403 611</i>	<i>513 741</i>	<i>176 480</i>
Támogatásértékű működési bevétel	365 161	230 815	1 147 001
-ebből OEP-től szárm. bev.	90 716	90 203	94 702
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	927 947	726 463	302 317
<i>Támogatásértékű bevételek összesen</i>	<i>1 293 108</i>	<i>957 278</i>	<i>1 449 318</i>
<i>Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.</i>	<i>17 140</i>	<i>6 998</i>	<i>2 000</i>
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	190 000	400 000	500 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	1 165 779	165 000	290 000
<i>Hitelek összesen</i>	<i>1 355 779</i>	<i>565 000</i>	<i>790 000</i>
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 176 813	585 575	590 593
Függő bevétel	-19 017	-2 001	0
<i>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</i>	<i>13 056 571</i>	<i>11 451 664</i>	<i>10 358 984</i>

Az önkormányzati költségvetés mérlege

KIADÁSOK	2006. évi teljesítés	2007. évi várható teljesítés	ezer forint 2008. évi irányszám
Személyi juttatás	3 750 405	3 805 602	3 473 682
Munkaadókat terhelő járulékok	1 182 942	1 208 764	1 127 237
Dologi kiadás	2 734 198	2 518 806	2 604 057
Működési kiadások összesen	7 667 545	7 533 172	7 204 976
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	12 000	0	0
Támogatásértékű működési kiadás	98 059	85 973	92 792
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	528 221	477 119	398 456
Önkormányzatok által folyósított ellátások	701 421	829 277	975 305
Ellátottak pénzbeli juttatása	32 349	26 023	2 474
Működési támogatások összesen	1 360 050	1 418 392	1 469 027
Felújítás	532 404	458 318	132 348
Felhalmozási kiadások	1 471 787	784 475	611 464
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	138 294	44 832	19 440
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	25 001	14 825	11 657
Felhalmozási kiadások összesen	2 167 486	1 302 450	774 909
Felhalmozási célú tám. kölcsön	0	0	0
Tőketörlesztés	1 286 954	438 524	645 407
Kamatfizetés	28 991	46 610	76 651
Adósságszolgálat összesen	1 315 945	485 134	722 058
Általános tartalék		0	10 000
Céltartalék		0	178 014
Tartalékok összesen	0	0	188 014
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-15 696	-2 921	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	12 507 330	10 736 227	10 358 984

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetése

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir csop.	Kiem.ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir csop.	Kiem.ei. név	2006 évi teljesítés e Ft	2007 évi várható teljesítés e Ft	2008 évi irányszám e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás				684	159	122
			2	Munkaadót terhelő járulékok				242	55	13
			3	Dologi kiadás				901	400	1 288
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások						
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása						
	5			Támogatás értékű működési kiadás						
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				1 697	180	
	8			Felújítás						
	9			Felhalmozási kiadás						
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre						
	13			Függő,átfutó,kiegy. kiadások					119	
Kiadások összesen								3 524	913	1 423
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.				16	33	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről						
	3			Felhalmozási és tökejellegű bevételek						
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
	4			Támogatásértékű bevételek						
		1		Támogatásértékű működési bev.				2 584	530	530
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.						
	5			Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele						
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek						
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				287	3	413
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek					3	
Saját bevételek összesen								2 887	569	943
	3			Önkormányzati támogatás				640	640	480
Bevételek mindösszesen								3 527	1 209	1 423

INDOKOLÁS

a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

A kisebbségi önkormányzat költségvetési főösszege 2008-ra vonatkozóan 1.423 ezer forint összegben került a kisebbségi képviselő testület által meghatározásra, amely 250 ezer forinttal, 21,3%-kal nagyobb mint a 2007. évben elfogadott mérték.

Bevételi oldal

A bevételi oldal meghatározó eleme a költségvetési törvény 5. számú mellékletének elkülönített előirányzatából származik 480 ezer forint összegben. Ez a központi költségvetésből alap hozzájárulást jelent a kisebbségi önkormányzat költségvetéséhez, amelyet év közben pályázaton keresztül állami forrásokkal lehet bővíteni.

A kisebbségi önkormányzattal megkötött együttműködési megállapodás szerint Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 530 ezer forint hozzájárulást biztosít a kisebbségi feladatokhoz.

A bevételi lehetőségeket bővíti a 2007. évi pénzmaradvány, amely 413 ezer forint összeget tesz ki.

Kiadási oldal

Tervezési szinten a személyi juttatás és a munkaadói járulék kiadásaira 135 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A dologi kiadások finanszírozására 1.288 ezer forint előirányzatot terveztek alapvetően a kisebbségi iroda működési költségeinek fedezésére.

Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetése

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir- csop.	Kiem.ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir- csop.	Kiem.ei. név	2006 évi teljesítés e Ft	2007 évi várható teljesítés e Ft	2008 évi irányszám e Ft
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						
			2	Munkaadót terhelő járulékok						
			3	Dologi kiadás				2 383	2 042	878
	2			Önkormányzatok által folyósított ellátások						
	3			Pénzbeli kártérítés, egyéb pénzbeli juttatások						
	4			Ellátottak pénzbeli juttatása						
	5			Támogatás értékű működési kiadás						
	6			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				150		
	8			Felújítás						
	9			Felhalmozási kiadás						
	10			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre						
	13			Függő,átfutó,kiegy. kiadások					90	
Kiadások összesen								2 533	2 132	878
	2			Saját bevételek						
		1		Működési bevételek						
			1	Intézményi műk. bev.				704	565	
				-ebből műk.c. átvett pe. áll.házt. kívülről					438	
	3			Felhalmozási és tőkejellegű bevételek						
		1		Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése						
		4		Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről						
	4			Támogatásértékű bevételek						
		1		Támogatásértékű működési bev.				1 260	860	300
				-ebből OEP-től származó bev.						
		2		Támogatásértékű felhalmozási bev.						
				-ebből OEP-től származó bev.						
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek						
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				4	75	98
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
Saját bevételek összesen								1 968	1 500	398
	3			Önkormányzati támogatás				640	640	480
Bevételek mindösszesen								2 608	2 140	878

INDOKOLÁS

a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetéséhez

A kisebbségi önkormányzat képviselő testülete 878 ezer forint összegben fogadta el a költségvetési főösszeget, amely 137 ezer forinttal, 13,5%-kal elmarad a 2007. évben tervezett összegtől.

Bevételi oldal

A költségvetés bevételi oldalának legjelentősebb tétele a költségvetési törvény 5. számú mellékletének pénzalapjából származó 480 ezer forint alap hozzájárulás a kisebbségi feladatok finanszírozásához. Az év során pályázaton keresztül ezen központi forrás növelhető. A kisebbségi önkormányzattal megkötött együttműködési megállapodás szerint Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 300 ezer forint hozzájárulást biztosít a kisebbségi feladatokhoz.

Az előző évi pénzmaradvány 98 ezer forint összeggel segíti a 2008. évi lehetőségeket.

Kiadási oldal

A jóváhagyott teljes 787 ezer forint kiadási főösszeg a képviselő testület döntésének megfelelően a dologi kiadás előirányzatát jelenti.

HITELÁLLOMÁNY***Lejárat szerint****ezer forint*

Hiteltípusok	Állomány év január 1-én									
	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
<i>Működési célú</i>										
- Éven belüli	192 000	190 000	395 000							
<i>Felhalmozási célú</i>										
- Célhitel	1 290 779	1 368 149	1 288 298	1 327 891	1 097 742	780 036	507 330	281 699	196 345	123 492
- Csatornamű Kft-től kölcsön*	232 600	223 469	223 469							
<i>Együtt</i>	<i>1 523 379</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 511 767</i>	<i>1 327 891</i>	<i>1 097 742</i>	<i>780 036</i>	<i>507 330</i>	<i>281 699</i>	<i>196 345</i>	<i>123 492</i>
MINDÖSSZESEN	1 715 379	1 781 618	1 906 767	1 327 891	1 097 742	780 036	507 330	281 699	196 345	123 492

Megjegyzés:

Készfizető

kezeségvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat

1 050 000 eFt

* A Csatornamű Kft-től felvett kölcsön ütemezése nem megoldható, mivel a visszafizetés forrásául szolgáló osztalék évenkénti összege előre nem ismert.

HITELÁLLOMÁNY**Eszközök szerint***ezer forint*

Hiteltípusok	Állomány		
	2006. január 1.	2007. január 1.	2008. január 1.
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	192 000	190 000	395 000
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Célhitel	1 290 779	1 368 149	1 288 298
- Csatornamű Kft-től kölcsön	232 600	223 469	223 469
<i>Együtt</i>	<i>1 523 379</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 511 767</i>
MINDÖSSZESEN	1 715 379	1 781 618	1 906 767

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű
Társulat

1 050 000 eFt

HITELÁLLOMÁNY**Hitelezők szerint**

Hiteltípusok	2006. év		2006. év összesen	2007. év			2007. év összesen	2008. év			2008. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	Csatornamű Kft.		Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Csatornamű Kft.		Kereskedelm i és Hitel Bank Rt.	CIB Bank	Csatornamű Kft.	
Működési célú											
- Éven belüli	192 000		192 000	190 000			190 000		395 000		395 000
Felhalmozási célú											
- Célhitel	1 290 779		1 290 779	1 368 149			1 368 149	1 188 298	100 000		1 288 298
- Csatornamű Kft-től kölcson		232 600	232 600			223 469	223 469			223 469	223 469
<i>Együtt</i>	<i>1 290 779</i>	<i>232 600</i>	<i>1 523 379</i>	<i>1 368 149</i>		<i>223 469</i>	<i>1 591 618</i>	<i>1 188 298</i>	<i>100 000</i>	<i>223 469</i>	<i>1 511 767</i>
MINDÖSSZESEN	1 482 779	232 600	1 715 379	1 558 149		223 469	1 781 618	1 188 298	495 000	223 469	1 906 767

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű
Társulat

1 050 000 eFt

Kamatfizetés és kezelési költség*ezer forint*

Hiteltípusok	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
Működési célú	17 850	20 453	38 500							
Felhalmozási célú	28 991	46 610	50 761	49 821	38 352	26 504	16 041	6 368	3 961	1 741
MINDÖSSZESEN	46 841	67 063	89 261	49 821	38 352	26 504	16 041	6 368	3 961	1 741

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

Megnevezés	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Összesen
Két tanítási nyelvű oktatás	17 023																17 023
BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázat	1 630	1 600															3 230
Hőközpontok felújítása	6 250																6 250
Közoktatási intézmények kötelező eszköz- és felszerelési jegyzék támogatása	22 228	22 227															44 455
"Rátalálás 2003" program támogatása	440																440
Vagyonsbiztosítás módosítása miatti többlet (2004. évi árszinten)	8 696																8 696
JAMKK felnőtt színházberlet sorozat indításához	9 000	9 000	9 000														27 000
"Tér a Városban - Város a Térben" c. pály.	906 047	925															906 972
Teret a jövőnek c. projekt saját erő		0															
Háromkő Takszövetkezetnél fennálló hitelállomány kiváltása	152 629	152 630	152 630	152 630	152 630	152 630											915 779
Célhitel felújításokhoz 2005	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000												100 000
Célhitel beruházásokhoz 2005		30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 555	30 560							275 000
Felújítási célú hitel 2006		25 000	25 000	25 000	25 000												100 000
Felhalmozási célú hitel 2006		16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 666	16 669	16 669							150 000
Célhitel Városi Sportcsarnokhoz 2006				2 241	8 964	8 964	8 964	8 964	8 964	8 964	8 975						65 000
Felhalmozási célú hitel 2007			5 556	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	22 224	16 652				200 000
Rövid lejáratú hitel 2005	189 000																189 000
Rövid lejáratú hitel 2006		190 000															190 000

Rövid lejáratú hitel 2007			395 000	395 000
Neogradiens Eurorégió projekt	38 289			38 289
Határőrség részére üzemanyag biztosítása	300	51		351
Starjáni távolsági autóbusszpályaudvar felújítása	152 874	201 483		354 357
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 989	1 874	1 874	5 737
Háziorvosi ügyelet épületének és eszközeinek Dr. Angyal Dávidtól történő megvásárlásához pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	8 000			8 000
Hétfégyi-ünnepnapi házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak	1 518	1 430	1 430	4 378
A hátrányos helyzetű tartós munkanélküliek foglalkoztatását célzó pályázat saját erejének biztosítása miatt Bányásztelepülések Magyarországi Országos Szövetsége tagdíj	15 000			15 000
Új szoc.nyilvántartó rendszer beszerzéséhez kapcsolódóan felmerülő adatrögzítési feladatokhoz adat átkonvertáláshoz szükséges összeg	450			450
St. és környéke Kistérségi Többcélú Társulás Fél-sziget napközi otthon bővítése		2 800		2 800
Időskorúak átmeneti elhelyezése(Baglyasalján)		3 409		3 409
			5 000	5 000

[illegible]

Közüoktatás térségi sajátosságokhoz igazodó szervezése és infrastruktúrájának fejlesztése	288 520																	
c. pályázat benyújtásához szükséges fedezet biztosítása																		
Városi sportcsarnok bővítésének, rekonstrukciójának megvalósításához szükséges hiányzó forrás biztosítása	56 760																	
Középtávú gyermek és ifjúsági konceptióban foglaltak rövid távú megvalósítása	3 500	3 500																
Magyar Vöröskereszt Nógrád megyei Szervezete által fenntartott "Családok Átmeneti Otthona" intézményben 7 férőhely biztosításának díja	7 589																	
Balassi Bálint Megyei Könyvtár és Közművelődési Intézet működtetéséhez	47 000																	
Összesen	1 551 363	718 959	1 122 062	304 133	306 430	259 674	106 118	105 191	104 268	103 347	55 202	39 729	22 151	21 225	20 298	19 372	4 427 427	

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A 9. sz. táblázat bemutatja a 2006. évektől hozott döntések tényleges és számított hatásait.

A 2006. évben a Közgyűlési döntés hatásaként 1.551.363 ezer forint összegű kiadás kimutatására került sor. A döntési tételek között a legjelentősebb a „Tér a Városban – Város a Térben” projekt keretében megvalósult Fő tér és József Attila Művelődési és Konferencia Központ kiadása 906.047 ezer forint összegben.

A számlavezető bankváltás kapcsán a korábbi hitelek kiváltásra kerültek, miáltal 915.779 ezer forint hitelszerződés aláírására került sor.

A Távolsági autóbusz pályaudvar rekonstrukciójával összefüggésben 152.874 ezer forint kifizetésére került sor, de a felhalmozási feladat befejezése a 2007. évre húzódott át.

A 2007. évet érintő Közgyűlési döntés együttes hatása 718.959 ezer forintot eredményezett.

Az évet érintően kifizetésre került hiteltörlesztés 434.851 ezer forintot tett ki.

A Távolsági autóbusz pályaudvar rekonstrukciója befejeződött, összességében 203.384 ezer forint kifizetésére került sor.

A Közgyűlés az Erzsébet tér 1-2 sz. alatti garzonház energiatakarékossági, korszerűsítését eredményező felújításra vonatkozó saját erőt biztosító hitelfelvétel ebben az évben megtörtént. Ennek a tőke és kamatterhei, ettől az évtől az önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepel.

A 2008. évet érintő Közgyűlési döntés összességében 1.122.062 ezer forint nagyságrendet ért el.

Ezen belül a hitelek igénybevételenek hatásaként a visszafizetési összeg 645.407 ezer forintot tesz ki.

Nagy jelentőségű kiadási összeg meghatározására került sor azzal, hogy a Salgótarjáni Központi Általános Iskola és Diákotthon Kodály Zoltán Tagiskolájának teljes rekonstrukciójának a saját forrásaként 288.520 ezer forint elkülönítésére került sor.

A Sportcsarnok rekonstrukciójának befejezéséhez a 2008. évre vonatkozóan 56.760 ezer forintot biztosítottak.

Közvetett támogatások

Helyi adó mentességek, kedvezmények		Építményadó		Helyi iparüzési adó		Összesen	
		db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
1. 1990. évi C.tv. alapján							
Közzolgáltató szervezetek	2006. évi tény	3	10.990	3	58.874	6	69.864
	2007. évi várható	3	10.990	4	68.475	7	79.465
	2008. évi irányszám	3	10.990	4	77.412	7	88.402
Közhasznú társaságok	2006. évi tény	2	930	4	7.172	6	8.102
	2007. évi várható	2	930	5	8.346	7	9.276
	2008. évi irányszám	1	930	4	9.066	5	9.996
2. 500 eFt alatti adóalap	2006. évi tény			1119	3.747	1119	3.747
	2007. évi várható			1140	3.850	1140	3.850
	2008. évi irányszám			1160	4.050	1160	4.050
3. Beruházások	2006. évi tény	7	7.979	5	51.028	12	59.007
kedvezményei, mentességei	2007. évi várható	5	6.556	3	39.800	8	46.356
	2008. évi irányszám	-	-	-	-	-	-
4. Foglalkoztatás növelése miatti	2006. évi tény			24	1.421	24	1.421
adókedvezmény	2007. évi várható			30	1.500	30	1.500
	2008. évi irányszám			32	1.550	32	1.550
Összesen:	2006. évi tény	12	19.899	1155	122.242	1167	142.141
	2007. évi várható	10	18.476	1182	121.971	1192	140.447
	2008. évi irányszám	4	11.920	1200	92.078	1204	103.998

A közvetett támogatások indokolása

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

A szűkítést az Európai Unió tagságnál megkövetelt közös piaci szabályok tették indokoltá.

Az előzőekből következik, hogy hatályon kívül kellett helyezni minden olyan határozatlan időre szóló kedvezményt és mentességet, amelyeket korábban saját elhatározásából biztosított az önkormányzat.

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

1. 1990. évi C. tv. alapján

A helyi adókról szóló módosított 1990. évi C. tv. (a továbbiakban: Htv.) 3.§ (2) bekezdése biztosít mentességet a jogi személy, a jogi személyiség nélküli gazdasági társaság, a magánszemélyek jogi személyiséggel nem rendelkező egyesülése adóalanyok közül az ott felsoroltaknak abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után társasági adófizetési kötelezettsége, illetve – költségvetési szerv esetében – eredménye után a központi költségvetésbe befizetési kötelezettsége nem keletkezett. A feltételek meglétéről az adóalany írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak.

A közszolgáltató szervezet fogalmát a Htv. 52.§ 35. pontja definiálja. Ide tartoznak a Magyar Posta Részvénytársaság, a Magyar Rádió Részvénytársaság, a Magyar Televízió Részvénytársaság, a Duna Televízió Részvénytársaság, a Magyar Távirati Iroda Részvénytársaság, Diákhitel Központ Részvénytársaság, továbbá a helyi és helyközi menetrend szerinti tömegközlekedést lebonyolító szervezetek, a közüzemi ellátást alapellátásként végző szervezetek közül a távfűtés-, melegvíz-, ivóvíz-, csatornaszolgáltatást (a továbbiakban: szolgáltatás) nyújtók, ideértve a víziközmű-társulatot is. Alapellátásként az a szervezet végez közüzemi ellátást, amelynek nettó árbevétele legalább 75%-ban közvetlenül a fogyasztók számára történő szolgáltatás nyújtásából származik.

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

2. 500 eFt alatti adóalap

A Htv 39/C.§-a rendelkezik az önkormányzat által nyújtható adómentességről, adókedvezményről azon vállalkozó esetében, akinek/amelynek a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 500 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez.

A 2006. évben mentességben részesült 1119 vállalkozóból 55 évközben kezdő vállalkozó volt.

Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség kizárólag a mikrovállalkozásnak minősülő vállalkozásokat preferálja.

3. Beruházások kedvezményei, mentességei

A beruházások mentességei részben termék-előállítást szolgáló építmény-beruházáshoz, részben pedig a beruházás bekerülési értékéhez, illetve a létesített épületben foglalkoztatottak korrigált átlagos statisztikai állományi létszámához kötődő, az önkormányzat által biztosított mentesség.

A mentesség érvényesíthetősége során nem releváns, hogy a kedvezményezett „rég helyi” vagy a közelmúltban „betelepült”, illetve, hogy mikro- kis- közép, netán hazai vagy multinacionális vállalkozás.

A mentesség érvényesíthetősége szempontjából az is közömbös, hogy az építmény az Ipari parkban, vagy a város egyéb területén épült fel.

Építményadóban 7 vállalkozás, iparűzési adóban 5 vállalkozás vette igénybe ezt a kedvezményt 2006. évben. A kifutó kedvezmények miatt 2007. évre csökken az igénybevevők száma, 2008. évtől pedig azok lejáratí idejétől függetlenül megszűnik.

4. Foglalkoztatás növelése miatti adókedvezmény

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

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

2006. évben 24 vállalkozás vette igénybe ezt a kedvezményt, olyan vállalkozás viszont nem volt, amely adóalapot növelt volna létszámcsökkentés miatt.

Független Könyvvizsgálói jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: Salgótarján Megyei Jogú Város 2008. évi
költségvetési rendelettervezetének
véleményezése

Készítette: Mesterné Berta Ildikó
bejegyzett könyvvizsgáló
3100 Salgótarján, Pécskő út 38.
Tel/fax: (32) 421-021
Mobil tel.: (30) 9-351-951
Tags.ig.száma: 000183

Salgótarján Megyei Jogú Város 2008. évi költségvetési rendeletervezetét – a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló törvény alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 68. szakasz 1. bekezdés értelmében „a helyi önkormányzat a költségvetésének tervezetét a Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslat és az önkormányzati pénzügyi szabályozás előzetes elgondolásai figyelembevételével állítja össze”.

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

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 69. szakasz 1. bekezdése alapján a rendeletervezet tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, ezen belül költségvetési szervként a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a speciális célú támogatásokat, a költségvetési létszámkeretet, illetve a helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások (beruházások, felújítások és az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások) előirányzatait.

Az államháztartásról szóló törvény 71. szakasz 1. bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E rendelkezésnek megfelelően kerül betérjesztésre a 2008. évi költségvetés.

A költségvetési rendeletervezetben bemutatásra kerülnek a többéves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban.

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

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

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

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet 29. szakasz 1. bekezdése értelmében a rendelettervezet tartalmazza:

- az önkormányzat és az önállóan, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit forrásonként – a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben,
- a működési, fenntartási előirányzatokat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként,
- a felhalmozási kiadásokat feladatonként,
- az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben az általános és céltartalékot,
- éves létszámkeretet önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként,
- a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban,
- a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban,
- elkülönítetten is a helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetését,
- elkülönítetten az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait,
- az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről előirányzat-felhasználási ütemtervet.

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

- az önkormányzat összevont költségvetési mérlege, elkülönítetten a helyi kisebbségi önkormányzatok mérlegei,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve,
- illetve a közvetett támogatásokat (adóelengedések, adókedvezmények) alakulása is.

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

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

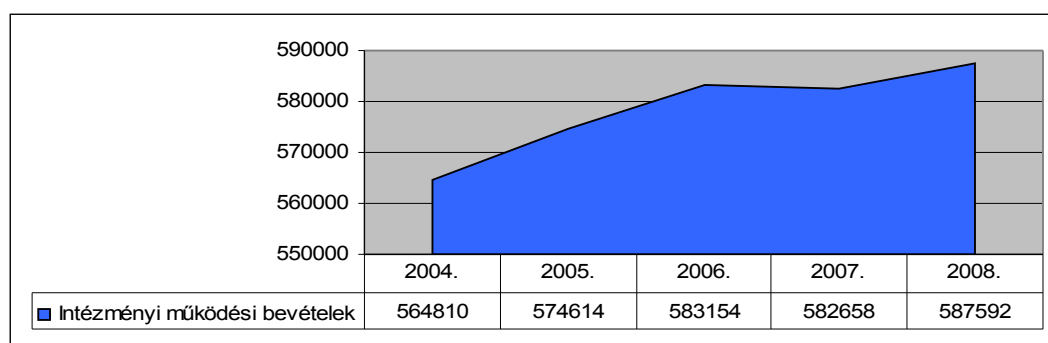
2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

Az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet 29. szakasz 1. bekezdésének a. pontja értelmében a költségvetési rendelettervezet az önkormányzat és az önállóan, illetve a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit forrásonként, a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzített főbb jogcím csoportonkénti részletezettségben tartalmazza.

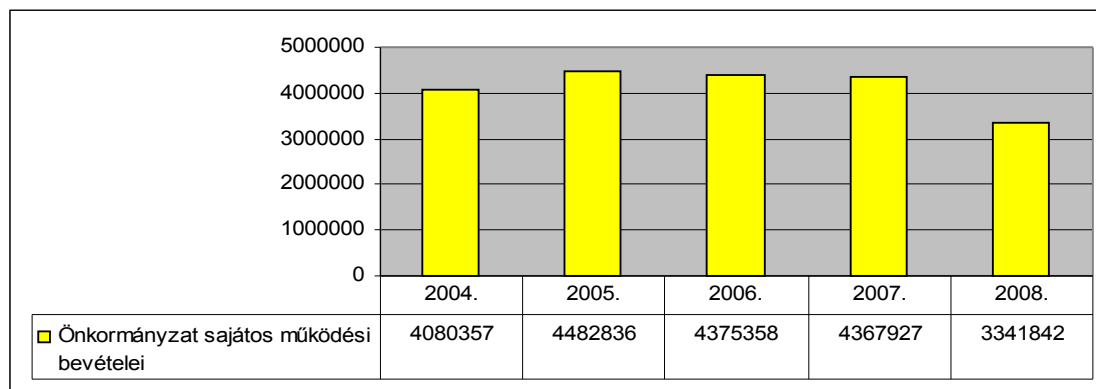
Az elemzés a költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok alapján készült. (adatok eFt-ban)

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



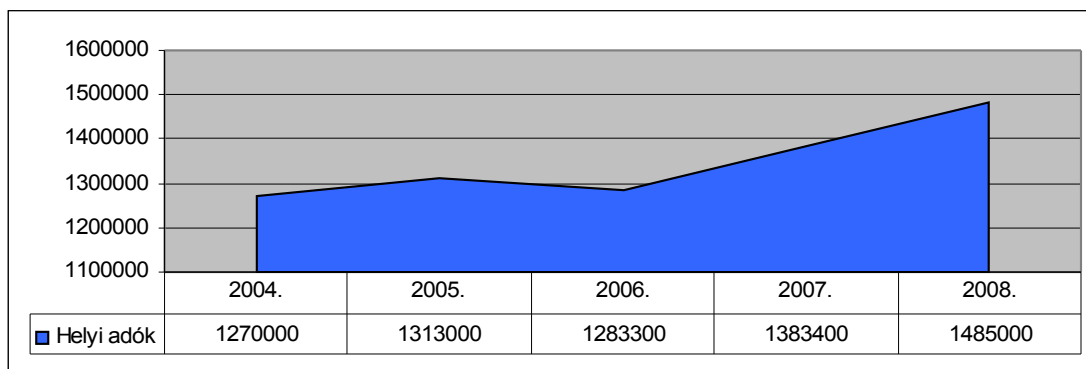
Az intézményi működési bevétel 2008. évben 4.934,-eF-tal növekedett a 2007. évi eredeti előirányzathoz képest. Ezen belül meghatározó az alaptevékenységgel kapcsolatban megjelenő étkezési szolgáltatással kapcsolatos bevétel. A működési bevételeken belüli aránya 14,9%.

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

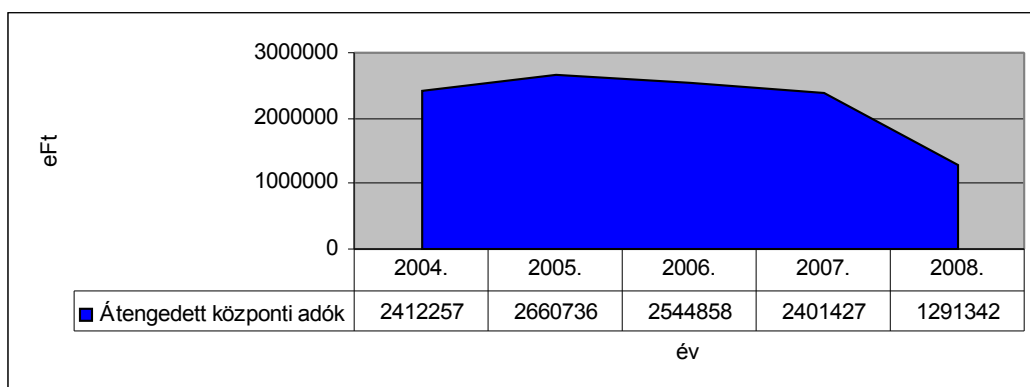


Az önkormányzat sajátos működési bevételei 2008. évben 1.026.085,-eFt összeggel csökkentek 2007. évhez képest, amely alapvetően abból adódik, hogy az SZJA normatív módon elosztott része 2008. évben nem ebben a bevételi elemben jelenik meg.

Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül meghatározó elem a helyi adóbevételek alakulása. 2007 évhez képest 101.600,-eFt összegű növekedés látható.



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

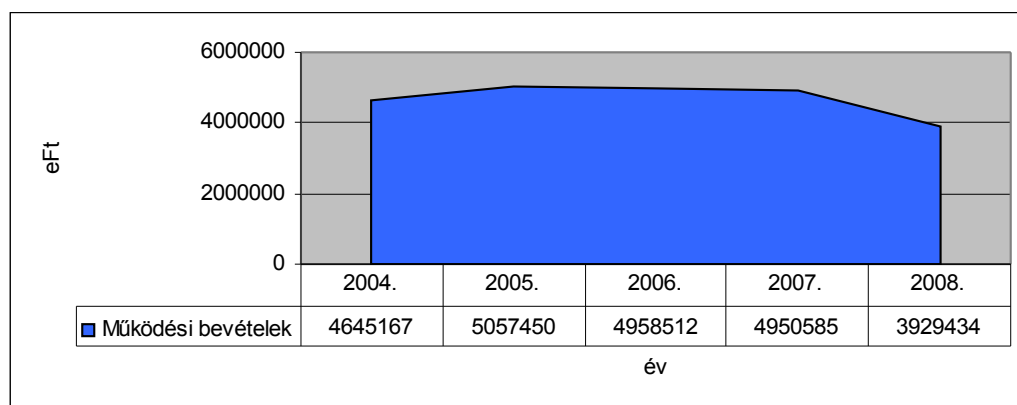


A 2008. évi csökkenés 1.110.085,-eFt (SZJA normatív módon elosztott része a normatív állami hozzájárulások között szerepel). A központi újraelosztás alapján az önkormányzatot - a személyi jövedelemadóból - megillető források jogcímei:

	2006.	2007.	2008.
Helyben maradó rész	482.382,-eFt	415.068,-eFt	435.149,-eFt
Jövedelemkülönbség mérséklése	724.539,-eFt	577.258,-eFt	639.193,-eFt
Normatív módon elosztott	1.147.937,-eFt	1.203.101,-eFt	-

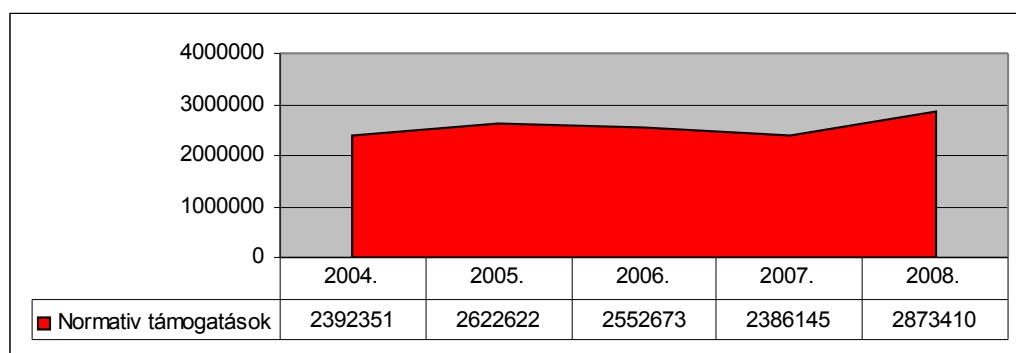
Az átengedett központi adó másik eleme a gépjárműadó, melynek teljes összege az önkormányzatot illeti meg. A tervezett előirányzat 2004. évben 120.000,-eFt. 2005. évben 180.000,-eFt, 2006. évben 190.000,-eFt, 2007. évben 206.000,-eFt, 2008. évben 217.000,-eFt

Működési bevételek alakulása (összesen):



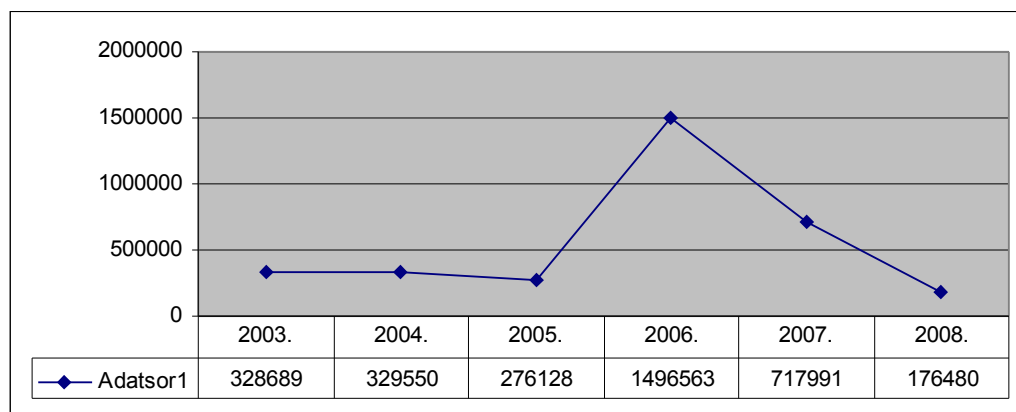
A működési bevételek összességében 1.021.151,-eFt-tal csökkentek a 2007. évi eredeti előirányzathoz képest. Ebben meghatározó szerepe van a normatív módon elosztott SZJA más bevételi elemek közé történő átcsoportosításának.

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



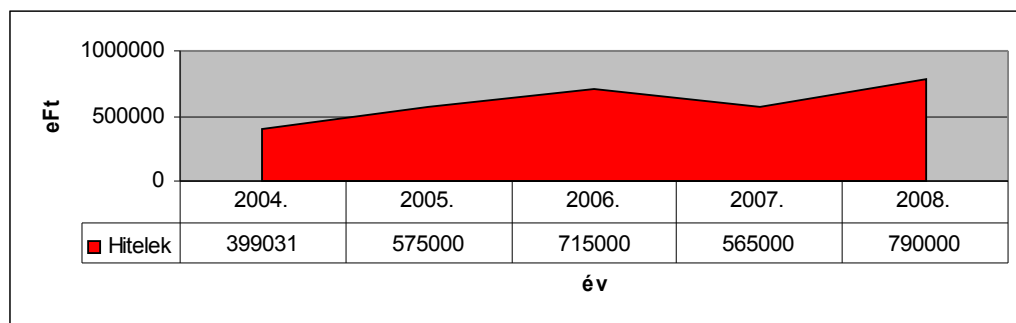
A normatív támogatások növekedése 2007. évhez képest 487.265,-eFt, 20,4 %-os mértékű.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:



A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2008. évben 541.511,-eFt-tal csökkentek. Ezen belül csökken a pénzügyi befektetésekből származó bevétel, illetve államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszköz nem jelenik meg.

A hitel felvétel alakulása: (2006. évben a pénzügyintézetváltáshoz kapcsolódó hitelkonverzió nélkül)



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

Tervezett saját folyó bevételek:

Helyi adó bevételek:	1.485.000,-eFt
Illetékbevételek:	125.000,-eFt
Gépjárműadó bevételek:	217.000,-eFt
Kamatbevételek:	10.000,-eFt
Önkormányzati egyéb sajátos bev.	440.500,-eFt
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel:	36.060,-eFt

Saját folyó bevételek: 2.313.560,-eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek: - 722.058,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel: 1.591.502,-eFt

Korrigált saját folyó

bevétel 70 %-a: 1.114.051,-eFt

A költségvetésben tervezett 290.000,-eFt összegű felhalmozási hitel a hitelfelvételi korlát alatt marad.

A likvid hitel nem esik korlátozás alá.

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

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

St., Vizslás, Kazár és Mátraszele Csatornamű
Víziközmű Társulat

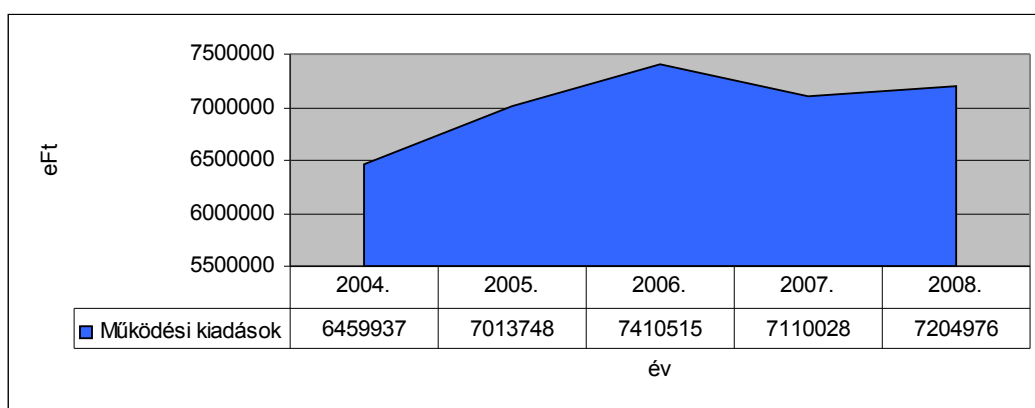
1.050.000,-eFt

Összesen:

1.050.000,-eFt

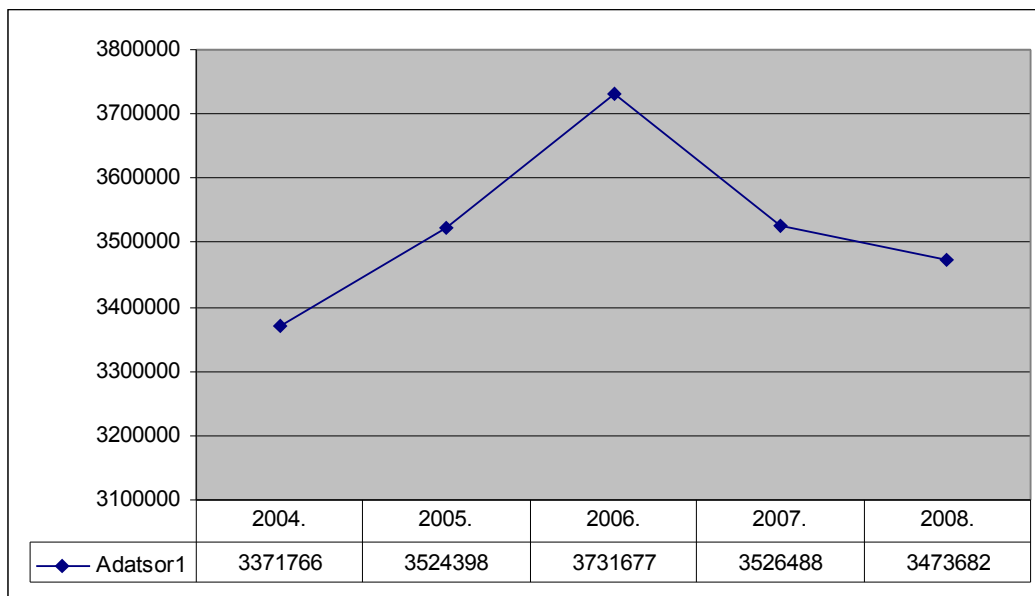
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása:



A működési kiadások 2008. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 94.948,- eFt- összeggel növekednek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 69,5 %.

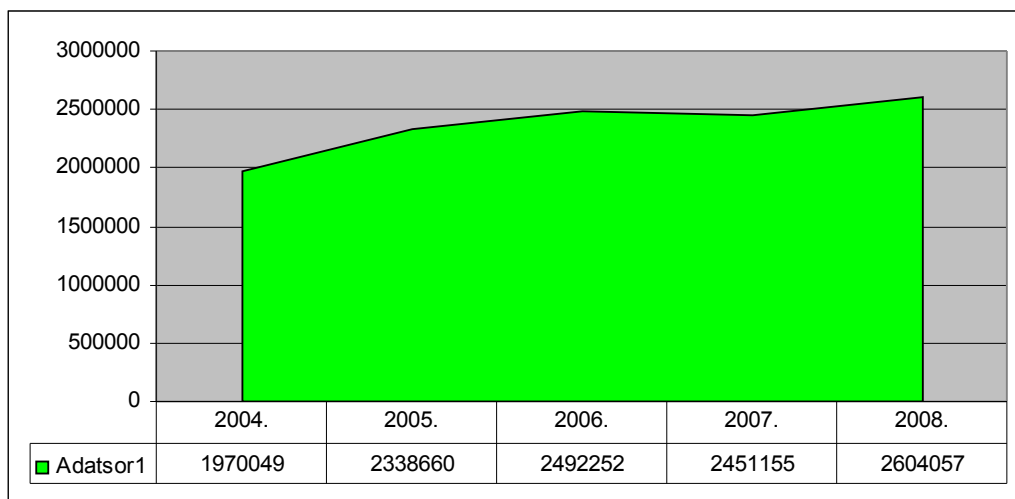
A működési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása:



A személyi juttatások 2008. évben 54.206,-eFt-tal csökkentek.

A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 48,2 %.

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

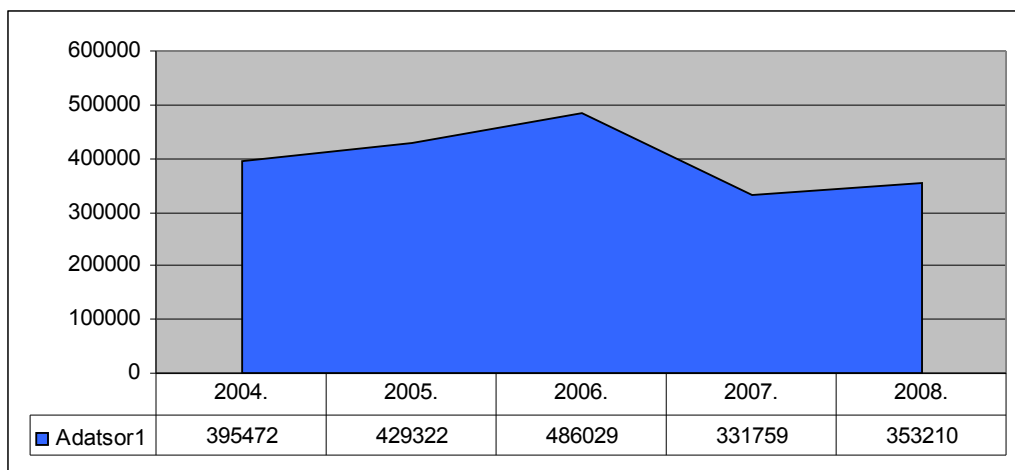


A dologi kiadások növekedése 2008. évben 152.902,-eFt.

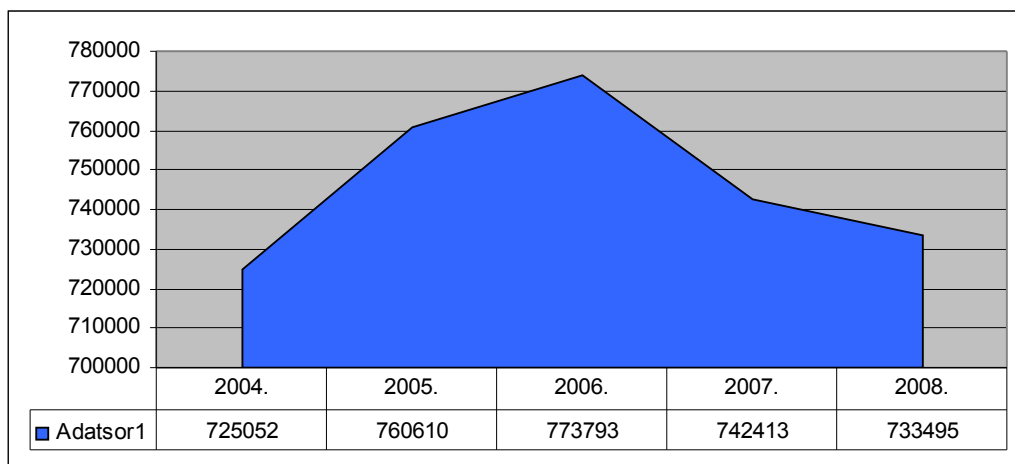
A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2008. évben 36,1 %.

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

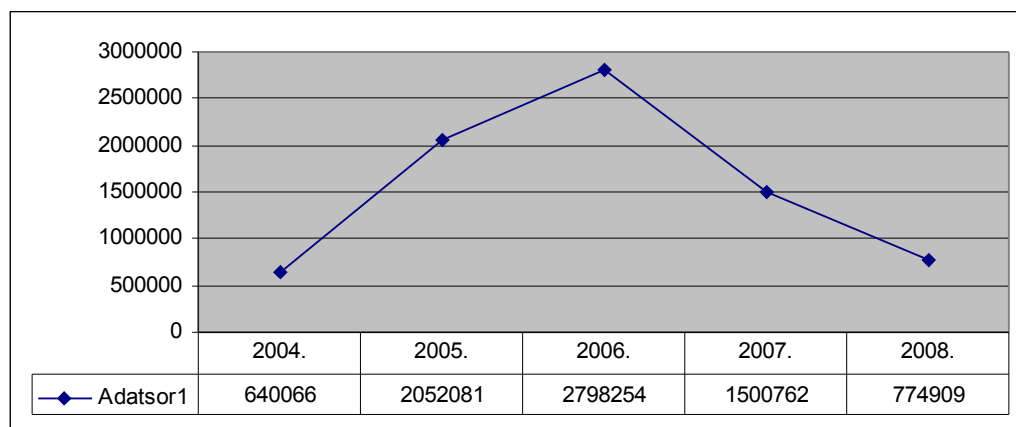
Szociális-egészségügyi ellátás működési kiadások:



Óvodai ellátás működési kiadások:

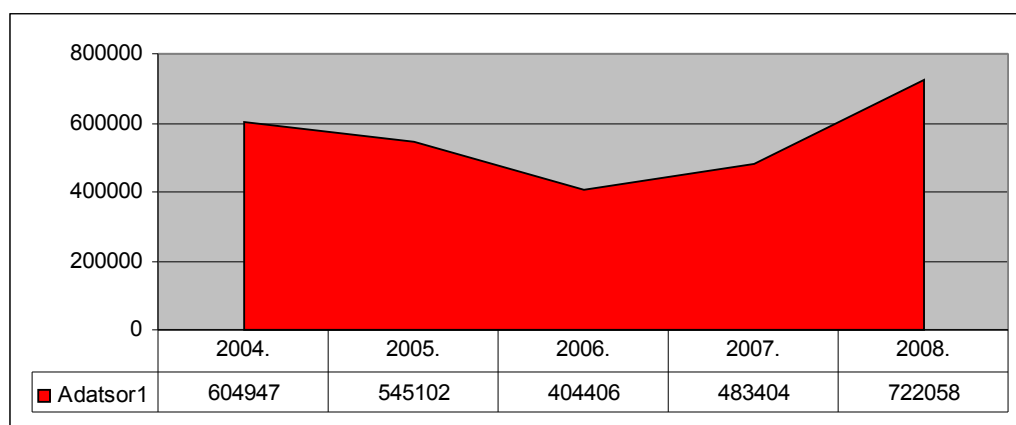


Felhalmozási kiadások alakulása:



A felhalmozási kiadások 2004. évtől 2006. évig növekvő tendenciát mutatnak. 2006. évben legjelentősebb felhalmozási feladat a Fő tér és a József Attila Művelődési és Konferencia Központ átalakítási munkái befejeződtek. 2008. évben az előző évhez képest 725.853,-eFt csökkenés látható.

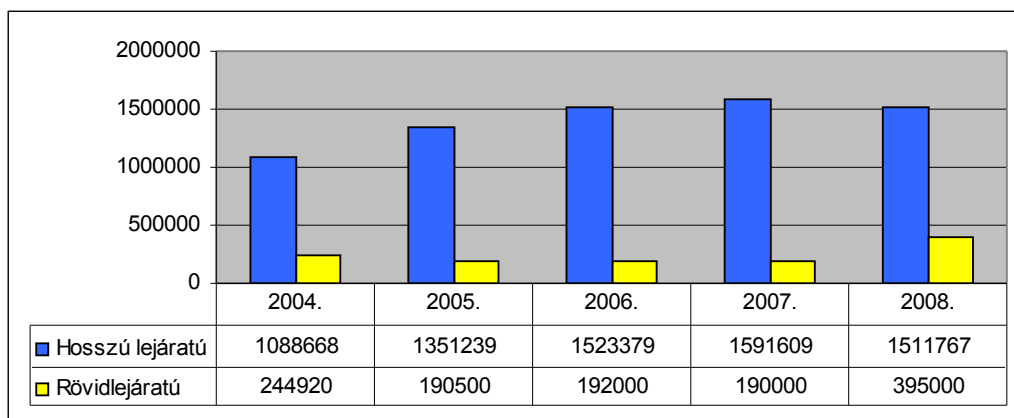
Az adósságszolgálat alakulását az alábbi táblázat mutatja:



Az adósságszolgálat 2004. évtől dinamikusán csökkent 2006. évig, ezt követően azonban emelkedés látható. 2008. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 238.654,-eFt-os növekedés.

Az adósságszolgálati teher az elkövetkezendő időszakban 786.469,-eFt, illetve 566.058,-eFt.

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



A hosszú lejáratú hitelállomány 79.842,-eFt-tal csökkent, a rövid lejáratú hitelállomány 205.000,-eFt-tal növekedett.

A költségvetési rendelet 20. szakasza értelmében az esedékes tőke és kamat fizetéshez az önkormányzat mindenkor költségvetésében, minden más kiadást megelőzően a szükséges forrásokat biztosítani kell.

Összefoglalva:

A helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet vonatkozó szakaszai alapján a rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel.

Az elemzések alapján megállapítható, hogy a felhalmozási és tőke jellegű bevételek csökkenő tendenciát jeleznek, a működési bevételek és támogatások változása nem jelentős az előző évhez képest.

A működési kiadások növekedése az előző év eredeti előirányzatához képest 1,3 %-os nagyságrendű. Ezen belül a személyi juttatások 2008. évi előirányzata csökken a megszorító intézkedések hatására. A dologi kiadások költségnövekedésének – 6,2 % - finanszírozásához a központi költségvetés ez évben sem kapcsolódik. Figyelembe véve az alapanyagok és az energiaárak növekedését a dologi kiadások meghatározott előirányzata csak nagyon szigorú és takarékos gazdálkodás mellett hajtható végre.

Tekintettel a működési előirányzatok finanszírozására irányuló megszorításokra, működési tartalék kerül elkülönítésre, annak érdekében, hogy az esetlegesen felmerülő fedezeti problémákat kezelni lehessen.

A forrásbővítő célra tervezett rövid lejáratú hitelfelvétel a következő évet terheli. A 2008. évi költségvetésben megjelenik 327.821,-eFt működési célú pénzmaradvány, amely egyszer felhasználható forrás.

A költségvetés felhalmozási és tőke jellegű bevételein belül meghatározott bevételek közül a felhasználási kööttséggel terhelt megjelöléssel

meghatározott bevétel teljesítése tervezési szempontból bizonytalan, így e bizonytalan bevétellel szemben tervezett kiadási előirányzatok felhasználásánál korlátozás jelenik meg annak érdekében, hogy ne történjen fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

A 2008. évre tervezett hosszú lejáratú hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát alatt marad, azonban a hitelfelvétel tőke- és kamatterhe az elkövetkezendő időszakban is jelentős nagyságrendet képvisel, forrását a mindenkor költségvetésben, minden más kiadást megelőzően biztosítani kell.

Fentiek figyelembe vétele mellett Salgótarján Megyei Jogú Város 2008. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2008. február 01.

Mesterné Berta Ildikó
ügyvezető
Tags.ig.szám: 000588
3100 Salgótarján, Pécskő út 12/C. VI/56.
Mesterné Berta Ildikó Könyvvizsgáló Kft.

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