

*SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2006. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE*



A Közgyűlés a 3/2006. (II.14.) sz. rendeletével elfogadta.

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 3/2006. (II.14.) rendelete a 2006. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	18
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	45
3. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege	48
4/a. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	49
4/b. számú melléklet – Parkolóépítési alap bevételei és kiadásai	50
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények létszáma	51
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	52
7. számú melléklet – A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2006-2007-2008. évi alakulását külön bemutató mérleg	53
8. számú melléklet – 2006. évi Környezetvédelmi feladatterv	54
9. számú melléklet – Előirányzat-felhasználási ütemterv	57
10. számú melléklet – Európai Unió eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	60
Általános indokolás a 2006. évi költségvetéséről szóló 3/2006. (II.14.) rendelethez	62
Részletes indokolás a 2006. évi költségvetéséről szóló 3/2006. (II.14.) rendelethez	105
Segédlet a 2006. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	113
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2006. évre	119
2. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege - Bevételek	121
3. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege - Kiadások	122
4. számú táblázat – Kisebbségi önkormányzatok költségvetése	123
5. számú táblázat – Hitelállomány – Lejárat szerint	124
6. számú táblázat – Hitelállomány – Eszközök szerint	125
7. számú táblázat – Hitelállomány – Hitelezők szerint	126
8. számú táblázat – Kamatfizetés	127
9. számú táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	128
10. számú táblázat – Közvetett támogatások	131
Könyvvizsgálói jelentés	

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

3/2006. (II.14.) sz. rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2006. 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 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény települési önkormányzatokra vonatkozó rendelkezései alapján a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: önkormányzat) 2006. 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 mellékletében, 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.-IV. fejezete tartalmazza.

- (4) A rendelet 1. számú mellékletében a Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai önálló címet alkotnak.
- (5) A rendelet V. 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 2006. évi önkormányzati költségvetés

- a, kiadási főösszegét **13.019.016 ezer forintban,**
b, bevételi főösszegét **11.388.237 ezer forintban,**
c, hitellel fedezett hiányát **1.630.779 ezer forintban**

állapítja meg.

4. §

- (1) A 3. § a, pontjában megállapított **kiadási főösszeg** költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (2) A 3. § b, pontjában megállapított **bevételi főösszeg** költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (3) A 3. § a, pontjában megállapított kiadási főösszegen belül a költségvetési szervek (ideértve az önkormányzat gazdálkodását lebonyolító Polgármesteri Hivatalt is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz nyújtott **költségvetési támogatási** előirányzatok

költségvetési fejezetek, címek, alcímek szerinti részletezését e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

- (4) A **felújítási és felhalmozási kiadások**, valamint a **fejlesztési célú pénzeszközáradások** részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A helyi kisebbségi önkormányzatok bevételeit és kiadásait mérlegszerűen önkormányzatonként külön-külön az 1. számú melléklet tartalmazza. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 2. és 3. cím)
- (6) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés mérlegét a 3. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3. § c, pontjában meghatározott hiány finanszírozására:
- a, **915.779 ezer forint** összegű hitelt vegyen fel, a Háromkő Takarékszövetkezetnél 2006. január 1-jén fennálló hitelállomány kiváltása érdekében,
 - b, **200.000 ezer forint** összegű működési hitelt vegyen fel,
 - c, **415.000 ezer forint** összegű felhalmozási hitelt vegyen fel,
- (2) Az (1) bekezdés b, pontjában meghatározott hitelösszeget (200.000 ezer forint) külön hitelszerződés alapján, a polgármester 2006. év végén a folyószámlahitel-keret részbeni kiváltására egy éves futamidővel vehet fel.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert – a költségvetési éven belül jelentkező likviditási feszültségek feloldására – 300.000 ezer forint folyószámlahitel-keret megnyitására vonatkozó szerződés aláírására.
- A folyószámlahitel jogcímen 2006. év december 31-jén állományként 100.000 ezer forint maradvány jelentkezhetsz a Sportcsarnok átalakításához, rekonstrukciójához kapcsolódó központi támogatás megelőlegezésével összefüggésben.**

- (4) 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.

- (5) 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 V. Polgármesteri Hivatal fejezet 15. cím) az

általános tartalék

10.000 ezer forint.

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

262.096 ezer forintot

különít el az 1. számú melléklet V. Polgármesteri Hivatal fejezet 16. cím 1-14. kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

A költségvetési szerv használatában lévő és feladatai ellátásához átmenetileg nem hasznosított 20.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő ingatlanokat, ingatlanrészeket - amennyiben jogszabály másképpen nem rendelkezik - 6.000 ezer forint éves bruttó bevétel felett a polgármester előzetes jóváhagyásával hasznosíthatja.

8. §

A költségvetési szerv, a használatában lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló 20.000 ezer forint forgalmi értéket el nem érő gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, 3.000 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 Piacigazgatóságot 15.000 ezer forint befizetési kötelezettség terheli.

Az első félévre esedékes 7.500 ezer forint befizetési kötelezettséget 2006. július 31. napjáig, a második félévi kötelezettséget 2006. december 20. napjáig kell teljesítenie az önkormányzati költségvetés részére.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés elkülönített pénzalapja,
valamint az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli
szervezetek kapcsolata

11. §

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

13. §

- (1) A **Salgótarjáni Városi Televízió Kht.** működésének támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (2) A **Létesítmény és Sport Kht.-n** keresztül ellátandó sportfeladatok végrehajtásának támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 4. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (3) A **Foglalkoztatási Kht.-n** keresztül ellátandó feladatok támogatása a gazdasági társasággal kötendő megállapodás szerint történik. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 4. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (4) A **Tarjáni Gyermektábor Kht.** működésének támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 4. előirányzat-csoport 4. kiemelt előirányzat)
- (5) Az (1)-(4) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának folyósítását – 2006. 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. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 4. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat) Az alapítvány támogatását – 2006. évre szóló

finanszírozási megállapodás híján – a megállapodás módosításáig a 2005. évre érvényes eredeti előirányzat alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15. §

- (1) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Cigány Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 2 cím.)
- (2) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Szlovák Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti. (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 3 cím.)
- (3) A kisebbségi önkormányzatok költségvetésének végrehajtásáról a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületei döntenek.
- (4) 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 előirányzatai terhére 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, 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 4. előirányzat-csoport 5. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajtákra eső részelőirányzatokat megállapítsa.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza az 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:
- Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.

- (2) A Közgyűlés a 6. § (2) bekezdésében elkülönített céltartalék előirányzatok közül a V. Polgármesteri Hivatal fejezet 16. cím 1., 2. kiemelt előirányzata feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát a polgármesterre ruházza.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési célelőirányzatok feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok céljainak megtartása mellett:
- a, a közművelődési feladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b, a sportfeladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c, a civil szervezetek, ifjúsági feladatok előirányzat (V. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - d, az oktatási feladatok előirányzat (V. 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 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 működési költségvetés kötött, kiemelt előirányzatain belül átcsoportosítást hajthat végre, figyelemmel arra, hogy a változtatás működési zavart nem okozhat.

Ezen jogosítványt a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervi besorolásban működő általános és középiskolák esetében csak az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat vezetőjének egyetértése mellett lehet gyakorolni.

- (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 részelőirányzat, amennyiben a körülmény megengedi, épületekre, gépekre, berendezésekre való felhasználása kötelező. Az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében, a karbantartási részelőirányzatból kötelező közös beszerzés alkalmazásával a vásárolt termékekre és szolgáltatásokra irányuló kötelezettség vállalás megszervezésére – a naturális adatok és várható költségek egyeztetése után – a 124/2003.(VI.26.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott megállapodás alapján, az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat vezetője vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (9) A költségvetési szerveknek az élelmezés rendszeréhez kapcsolódó költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Az előirányzatot elkülönítetten kell vezetni a havi

élelmezéshez tartozó bevétel és kiadás figyelembevételével. A felhasználási kötelezettségből adódóan a költségvetési támogatás maradványa más célra nem használható fel, elvonásra kerül, vagy a közgyűlés más felhasználási célt határoz meg.

- (10) A biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatokat (munkavédelem, érintésvédelem, villámvédelem), az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében, erre a célra szolgáló részleírányzatból kötelező közös beszerzés alkalmazásával a vásárolt szolgáltatásokra irányuló kötelezettség vállalásra – a naturális adatok és várható költségek egyeztetése után – a 124/2003.(IV.26.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott megállapodás alapján, az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára vezetője vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (11) Az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára intézményhez rendelt részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek esetében, a dologi kiadásokon belül tervezett
- a, papíráruk, irodaszerek
 - b, bútorok
 - c, taneszközök
 - d, takarítószer, kellékanyagok
- beszerzésének részleírányzatából kötelező közös beszerzés alkalmazásával a vásárolt termékek és szolgáltatásokra irányuló kötelezettség vállalás megszervezésére – a naturális adatok és várható költségek egyeztetése után – a 124/2003.(IV.26.) Öh. sz. határozattal jóváhagyott megállapodás alapján, az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatára vezetője vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.
- (12) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelkezhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.
- (13) A költségvetési szervek dologi kiadás előirányzatain belül a felhasználási kötelezettségű előirányzatok maradványa a költségvetési szervet nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásánál elvonásra kerül.

23. §

A költségvetési szerv vezetője felelős a költségvetési szerv kezelésébe, használatába adott vagyonnak az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodás rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet szerinti rendeltetésszerű hasznosításáért, 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 2006. február 1-je után bankszámlát csak a Kereskedelmi és Hitelbank Rt-nél nyithatnak.

25. §

Az önkormányzatnak és költségvetési szerveinek költségvetési többlettámogatást eredményező pályázati lehetőségekhez való kapcsolódása (pályázatbeadás) a közgyűlés jóváhagyásával történhet.

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2006. 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 folytatólagosan beszedje és a felmerülő kiadásokat finanszírozza, figyelembe véve a költségvetésben jóváhagyott előirányzatokat.

27. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2006. 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 fejlesztési célú bevételek és kiadások 2006-2008. 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. §

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 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 - 4.800 ezer forint összegű képviselői alapot különít el.

36. §

Az intézményvezetők, a 2005. évi költségvetésről szóló beszámoló elfogadását, illetve az intézményvezetői tevékenység értékelését követően, a költségvetés céltartalékában elkülönített céllelőirányzatból jutalomban részesülhetnek.

A jutalom kifizetéséről a polgármester az értékelés elvégzését követően egyéb munkáltatói jogköre keretében intézkedik.

37. §

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

38. §

Az önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet alapján adható kereset-kiegészítés 2006. évben nem lehet kevesebb 30 ezer forint/hó/főnél.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatait megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

A talajterhelési díjról szóló 29/2004. (VIII.26.) Ör. sz. rendelet módosítása

39. §

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a talajterhelési díjról szóló módosított 29/2004. (VIII.26.) Ör. sz. rendelet 2.§-ának (3) bekezdése helyére a következő rendelkezés lép:

„(3) A talajterhelési díjat, a tárgyévet követő év március 31. napjáig a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal 10402142-49565051-57501173 Talajterhelési díj beszedési számlára kell megfizetni.”

**Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a szociális ellátások rendjéről szóló
12/2000. (III.27.) Ör. sz. rendelet módosítása**

40. §

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a szociális ellátásokról szóló 12/2000. (III.27.) Ör. sz. rendelet 15-16. §-ai, valamint az azt módosító 34/2005. (IX.29.) Ör. sz. rendelet 2-4. §-ai 2006. február 28-án hatályukat veszítik.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

41. §

Ezen rendelet 2006. február 15. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2006. január 1-jétől kell alkalmazni.

42. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2006. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról szóló 54/2005. (XII.15.) sz. rendelete.

Pusztai Béla
polgármester

Óvári Péter
címzetes főjegyző

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
I. EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET								
1				Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				211 368
			2	Munkaadót terhelő járulékok				65 547
			3	Dologi kiadás				109 930
				ebből - élelmezési kiadás				46 351
				- karbantartási kiadás				5 873
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				2 570
		6		Felújítás				6 000
		7		Felhalmozási kiadás				2 600
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								398 015
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				38 500
		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.				11 449
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				3 532
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								53 481
	3			Önkormányzati támogatás				344 534
Bevételek mindösszesen								398 015
2				Egészségügyi alapellátás				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				51 114
			2	Munkaadót terhelő járulékok				16 439
			3	Dologi kiadás				21 339
				ebből - élelmezési kiadás				
				- karbantartási kiadás				1 886
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				4 500
		7		Felhalmozási kiadás				935
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								94 327
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				9 500
		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.				77 437
				-ebből OEP-től származó bev.				77 437
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								86 937
	3			Önkormányzati támogatás				7 390
Bevételek mindösszesen								94 327

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
3				Szociális támogatások				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				10 292
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Aktív korúak rendszeres segélye				419 580
			2	Normatív lakásfenntartási támogatás				73 440
			3	Helyi lakásfenntartási támogatás				12 000
			4	Lakbérttámogatás				31 212
			5	Egyéb szociális támogatás				104 313
			6	Adósságcsökkentési támogatás				18 000
			7	Adósságkez. kapcs.lakásfennt. tám.				9 540
Kiadások összesen								678 377
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
			2	Előző évi vállalk.eredmény igénybev.				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								
	3			Önkormányzati támogatás				678 377
Bevételek mindösszesen								678 377
4				Gyermekvédelmi támogatások				
	1			Kiadások				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Rendszeres gyermekvédelmi tám.				21 736
			2	Eseti gondnoki díj és ügyvédi m.díj				1 000
			3	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.				3 000
			4	Egyszeri kiegészítő támogatás				16 000
Kiadások összesen								41 736
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
			2	Előző évi vállalk.eredmény igénybev.				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								
	3			Önkormányzati támogatás				41 736
Bevételek mindösszesen								41 736

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS								
2				Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthon				
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				77 450
		2		Munkaadót terhelő járulékok				24 575
		3		Dologi kiadás				22 809
				ebből - élelmezési kiadás				13 306
				- karbantartási kiadás				356
	2			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	3			Támogatás értékű működési kiadás				
	4			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	6			Felújítás				
	7			Felhalmozási kiadás				
	8			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
	11			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								124 834
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				4 154
	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		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								4 154
	3			Önkormányzati támogatás				120 680
Bevételek mindösszesen								124 834
3 Dornyay Béla Általános Iskola								
	1			Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				47 371
		2		Munkaadót terhelő járulékok				15 074
		3		Dologi kiadás				19 372
				ebből - élelmezési kiadás				14 089
				- karbantartási kiadás				236
	2			Ellátottak pénzbeli juttatása				
	3			Támogatás értékű működési kiadás				
	4			Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
	6			Felújítás				
	7			Felhalmozási kiadás				
	8			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
	11			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								81 817
	2			Saját bevételek				
	1			Működési bevételek				
		1		Intézményi műk. bev.				5 333
	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		Támogatásértékű felhalmozási bev.				
	7			Pénzforgalom nélküli bevételek				
		1		Előző évi pénzmar. igénybevétele				929
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								6 262
	3			Önkormányzati támogatás				75 555
Bevételek mindösszesen								81 817

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
4				Gagarin Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				151 906
			2	Munkaadót terhelő járulékok				48 391
			3	Dologi kiadás				70 962
				ebből - élelmezési kiadás				41 281
				- karbantartási kiadás				698
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								271 259
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				24 197
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				2 848
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								27 045
	3			Önkormányzati támogatás				244 214
Bevételek mindösszesen								271 259
5				Kodály Zoltán Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				101 206
			2	Munkaadót terhelő járulékok				32 246
			3	Dologi kiadás				43 238
				ebből - élelmezési kiadás				30 930
				- karbantartási kiadás				397
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								176 690
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				17 125
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								17 125
	3			Önkormányzati támogatás				159 565
Bevételek mindösszesen								176 690

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
6				Petőfi Sándor Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				119 307
			2	Munkaadót terhelő járulékok				38 015
			3	Dologi kiadás				40 692
				ebből - élelmezési kiadás				24 643
				- karbantartási kiadás				494
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								198 014
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				9 099
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				3 746
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								12 845
	3			Önkormányzati támogatás				185 169
Bevételek mindösszesen								198 014
7				II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				123 166
			2	Munkaadót terhelő járulékok				38 967
			3	Dologi kiadás				26 546
				ebből - élelmezési kiadás				14 505
				- karbantartási kiadás				500
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				1 200
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								189 879
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				9 035
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				400
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								9 435
	3			Önkormányzati támogatás				180 444
Bevételek mindösszesen								189 879

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
8				Arany János Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				146 163
			2	Munkaadót terhelő járulékok				46 462
			3	Dologi kiadás				54 233
				ebből - élelmezési kiadás				31 545
				- karbantartási kiadás				589
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				1 000
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								247 858
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				10 159
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				259
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								10 418
	3			Önkormányzati támogatás				237 440
Bevételek mindösszesen								247 858
9				Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Szakiskola és Ped. Szaksz.				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				148 707
			2	Munkaadót terhelő járulékok				47 275
			3	Dologi kiadás				22 295
				ebből - élelmezési kiadás				9 215
				- karbantartási kiadás				556
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				2 088
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								220 365
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				2 275
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				1 182
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								3 457
	3			Önkormányzati támogatás				216 908
Bevételek mindösszesen								220 365

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
10				Vácsi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				116 520
			2	Munkaadót terhelő járulékok				36 961
			3	Dologi kiadás				16 401
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				
				<i>- karbantartási kiadás</i>				619
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								169 882
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				6 500
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				1 495
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								7 995
	3			Önkormányzati támogatás				161 887
Bevételek mindösszesen								169 882
11				Általános Művelődési Központ				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				143 344
			2	Munkaadót terhelő járulékok				45 818
			3	Dologi kiadás				51 519
				<i>ebből - élelmezési kiadás</i>				33 461
				<i>- karbantartási kiadás</i>				556
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				2 500
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								243 181
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				17 752
		3		Felhalmozási és tőkejellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				209
		4		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				149
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								18 110
	3			Önkormányzati támogatás				225 071
Bevételek mindösszesen								243 181

[illegible]

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2006 évi előirányzat e Ft
KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS									
13				Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1				Működési költségvetés			
			1			Személyi juttatás			145 622
			2			Munkaadót terhelő járulékok			46 389
			3			Dologi kiadás			38 950
						ebből	- élelmezési kiadás		18 751
							- karbantartási kiadás		869
		2				Ellátottak pénzbeli juttatása			
		3				Támogatás értékű működési kiadás			
		4				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
		6				Felújítás			
		7				Felhalmozási kiadás			
		8				Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre			
		11				Függő,átfutó,kiegy. kiadások			
Kiadások összesen									230 961
	2			Saját bevételek					
		1				Működési bevételek			
			1			Intézményi műk. bev.			11 750
		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.			
			2			Támogatásértékű felhalmozási bev.			
		7				Pénzforgalom nélküli bevételek			
			1			Előző évi pénzmar. igénybevétele			2 475
		8				Függő,átfutó,kiegy. bevételek			
Saját bevételek összesen									14 225
	3			Önkormányzati támogatás					216 736
Bevételek mindösszesen									230 961
14				Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1				Működési költségvetés			
			1			Személyi juttatás			119 543
			2			Munkaadót terhelő járulékok			37 936
			3			Dologi kiadás			25 784
						ebből	- élelmezési kiadás		8 901
							- karbantartási kiadás		645
		2				Ellátottak pénzbeli juttatása			
		3				Támogatás értékű működési kiadás			
		4				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
		6				Felújítás			
		7				Felhalmozási kiadás			
		8				Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre			
		11				Függő,átfutó,kiegy. kiadások			
Kiadások összesen									183 263
	2			Saját bevételek					
		1				Működési bevételek			
			1			Intézményi műk. bev.			7 072
		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.			
			2			Támogatásértékű felhalmozási bev.			
		7				Pénzforgalom nélküli bevételek			
			1			Előző évi pénzmar. igénybevétele			1 596
		8				Függő,átfutó,kiegy. bevételek			
Saját bevételek összesen									8 668
	3			Önkormányzati támogatás					174 595
Bevételek mindösszesen									183 263

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2006 évi előirányzat e Ft
15				Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskola					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1				Személyi juttatás		75 312
			2				Munkaadót terhelő járulékok		23 771
			3				Dologi kiadás		13 049
							ebből	- élelmezési kiadás	1 134
								- karbantartási kiadás	565
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása					162
		3		Támogatás értékű működési kiadás					
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		6		Felújítás					
		7		Felhalmozási kiadás					
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									112 294
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1				Intézményi műk. bev.		1 764
		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.		
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.		
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele		2 715
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									4 479
	3			Önkormányzati támogatás					107 815
Bevételek mindösszesen									112 294
16				Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola					
	1			Kiadások					
		1		Működési költségvetés					
			1				Személyi juttatás		114 099
			2				Munkaadót terhelő járulékok		36 162
			3				Dologi kiadás		47 891
							ebből	- élelmezési kiadás	27 898
								- karbantartási kiadás	1 038
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása					
		3		Támogatás értékű működési kiadás					
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre					
		6		Felújítás					
		7		Felhalmozási kiadás					
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre					
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások					
Kiadások összesen									198 152
	2			Saját bevételek					
		1		Működési bevételek					
			1				Intézményi műk. bev.		35 193
		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.		
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.		
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek					
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele		
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek					
Saját bevételek összesen									35 193
	3			Önkormányzati támogatás					162 959
Bevételek mindösszesen									198 152

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
17				Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				158 321
			2	Munkaadót terhelő járulékok				50 294
			3	Dologi kiadás				29 875
				ebből - élelmezési kiadás				4 278
				- karbantartási kiadás				1 298
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								238 490
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				4 455
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				2 902
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								7 357
	3			Önkormányzati támogatás				231 133
Bevételek mindösszesen								238 490
18				Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				131 022
			2	Munkaadót terhelő járulékok				41 476
			3	Dologi kiadás				16 820
				ebből - élelmezési kiadás				1 135
				- karbantartási kiadás				753
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								189 318
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				1 678
		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.				
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				718
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								2 396
	3			Önkormányzati támogatás				186 922
Bevételek mindösszesen								189 318

[illegible]

[illegible]

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
IV. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET								
1				József Attila Művelődési és Konferencia Központ				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				78 547
			2	Munkaadót terhelő járulékok				25 104
			3	Dologi kiadás				85 056
				ebből - karbantartási kiadás				1 386
				- Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál				7 000
				- Felnőtt színházi előadás sorozat				9 000
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								188 707
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				19 145
		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.				450
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								19 595
	3			Önkormányzati támogatás				169 112
Bevételek mindösszesen								188 707
2				Csarnok- és Piacigazgatóság				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				33 756
			2	Munkaadót terhelő járulékok				10 546
			3	Dologi kiadás				61 163
				ebből - karbantartási kiadás				600
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
		6		Felújítás				
		7		Felhalmozási kiadás				
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								105 465
	2			Saját bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				105 465
		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	Támogatásértékű felhalmozási bev.				
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Saját bevételek összesen								105 465
	3			Önkormányzati támogatás				
Bevételek mindösszesen								105 465

[illegible]

[illegible]

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
V. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET								
1	Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok							
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				587 948
			2	Munkaadót terhelő járulékok				179 884
			3	Dologi kiadás				224 716
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása				
		3		Támogatás értékű működési kiadás				
				CKÖ műk. támogatása				483
				SZKÖ műk. támogatása				250
				St.Kistérs.Tc.T. háziiorvosi ügyelet működt.				1 989
				St.Kistérs.Tc.T. házi gyermekorvosi rendelés				1 518
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása				50 000
			2	VGÜ Kft. kinnlévőség megtérít.				1 000
			3	S.tarján és Környéke Egészséges Körny. Al.				73 000
			4	Viziközmű Társulat kamatv. megtérítése				25 000
			5	Térfigyelő rendszerhez a St. Közbizt. Al.-nak				13 440
			6	Képviselői alap				
			7	Egyéb szervek támogatása				
			8					
			9					
			10					
		5		Működési c. támogatási kölcsön				
		6		Felújítás				507 024
		7		Felhalmozási kiadás				2 232 595
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre				15 900
		9		Támogatás értékű felhalmozási kiadás				8 000
		10		Felhalmozási c. támogatási kölcsön				
		11		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								3 922 747
	2			Bevételek				
		1		Működési bevételek				
			1	Intézményi műk. bev.				178 367
			2	Önkorm.sajátos működési bevételei				
				- Illetékek				110 000
				- Helyi adók				1 283 300
				- Átengedett központi adók				2 544 858
				- Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.				437 200
		2		Támogatások				
			1	Önkormányzatok költségv. támog.				
				- Normatív támogatások				2 552 673
				- Központosított előirányzatok				69 495
				- Működésépt.vált helyi önk.kieg.tám.				
				- Norm.kötött felh. támog				707 337
				- Egyéb központi támog				
				- Fejlesztési célú támogatások				
		3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése				102 274
			2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.				55 600
			3	Pénzügyi befektetések bevételei				75 313
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről				1 261 567
		4		Támogatásértékű bevételek				
			1	Támogatásértékű működési bev.				50 682
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.				503 662
		5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele				26 200
		6		Hitelek				
			1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás				300 000
			2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás				1 330 779
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek				
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele				883 906
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
Bevételek összesen								12 473 213
	3			Önkormányzati támogatás				-8 550 466
Bevételek mindösszesen								3 922 747

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat				
	1			Kiadások				
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	1 410
		2					Ellátottak pénzbeli juttatása	
		3					Támogatás értékű működési kiadás	
		4					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		5					Működési c. támogatási kölcsön	
		6					Felújítás	
		7					Felhalmozási kiadás	
		8					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		11					Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen								1 410
	2			Saját bevételek				
		1					Működési bevételek	
			1				Intézményi műk. bev.	
		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.	483
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		5					Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	287
		8					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen								770
	3			Önkormányzati támogatás				640
Bevételek mindösszesen								1 410
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat				
	1			Kiadások				
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	894
		2					Ellátottak pénzbeli juttatása	
		3					Támogatás értékű működési kiadás	
		4					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	
		6					Felújítás	
		7					Felhalmozási kiadás	
		8					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
		11					Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen								894
	2			Saját bevételek				
		1					Működési bevételek	
			1				Intézményi műk. bev.	
		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.	250
			2				Támogatásértékű felhalmozási bev.	
		7					Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1				Előző évi pénzmar. igénybevétele	4
		8					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen								254
	3			Önkormányzati támogatás				640
Bevételek mindösszesen								894

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2006 évi előirányzat e Ft
4				Környezetvédelmi alap					
	1				Kiadások				
		1					Működési költségvetés		
			3				Dologi kiadás		1 699
		4					Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre		
			1				Egyéb szervek támogatása		
	3				Önkormányzati támogatás				1 699
5				Védelmi feladatok					
	1				Kiadások				
		1					Működési költségvetés		
			1				Személyi juttatás		420
			2				Munkaadót terhelő járulékok		177
			3				Dologi kiadás		1 183
		6					Felújítás		
		7					Felhalmozási kiadás		
	3				Önkormányzati támogatás				1 780
6				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1				Kiadások				
		15					Központi kezelésű előirányzatok		
			1				Helyi utak, hidak fenntartása		56 275
			2				Vízgazdálkodás		47 334
			3				Parkfenntartás		58 037
			4				Temetőfenntartás		38 400
			5				Köztisztaság		71 916
			6				Közvilágítás		83 000
			7				Bérlakások fenntartása		291 000
			8				Nem lakás célú hely.fenntart.		74 000
			9				Településrendezési, fejl. terv		5 880
			10				Közműterkép		2 500
			11				Hatósági hat. végrehajtása		1 500
			12				Vagyonbiztosítás		10 921
			13				Hőközpontok karbantartása		5 500
			14				Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások		33 500
			15				Pervesztés, perköltségek		2 000
			16				ÁFA befizetés		55 624
			17				Városfenntartási gyorsjavító szolgálat kts-e		5 960
			18				Norm.áll.hj. és egyéb közp.tám. visszaf.		187 300
			19				Parkolóhely bővítési koncepció		4 000
			20				Energia audit		2 475
			21				Digit. alaptérkép feltöltése		2 000
			22				Közbesz.elj. és szakértők ktg.		8 300
			23				Marketing stratégia		7 000
			24				Határőrség részére üzemanyag biztosítása		300
			25				Acélgyári úti fapótlás I. ütem		1 000
	3				Önkormányzati támogatás				1 055 722

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2006 évi előirányzat e Ft
7				Közművelődési feladatok					
	1				Kiadások				
		1				Működési költségvetés			
			1			Személyi juttatás			
			2			Munkaadót terhelő járulékok			
			3			Dologi kiadás			13 419
						ebből	-Vidám Vásár		2 000
							-Czinke Ferenc évforduló rend.		2 000
		3				Támogatás értékű működési kiadás			
			1			Balassi Bálint Könyvtár műk.tám.			36 506
		4				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
			1			S.tarjáni Néptáncművészetért Közalap.műk.			6 415
			2			Városi Tv. Kht. műk.tám.			18 560
			3			DIREKT közalapítvány műk. támogatása			1 500
	3			Önkormányzati támogatás					76 400
8				Sportfeladatok					
	1				Kiadások				
		1				Működési költségvetés			
			1			Személyi juttatás			
			2			Munkaadót terhelő járulékok			
			3			Dologi kiadás			10 234
		4				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
			1			Lét.és Sport KHT műk. támog.			98 099
			2			AP Rekord Ugrógála támogatása			2 000
	3			Önkormányzati támogatás					110 333
9				Civilszervezetek, ifjúsági feladatok					
	1				Kiadások				
		1				Működési költségvetés			
			1			Személyi juttatás			
			2			Munkaadót terhelő járulékok			
			3			Dologi kiadás			5 280
		4				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
			1			Civilszervezetek támogatása			960
	3			Önkormányzati támogatás					6 240
10				Kitüntető címek, díjak					
	1				Kiadások				
		1				Működési költségvetés			
			1			Személyi juttatás			2 100
			2			Munkaadót terhelő járulékok			
			3			Dologi kiadás			1 500
		4				Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			
			1			Gazdálkodó szervezetek			600
	3			Önkormányzati támogatás					4 200

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
11				Oktatási feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				10 927
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Megyei Közokt.Közalap.iroda műk. tám.				300
			2	Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.				1 000
			3	Starján Jöv.Köza.Bursa Hung. ösztöndíj				1 630
			4	Tarjáni Gyermektábor Kht működ. támog.				12 567
			5	Iskolatej juttatás				8 000
			6	Szociális gyermekékeztetés folyósítása				41
	3			Önkormányzati támogatás				34 465
12				Közcélú foglalkoztatás				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				
			3	Dologi kiadás				
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre				
			1	Foglalk. KHT műk.tám.				148 467
	3			Önkormányzati támogatás				148 467
13				Hiteltörlesztés				
	1			Kiadások				
			1	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés				1 088 408
			2	Rövid lejáratú hiteltörlesztés				192 000
	3			Önkormányzati támogatás				1 280 408
14				Kamatfizetés, kezelési költség				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadás				100 820
				ebből - kamatfizetés				39 777
	3			Önkormányzati támogatás				100 820
15				Általános tartalék				10 000
	3			Önkormányzati támogatás				10 000
16				Céltartalékok				
			1	Képviselői alap				4 800
			2	Int. vez. jutalmazása				10 000
			3	Kiemelt. színv. okt. munka elismerése				5 000
			4	Taneszköz.és inf. szakmai fejlesztés				45 380
			5	Alsó tagozatos tanulók bérlettámogatása				9 618
			6	Költségv. tv. által előírt köt. céltartalék				26 965
			7	Érettségi és szakmai vizsgák				19 000
			8	Tankönyvtámogatás				38 570
			9	Integráltan nevelt SNI gyógyped. ellátása				10 250
			10	Parkolóépítési alap				2 550
			11	Felhalmozási pályázatok saját ereje				10 699
			12	Ingatlan felújítási alap építményadóból				40 000
			13	December 8 tér átalakítása				10 000
			14	Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. felad.				29 264
	3			Önkormányzati támogatás				262 096

[illegible]

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2006 évi előirányzat e Ft
V. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	590 468
			2					Munkaadót terhelő járulékok	180 061
			3					Dologi kiadás	1 424 339
		2						Ellátottak pénzbeli juttatása	
		3						Támogatás értékű működési kiadás	40 746
		4						Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre	462 579
		5						Működési c. támogatási kölcsön	
		6						Felújítás	507 024
		7						Felhalmozási kiadás	2 232 595
		8						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	15 900
		9						Támogatás értékű felhalmozási kiadás	8 000
		10						Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
		11						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
		12						Hiteltörlesztés	1 280 408
		13						Kamatfizetés	39 777
		14						Tartalékok	272 096
Kiadások összesen									7 053 993
	2							Bevételek	
		1						Működési bevételek	
			1					Intézményi műk. bev.	193 063
			2					Önkorm.sajátos működési bevételei	4 375 358
		2						Támogatások	
			1					Önkormányzatok költségv. támog.	3 329 505
		3						Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
			1					Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése	102 274
			2					Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.	55 600
			3					Pénzügyi befektetések bevételei	75 313
			4					Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről	1 261 567
		4						Támogatásértékű bevételek	
			1					Támogatásértékű működési bev.	51 415
			2					Támogatásértékű felhalmozási bev.	503 662
		5						Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele	26 200
		6						Hitelek	
			1					Működési célú hitel, kötvénykibocsátás	300 000
			2					Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás	1 330 779
		7						Pénzforgalom nélküli bevételek	
			1					Előző évi pénzmar. igénybevétele	902 182
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
Saját bevételek összesen									12 506 918
	3							Intézmények finanszírozása	-5 452 925
Bevételek mindösszesen									7 053 993
KIADÁSOK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN									13 019 016
BEVÉTELEK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN									13 019 016

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem.e i.sz.	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat e Ft
I - V. FEJEZET ÖSSZESEN							
	1			Kiadások			
		1		Működési költségvetés			
			1	Személyi juttatás			3 731 677
			2	Munkaadót terhelő járulékok			1 186 586
			3	Dologi kiadás			2 492 252
				ebből - élelmezési kiadás			429 273
				- karbantartási kiadás			24 417
				- Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál			7 000
				- Felnőtt színházi előadás sorozat			9 000
		2		Ellátottak pénzbeli juttatása			2 250
		3		Támogatás értékű működési kiadás			40 746
		4		Műk.c.pénzeszk.átadás áll. házt. kívülre			1 174 970
		5		Működési c. támogatási kölcsön			
		6		Felújítás			533 224
		7		Felhalmozási kiadás			2 241 130
		8		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre			15 900
		9		Támogatás értékű felhalmozási kiadás			8 000
		10		Felhalmozási c. támogatási kölcsön			
		11		Függő, átfutó, kiegy. kiadások			
		12		Hiteltörlesztés			1 280 408
		13		Kamatfizetés			39 777
		14		Tartalékok			272 096
Kiadások összesen							13 019 016
	2			Bevételek			
		1		Működési bevételek			
			1	Intézményi műk. bev.			583 154
			2	Önkorm.sajátos működési bevételei			4 375 358
		2		Támogatások			
			1	Önkormányzatok költségv. támog.			3 329 505
		3		Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
			1	Tárgyi eszk., immat. javak értékesítése			103 874
			2	Önkorm. sajátos felhalm. és tőkebev.			55 600
			3	Pénzügyi befektetések bevételei			75 313
			4	Felh. c. átvett pe. áll. házt. kívülről			1 261 776
		4		Támogatásértékű bevételek			
			1	Támogatásértékű működési bev.			140 751
				-ebből OEP-től származó bev.			77 437
			2	Támogatásértékű felhalmozási bev.			503 662
		5		Tám.kölcs.visszatér.értékp.ért.kib. bevétele			26 200
		6		Hitelek			
			1	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás			300 000
			2	Felhalm. célú hitel, kötvénykibocsátás			1 330 779
		7		Pénzforgalom nélküli bevételek			
			1	Előző évi pénzmar. igénybevétele			933 044
		8		Függő, átfutó, kiegy. bevételek			
Bevételek összesen							13 019 016

Fejezet-szám	Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop	Kiem. ei.sz.	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat
I.					SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET					
	1				Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatok					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		Eü. Szoc. Kp. elektromos és fűtési rendszer felúj.					6 000
		7			Felhalmozási kiadás					
			1		Kistérségi feladatokhoz informatikai beruházások					2 600
	2				Egészségügyi alapellátás					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		6, 11. sz gyermek. orvosi rend statikai helyreáll.					1 500
			2		Salgóházi orvosi rendelő felúj.					3 000
		7			Felhalmozási kiadás					
			1		11.sz. háziorvosi k.eszközök visszavás.					935
II.					ÓVODAI NEVELÉS FEJEZET					
	1				Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		Baglyasi tagóvoda felújítása					10 000
			2		Gyermekkert tagóvoda vízvezeték felújítás					1 000
III.					OIGSZ ÉS INTÉZMÉNYEI FEJEZET					
					ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS					
	8				II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		Villámhárító felúj.					1 200
	9				Arany János Általános Iskola					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		Villámhárító felúj.					1 000
	12				Általános Művelődési Központ					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		Besztercei Á.I. radiátor csere II.ütem					2 500
IV.					EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET					
	3				Hivatásos Tűzoltóság					
		1			Kiadások					
		7			Felhalmozási kiadás					
			1		Parancsnoki gépjármű lecserélése					4 000
			2		Légzőkészülék vizsgáló berendezés beszerzése					1 000
V.					POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok					
		1			Kiadások					
		6			Felújítás					
			1		Polgármesteri hivatali felújítások					9 000
			2		Bérlakások felújítása					50 500
			3		Nem lakás c. helyiségek felúj.					8 000
			4		Arany János út felújítása					14 000
			5		Nádasdi körút felújítása					14 000
			6		Gazdaság út felújítása					21 000

Fejezet-szám	Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop	Kiem. ei.sz.	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop	Kiem. ei. név	2006 évi előirányzat
				7					Hőközpontok felújítása	6 250
				8					Erzsébet tér 1-2. garzonház felújítás saját erő	264 500
				9					Vároldal út járda felúj. saját erő	2 577
				10					Kodály Z. Ált. Isk. felúj. saját erő	22 500
				11					Régi központi temető lépcső, urnafal és támfal felújítás	2 600
				12					Arany J. Ált. Isk. épületgépészeti felúj. saját erő	12 000
				13					Keresk. Szakközépisk. tető teljes, és fűtési rendszer részleges felúj. saját erő	9 484
				14					Pécskő út felújítás terv	1 800
				15					Rózsa út jobb oldali ág felúj. saját erő	4 407
				16					Vasvári Pál út felúj. saját erő	6 298
				17					Hősök út felúj. saját erő	6 626
				18					Hargita körút felúj. saját erő	1 986
				19					Posta út felúj. saját erő	3 774
				20					Zagyvafő út felúj. saját erő	3 994
				21					Múzeum tér felújítás saját erő	25 728
				22					Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola tetőszigetelés	10 000
				23					Művész köz felújítása	6 000
		7							Felhalmozási kiadás	
				1					Polgármesteri hivatali beruházások	1 800
				2					Fő tér és a József A. Műv. Kp. rekonstrukciója	856 900
				3					21-es út önkormányzati kötelezettsége	268 702
				4					Bóna K. K. Ált.Isk. informatikai átalak.	15 500
				5					Városi Tanuszoda rekonstrukció	100 000
				6					Sportcsarnok rekonstrukció	510 000
				7					Távolsági autóbusz pályaudvar rek.	319 467
				8					Rokkant telepi játszótér létesítés	6 450
				9					Belvárosi utak és közterületek korszer. terv	22 000
				10					Nagymező út korszerűsítése	10 000
				11					Liliom út építési telkek közműellátása	3 000
				12					Vásárcsarnok téliésítése (terv)	2 376
				13					Polgármesteri hivatali informatikai beruházás	16 584
				14					Út céljára terület vásárlás (Jenő, Csalogány, Fazekas, Nyár)	4 600
				15					Állati hulladék ártalmatlanító létesítés saját erő	6 040
				16					Attila kútja építés befejezése (Erzsébet téren)	2 300
				17					Balázs János szobor állítás	1 800
				18					Kassai soron ideiglenes parkolóhely kialak.	14 000
				19					Arany J. út végén parkolóhely kialakítás	3 600
				20					Gagarin úton parkolóhely kialakítás	13 000
				21					Központi temető bővítés (terv)	10 000
				22					Építési telkek kialakítása a Forgách úton	6 630
				23					Nagymező úti építési telkek ivóvíz ellátása	1 500
				24					Dolinka szabadidő központ fejlesztése (villamos energia, épületterv)	4 000
				25					Nyugati városrészben játszótér létesítés	3 550
				26					CKÖ iroda kialakítás saját erő	3 000
				27					Tűzoltó szakfelszerelés beszerzése	2 386
				28					Önkorm. Tűzoltóság r. 4 db. szivattyú beszerzés	2 200
				29					Stromfeld A. Szakközépisk.ablaksere és akadálymentesítés saját erő	19 070
				30					Madách I. Gimn. akadálymentesítés saját erő	1 070
				31					ÁMK Beszterce Itp-i ÁI. akadálymentesítés saját erő	1 070

Feje- zet- szám	Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop	Kiem. ei.sz.	Feje- zet- név	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop	Kiem. ei. név		2006 évi előirányzat
			8							Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. áll. házt. kívülre	
				1						Tarjáni Gyermektábor Kht. szálláshely felúj.	900
				2						Nógrád Megyei Közútkezelő Kht. 21-es út negynyomusit. földvásárl.,szanálás elsz.	15 000
			9							Támogatás értékű felhalmozási kiadás	
				1						St.Kistérs. Többcélú Társ. háziiorvosi ügyelet épület és eszköz megvás.	8 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN											2 798 254

KIADÁSOK	2006. évi előirányzat e Ft	BEVÉTELEK	2006. évi előirányzat e Ft
Személyi juttatás	3 731 677	Intézményi működési bevételek	583 154
Munkaadókat terhelő járulékok	1 186 586	Önkormányzat sajátos mük. bevételei	4 375 358
Dologi kiadások	2 492 252	-Illetékek	110 000
Működési kiadások összesen	7 410 515	-Helyi adók	1 283 300
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	-Átengedett központi adók	2 544 858
Támogatásértékű működési kiadás	40 746	=Szja helyben maradó része	482 382
Működési célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	1 174 970	=Jövedelemkülönbség mérséklése	724 539
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 250	=Szja norm.módon elosztott része	1 147 937
Működési támogatások összesen	1 217 966	=Gépjárműadó	190 000
Felújítás	533 224	-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	437 200
Felhalmozási kiadások	2 241 130	Működési bevételek összesen	4 958 512
Felhalmozási c. pénzeszközáradás államháztartáson kívülre	15 900	Önkormányzatok költségvetési tám.	3 329 505
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	8 000	-Normatív támogatások	2 552 673
Felhalmozási kiadások összesen	2 798 254	-Központosított előirányzatok	69 495
Felhalmozási célú tám. kölcsön	0	-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	
Tőketörlesztés	1 280 408	-Normatív, kötött felh.támogatások	707 337
Kamatfizetés	39 777	-Fejlesztési célú támogatások	0
Adósságszolgálat összesen	1 320 185	=Céltámogatás	0
		=Ter. kieg. szolg. fejl. c. tám.	0
Általános tartalék	10 000	=Céljellegű decentr. támogatás	
Céltartalék	262 096	Támogatások összesen	3 329 505
		Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	103 874
Tartalékok összesen	272 096	Sajátos felhalmozási és tőkebev.	55 600
		-Önkorm. lakások értékesítés	20 000
		-Önkorm. lakótelek értékesítése	31 600
		-Privatizációs bevétel	4 000
		-Egyéb sajátos felhalm.bevétel	
		Pénzügyi befektetések bevételei	75 313
		Felhalm. célra átvett pe.áht-n kívülről	1 261 776
		Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	1 496 563
		Támogatásértékű működési bevétel	140 751
		-ebből OEP-től szárm. bev.	77 437
		Támogatásértékű felhalmozási bevétel	503 662
		Támogatásértékű bevételek összesen	644 413
		Tám. kölcs. visszat., értékpapir ért.	26 200
		Mük.célú hitel felv., kötvény kibocsátás	300 000
		Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	1 330 779
		Hitelek összesen	1 630 779
		Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	933 044
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	13 019 016	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	13 019 016

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai

MEGNEVEZÉS	2006.évi előirányzat ezer Ft
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	1 699
Költségvetési elvonás	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 699
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	1 699
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	1 599
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	1 699

Parkolóépítési alap bevételei és kiadásai

Megnevezés	2006. évi előirányzat ezer Ft
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni beruházás	3 600
Önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
Önkormányzati felszín alatti beruházás	
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítás	
Nem önkormányzati felszín feletti beruházás (parkolóház)	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 600
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	2 550
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	6 150
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	6 150
Várakozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	
Közterületi fizetőparkolók üzemeltetője által fizetett bérleti díj	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 150
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	6 150

**Önkormányzati intézmények
létszáma**

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	Átlag- létszám
I.		EGÉSZSÉGÜGYI - SZOCIÁLIS KÖZPONT FEJEZET		
	1		Egészségügyi-Szociális Központ általános feladatok	126
	2		Egészségügyi alapellátás	24
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	150
II..		ÓVODAI NEVELÉS FEJEZET		
	1		Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda	228
			II.FEJEZET ÖSSZESEN	228
III..		OKTATÁSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET		
	1		Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat általános feladatok	92
			ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS	
	2		Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthon	39
	3		Dornyay Béla Általános Iskola	20
	4		Gagarin Általános Iskola	59
	5		Kodály Zoltán Általános Iskola	42
	6		Petőfi Sándor Általános Iskola	53
	7		II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	52
	8		Arany János Általános Iskola	64
	9		Illyés Gyuláné Óvoda, Ált. Iskola, Szakisk.és Ped. Szaksz.	67
	10		Váczi Gyula Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	47
	11		Általános Művelődési Központ	60
			ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN	503
			KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS	
	13		Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskola	53
	14		Madách Imre Gimnázium és Szakközépiskola	45
	15		Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskola	25
	16		Kereskedelmi és Vendégl.ip. Szakközépisk. és Szakiskola	50
	17		Stromfeld Aurél Gépipari, Építőipari és Informatikai Szakközépiskola	60
	18		Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola	45
			KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS ÖSSZESEN	278
			III.FEJEZET ÖSSZESEN	873
IV.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET		
	1		József Attila Művelődési és Konferencia Központ	31
	3		Csarnok- és Piacigazgatóság	22
	4		Hivatásos Tűzoltóság	91
			IV.FEJEZET ÖSSZESEN	144
V.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET		
	1		Polgármesteri Hivatal igazg. felad.	* 143
	2		Cigány Kisebbségi Önkormányzat	1
			V.FEJEZET ÖSSZESEN	144
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				1539

* ebből 5 fő pályakezdő munkatapasztalat szerzési támogatás keretében foglalkoztatott

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer forint

Megnevezés	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Célhitel 21-es úthoz	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	5 000	100 000
Célhitel Sportcsarnokhoz		16 250	16 250	16 250	16 250							65 000
Összesen	5 000	26 250	26 250	26 250	26 250	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	5 000	165 000

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2006-2007-2008. évi alakulását külön bemutató mérleg**

7.sz . melléklet

ezer Ft

Megnevezés	2006.év	2007.év	2008.év
I.Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási áfa visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfa-ja, működési célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről)	583 154	600 649	618 668
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	2 020 500	2 081 115	2 133 196
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	5 473 862	5 654 900	5 820 733
Támogatásértékű működési bevétel	140 751	144 974	
Rövid lejáratú hitel	300 000	200 000	200 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	499 647	98 000	98 000
Működési célú bevételek összesen	9 017 914	8 779 638	8 870 597
Személyi juttatások	3 731 677	3 728 318	3 724 963
Munkaadókat terhelő járulékok	1 186 586	1 185 518	1 184 451
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés és kamatfizetés)	2 492 252	2 490 009	2 487 768
Működési célú pénzeszköztáradás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	1 174 970	1 210 219	1 246 526
Támogatásértékű működési kiadás	40 746	40 746	41 969
Ellátottak pénzbeli juttatása	2 250	2 318	2 388
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	192 000	200 000	200 000
Rövid lejáratú hitel kamata	17 850	17 970	17 970
Tartalékok	179 583	98 000	98 000
Működési célú kiadások összesen	9 017 914	8 973 098	9 004 035
2.Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalm. és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről)	179 187	180 000	164 000
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	55 600	56 000	56 000
Fejlesztési célú támogatások	210 501	218 921	227 678
Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel államháztartáson kívülről	1 261 776	0	0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	503 662		
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	26 200	20 000	20 000
Hosszú lejáratú hitel	1 330 779	250 000	250 000
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	433 397	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen	4 001 102	724 921	717 678
Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	2 241 130	150 000	185 437
Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	533 224	100 000	100 000
Felhalmozási célú pénzeszköztáradás államháztartáson kívülre	15 900		0
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	8 000		
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	1 088 408	249 852	271 102
Hosszú lejáratú hitel kamata	21 927	21 609	17 723
Tartalékok	92 513	10 000	10 000
Felhalmozási célú kiadások összesen	4 001 102	531 461	584 262
Önkormányzat bevételei összesen	13 019 016	9 504 559	9 588 275
Önkormányzat kiadásai összesen	13 019 016	9 504 559	9 588 297

**2006. évi környezetvédelmi feladatterv
a többször módosított
Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására**

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétlerek kialakulásának megelőzése, felderítése, megszüntetése a helyi Hulladékgazdálkodási Tervben foglaltakkal összhangban.

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda
Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási KHT
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

1.2. A zöldterületek létesítéséről, fenntartásáról és használatáról szóló 8/1996. (III. 25.) Ör. sz. rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda
Városfejlesztési és Üzemeltetési 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
Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.
Salgó Vagyon Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

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

Felelős: Építéshatósági Iroda

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

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási KHT

3. Kommunális szennyvízelvezetés és -kezelés

3.1. Ellátatlan városrészek szennyvízcsatornázás vízjogi létesítési engedélyezési terveinek elkészítése

Felelős: Salgótarjáni Csatornamű Kft.
Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

- 3.2. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyonon történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

- 4.1. Szelektív hulladékgyűjtési rendszer továbbfejlesztése a helyi Hulladékgazdálkodási Tervben foglaltakkal összhangban.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

- 4.2. Állati hulladékkezelési rendszer megvalósítása KIOP pályázati forrás bevonásával.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési 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
Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda
Építéshatósági Iroda
Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

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

- 5.1. A telepengedélyezések során a 80/1999. (VI. 11.) Korm. rendeletben foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Okmány, Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Iroda

6. Helyi közlekedésszervezés

- 6.1. Önkormányzati utak és járda felújítása pályázati források bevonásával, valamint parkolók kialakítása.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

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

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

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

Felelős: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.
Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézményi hőközpontok rekonstrukciója és ezzel összefüggésben energiaracionalizálást célzó fejlesztések folytatása a Tarjánhő Kft-vel közös beruházásban

Felelős: Tarjánhő Kft.

Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

8.2. Intézményi energiaracionalizálási programok elindítása energiaaudit pályázat keretében.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

9.1. Közhasznú foglalkoztatás keretében a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. tevékenységével összehangoltan zöldterületek kaszálása, gondozása, a pályázati lehetőségek függvényében

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

9.2. Városközpont rekonstrukciójának megvalósítása a „Tér a városban – város a térben” című projekt keretében, illetve a program folytatása pályázati lehetőségek függvényében.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

-

11. Környezeti nevelés

11.1. Civil szervezetek által kidolgozott programok támogatása

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet

Kiemelt előirányzat	Felhasználás (eFt)												Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatás	379 962	290 978	294 222	299 730	304 730	310 340	331 440	296 038	296 744	297 002	306 799	323 692	3 731 677
Munkaadókat terhelő járulékok	122 143	93 334	95 025	93 814	96 447	97 331	103 610	94 444	94 822	94 625	98 400	102 591	1 186 586
Dologi kiadások	214 270	185 305	396 556	212 413	214 149	187 915	174 218	162 944	179 507	176 234	175 497	213 244	2 492 252
Működési kiadások összesen	716 375	569 617	785 803	605 957	615 326	595 586	609 268	553 426	571 073	567 861	580 696	639 527	7 410 515
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértékű működési kiadás	3 333	4 066	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 333	3 350	40 746
Működési célú pénzeszközzátadás áht.-on kívülre, egyéb támogatás	144 198	94 463	104 718	94 647	89 647	100 401	85 529	132 048	86 528	79 529	79 579	83 683	1 174 970
Ellátottak pénzbeli juttatása	188	188	188	188	188	186	186	186	188	188	188	188	2 250
Működési támogatások összesen	147 719	98 717	108 239	98 168	93 168	103 920	89 048	135 567	90 049	83 050	83 100	87 221	1 217 966
Felújítás	0	3 000	5 300	5 500	10 100	103 312	20 600	18 300	98 084	86 600	98 714	83 714	533 224
Felhalmozási kiadások	0	48 500	97 197	96 000	202 296	220 800	334 020	556 267	466 550	186 500	8 000	25 000	2 241 130
Felhalmozási célú pénzeszközzátadás államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000	0	900	15 900
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 000
Felhalmozási kiadások összesen	0	51 500	110 497	101 500	212 396	324 112	354 620	574 567	564 634	288 100	106 714	109 614	2 798 254
Felhalmozási célú tám.kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketörlesztés	915 779	0	43 157	0	0	43 157	0	0	43 157	0	0	235 158	1 280 408
Kamatfizetés	3 315	3 315	3 315	3 315	3 314	3 315	3 315	3 315	3 314	3 315	3 315	3 314	39 777
Adósságszolgálat összesen	919 094	3 315	46 472	3 315	3 314	46 472	3 315	3 315	46 471	3 315	3 315	238 472	1 320 185
Általános tartalék	0	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	10 000
Céltartalék	0	10 400	400	400	30 400	16 099	400	49 410	20 098	33 050	24 730	76 709	262 096
Tartalékok összesen	0	10 400	1 400	1 400	31 400	17 099	1 400	50 410	21 098	34 050	25 730	77 709	272 096
Függő, átfutó, kiegy. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 783 188	733 549	1 052 411	810 340	955 604	1 087 189	1 057 651	1 317 285	1 293 325	976 376	799 555	1 152 543	13 019 016

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet

Kiemelt előirányzat	Felhasználás (eFt)												Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Intézményi működési bevételek	62 909	36 911	69 182	48 535	38 431	57 379	35 126	44 437	54 038	40 180	38 921	57 105	583 154
Önkorm sajátos műk. bevételei	419 242	229 091	765 248	254 028	241 169	234 719	234 538	236 039	871 354	250 200	242 391	397 339	4 375 358
- Illetékek	9 167	9 167	9 167	9 166	9 167	9 167	9 166	9 167	9 167	9 166	9 167	9 166	110 000
- Helyi adók	6 854	3 645	460 202	21 591	11 421	4 871	5 301	7 601	565 606	18 453	12 353	165 402	1 283 300
- Átengedett központi adók	366 491	182 749	261 149	188 341	186 141	186 141	185 641	184 941	245 141	188 141	185 141	184 841	2 544 858
= Szja helyben maradó része	74 216	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	37 106	482 382
= Jövedelemkülönbség mérséklése	111 468	55 737	55 737	55 733	55 733	55 733	55 733	55 733	55 733	55 733	55 733	55 733	724 539
= Szja norm.módon elosztott része	176 607	88 306	88 306	88 302	88 302	88 302	88 302	88 302	88 302	88 302	88 302	88 302	1 147 937
= Gépjárműadó	4 200	1 600	80 000	7 200	5 000	5 000	4 500	3 800	64 000	7 000	4 000	3 700	190 000
- Bíróságok, pótl.,egyéb sajátos bevételek	36 730	33 530	34 730	34 930	34 440	34 540	34 430	34 330	51 440	34 440	35 730	37 930	437 200
Működési bevételek összesen	482 151	266 002	834 430	302 563	279 600	292 098	269 664	280 476	925 392	290 380	281 312	454 444	4 958 512
Önkormányzatok költségvetési tám.	451 832	257 098	258 808	258 811	287 087	261 589	261 912	258 811	258 808	259 128	258 811	256 810	3 329 505
- Normatív támogatások	392 719	196 364	196 359	196 359	196 359	196 359	196 359	196 359	196 359	196 359	196 359	196 359	2 552 673
- Központosított előirányzatok	0	3 656	3 336	3 336	31 615	6 117	6 437	3 336	3 336	3 656	3 336	1 334	69 495
- Helyi önk.működőképességének megőrzését szolg.kieg.tám.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Normatív, kötött felh.támogatások	59 113	57 078	59 113	59 116	59 113	59 113	59 116	59 116	59 113	59 113	59 116	59 117	707 337
- 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.kiegy.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	451 832	257 098	258 808	258 811	287 087	261 589	261 912	258 811	258 808	259 128	258 811	256 810	3 329 505
Tárgyi eszk.,immat.javak értékesítése	0	0	5 500	20 000	15 000	9 000	1 500	1 000	4 000	16 000	21 600	10 274	103 874
Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	1 400	1 400	2 000	4 400	3 400	6 400	2 400	1 400	7 000	13 000	7 000	5 800	55 600
- Önkorm.lakások értékesítése	1 400	1 400	2 000	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	2 000	2 000	2 000	2 200	20 000
- Önkorm.lakótelek értékesítése	0	0	0	2 000	2 000	5 000	0	0	5 000	10 000	5 000	2 600	31 600
- Privatizációs bevétel	0	0	0	1 000	0	0	1 000	0	0	1 000	0	1 000	4 000
- Egyéb sajátos felhalm.bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	46 213	0	0	0	0	46 213
Felhalm.célra átvett pe.áht-n kívülről	0	24 700	0	0	115 209	110 000	372 000	303 263	138 229	66 125	66 125	66 125	1 261 776
Felhalmozási és tőkejell. bev. összesen	1 400	26 100	7 500	34 400	133 609	125 400	385 900	351 876	149 229	100 225	94 725	86 199	1 496 563
Támogatásértékű működési bevétel	16 590	10 841	10 091	10 091	10 091	14 091	10 068	14 068	10 088	10 252	10 240	14 240	140 751
- ebből OEP-től szárm.bev.	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 453	6 454	77 437
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	0	0	0	32 294	12 500	4 068	0	86 250	86 250	176 250	86 250	19 800	503 662
Támogatásértékű bevételek összesen	16 590	10 841	10 091	42 385	22 591	18 159	10 068	100 318	96 338	186 502	96 490	34 040	644 413

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet

Kiemelt előirányzat	Felhasználás (eFt)												Összesen
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Tám.kölcs.visszat., értékpapír ért.	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	17 774	26 200
Műk.célú hitel felv., kötvény kib.	0	0	0	0	0	0	0	100 000	58 503	238 637	102 860	-200 000	300 000
Felhalm.célú hitel felv., kötvény kib.	1 165 779	100 000	0	0	0	0	65 000	0	0	0	0	0	1 330 779
Hitelek összesen	1 165 779	100 000	0	0	0	0	65 000	100 000	58 503	238 637	102 860	-200 000	1 630 779
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	364 311	53 010	120 746	69 913	53 741	105 832	59 424	35 310	16 223	24 124	8 624	21 786	933 044
Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	2 482 829	713 817	1 232 341	708 838	777 394	803 844	1 052 734	1 127 557	1 505 259	1 099 762	843 588	671 053	13 019 016
HIÁNY/TÁMOGATÁS	699 641	-19 732	179 930	-101 502	-178 210	-283 345	-4 917	-189 728	211 934	123 386	44 033	-481 490	0
Számlaegyenleg	699 641	679 909	859 839	758 337	580 127	296 782	291 865	102 137	314 071	437 457	481 490	0	0

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek

bevételei, kiadásai

ezer forint

Fő tér, József A. MKK átalakítás	2004. évi teljesítés	2005. évi teljesítés	2006. évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő	60	19 379	100 638	120 077
-állami támogatás			336 083	336 083
-TERKI				
-CÉDE				
-PHARE támogatás			420 179	420 179
FORRÁSOK EGYÜTT	60	19 379	856 900	876 339
KIADÁSOK				
-nettó	48	15 558	714 084	729 690
-ÁFA	12	3 821	142 816	146 649
KIADÁSOK EGYÜTT	60	19 379	856 900	876 339

Bóna K.K. ÁI. informatikai fejlesztés	2004. évi teljesítés	2005. évi teljesítés	2006. évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK				
-saját erő	159	3 983	3 781	7 923
-állami támogatás	21 295		1 523	22 818
-TERKI				
-CÉDE				
-PHARE támogatás	24 441		1 745	26 186
FORRÁSOK EGYÜTT	45 895	3 983	7 049	56 927
KIADÁSOK				
-nettó	1 275	35 557	12 917	49 749
-ÁFA	319	4 276	2 583	7 178
KIADÁSOK EGYÜTT	1 594	39 833	15 500	56 927

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek

bevételei, kiadásai

ezer forint

Salgótarjáni távolsági autóbuszpályaudvar felújítása	2005. évi teljesítés	2006. évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK			
-saját erő	50	31 947	31 997
-kormányzati finanszírozás		47 995	47 995
-TERKI			
-CÉDE			
-EU támogatás	450	239 525	239 975
FORRÁSOK EGYÜTT	500	319 467	319 967
KIADÁSOK			
-nettó	400	266 223	255 974
-ÁFA	100	53 244	63 993
KIADÁSOK EGYÜTT	500	319 467	319 967

Neogradiensis Eurorégió projekt	2005. évi teljesítés	2006. évi előirányzat	Összesen
FORRÁSOK			
-saját erő	372	3 631	4 003
-kormányzati finanszírozás			0
-TERKI			0
-CÉDE			0
-EU támogatás	21 336	14 696	36 032
FORRÁSOK EGYÜTT	21 708	18 327	40 035
KIADÁSOK			
-nettó	3 350	30 260	33 610
-ÁFA	373	6 052	6 425
KIADÁSOK EGYÜTT	3 723	36 312	40 035

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2006. évi költségvetésről szóló 3/2006.(II.14.) sz. rendelethez

I.

A 2005. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A Közgyűlés a 2005. évre vonatkozóan a rendelkezésre álló feltételrendszer figyelembe vételével stabil működést és jelentős fejlődést magában hordozó költségvetést fogadott el. A 2005. évi költségvetés teljesítésének alapvető jellemzője, hogy a meghatározott feladatok elvégzéséhez szükséges pénzeszközök a felmerült költségek finanszírozási igényének megfelelő időben és mennyiségben rendelkezésre álltak, forráshiány nem akadályozta a kiadásokat.

A költségvetés teljesítésének pénzügyi folyamatai némely elemében befolyásolják a 2006. év tervezési feltételeit is, ezért ezekre figyelemmel kell lenni. A bevételi és kiadási folyamatok alakulását az alábbiak jellemzik:

Bevételek

- A működési bevételek alakulása:

= Az intézményi működési bevételek teljesítése a jóváhagyott eredeti előirányzatot meghaladta az év közben előre nem tervezhető bevételi elemek megjelenése miatt. Az intézmények jelentős erőfeszítéseket tettek többlet bevételek megszerzése érdekében, amelyek a folyó kiadások finanszírozásában szabad forrásokat jelentettek.

A bevételi volumenben a legjelentősebb tételeket a gyermekélelmezéshez kapcsolódó lakossági fizetések és a különféle pályázati források tették ki.

= Helyi adóbevételek teljesítése 1%-kal haladta meg az előírt mértéket. Az év folyamán egy jelentős vállalkozással szemben felszámolási eljárás indult, emiatt a 2006. évben tervezhető bevétel nem éri el a 2005. évi teljesítési összeget.

= A beérkezett illetékbevétel 14.210 ezer forinttal, 11,4%-kal elmaradt a jóváhagyott előirányzattól.

Figyelemmel a teljesítési adatokra és az illetéktörvény módosítására, amely szerint az ingatlan nyilvántartási eljárási illeték a későbbiek során nem illetékbevételeként fizetendő, a tervezhető illetékbevétel nem éri el a 2005. évben tervezett mértéket.

- = Az átengedett központi adókon belül megjelenő SZJA bevétel a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelő ütemben érkezett az önkormányzat elszámolási számlájára. Nagysága nem érte el a tervezett mértéket, hiszen a kötelező 84.600 ezer forint összegű céltartalék nagyságrendjében az SZJA nem került folyósításra. A 2006. évben tervezhető előirányzat a központi költségvetés szintjén kerül meghatározásra.
- = A gépjárműadó bevétel 6.608 ezer forinttal meghaladta a jóváhagyott előirányzatot. Az utólagos adó megállapítással történő kivetések adókötelezettsége miatt a tervezhető előirányzat 2006. évben növekedhet.
- = A bírságok, pótlékok, egyéb sajátos önkormányzati bevételek 45.605 ezer forinttal meghaladták az eredeti előirányzatot alapvetően a nem lakás céljára szolgáló helyiségek bevételeinek növekedése miatt.
 Figyelemmel a teljesítési adatokra a 2006. évre vonatkozó előirányzat növelhető.
- A központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatásjellegű bevételek (normatív állami hozzájárulás, normatív kötött felhasználású támogatás, központosított előirányzat) megfelelt a költségvetési törvényben meghatározottaknak. A források a jogszabály rendelkezésének megfelelő ütemességgel érkeztek az önkormányzat elszámolási számlájára.
 Az év során a tartós fizetési nehézségekkel küzdő önkormányzatok támogatására elkülönített központi forrásból 8.000 ezer forint segítséget kapott az önkormányzat.
- A felhalmozási feladatok finanszírozására irányuló állami támogatások elnyert pályázatok alapján a folyósítás nagyságrendjében jelentek meg a költségvetésben 82.095 ezer forint összegben. A 2006. évben figyelemmel a jogszabályok rendelkezésére a korábban elnyert és a tárgyévben tervezhető forrásokat lehet meghatározni. Mivel a kiemelten kezelendő felhalmozási állami támogatások 2006. évre vonatkozóan nem érintik a tervezés szintjén az önkormányzatot, előirányzat nem tervezhető.
- A felhalmozási és tőke jellegű bevételek eredeti előirányzatának teljesítése elmaradt a meghatározottól. Mivel az értékesíthető vagyonelemek csökkennek a várhatóan számításba vehető 2006. évi bevétel sem éri el a 2005. évi mértéket.
- Az önkormányzati működés forráshiányának fedezetére 200.000 ezer forint éven belüli hitel igénybevételére került sor. A központi költségvetésből a tartós fizetési nehézségekkel

küzdő önkormányzatok támogatására irányuló előirányzatból 8.000 ezer forint jelent meg, amely az igénybe vett rövidlejáratú hitel előtörlesztésére került felhasználásra.

- A felhalmozási feladatok forráshiányának fedezetére 375.000 ezer forint hosszúlejáratú hitel került tervezésre, amely felvételre is került.
- Az önkormányzat elszámolási számláján feladattal nem terhelt pénzmaradvány keletkezett, amely a 2006. évi költségvetés tervezését kedvezően befolyásolta.

Kiadások

- Az önkormányzati szférában foglalkoztatott köztisztviselők, közalkalmazottak és egyéb munkavállalók foglalkoztatásával összefüggő személyi juttatás és munkaadói járulék fizetése a 2005.évben zavarmentesen biztosított volt. A rendelkezésre álló előirányzat elégségesnek bizonyult, illetve a racionális munkaerő és bérgazdálkodásnak köszönhetően az egyéni teljesítményeket jutalmazással is el lehetett ismerni.
A 2005. évi bázisra támaszkodva, a költségvetési törvény rendelkezéseinek megfelelően a bérfejlesztéseket érvényesíteni kell 2006-ban is.
- A dologi kiadások jogcímen jelentkezett költségek fedezetére, a rendelkezésre álló előirányzat elégséges volt, forráshiány nem akadályozta a működést. A kiadás színvonala azt mutatja, hogy nem csupán az infláció által generált költségemelkedés finanszírozására került sor, hanem ezt lényegesen meghaladó a felhasznált összeg. Az elmúlt év gazdálkodása során nem alakult ki olyan körülmény, amely alapján a 2006. évi kötelezettségeket alapvetően változtatni kellene.
- A támogatási pénzeszközök elsősorban a szociális és a gyermekvédelem feladataihoz kapcsolódtak. A 2005. évi pénzfelhasználás azt mutatja, hogy a jogszabályok rendelkezései szerinti juttatások finanszírozása zavarmentes volt. Elveiben a 2006. évben is érvényesíteni kell a szolgáltatások biztonságos pénzellátását, amelyhez elégséges előirányzat szükséges.
- A felhalmozási kiadások nagyságrendjét, a meghatározott beruházási, felújítási és felhalmozási célú pénzeszköz átadási feladatok megvalósítása következtében jelentkezett kiadási kötelezettség határozta meg. A tervezett feladatok kivitelezése túlnyomó

többségében elkezdődött, de a pályázatok elbírálásának és a közbeszerzések időszükségletének növekedése miatt, nem minden esetben tudott a 2005. évben befejeződni. A kivitelezések befejezése a 2006. évben várható. Ez nem jelent költségvetési problémát, mert a szükséges források rendelkezésre állnak.

- Az adósságszolgálati kötelezettségek teljesítése zavarmentes volt. A likviditási helyzet stabilitása miatt a kiadás nem érte el a 2004. évi mértéket. Figyelemmel a számlavezető pénzügyi intézet változásával összefüggésben érvényesülő kedvező kamatkondíciókat, a 2006. évre tervezhető előirányzat csökken a 2005. évben meghatározotthoz képest.

Össességében a 2005. év költségvetés teljesítménye elfogadható, hiszen a pénzforgalmi bevételek a szükséges kiadásokat finanszírozni tudták. Forráshiány nem akadályozta a feladatok megvalósítását, a költségvetést stabil pénzügyi helyzet jellemezte.

A felhalmozás szektorán belül némely feladat megvalósításának befejezése áthúzódik a 2006. évre, azonban a kivitelezéshez szükséges források rendelkezésre állnak.

Mind a működés, mind a felhalmozás szektorában pénzmaradvány alakult ki, amely a 2006. év tervezési pozícióját javítja.

Az előzőek miatt a költségvetés 2005. évi gazdálkodása sikeres és eredményes volt.

II.

A 2006. évi költségvetés-politikai cselekvés céljai és a feladatellátás lényegi keretei

I.Főbb célkitűzések, feladatok

A 2006. évi költségvetés-politika főbb céljait és feladatait a közgyűlés 264/2005.(XI.24.) Öh. sz. határozatában elfogadott költségvetési koncepció határozta meg az alábbiak szerint.

1.A munkahelyteremtés közvetett támogatása

Az önkormányzat kiemelt célja az aktív korú lakosság munkaerő-piaci pozícióinak javítása és a fiatalok elvándorlásának megállítása. Ennek érdekében a munkahelyteremtés közvetett támogatásával indokolt javítani a város tökevonzó képességét, elősegítve ezzel új vállalkozások letelepedését, régiók fejlődését.

Az új vállalkozások letelepedésének terepe elsősorban az Ipari Park.

A vállalkozásokkal együttműködve meg kell ismerni az új munkahelyek teremtésére irányuló törekvéseket, és a különböző pályázati lehetőségek bemutatásával, az önkormányzat közreműködésével hozzá kell járulni sikeres munkahelyteremtő beruházások megvalósításához.

2.Stabil, végrehajtható működési feltételek biztosítása

Fontos törekvés a feladatellátáshoz szükséges előirányzatok reálértékének fenntartása. Ehhez indokolt ez évben is áttekinteni az önkormányzati feladatokat, figyelemmel a hatékonyság fokozására vonatkozó alapelvre. Ez alapján változhatnak a feladatellátás szervezeti keretei, a közfeladatok ellátása során törekedni kell a vállalkozói szektor egyéb szereplőinek bekapcsolására.

2.1.A szociális ellátás szelektivitásának, célzottságának fenntartása, fokozása, figyelemmel a jogszabályok módosulására is.

- A szociális biztonság megteremtésének minimumgaranciái mellett az öngondoskodás kapjon meghatározóbb szerepet az elfogadható életminőség elérésében.
- Az önkormányzat saját költségvetési forrásaiból megvalósuló szociális támogatási rendszer kialakítása során jelentős szempontot kell kapjon az az alapelv, hogy előnyben részesüljenek azok a személyek, családok, akik szociális helyzetük javítására saját erőfeszítésükkel hajlandóságot mutatnak.
- Azoknak a személyeknek, vagy családoknak, akik semmiképpen nem képesek saját erőből átmenetileg, vagy tartósan megélhetésüket biztosítani, szelektív és célzott szociális gondoskodáson keresztül kell segítséget nyújtani.
- A szociális ellátórendszer belső arányainak átrendezésére van szükség a jogszabályi kötelezettségek és a forráslehetőségek figyelembe vételével, a rendszeres és eseti támogatások túlsúlya helyett a sokszínű és differenciált szolgáltatási modell kialakításával.

2.2.Az önkormányzat oktatási, nevelési feladata színvonalának megtartása, lehetőség szerinti fejlesztése, figyelemmel a térségi szerepkör fokozására.

Az intézményi kapacitások változatlan szintű kihasználása érdekében, amennyiben szükséges és a térségi szerepkör fokozása is indokolja, további emelt szintű képzések, illetve specialitások bevezetése is indokoltá válhat.

A munkaerő piaci igények alapján, a szakképzési struktúra átalakulását figyelembe véve, a versenyképes tudás biztosítása érdekében az önkormányzat erőteljes szándékot fejez ki térségi szakképző központ létrehozására, amelyhez pályázati források megszerzését szükségesnek tartja.

Nagyobb hangsúlyt kell helyezni a pedagógusok és intézményvezetők munkájának értékelésére.

2.3.Felsőoktatási törekvés

Az önkormányzat törekvése a felsőoktatás bővítése. Cél a felsőfokú szakemberképzés kínálatának bővítése új szakok indításával, a régióon belül a felsőfokú szakemberképzés területi kiterjesztése Salgótarján városra és térségére.

2.4.Városfenntartás, városműködtetés színvonalának megtartása

A város zavartalan működőképességének megőrzése érdekében figyelemmel kell lenni az előző évek tapasztalataira és a jelenlegi szerződéses feltételekre. Fontos szempont, hogy az önkormányzati feladatokat végző vállalkozások esetében határozottabban érvényesüljön a költséghatékonyság és eredményesség.

Indokolt folytatni külső vállalkozások bevonását a feladatok elvégzésébe.

3.A többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működésével, feladatellátásával, gazdálkodásával összefüggő feladatok

A működés és a gazdálkodás hatékonyságának növelése érdekében elindított szervezeti korszerűsítésre vonatkozó vizsgálatot 2006-ban el kell végezni.

4.A felhalmozási kiadások maximálása

A pályázati lehetőségek felhasználásával, figyelemmel a rendelkezésre álló saját erő által biztosított mozgástérre, a felhalmozási volument a lehetséges mértékben bővíteni kell.

5.Jövőnk érdekében

Feladataink ellátásának, a várost szorító gondok enyhítésének lehetséges eszköze, hogy a kistérségi együttműködés további fejlesztésével kapcsolódni tudjunk az Európai Unió programokhoz.

Az önkormányzat fontosnak tartja az új technológiák Salgótarjánba és a kistérségbe való telepítésének vizsgálatát, melyhez igénybe kívánja venni az ezzel foglalkozó kutató-fejlesztő intézetek segítségét.

A város kezdeményező szerepet vállal abban, hogy olyan, az Európai Unió 2007-2013 évi költségvetéséhez kapcsolható projektek kerüljenek kidolgozásra, melyek megállítják a leszakadás folyamatát és elindítják a felzárkózást a fejlettebb térségi szinthez.

II.A gazdálkodás keretei

A 2006. évi központi költségvetés forrásszabályozási feltételrendszere az előző évhez képest lényegesen szigorúbb lett, amelynek hatását fokozza a lakónépesség és a születések alacsony számából adódóan a gyermekek számának csökkenése. Az önkormányzati költségvetésre nehezedő nyomás növeli az előregedő népesség ellátásából fakadó kötelezettség, a munkanélküliek magas száma, illetve a tartós szociális ellátásra szorulóknak miatti ellátási feladat.

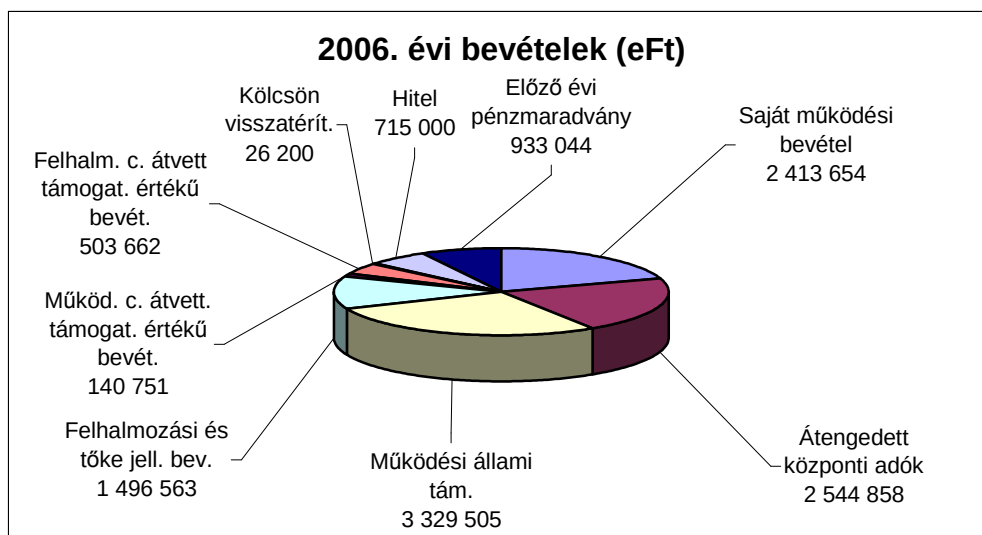
Mivel az önkormányzat 2006. évben is halmozottan hátrányos helyzetben marad és a források nagyon korlátozottan állnak rendelkezésre, a hatékonyság fokozására helyezett hangsúly kell legyen a költségvetési elosztás egyik legfontosabb szempontja.

Az önkormányzat költségvetése ez évben sem nélkülözheti a forrásbővítő hitelek tervezését, de mértékét a költségvetések jövőbeni terhelhetősége korlátozza.

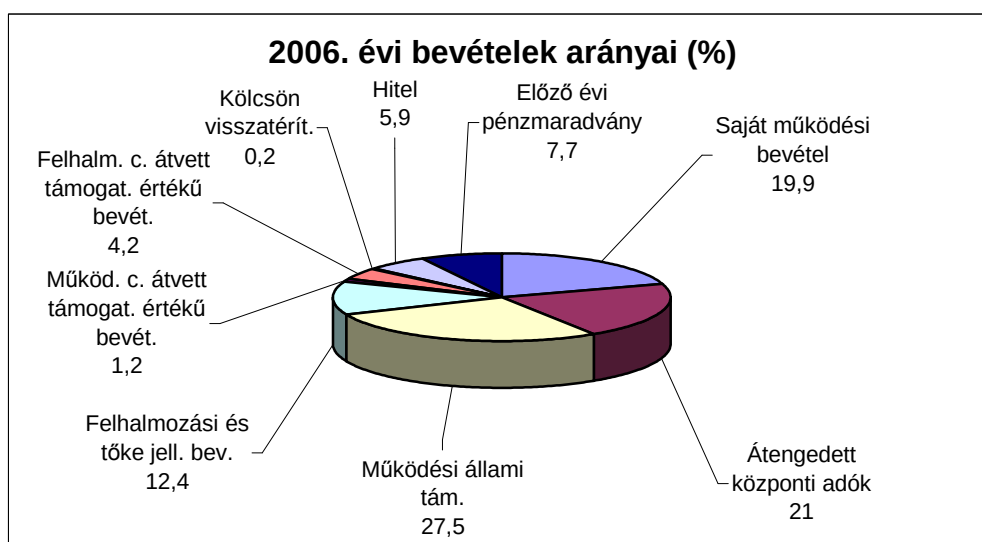
Bevételek

A költségvetés pénzügyintézetváltás kapcsán megjelenő hitelkonverzió 915.779 ezer forint összegével korrigált bevételi főösszege 12.103.237 ezer forint, amely a 2005. évben tervezett mértéket 719.379 ezer forinttal, 6,3%-kal haladja meg. A forrásbővítő hitellel fedezett hiány 715.000 ezer forint.

A főbb bevételi elemeket az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A saját működési bevételek összege 2.413.654 ezer forint, aránya 19,9%, 1,2% ponttal csökkent a 2005. évben tervezetthez képest. A saját működési források súlyának csökkenését az okozza alapvetően, hogy a felhalmozási bevétel az előző évi szinthez képest növekedett.

A saját működési bevétel szerkezetében a helyi adó a meghatározó, hiszen a bevételi csoport 53,2%-át jelenti. A helyi adók aránya a csoporton belül 1,6% ponttal csökkent, mivel a tervezhető előirányzat nem érte el a 2005. évi mértéket, miközben az intézményi bevételek és a sajátos önkormányzati bevétel volumenében növekedhetett.

A működési szektoron belüli arány 26,8%, 0,6% ponttal csökkent mérsékelve e bevételi csoport szerepét a működési kiadások finanszírozásában.

Az átengedett központi adók jogcímen 2.544.858 ezer forint tervezésére került sor, amely arányát tekintve 21%-os mértéket jelent a költségvetés bevételi főösszegén belül. Az arány 2,3% ponttal csökkent. Ennek oka, hogy a tervezhető SZJA bevétel volumene 125.878 ezer forint összeggel csökkent a 2005. évhez képest. A számított adóerő képesség javulása az SZJA kiegészítést csökkentette, amely közvetetten a vállalkozások fejlődését mutatja.

A tervezett gépjárműadó növekedését nem az adóztatható gépjárművek számának növekedése, hanem a határozottabb adóztatás okozza.

A működési költségvetés bevételi oldalán elfoglalt aránya 28,2%-os, 2,2% ponttal csökkent, gyengítve ezzel a működés finanszírozási biztonságát.

A működésre irányuló állami támogatás (normatív állami hozzájárulás, felhasználási köztűtségű normatív állami hozzájárulás, központosított előirányzat) összességében 3.329.505 ezer forintot tesz ki, amely a költségvetés bevételi főösszegén belüli arányát tekintve 27,5%-os. Az előző év arányához képest 3% pontos csökkenést mutat. A működési költségvetés bevételi oldalán elfoglalt aránya 36,9%-os, 2,8% ponttal csökkent, amely azt mutatja, hogy a működés finanszírozási biztonsága megteremtésében súlya gyengült, de továbbra is meghatározó jelentőségű.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcímen, figyelemmel az államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökre is, 1.496.563 ezer forint tervezésére került sor, amely a költségvetés bevételi főösszegének arányában 12,4%-ot jelent. A felhalmozási szektor költségvetésében megjelenő arány 48,5%, 3,5% ponttal növekedett az előző évhez képest, elsősorban az átvett pénzeszközök növekedése miatt, miközben az értékesíthető vagyonelemek fogyása következtében a vagyonértékesítésből kevesebb bevételre lehet számítani.

A működési célú támogatásértékű pénzeszköztámvétel tervezett nagysága 140.751 ezer forint. Aránya a költségvetés bevételi főösszegén belül 1,2%, 0,5% ponttal nagyobb a 2005. évben tervezett mértéktől.

A működési költségvetés bevételi főösszegén belüli arány 1,6%-os, 0,7% ponttal növekedett. Ezen bevételi csoporton belül az egészségügyi alapellátást finanszírozó felhasználási köztűtségű központi források a meghatározóak 77.437 ezer forint összeggel.

Támogatásértékű felhalmozási célú pénzeszköztvétel tervezett összege 503.662 ezer forint. A költségvetés bevételi főösszegén belüli arány 4,2%-os, amely nem változott az előző évhez képest. A felhalmozási szektor költségvetésének bevételi oldalán elfoglalt arány 16,3%, 2% ponttal csökkent, abból adódóan, hogy más felhalmozási források jobban növekedtek mint ez a bevétel.

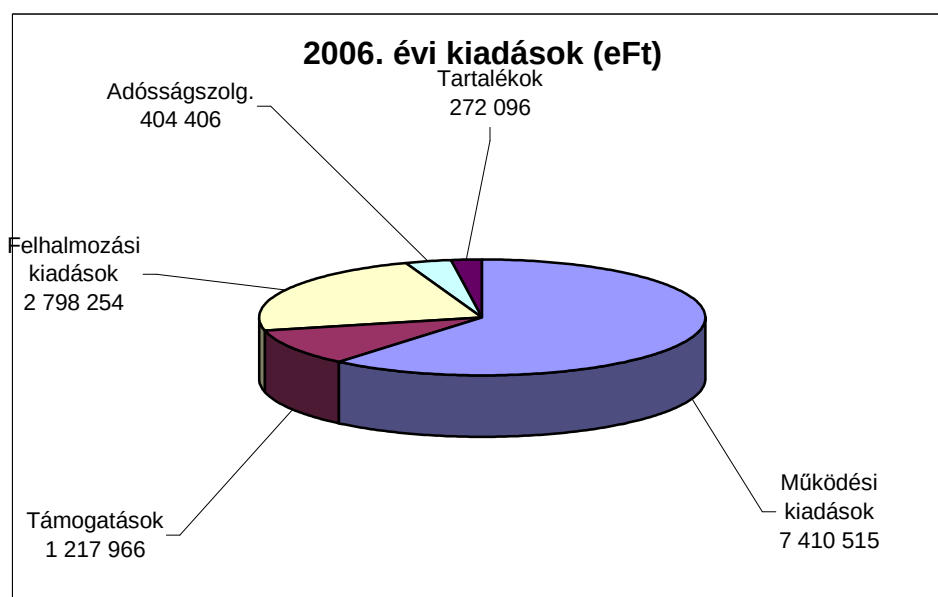
Forrásbővítő hitelként 715.000 ezer forint a tervezett összeg, amelynek súlya a költségvetés főösszegén belül 5,9%, 0,8% ponttal növekedett. A költségvetés működési szektorát 3,3%-ban, a felhalmozás szektorát 13,5%-ban finanszírozza hitelforrás.

Pénzmaradvány igénybevétel jogcímen tervezett előirányzat 933.044 ezer forint, alapvetően a felhalmozási feladatokhoz kapcsolódóan. A költségvetés bevételi főösszegén belüli aránya 7,7%-os, 3,4% ponttal növekedett az előző évhez képest.

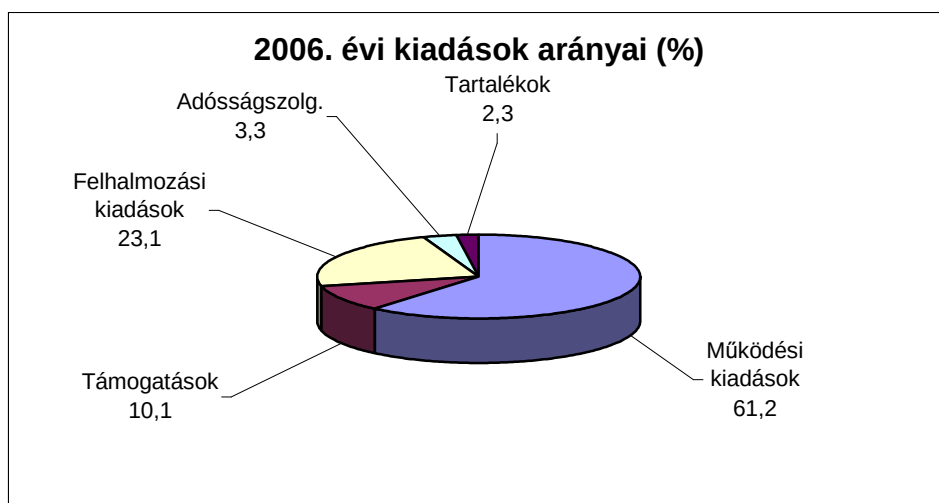
Kiadások

Az önkormányzati pénzügyintézmények közötti megjelölt hitelkonverzió 915.779 ezer forint összegével kiegészített költségvetés kiadási főösszege 12.103.237 ezer forint, 719.379 ezer forinttal, 6,3%-kal meghaladja a 2005. évben tervezett mértéket.

A főbb kiadási elemeket az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



A folyó működési kiadások (személyi juttatás, munkaadói járulék, dologi kiadás) együttes összege 7.410.515 ezer forintban került megtervezésre, amely 396.767 ezer forinttal, 5,7%-kal növekedett a 2005. évben meghatározotthoz képest. A költségvetés kiadási főösszegén belüli aránya 61,2%, 0,4% ponttal csökkent. A költségvetés működési szektorán belüli arány 82,2%, amely 3% ponttal növekedett az előző évhez képest. Ez világosan mutatja meg, hogy meghatározó elem a működési szektor kiadásai között.

A személyi juttatások és a munkaadói járulékok előirányzata 4.918.263 ezer forint, amely 243.175 ezer forinttal, 5,2%-kal növekedett az előző évhez képest. A személyi juttatás növekedését alapvetően a 2005. szeptember 1-jétől meghatározott 4,5%-os bérfejlesztés és a 2006. április 1-jétől érvényesülő átlagos 3%-os illetménytábla emelés okozza.

A dologi kiadásra tervezett előirányzat 2.492.252 ezer forint, 153.592 ezer forint, 6,6%-os növekedést mutat a 2005. évben tervezetthez képest. A költségnövekedés finanszírozásához ez évben sem kapcsolódik a központi költségvetésből automatizmus.

Önkormányzati működési támogatás jogcímen a költségvetés 1.217.966 ezer forint összeggel számol, amely 116.872 ezer forinttal, 8,8%-kal csökkent a 2005. évben tervezetthez képest a gyermekvédelmi ellátási rendszer átalakítása következtében. Az előirányzat alapvetően a szociális és a gyermekvédelmi támogatások finanszírozására irányul.

A költségvetés kiadási főösszegén belül elfoglalt aránya 10,1 %, 1,6% ponttal csökkent, alapvetően abból adódóan, hogy a gyermekvédelmi támogatás az önkormányzati alrendszerből kivonásra került, más formában lesz ellátva.

A költségvetés működési szektorán belüli arány 13,5%, 1,8% ponttal csökken a gyermekvédelmi ellátás átszervezése miatt.

A felhalmozási feladatok finanszírozására 2.798.254 ezer forint előirányzattal számol a költségvetés, amely 747.173 ezer forinttal, 36,4%-kal növekszik elsősorban a 2005. évben elindított nagyberuházások következményeként.

A konkrét felhalmozási feladatok előirányzata a költségvetés főösszegén belül 23,1%-os arányt foglal el, amely 5,1% pontos növekedést mutat.

A felhalmozási szektoron belüli arány 90,7%, 18,2% pontos növekedést jelent az előző évhez képest.

Adósságszolgálati kötelezettségre 1.320.185 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor figyelemmel a pénzügyintézet változásából eredő korábbi hitelek kiváltása miatt igénybe vett 915.779 ezer forint hitel visszafizetésre. A hitelkiváltás összegével korrigált adósságszolgálati kötelezettség 404.406 ezer forint, amely 140.696 ezer forinttal, 25,8%-kal csökkent a 2005. évben tervezetthez képest.

A költségvetés kiadási főösszegén belüli arány 3,3%, 1,5% ponttal csökken.

Általános tartalékban elkülönített összeg 10.000 ezer forint.

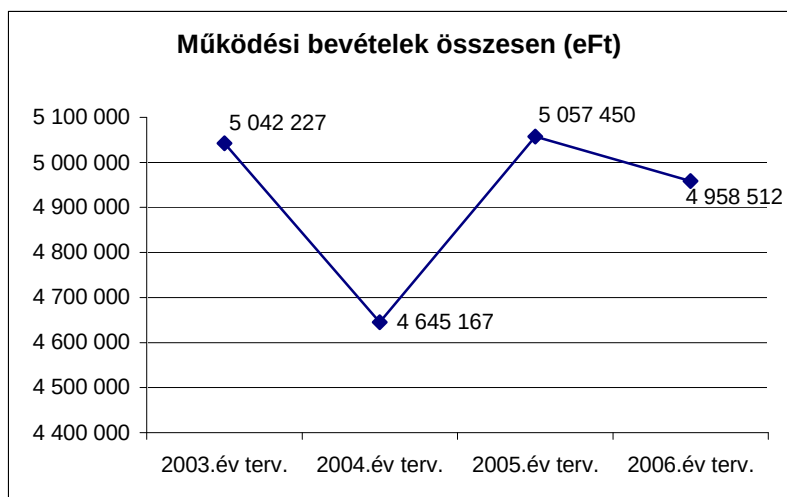
Céltartalékként, a meghatározott célok finanszírozására 262.096 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor az 1. számú mellékletnek megfelelő részletezettséggel.

III.

A 2006. évi költségvetés bevételi előirányzatai

1.Működési bevételek

A működési bevételek bevételcsoport előző évekkkel összevethető alakulását az alábbi diagram mutatja:



A működési bevételek csoportjának együttes összege 4.958.512 ezer forint, amely a 2005. évi tervezetthez képest 98.936 ezer forinttal, 2%-kal csökkent, elsősorban amiatt, hogy az átengedett SZJA bevétel 125.878 ezer forinttal csökkent 2006. évre vonatkozóan.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi bevételek tervezett összege 583.154 ezer forint, amely 8.540 ezer forinttal, 1,5%-kal növekedett. A legjelentősebb tétel a gyermekélelmezéshez kapcsolódó bevétel, ami a közgyűlés döntésének megfelelően az élelmiszerek árának növekedése miatt emelkedett átlagosan 4%-kal.

A költségvetés kis mértékben számol az intézmények átmeneti vagy tartós szabad kapacitásainak (tantermek, tornatermek, étterem, egyéb építmények stb.) hasznosításából származó bevételével.

1.2. Az önkormányzat sajátos működési bevételei

1.2.1. *Illetékbevétel*

Illetékbevételeként, figyelemmel a központi költségvetés és az önkormányzat közötti megosztási szabályokra, a tervezett összeg 110.000 ezer forint. A nagyságrend a Megyei Illetékhivatal iránymutatása alapján került kialakításra.

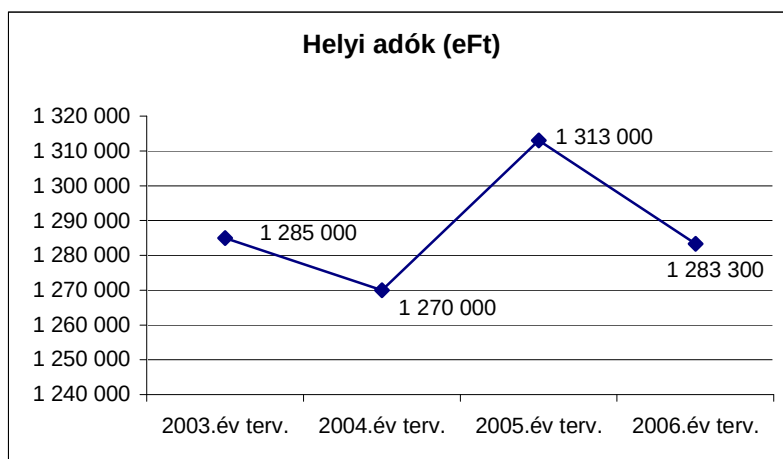
1.2.2. *Helyi adók*

A helyi döntések által befolyásolható legjelentősebb saját forrás a helyi adóbevétel. Az adóztatás rendszerét érintő központi szabályozás szerint a vállalkozások iparüzési adói a

társasági adóalapból levonhatóvá válnak 2006-ban, amely segíti a vállalkozói szektort, de nem érinti a helyi adófizetési mértéket.

A közgyűlés a helyi adóztatás feltételrendszerén nem változtatott, továbbra is a rendeletekben meghatározott adókat kell a vállalkozásoknak fizetni.

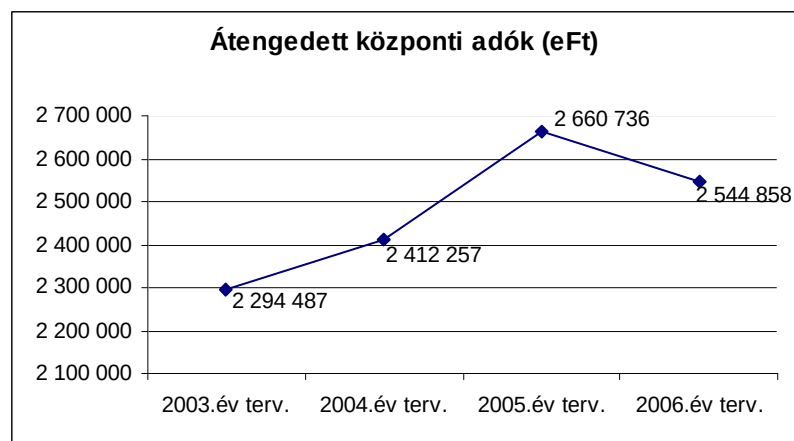
A helyi adók tervezett összegeit az alábbi diagram mutatja, figyelemmel az előző évek adataira is:



A tervezett bevétel 1.283.300 ezer forint, 29.700 ezer forinttal, 2,3%-kal elmarad a 2005. évben meghatározott mértéktől. Az alacsonyabb szinten megjelenő bevétel oka a 2005. évben elindított felszámolási eljárások.

1.2.3.Átengedett központi adók

A központi költségvetési kapcsolatokról származó átengedett bevétel (SZJA, gépjárműadó) alakulását az alábbi diagram mutatja, figyelemmel az előző évek adataira is:



Az átengedett adók együttes összege 2.544.858 ezer forint, 115.878 ezer forinttal, 4,4%-kal elmarad a 2005. évben meghatározott összegtől.

Az SZJA bevételből való részesedés szabályain a költségvetési törvény nem változtatott, továbbra is a két évvel ezelőtt az APEH által beszedett jövedelemadó 40%-a illeti meg az önkormányzatokat. Ebből 10% a helyben maradó rész, a 30% normatív finanszírozásként, és jövedelemkülönbség mérséklése jogcímen jelenik meg a költségvetésben az alábbiak szerint:

	<u>összeg</u>	<u>csökkenés</u> <u>2005-hez képest</u>
- helyben maradó rész	482.382 ezer forint	8.055 ezer forint
- jövedelemkülönbség mérséklése	724.539 ezer forint	86.580 ezer forint
- normatív módon elosztva	1.147.937 ezer forint	31.243 ezer forint

A 2005. évben az adóerő képesség és a jövedelemalap a számítások szerint 89.486 ezer forinttal javult, miáltal a jövedelemkülönbség mérséklése jogcímen meghatározott összeg csökkent.

A központi költségvetés rendelkezése szerint a gépjárműadó teljes összege az önkormányzatot illeti meg. A számítások szerint tervezhető előirányzat 190.000 ezer forint, amely 10.000 ezer forinttal, 5,5%-kal növekszik. A növekedés alapvetően a végrehajtási cselekmények eredményeképpen valósulhat meg, figyelemmel az új adóztatási rendszer miatt jelentősen megnőtt adóhátraléokra is.

1.2.4. Egyéb sajátos bevételek

Ezen bevételi csoport tervezett előirányzata 437.200 ezer forint, amely 53.100 ezer forinttal, 13,8%-kal növekedett a 2005. évi szinthez képest.

A bevételi tételek az alábbiak:

- A vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. által elvégzett számítás szerint az önkormányzati tulajdonú bérlakások üzemeltetésével összefüggő bevétel 240.000 ezer forint, amelyből 202.000 ezer forint lakossági díjbevétel, 38.000 ezer forint pedig szociális támogatás). Az előirányzat a 2005. évi tervezett összeghez képest 37.000 ezer forinttal, 18,2%-kal növekszik. A 2005. évi tényadatokat figyelembe véve a bevételnövekmény tervezett mértéke 4,2%.

A bérlakás állományban várhatóan nem történik változás.

A tervezett bevétel teljesítése alapvető fontosságú a lakásüzemeltetés biztonságos ellátásához, ezért kiemelt figyelemmel kell lenni az előírt forrás realizálására. El kell érni a felhalmozódott hátralék csökkenését.

- A nem lakás célú helyiségek tervezett előirányzata 133.000 ezer forint a vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. számítása szerint. A meghatározott bevételi összeg 12.000 ezer forinttal, 9,9%-kal haladja meg az előző évi mértéket. A 2005. évi tényadatokat figyelembe véve a bevételnövekmény tervezett mértéke 4,3%.

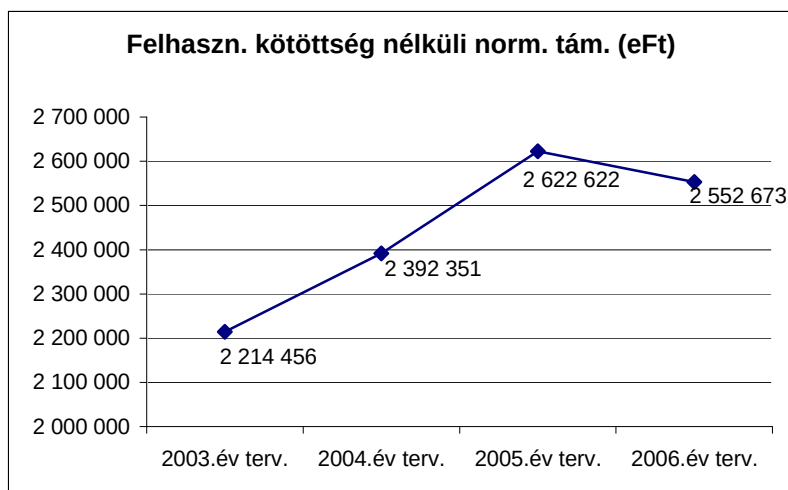
Az előírt forrás a jelenleg meglévő bérbeadás útján hasznosított helyiségek számán alapul.

- A közterület használati díj jogcímen tervezett bevétel, figyelemmel az előző évek teljesítési tapasztalatára 15.500 ezer forint.
- Önkormányzati vagyon használatával összefüggésben a Csarnok és Piacigazgatóság többletbevétellel rendelkezik a költségeinek finanszírozásán felül. Ebből adódóan az önkormányzat felé történő befizetés előírása 15.000 ezer forint, melyet két ütemben kell megfizetni.
- A helyi adókkal kapcsolatosan várható pótlékok, bírságok jogcímen 27.600 ezer forint a tervezett előirányzat.
- Egyéb bírság jogcímen 6.100 ezer forint előirányzat került meghatározásra, amelyen belül a környezetvédelmi bírság 100 ezer forint. A környezetvédelmi bírság jogcímen a költségvetési törvény rendelkezéseinek megfelelően a környezetvédelmi felügyelőség által az önkormányzat területén kiszabott és abból befolyt bírság összegének 30%-a illeti meg az önkormányzatot.

2.Támogatások

2.1.Normatív központi költségvetési támogatás

A normatív központi költségvetési támogatás a költségvetési törvény 3. számú mellékletének fajlagos összegeinek és a járandóságok mutatószámainak figyelembe vételével illeti meg az önkormányzatot. A központi szinten meghatározott előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi évek tervezett összegeire is, az alábbi diagram mutatja:



A meghatározott előirányzat 2.552.673 ezer forint, amely 69.949 ezer forinttal, 2,7%-kal elmarad a 2005. évi összegtől. Ez azt mutatja, hogy csökkenő központi forrás mellett, az önkormányzat saját lehetőségeit jelentős részben a működés finanszírozására kell igénybe venni.

A normatív központi támogatás felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatot.

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

A támogatáson belül a közoktatást, kedvezményes étkeztetést, tankönyvellátást érintő támogatás 2.416.428 ezer forint.

2.2. Normatív kötött felhasználású támogatás

Ezen normatív támogatás a központi költségvetés rendelkezésének megfelelően, a rögzített fajlagos mutatók alapján került meghatározásra.

Felhasználási kötöttséggel 707.337 ezer forint illeti meg az önkormányzatot, amely 93.969 ezer forinttal, 11,7%-kal elmarad az előző évhez képest.

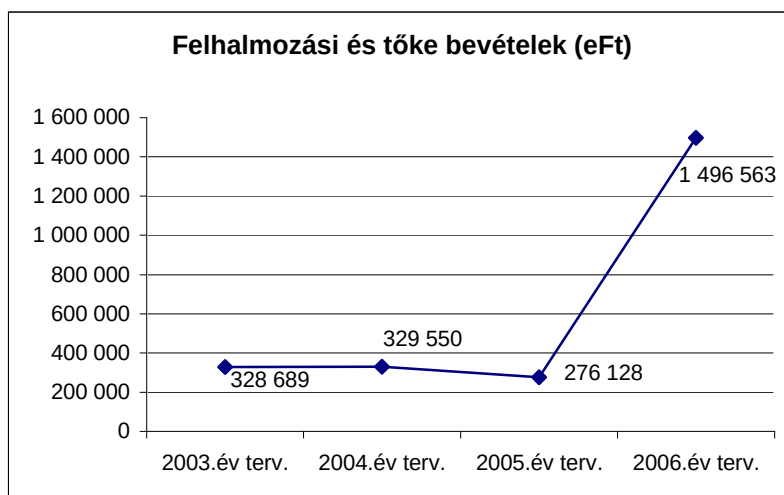
A közoktatási területet érintően 26.466 ezer forint, a szociális területet érintően 680.871 ezer forint az önkormányzat járandósága.

2.3. Központosított támogatás

Központosított támogatás jogcímen 69.495 ezer forinttal számol a költségvetés. A tervezett előirányzaton belül a kisebbségi önkormányzatok központi támogatása 1.280 ezer forint, az érettségi és szakmai vizsgák támogatása 11.124 ezer forint, a szakmai és informatikai fejlesztés feladatainak támogatása 34.694 ezer forint.

3.Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek felhalmozási célú pénzeszközátvétel nélkül tervezett összege alapvetően a Salgó Vagyon Kft. számítására támaszkodva alakult ki. Az előirányzat nagysága összességében 1.496.563 ezer forint, amelynek alakulását, figyelemmel a korábbi években tervezett adatokra is, az alábbi diagram mutatja:



A diagram erőteljes emelkedését az okozza, hogy az államháztartáson kívülről felhalmozási célra átvett pénzeszközöket ez évben ebben a bevételi csoportban kell elszámolni.

A meghatározott összes előirányzat 1.220.435 ezer forinttal növekedett a 2005. évhez képest. A felhalmozási célú pénzeszközátvétel nélkül számolva a bevétel 234.787 ezer forint 41.341 ezer forinttal, 15%-kal elmarad az előző évi összegtől, amely az értékesíthető ingatlanok fogyásának következménye. Ezzel összefüggésben a következő években a felhasználható forrás csökkenésével lehet számolni.

3.1.Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése

A tervezett bevétel 103.874 ezer forint, mivel itt kell elszámolni a földterületek értékesítését és a nem lakás céljára szolgáló helyiségek eladását is.

A földterület 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 ingatlanok képezik.

A nem lakás célú helyiségek értékesítése tekintetében az alábbi eladásokkal számol a vagyonkezelő:

- Bajcsy-Zs. út 14. (volt FOK-GYEM)
- Május 1. út (volt óvoda épület)
- Petőfi út 178.
- Déryné út 1.
- Hősök út 35.

3.2.Sajátos felhalmozási és tőkebevételek

3.2.1.*Önkormányzati lakások értékesítése*

A vagyonkezelő Salgó Vagyon kft. számítása szerint a tervezhető előirányzat 20.000 ezer forint. A bevételi tervszám döntő hányadát a korábbi években részletfizetéssel megvásárolt önkormányzati bérlakások törlesztő részleteinek 2006. évben esedékes összege alkotja. A 2005. évben elidegenítésre kijelölt szórványlakások eladásának egy része a jelenlegi információk szerint áthúzódik 2006. évre.

3.2.2.*Lakótelek értékesítés*

Ezen a bevételi jogcímen tervezett előirányzat 31.600 ezer forint

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

3.2.3.*Privatizációs bevétel*

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

3.3.Pénzügyi befektetések bevétele

A tervezhető előirányzat 75.313 ezer forint, amely a gázszolgáltató vállalat privatizációjával összefüggésben megjelent és lekötött állampapírok kamathozamából, valamint ezen állampapírok egy részének lejáratá miatti beváltása miatt jelentkezik. Az állampapírok beváltásából 46.213 ezer forint tervezhető.

3.4.Felhalmozási célra átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

A tervezett előirányzat 1.261.776 ezer forint, amely az alábbi tételekből adódik:

- | | |
|--|---------------------|
| - Városközpont rekonstrukció | 756.263 ezer forint |
| - Erzsébet téri garzonépület felújításához a társasház forrása | 264.500 ezer forint |
| - Távolsági autóbusz pályaudvar rekonstrukció | 216.104 ezer forint |

- | | |
|--|--------------------|
| - Gagarin Ált. Isk. felújításának támogatása | 24.700 ezer forint |
| - Általános Művelődési Központ külső forrása | 209 ezer forint |

4.Támogatásértékű bevételek

4.1.Támogatásértékű működési bevétel

Támogatásértékű működési bevétel jogcímen átvett pénzeszköz összességében 140.751 ezer forint. Ezen belül a volumenében az Egészségbiztosítási Pénztártól származó forrás a legjelentősebb, 77.437 ezer forint, amely az iskolaorvosi szolgálat, a védőnői feladatok, az anyatejgyűjtés és az önkormányzat által fenntartott orvosi rendelők működtetésének finanszírozására irányul. Ezen túlmenően lényeges bevételt jelent az iskolatej juttatásra irányuló állami támogatás 8.000 ezer forint összege, amely jelentős részét a 2005. év második félévében juttatott tej központi támogatása teszi ki, mivel a teljesítési adatok alapján 2006. évben érkezik az önkormányzat számlájára. A szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás általános feladataira 31.932 ezer forint irányul.

4.2.Támogatásértékű felhalmozási bevétel

Támogatásértékű felhalmozási bevétel jogcímen átvett pénzeszközök tervezett előirányzata 503.662 ezer forint, amely folyamatban lévő, vagy már megvalósult feladatokhoz kapcsolódóan érkezik az önkormányzathoz.

A bevételi elemek az alábbiak:

- | | |
|--|---------------------|
| - Bóna K. K. Ált. Isk. informatikai átalakítása | 3.268 ezer forint |
| - Sportcsarnok felújítása | 345.000 ezer forint |
| - Városi tanuszoda fejújítása | 90.000 ezer forint |
| - Attila kút megvalósítása | 500 ezer forint |
| - Balázs János szobrának felállítása | 300 ezer forint |
| - Petőfi S. Ált. Isk.. elkészült felújításának pályázati forrása | 12.500 ezer forint |
| - Erkel F. út elkészült felújításának pályázati forrása | 15.000 ezer forint |
| - Madách I. Gimn. elkészült tetőfelújításának pályázati forrása | 11.000 ezer forint |
| - Pécskő út elkészült közművesítésének pályázati forrása | 6.294 ezer forint |
| - Belvárosi utak és közterületek korszerűsítési terve | 19.800 ezer forint |

5. Támogatási kölcsön visszatérítés

Az előirányzat összességében 26.200 ezer forint. Ezen belül korábban a Salgó Vagyon Kft. részére kölcsönadott 121.000 ezer forint visszatérítéséből és a kamatköltségek megfizetéséből 17.000 ezer forint tervezésére került sor.

A korábbi időszakokban adott munkáltatói kölcsönök, lakásvásárlás, építés támogatására irányuló önkormányzati kölcsönök visszafizetéséből 9.200 ezer forint megtérülés várható.

6. Hitel

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

A működési szektor forrásbővítésére általánosan 200.000 ezer forint rövidlejáratú hitel lett tervezve. Az éven belül jelentkező fizetési nehézségek áthidalására folyószámlahitel és bérhitel igénybevételével számol a költségvetés. A folyószámlahitel keret az általánosságban felmerülő likviditási feszültségek megszüntetésére, a bérhitel a havi illetmény kifizetés biztonsága érdekében használható. A folyószámlahitel 100.000 ezer forint állománnyal zárhat az év végén, hiszen ez a forrás finanszírozza a Sportcsarnok rekonstrukciójának megelőlegezett állami támogatását. Ez a hitel e tekintetben 2006. évben forrásbővítést jelent.

A felhalmozási szektor forrásbővítésére a következő hitelekkel számol a költségvetés:

Általános feladatok finanszírozására

- | | |
|-----------------------|---------------------|
| - Öt éves futamidejű | 100.000 ezer forint |
| - Tíz éves futamidejű | 150.000 ezer forint |

Célhitel

- | | |
|--|---------------------|
| - A 210-es főközlekedési út kormányzati beruházásához való anyagi hozzájárulás miatt | 100.000 ezer forint |
| - A Sportcsarnok rekonstrukciójához | 65.000 ezer forint |

A számlavezető pénzügyintézet megváltozásából adódóan a korábban felvett hosszúlejáratú felhalmozási hitelek visszafizetésére 915.779 ezer forint hitelfelvétel történt a Kereskedelmi és Hitelbanktól.

7.Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

- A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa	4 ezer forint
- A Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa	287 ezer forint
- Salgótarján és Környékének Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatása a térségi szennyvízcsatorna hálózatbővítésével összefüggésben	73.000 ezer forint
- Salgótarján, Vizslás, Kazár és Mátraszele Viziközmű Társulat támogatása a kamatveszteség megtérítése miatt	25.000 ezer forint
- Környezetvédelmi Alap	1.599 ezer forint
- Oktatási feladatok áthúzódó feladatainak pályázati forrása	2.787 ezer forint
- Ifjúsági feladatok áthúzódó pályázati forrása	2.400 ezer forint
- Közművelődési feladatok áthúzódó pályázati forrása	930 ezer forint
- Intézményi informatikai fejlesztés áthúzódó forrása	10.686 ezer forint
- Közbeszerzési szakértők díjának finanszírozása	7.800 ezer forint
- Marketingstratégia támogatása	1.000 ezer forint
- Egyéb működési feladatok finanszírozására igénybe vehető maradvány	325.307 ezer forint
- Neogradiensis Eurorégió projekt támogatási forrása	17.985 ezer forint
- A városközpont rekonstrukcióhoz	100.000 ezer forint
- Az önkormányzati bérlakások felújításához	30.500 ezer forint
- Parkoló építési alap	6.150 ezer forint
- A 210-es főközlekedési út kormányzati beruházásához	168.649 ezer forint
- A 210-es főközlekedési út négy nyomtávra bővítéséhez földvásárlás, szanálási költség elszámolás	15.000 ezer forint
- 4 db tűzoltó szivattyú beszerzés támogatási forrása	2.200 ezer forint
- Egyéb felhalmozási feladatok finanszírozására	27.250 ezer forint
- Távolsági autóbusz pályaudvar rekonstrukciójához	71.416 ezer forint
- Bóna Kovács K. Általános Iskola informatikai átalakítása	12.232 ezer forint

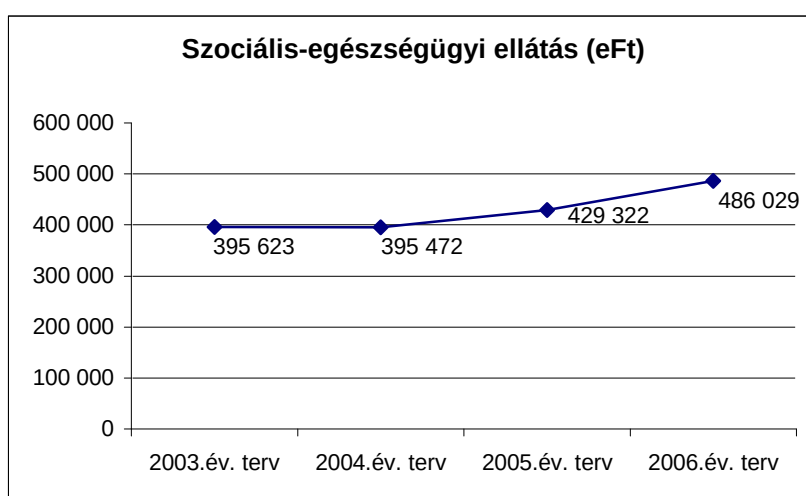
IV.

A 2006. évi költségvetés kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások

1.1. Egészségügyi-Szociális Központ fejezet

A fejezet működési feladataira összességében 486.029 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amelynek alakulását, figyelemmel a megelőző évekre, az alábbi diagram mutat:



A fejezeti összeg növekedése a 2005. évben tervezetthez képest 56.707 ezer forint, 13,2%. A munkavállalók illetményének kifizetésére irányuló személyi juttatás előirányzata 262.482 ezer forint, amely 32.094 ezer forinttal, 13,9%-kal nagyobb a 2005. évben tervezett mértéktől. A növekedés alapvetően a közalkalmazottakat érintő bértábla átlagos 3%-os módosulásából adódik. Növelő tényezőként jelentkezik a 2005. év szeptember 1-jétől folyósított 4,5%-os bérfejlesztés 2006. évi hatása. Ezen túlmenően a kistérségi feladatellátást illetően 8 fő, illetve egyéb jogszabályi előírások miatt 6 fő létszámnövelésre került sor az intézménynél.

A dologi kiadások fedezetére 131.269 ezer forint került elkülönítésre, amely 18.853 ezer forinttal, 16,7%-kal növekedett elsősorban a kistérségi feladatellátással, és a segélyek kifizetéséhez kapcsolódó postaköltség növekedése miatt. A költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében a fejezet a rendes működési kiadások tekintetében szerényebb előirányzattal számolhat. Ebből adódóan racionálisabb, takarékosabb feladatfinanszírozás kell megvalósuljon, amely az intézményi vezetés fontos feladata lesz a 2006. évben.

Az intézményi általános feladatokon belül kapnak szerepet a

- házi segítségnyújtás,
- idősök klubjainak működése,
- átmeneti szállók,
- fogyatékosok nappali ellátása,
- családi napközi,
- szociális étkeztetés megszervezése,
- családsegítés és gyermekjóléti segítő szolgáltatások ellátása,
- népkonyha működtetése,
- férfi és női átmeneti szálló működtetése,
- pszichiátriai betegek közösségi ellátása,
- szenvedélybetegek közösségi ellátása,
- támogató szolgálat,
- információs szolgálat.

Az egészségügyi alapellátás keretében megvalósuló iskolaorvosi ellátás, az anyatejgyűjtés, a védőnői szolgálat működtetésére az Egészségbiztosítási Pénztár felhasználási kötelezettségű forrásokat bocsát rendelkezésre.

A gyógyító orvosi alapellátásban, az önkormányzat tulajdonában lévő orvosi rendelők működtetésére alapvetően az Egészségbiztosítási Pénztár címzett forrásai állnak rendelkezésre, amely az önkormányzat saját pénzügyi eszközeivel egészül ki.

Az alapellátás vállalkozói háziorvosi rendszeren keresztül történő működtetéséhez a háziorvosok részére az Egészségbiztosítási Pénztár biztosítja a forrásokat.

A gyógyító orvosi ellátás feladatait az önkormányzat túlnyomórészt vállalkozó háziorvosi rendszeren keresztül látja el, amelyhez a korábbi években az orvosi rendelők is privatizálásra kerültek.

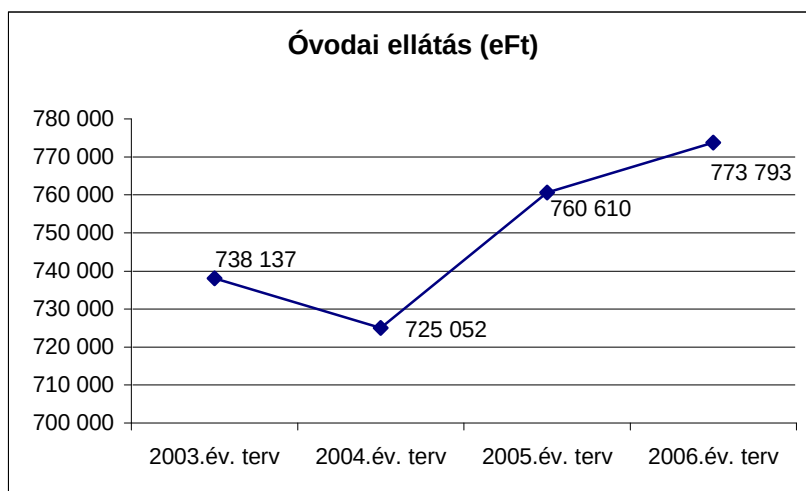
1.2. Óvodai nevelés fejezet

Az óvodai nevelés feladataira rendelkezésre álló önállóan gazdálkodó intézmény tagintézményeivel biztosítani tudja a gyermekek megfelelő ellátását. A feladatellátás kiadásai jelentős részben determináltak, és mivel a központi költségvetési kapcsolatokból származó pénzeszközök nem elégségesek, az önkormányzat saját forrásaiból kiegészítés szükséges. Az óvodai ellátásban az állami támogatás aránya a 2005. évi 51%-os szinthez képest 6% ponttal 45% mértékre csökkent.

A költségvetés a jelenlegi tagintézmények számának figyelembe vételével határozza meg a finanszírozás feltételrendszerét az óvodai feladatok ellátására.

A feladatellátásra irányuló normatív állami források maximálása érdekében a költségvetés elvárja az intézmény vezetésétől, hogy a jóváhagyott óvodai csoportok létszámfeltöltöttsége a Közgyűlés erre vonatkozó döntései figyelembevételével a jogszabályban meghatározott maximális szinten realizálódjon. Ehhez az intézmény vezetőjének az anyagi érdekeltségét értékelési szempontként kell figyelembe venni a költségvetés céltartalékában elkülönített jutalmazási előirányzat felhasználása során.

Az óvodai fejezet működési költségelőirányzatának alakulását, figyelemmel a korábbi évek adataira, az alábbi diagram mutatja:



Az óvodai feladatok működtetésének feladataira elkülönített előirányzat összességében 773.793 ezer forintban került meghatározásra, amely 13.183 ezer forinttal, 1,7%-kal haladja meg a 2005. évben tervezett mértéket.

A munkavállalók illetményének kifizetésére irányuló személyi juttatás előirányzata 451.779 ezer forint, amely 28.975 ezer forinttal, 6,9%-kal nagyobb a korábbi évi szinttől. A növekedés alapvetően a 2005. év szeptember 1-jétől folyósított 4,5%-os bérfejlesztés 2006. évre áthúzódó hatásából, és a 2006. évre meghatározott bértábla alapján esedékes április 1-jétől folyósítandó átlagosan 3%-os bérfejlesztésből adódik.

A dologi kiadás költségeinek fedezetére 177.575 ezer forint került elkülönítésre, amely 19.813 ezer forinttal, 10%-kal elmarad a 2005. évben tervezettől. A költségvetés forrásszabályozása szerint a fejezet a rendes működési költségeket illetően szerényebb

forrásellátással számolhat. Ebből adódóan racionálisabb és takarékosabb gazdálkodás kell megvalósítani, amely elvárás az intézmény vezetésétől.

1.3. Oktatási intézmények fejezet

Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános feladatai

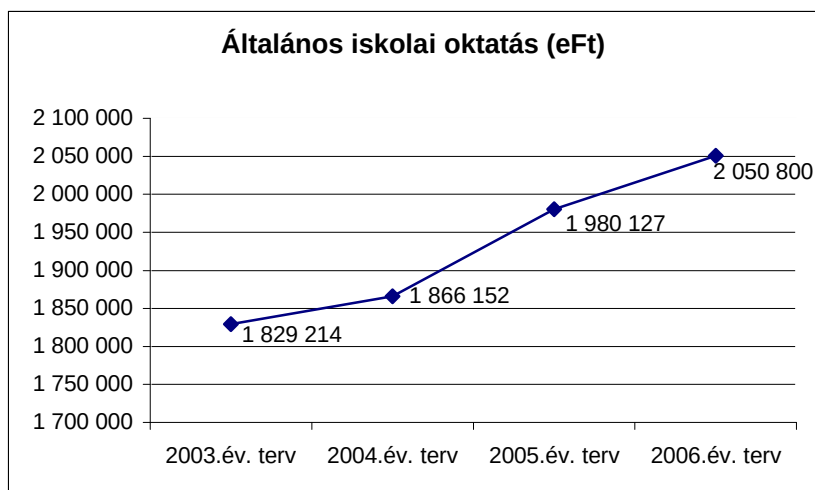
A gazdasági szolgálat a hozzá rendelt részben önállóan gazdálkodó oktatási intézmények gazdasági feladatait szolgáltatásként végzi. Ezen általánosan ellátandó, illetve központosítottan végzendő feladatokra elkülönített működési összeg 214.094 ezer forint, amely 10.815 ezer forinttal, 5,3%-kal nagyobb mint a 2005. évi előirányzat.

A költségvetés továbbra is a karbantartási, a takarítási, és az őrzés védelemi feladatok elvégzésének, megszervezésének centralizált elvégzésével számol. A karbantartási és a gyermekélelmezésre irányuló kiadások elkülönítetten felhasználási kötöttség mellett kerültek meghatározásra.

Általános iskolai oktatás

A feladatellátásra rendelkezésre álló intézményhálózat (10 részben önálló intézmény) feltételrendszere biztosítja a képzés elvárt mennyiségi és minőségi igényeit. A tanulói létszám csökkenése tovább folytatódik az óvodás korosztályból belépő és a nyolcadik évfolyamról kilépő tanulók eltérő száma miatt. Mivel a központi költségvetés forrásai nem elégségesek a költségek fedezésére, jelentős kiegészítő önkormányzati saját pénzeszköz szükséges. Az általános iskolai ellátásban az állami támogatás aránya a 2005. évi 70%-os szinthez képest 9% ponttal 61% mértékre csökkent. Az önkormányzatnak a központi költségvetési források maximálására, és a kiegészítő saját erőforrások minimalizálására kell törekedni. Ebben a feladatban az intézményvezetők fokozott felelőssége kell megjelenjen annak érdekében, hogy az engedélyezett tanulócsoportok a Közgyűlés erre vonatkozó döntései figyelembevételével a közoktatási törvény szerint meghatározott maximális létszámmal működjenek. Ezen elvárás teljesítését az intézményvezetők anyagi elismerésénél fokozottan kell figyelembe venni.

Az általános iskolai oktatás működési feladataira rendelkezésre álló előirányzat összességében 2.050.800 ezer forint, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat arányos költségét is. A feladatellátásra irányuló összes előirányzat alakulását, figyelemmel a korábbi évek tervezett adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az általános iskolák működési feladataira meghatározott előirányzat 70.673 ezer forinttal, 3,6%-kal növekszik a 2005. évben tervezett mértékhez képest.

A munkavállalók illetményének fedezetére 1.252.499 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 74.013 ezer forinttal, 6,3%-kal nagyobb mint a megelőző évben tervezett. A növekedés alapvető oka, a 2005. év szeptember 1-jétől folyósított 4,5%-os bérfejlesztés 2006. évre áthúzódó hatása, illetve a 2006. évben április 1-jétől esedékes átlagos 3% mértékű közalkalmazotti bértábla változás hatása.

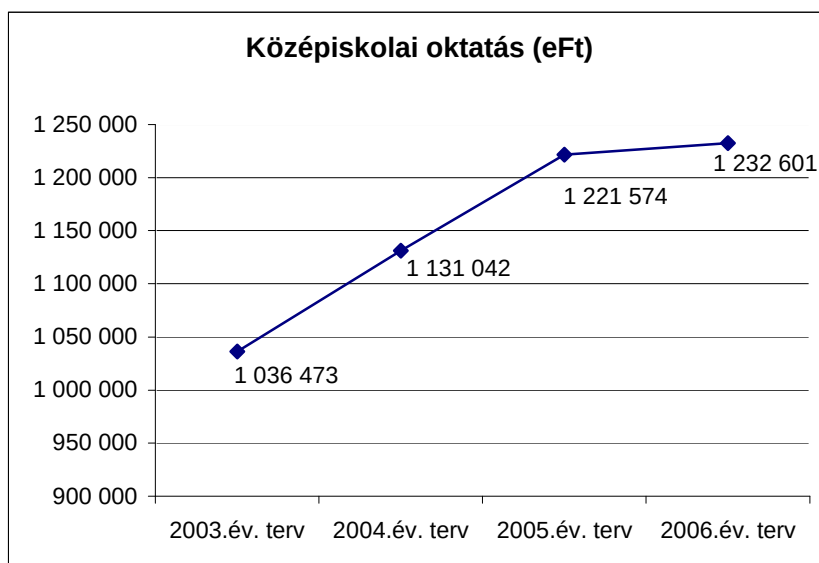
A dologi kiadások finanszírozására szolgáló előirányzat 399.731 ezer forint, amely 14.942 ezer forinttal, 3,6%-kal elmarad az előző évtől. A dologi kiadásra rendelkezésre álló előirányzat racionális, takarékos gazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

Középiskolai oktatás

A középiskolai hálózat (6 részben önálló intézmény) megfelel a képzés általános követelményeinek. Mivel a központi költségvetés forrásai nem elégségesek a költségek fedezésére, jelentős kiegészítő önkormányzati saját pénzeszköz szükséges. A középiskolai ellátásban az állami támogatás aránya a 2005. évi 81%-os szinthez képest 8% ponttal 73% mértékre csökkent. Feladat az intézményi kapacitások maximális feltöltése és a tanulók megtartása. Ezen elvárás teljesítését az intézményvezetők anyagi elismerésénél fokozottan kell figyelembe venni.

Az önkormányzat középiskolai feladatainak működtetésére a költségvetés 1.232.601 ezer forint előirányzattal számol összességében, amely tartalmazza a gazdasági szolgálat

arányos költségét is. A meghatározott előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



A rendelkezésre álló forrás 11.027 ezer forinttal, 0,9%-kal haladja meg a 2005. évi összeget.

A munkavállalók juttatásainak fedezetére a személyi juttatás előirányzata 790.334 ezer forint, amely 19.153 ezer forinttal, 2,5%-kal nagyobb mint a megelőző évben. A felhasználható forrástömeg növekedése alapvetően, a 2005. év szeptember 1-jei 4,5%-os bérfejlesztés 2006. évi áthúzódó hatása, illetve a 2006. év április 1-jétől esedékes közalkalmazotti bértábla átlagos 3%-os bérfejlesztési hatása.

A dologi kiadások finanszírozására 191.367 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 7.685 ezer forinttal, 3,9%-kal kevesebb mint a 2005. évi mérték. Az előirányzat felhasználása feltételezi a racionális, takarékos intézményvezetői gazdálkodást.

1.4.Egyéb önálló intézmények fejezet

A költségvetés e fejezetében három önálló intézményen keresztül ellátott feladat tartozik, amely a kultúra, a tűzoltás és a piacozási feltételek biztosítására irányul.

Az alapító okiratban meghatározott kulturális feladatok ellátására az önkormányzat a József Attila Művelődési és Konferencia Központot tartja fenn. Ezen intézmény keretein belül kerül biztosításra az a színvonal, amely ilyen nagyságrendű várostól minimálisan elvárható. A rendelkezésre álló források tartalmazzák a Tourinform Iroda működési

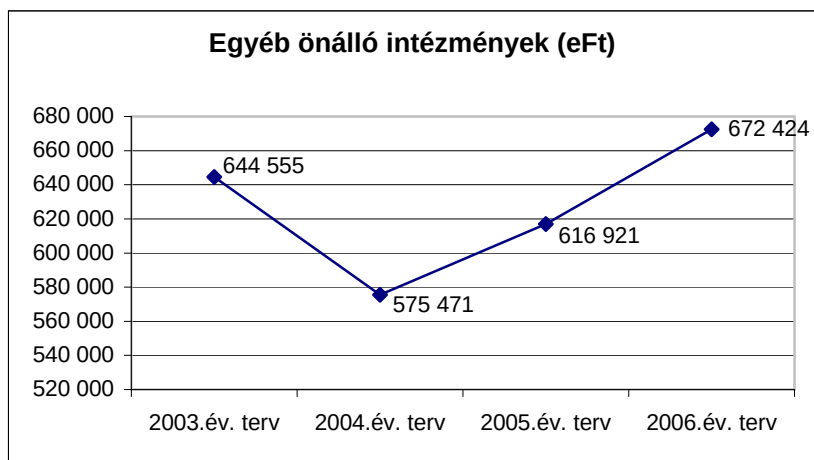
költségeit is. Az intézmény felújítása átmenetileg korlátozza a működést, amelyre megfelelő szervezési intézkedésekkel kell felkészülni.

Az intézmény költségvetési támogatásán keresztül az önkormányzat biztosítja a kultúra és közművelődéshez szükséges tereket. Az intézmény rendezvényterve az önkormányzati támogatás mellett a tervezhető saját és külső bevételek figyelembe vételével valósítható meg.

Az önkormányzat hivatásos tűzoltóságának működtetésére a költségvetési törvény felhasználási kötöttségű forrásokat biztosít, amely elégséges a zavarmentes gazdálkodáshoz.

A piacozási feltételeket biztosító Csarnok és Piacigazgatóság működési költségeinek fedezetét a saját bevételei teremtik meg, költségvetési támogatás nem szükséges.

Összességében az egyéb önálló intézmények működésére rendelkezésre álló előirányzat 672.424 ezer forint, amelyet figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutat:



Az összes előirányzat 55.503 ezer forinttal, 9%-kal növekszik a 2005. évhez képest.

A munkavállalók járandóságát biztosító személyi juttatás előirányzata 384.115 ezer forintot tesz ki, amely 39.521 ezer forinttal, 11,5%-kal növekedett. A növekedés oka alapvetően, a 2005. év szeptember 1-jei 4,5%-os bérfeljesztés 2006. évre áthúzódó hatása, illetve a 2006. év április 1-jétől esedékes átlagos 3%-os közalkalmazotti bértábla hatása. Ezen túlmenően a József Attila Művelődési és Konferencia Központ intézménynél a többletfeladatokkal összefüggésben 5 fő létszámnövekedés jelentkezett.

A dologi kiadásokra 167.971 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely 6.224 ezer forinttal, 3,8%-kal növekedett. Az előirányzat felhasználása racionális, takarékos intézményvezetői gazdálkodást követel meg.

1.5. Polgármesteri Hivatal fejezet

A Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai között, olyan kiadások tervezésére kerül sor, amely közvetlenül ágazati feladatokat ellátó intézményhez nem telepíthető. A foglalkoztatottak és a működéshez szükséges dologi kiadások biztosítják a központi jogszabályok végrehajtását, a helyi önkormányzati jogszabályalkotást és ezek végrehajtását, illetve a város működésének szervezésével kapcsolatos feladatok elvégzését.

A működési költségvetés (személyi juttatás, munkaadói járulék, dologi kiadások) kiadásaira 992.548 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 4.954 ezer forinttal, 0,5%-kal csökkent az elmúlt évhez képest.

A személyi juttatások finanszírozására 587.948 ezer forint irányul, amely 13.239 ezer forinttal, 2,3%-kal emelkedett. A növekedés alapvetően a köztisztviselői illetményemelés hatása.

A köztisztviselőket érintő illetményemelés hatása a képviselőtestület tagjainak, tanácsnokainak, külsős bizottsági tagjainak tiszteletdíj növelésére vonatkozóan is számításba lett véve.

Dologi kiadások fedezetére 224.716 ezer forint az előirányzat, amely 23.506 ezer forinttal, 9,5%-kal csökkent az előző évhez képest a nagyon szigorú tervezés következményeként. Ez felelősségteljesebb, racionálisabb gazdálkodást követel meg.

A városfenntartási és egyéb feladatok elkülönített jelentősebb tételei az alábbiak:

- A városüzemeltetés kommunális feladatait érintően (utak, hidak fenntartása, parkfenntartás, temetőfenntartás, vízgazdálkodás, köztisztaság, közvilágítás) a költségvetés összességében 360.922 ezer forint előirányzatot különített el, amely 26.669 ezer forinttal, 6,9%-kal csökkent. Az előirányzatok a feladatellátás rendes kiadásainak tételes mérlegelésén és számításán alapulnak figyelemmel a feladatnövekedésekre is. Az előző év egyszeri előirányzatai nem kerültek figyelembe vételre.

A parkfenntartás előirányzatán belül a játszóterek kötelező felülvizsgálatára, és a különféle elvégzendő karbantartási és egyéb feladatokra 5.700 ezer forint a felhasználható összeg.

A köztisztasági feladat előirányzatán belül jelenik meg a gyepmesteri feladatok végzésére, a rágcsálóirtásra, és a nyilvános WC üzemeltetésére irányuló forrás.

A városüzemeltetéshez kapcsolódó városgondnoki feladatokra a költségvetés 5.960 ezer forint előirányzattal számol, a gyors beavatkozást igénylő feladatok elvégzése érdekében.

A racionálisabb előirányzat felhasználás érdekében továbbra is erősíteni kell a privát szektor megjelenését a szolgáltatások végzésében. A parkfenntartás, temetőfenntartás, köztisztaság feladatainak végzésénél e munkaszervezési változtatás alapvetően a VGÜ Kft. feladata a Polgármesteri Hivatal együttműködése mellett.

- Az önkormányzat tulajdonában közel 1400 db bérlakás van, amelynek üzemeltetését a Közgyűlés a Salgó Vagyon Kft-re bízta. A lakások üzemeltetési költségeire a vagyonkezelő kalkulációja szerint 291.000 ezer forint az elkülönítendő előirányzat. A felhasználható összeg 29.500 ezer forinttal, 11,3%-kal növekedett a 2005. évi tervhez viszonyítva. A 2005. évi tény költséghez viszonyítva a növekedés 4,7%-os.

Az üzemeltetés területén jelentős nagyságrendet képviselnek az energiaköltségek, illetve az egyes önkormányzati társasházak működtetésével foglalkozó házfelügyelők, amelyek alkalmazásánál a minimálbér emelkedése fontos szempont.

A társaság által kezelt lakóingatlanok vonatkozásában a lakhatást és üzemeltetést gátló meghibásodások elhárítását az elkövetkező időszakban is 24 órás ügyeleti szolgálattal kívánják elvégezni. Karbantartási tevékenység keretén belül végzik el a lakóépületek épületgépészeti és központi berendezéseinek javítását. Karbantartásra 40.000 ezer forint az elkülönített forrás.

Folyamatos feladatként végzik a vizes, penészes lakások helyreállítását, valamint a kolónia típusú lakások tető-, kémény- és homlokzatjavítását és az ereszcatornák pótlását, javítását.

- A nem lakás célú helyiségek működési költségeire a vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft. kalkulációja szerint 74.000 ezer forint szükséges. Az előirányzat a 2005. évi tervhez viszonyítva 11.700 ezer forinttal, 18,8%-kal növekedett, melyet a 2005. évi feladatbővülés és az energia árváltozások miatti növekmény indokol. A

feladatellátással összefüggésben 2006. évben a társaság 3%-os költségnövekedést tervezett. A karbantartásra elkülönített forrás 5.000 ezer forint.

- Településrendezési, fejlesztési tervelőirányzat 5.880 ezer forint, amely a rendezési terv évközi módosításának elvégzésére teremt lehetőséget.
- Az önkormányzati vagyon biztosítására elkülönített előirányzat 10.921 ezer forint, a biztosítótársaság jelzése szerint.
- Intézményi hőközpontok tervszerű, és folyamatos karbantartására 5.500 ezer forint szolgál, amely az előző évekhez hasonlóan, biztosítja a zavarmentes hőszolgáltatást, és az intézményi működés biztonságát.
- Vagyonhasznosítással, kezeléssel összefüggésben megjelenő költségek finanszírozására 33.500 ezer forint az elkülönített összeg, amely a vagyonkezelő Salgó Vagyon Kft-re bízott önkormányzati vagyon hasznosításával kapcsolatos járulékos kiadásokat finanszírozza. Mivel a Dolinka szabadidőpark is a vagyonkezelő szervezet feladatai közé tartozik, az itt lévő zöldterület és park rendben tartására, védelmére 2.500 ezer forint a tervezett összeg.
- A 2005. évi központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek elszámolásából visszafizetési kötelezettség jelentkezik, amelyre 187.300 ezer forint elkülönítésére kell hogy sor kerüljön. Ezen belül 102.000 ezer forint nagyságrendben a 2005. évi adóerő képesség növekedése miatt az SZJA-ból finanszírozott jövedelem kiegészítés nem illeti meg az önkormányzatot, amelyet kamataival együtt vissza kell fizetni a központi költségvetésbe. Ezen túlmenően a visszafizetési kötelezettség abból adódik, hogy a tervezett feladatmutatókhoz képest a szolgáltatást igénybevevők száma kevesebb mint amit igénybe lehetett volna venni.
- Közbeszerzési eljárás szakértői költségeire 8.300 ezer forint az elkülönített összeg. Olyan szakértői költségek finanszírozására irányul az előirányzat, amelyet nem lehet felhalmozási kiadásként kezelni.

Az elkülönítetten megjelenő *védelmi feladatokra* 1.780 ezer forint a meghatározott előirányzat. Az önkormányzat védelmi feladatain kívül a Védelmi Bizottság működését és a városkörnyéki települések ilyen típusú kötelezettségeinek előkészítését biztosítja a költségvetési lehetőség.

A *Környezetvédelmi Alap* költségvetési főösszege 1.699 ezer forint. Az alap lehetőségeit az előző évek pénzmaradványa, illetve a 2006. évre tervezett környezetvédelmi bírság 100 ezer forint összege határozza meg.

Általános *közművelődési feladatokra* 9.119 ezer forint az elkülönített előirányzat. A kialakult összeg tételes feladatvizsgálat alapján került meghatározásra, amelyet a 2005. évről áthúzódott feladatok miatt a pénzmaradvány igénybevételével 930 ezer forint forrás emelt.

Sportfeladatokra irányuló központosított előirányzat 10.234 ezer forint, amely tételes feladatvizsgálat alapján került meghatározásra. Innen finanszírozható a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, a szabadidős rendezvények és egyéb sportesemények.

Ifjúsági feladatok központosított ellátására irányuló előirányzat 5.280 ezer forint, amely a Közgyűlés középtávú gyermek- és ifjúsági koncepciójáról szóló 267/2005. (XI.24.) Öh. sz. határozat alapján és az előző évi pénzmaradvány igénybevételéből tevődik össze.

Az *oktatási feladatok* központosítottan megjelenő előirányzata 10.927 ezer forint. Az előirányzat a 2005. évben már folyósított 2.787 ezer forint pályázati pénzösszeg figyelembe vételével alakult ki. Az elkülönített forrás teszi lehetővé a közoktatási törvényben meghatározott intézményi ellenőrzések, értékelések, és a közoktatás-fejlesztési tervből adódó feladatok végrehajtását.

1.5.1.A Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetési főösszege 1.410 ezer forint.

A költségvetés bevételi oldalán 640 ezer forint állami támogatás, 483 ezer forint települési hozzájárulás, és 287 ezer forint pénzmaradvány jelenik meg.

A költségvetés kiadási oldalán az alkalmazott adminisztrátor személyi juttatása és járulékai, és a kisebbségi önkormányzat működésének dologi kiadásai szerepelnek.

1.5.2.A Szlovák Kisebbségi Önkormányzat költségvetési főösszege 894 ezer forint.

A költségvetés bevételi oldalán 640 ezer forint állami támogatás, 250 ezer forint települési hozzájárulás, és 4 ezer forint pénzmaradvány jelenik meg.

A költségvetés kiadási oldalán a kisebbségi önkormányzat működésének dologi kiadásai szerepelnek.

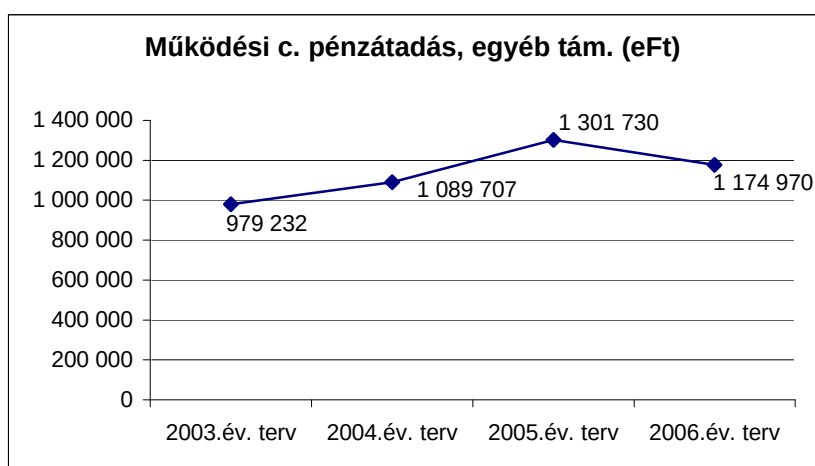
2.Működési támogatások

2.1.Támogatásértékű működési kiadás

Ezen a jogcímen meghatározott előirányzat 40.746 ezer forint. Ezen belül a legjelentősebb összeget a Balassi Bálint Megyei Könyvtár működéséhez kapcsolódó 36.506 ezer forint támogatás jelenti. Ezen túlmenően a Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül ellátandó háziorvosi ügyelet, a házi gyermekorvosi rendelés együttesen 3.507 ezer forint összegben, illetve a Szlovák és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatása szerepel 733 ezer forint nagyságrendben.

2.2.Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre, egyéb támogatás

Működési célú pénzeszköztadás, egyéb támogatás jogcímen elkülönített előirányzat összességében 1.174.970 ezer forint, amelyet, figyelemmel az előző évek adataira is, az alábbi diagram mutat:



Az előirányzat 126.760 ezer forinttal, 9,7%-kal csökken alapvetően abból adódóan, hogy a támogatásértékű működési kiadások más helyen kerültek megtervezésre.

Az előirányzaton belül a jelentősebb jogcímek az alábbiak:

Szociális támogatásokra 668.085 ezer forint összeg elkülönítésére került sor, amely a 2005. évhez képest 113.008 ezer forinttal, 20,4%-kal igen erőteljesen növekszik. Az előirányzatot, figyelemmel a jogszabályi rendelkezésekre és az ellátottak számára, a költségvetési lehetőségekre is tekintettel, szakmai számítás és kalkuláció határozta meg.

Az alábbi ellátási jogcímek jelentkeznek a kiadáson belül:

- aktív korúak rendszeres szociális segélye,
- normatív lakásfenntartási támogatás,
- helyi lakásfenntartási támogatás,
- lakbértámogatás,
- egyéb szociális támogatás,
- adósságcsökkentési támogatás,
- adósságkezeléssel kapcsolatos lakásfenntartási támogatás.

A *gyermekvédelem* feladatait 41.736 ezer forint elkülönített előirányzatból lehet finanszírozni. A felhasználható forrás 203.319 ezer forinttal, 83%-kal csökken az előző évhez képest. Az erőteljes feladatcsökkenés a családtámogatási rendszer alapvető átalakulásának következménye (a támogatás a családi pótlékba épült be). A kiadási jogcímek az alábbiak:

- rendszeres gyermekvédelmi támogatás a nagykorúak számára,
- eseti gondnoki és ügyvédi díj,
- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás,
- egyszeri kiegészítő támogatás.

A *VGÜ Kft kintlévősége* megtérítésére irányuló előirányzat 1.000 ezer forint. Ebből finanszírozható a VGÜ Kft. azon követelése, amely a helyi adók módjára történő behajtás eredménytelensége esetén illeti meg a szolgáltatót.

Salgótarján és Környéke Egészséges Környezetéért Alapítvány támogatására 73.000 ezer forintot különített el a költségvetés, amiatt, hogy térségi szennyvízcsatorna hálózatzbővítő beruházással összefüggésben a lakosság érdekeltségi hozzájárulását támogassa.

Kamatveszteség finanszírozására 25.000 ezer forint előirányzat használható fel. A forrás átadása Salgótarján, Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Víziközmű Társulat részére

kerül folyósításra, a szennyvízcsatorna hálózathatóító beruházásához igénybe vett hitel kamatfizetése érdekében.

A *Nógrád Volán Rt. működésének támogatását* 50.000 ezer forintot különített el a költségvetés. Az előirányzat saját erőként funkcionál a költségvetési törvény 5. sz. mellékletében biztosított pályázathoz. Ehhez kapcsolódik a központi támogatás, amelynek összege az önkormányzati saját forrást legfeljebb 25%-kal haladhatja meg.

Térfigyelő kamerarendszer működtetésére 13.440 ezer forint a meghatározott összeg, amely alapítványon keresztül felhasználva biztosítja a közterületek megfigyeléséhez szükséges működési kiadások forrásait.

A *közművelődési előirányzatok* központosított felhasználásra rendelkezésre álló előirányzatán belül tervezett feladatok és előirányzatok az alábbiak:

- Salgótarján Néptáncművészetéért Közalapítvány támogatása 6.415 ezer forint összegű.
- Városi TV Kht. támogatása 18.560 ezer forint.
- DIREKT alapítvány alapítói vagyon biztosítására 1.500 ezer forint.

Sportfeladatok központosított előirányzat felhasználására 100.099 ezer forint a költségvetés elkülönített előirányzata, amelyből 98.099 ezer forint a Létesítmény és Sport Kht-n keresztül kerül felhasználásra meghatározott feladatokra, illetve az AP Rekord ugrógála támogatására 2.000 ezer forint irányul.

A *civil szervezetek* támogatására 960 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

Az *oktatási feladatok* központosított felhasználására irányuló feladatai és előirányzatai az alábbiak:

- | | |
|--|--------------------|
| - Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása | 1.630 ezer forint |
| - Tarjáni Gyermektábor Kht. támogatása | 12.567 ezer forint |
| - Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása | 1.000 ezer forint |
| - Megyei Közoktatási Közalapítvány támogatása | 300 ezer forint |
| - Iskolatej juttatás támogatása | 8.000 ezer forint |
| - Szociális étkeztetés támogatása elszámolása | 41 ezer forint |

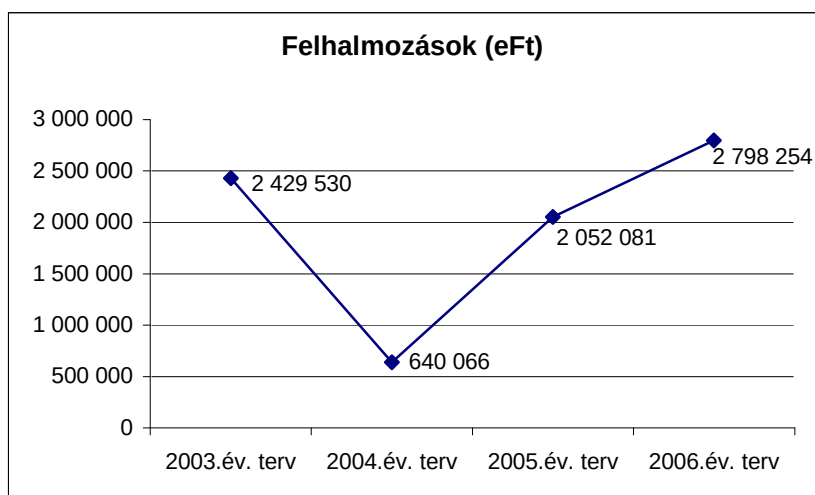
A közcélú foglalkoztatás céljára 148.467 ezer forint a költségvetés elkülönített előirányzata, amely a Foglalkoztatási Kht-n keresztül megvalósuló feladatok végrehajtására és a társaság működési költségeinek finanszírozására szolgál.

2.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az előirányzat a Illyés Gyuláné Iskola kötelező helyi járatú bérletbiztosítására irányul 2.088 ezer forint összegben, és 162 ezer forint szolgál nyári gyakorlat idejére fizetett ösztöndíj jogszabály szerinti juttatására biztosít forrásokat.

3. **Felhalmozási kiadások**

A közvetlenül tervezett felhalmozási kiadásokra összességében 2.798.254 ezer forint a meghatározott főösszeg, amelyet , figyelemmel az előző évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzati növekedés 746.173 ezer forint, 36,4%-os.

3.1. Felújítások

A felújítási feladatokra tervezett összeg 533.224 ezer forint.

A tételesen megjelenő felújításokat a kivitelezéshez szükséges teljes előirányzattal szerepelteti a költségvetés, kivételt képeznek azok, amelyeknél csupán a saját erő elkülönítése szükséges a pályázatok feltételrendszere miatt, illetve azon esetekben, amikor a kivitelezés előkészítése jelenik meg.

Közvetlen útfelújításokra 55.000 ezer forint a felhasználható összeg, amelyből négy út teljes megvalósítási előirányzattal szerepel. Ezen túlmenő útfelújítások pályázatai saját erő biztosítására 31.462 ezer forint áll rendelkezésre, amely 7 db kijelölt út és 1 db járdafelújítás előkészítésére nyújt lehetőséget.

Intézményeket érintően 85.184 ezer forint tervezésére került sor, amely 3 iskola jelentős mértékű felújítás pályázatához biztosít forrásokat, illetve közvetlenül az intézmények hatáskörében meghatározott feladatok elvégzésében realizálódik.

Az önkormányzat tulajdonában álló bérlakások felújítására a vagyongazdálkodó Salgó Vagyon Kft. számításának megfelelően 50.500 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A felújítási terület legjelentősebb tétele az Erzsébet tér 1-2 sz. alatti garzonház felújításához szükséges 264.500 ezer forint saját erő, amelyet a társasház bocsát az önkormányzat rendelkezésére központi pályázathoz kapcsolódóan.

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

3.2. Felhalmozási (beruházási) kiadások

Beruházási típusú feladatokra tervezett előirányzat összességében 2.241.130 ezer forintot tesz ki.

A beruházási feladatok megvalósítására irányuló előirányzatok a kivitelezéshez szükséges mértékben kerültek meghatározásra, kivételt képeznek azok, amelyek esetében a megvalósítás előkészítése jelenik meg (tervezés, engedélyeztetés), illetve azok, amelyek esetében pályázathoz kapcsolódóan a saját erőt elkülönítetten kell megjeleníteni.

Volumenében a legnagyobb kiadás a Fő tér és a József Attila Művelődési és Konferencia Központ rekonstrukciója miatt jelentik meg 856.900 ezer forint összegben. A feladaton belül a művelődési központ konferenciaközpont funkcióval való bővítése nagy jelentőségű.

Kiemelt jelentőségű feladatként értékelhető a 210-es út várost elkerülő, tehermentesítő szakaszának kormányzati beruházásához való pénzügyi kapcsolódás 268.702 ezer forint összegben.

A távolsági pályaudvar rekonstrukciójára a költségvetés 319.467 ezer forint előirányzatot biztosít. Ezzel a 21. századnak megfelelő színvonalú és minőségű pályaudvar alakul ki és áll az utazóközönség rendelkezésére.

A Sportcsarnok korszerűsítésére 510.000 ezer forint áll rendelkezésre, amellyel megújul a csarnok épülete, szabványos méretűre bővül a küzdőtér, és magasabb műszaki színvonalon biztosítja a lehetőségeket a diák, a tömeg, és a versenysport számára.

Mintegy 100.000 ezer forint összegből a városi tanuszoda jelentősen megújul mind az épület, mind a gépészet tekintetében.

A József Attila Művelődési és Konferencia Központ rekonstrukciója nélkül az intézményeket érintően 44.831 ezer forint jelenik meg a költségvetésben. Ezen belül a Bóna Kovács Károly Általános Iskola informatikai fejlesztésére 15.500 ezer forint irányul, illetve két iskola (Madách I. Gimnázium, ÁMK Beszterce ltp-i Ált. Isk.) akadálymentesítési munkálataihoz kapcsolódó pályázati saját erő biztosítására 2.140 ezer forint jelenik meg, illetve a tűzoltóságot érintően 9.586 ezer forint a tervezett összeg. A Stromfeld A. Szakközépiskola ablakainak cseréjére és az épület akadálymentesítésére 19.070 ezer forint az előirányzat.

A központi temető bővítése sokáig már nem halogatható, ezért a költségvetés 10.000 ezer forint tervezési költséggel számol, annak érdekében, hogy a későbbi évben a szükséges mértékű bővítés megvalósulhasson.

A Közgyűlés döntésének értelmében három parkoló terület kialakítására kerül sor (Kassai sor, Arany János út vége, Gagarin út vége) 30.600 ezer forint felhasználásával. A Kassai soron kialakuló parkolók ideiglenes jellegűek, és csupán a 210-es sz. főközlekedési út városi elkerülő szakaszának megvalósításának időszakáig funkcionálnak.

Az Attila kút és a Balázs János szobrának felállítására 4.100 ezer forint az elkülönített összeg, amely a kivitelezés befejezéséhez elégséges.

A Forgách úton lakossági építési telek kialakítására 6.630 ezer forintot lehet fordítani, amellyel a telekkínálat bővülni fog.

A Dolinka szabadidőpark fejlesztésére 4.000 ezer forint az előirányzott összeg, amely villamos energiával való ellátásra és később megvalósítandó épület tervezésére irányul.

A Rökkant telepen és a Nyugati városrészen kialakítandó játszótérre 10.000 ezer forint az elkülönített előirányzat.

A felhalmozás kiadási tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.3. Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre

A költségvetésben meghatározott előirányzat 15.900 ezer forint.

Felhalmozási célú végleges pénzeszköztadásra az önkormányzati érdekek szempontjából a költségvetési körön kívüli kivitelezés esetében kerül sor.

A Tarjáni Gyermektábor Kht. részére a Közgyűlés döntésének értelmében 900 ezer forint pénzeszköztadás történik szálláshelybővítésre irányuló pályázat saját erő biztosítása érdekében.

A 210-es főközlekedési út négy nyomtávra való bővítésével kapcsolatosan igénybe vett földterületek, kisajátított épületek költségei közös finanszírozásban történtek a Nógrád Megyei Közútkezelő Kht-val. A költségek megosztásának kalkulációja szerint az önkormányzatnak 15.000 ezer forint kötelezettsége jelentkezik várhatóan.

3.4. Támogatásértékű felhalmozási kiadás

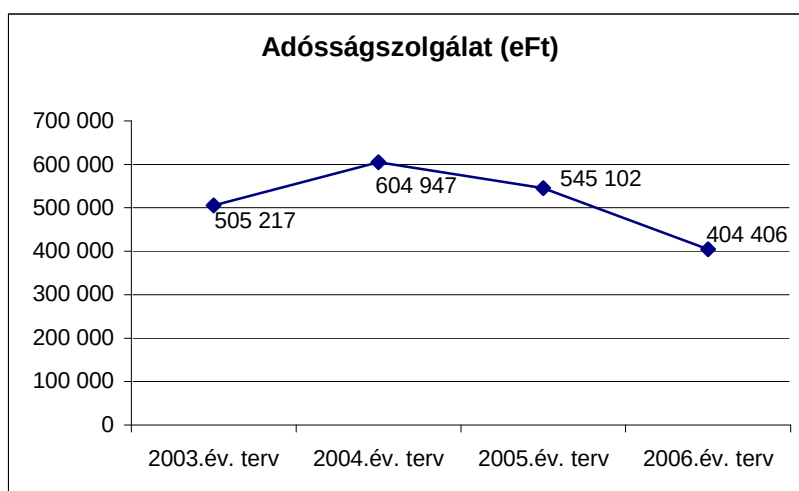
A meghatározott előirányzat elkülönítésére a Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül megszervezett háziorvosi ügyelet épület és eszköz biztosítása érdekében, Közgyűlési döntés alapján 8.000 ezer forint összegben kerül sor.

4. Adósságszolgálat

Az adósságszolgálati kötelezettségek teljesítésére elkülönített előirányzat összességében 1.320.185 ezer forint, amelyen belül a Háromkő Takarékszövetkezet részére az új számlavezető banktól felvett hitelből történő előtörlesztés 915.779 ezer forintot tett ki. Ezután a takarékszövetkezet felé hiteltörlesztési kötelezettség nem áll fenn.

Az éves adósságszolgálati teher összevetéséhez az előtörlesztési összeget nem szabad figyelembe venni, mert ez lehetetlenné tenné az összehasonlítást.

Az előtörlesztéssel korrigált adósságszolgálati teher 404.406 ezer forint, melyet, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az előirányzat 140.696 ezer forinttal, 25,8%-kal csökken az előző évhez képest. Ezen belül a hosszúlejáratú hitelek tőketörlesztése 172.629 ezer forint, amely 12.831 ezer forinttal

csökken, elsősorban abból adódóan, hogy a 2005. évben igénybe vett hitelek esetében a törlesztés 2007-ben kezdődik.

Kamatfizetésre 39.777 ezer forint az elkülönített előirányzat, amely 129.365 ezer forinttal csökken a 2005. évben tervezetthez képest, amiatt, hogy a hitelek felvétele CHF alapon történt.

5.Tartalék-előirányzatok

5.1.Általános tartalék

A felhasználható előirányzat 10.000 ezer forint, amely az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására szolgál.

5.2.Céltartalékok

Céltartalékként 262.096 ezer forint elkülönítésére került sor az alábbi jogcímek szerint:

Képviselői Alap

Az elkülönített előirányzat 4.800 ezer forint. Települési képviselőnként 200 ezer forint számításba vételével került meghatározásra. Ezen előirányzat biztosít lehetőséget a települési képviselők kezdeményezése alapján, a település és településrész szempontjából fontos, de a költségvetésben közvetlenül nem tervezett kiadások finanszírozására.

Intézményvezetők jutalmazása

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint. Ezen összeg biztosít lehetőséget az intézményvezetők jutalmazására az önkormányzat 2005. évi költségvetési beszámolójának elfogadását követően. Az intézményvezetői munka értékelése, az elmúlt év intézményi gazdálkodás és a kapcsolódóan meghatározott elvárás, illetve a szakmai feladatellátás alapján történik.

Kiemelkedő színvonalú oktatói munka elismerése

Az elkülönített 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 anyagi elismerésben részesülhetnek. Az előirányzat erre nyújt lehetőséget.

Taneszköz és informatikai szakmai fejlesztés

Az elkülönített előirányzat 45.380 ezer forint. A nevelési és oktatási intézmények kötelező eszközeinek és felszereléseinek biztosítására, valamint informatikai szakmai fejlesztésre nyújt lehetőséget.

Kötelező céltartalék képzés

A költségvetési törvény előírásának megfelelően elkülönítendő előirányzat 26.965 ezer forint. A 2006. évi költségvetési törvény 52.§ (1) bekezdése szerint az önkormányzatnál megjelenő helyben maradó SZJA 5,59%-át tartalékba kell helyezni.

Az Országgyűlés felhatalmazta a Kormányt, hogy a gazdasági növekedés ismeretében és az államháztartás bevételi előirányzatainak függvényében, azok kedvező alakulása esetén, a helyi önkormányzatok részére az államháztartási tartalék felhasználását engedélyezze.

Alsó tagozatos tanulók bérlet támogatása

A meghatározott előirányzat 9.618 ezer forint, amely a rászoruló gyermekek helyi járatú autóbusz közlekedés igénybeviteléhez nyújt költségvetési forrásokat.

Érettségi és szakmai vizsgák

Az elkülönített előirányzat 19.000 ezer forint, amely a vonatkozó jogszabályban meghatározott mértékig a vizsgabizottságok tagjainak kötelező juttatására nyújt fedezetet.

Tankönyvtámogatás

Az elkülönített előirányzat 38.570 ezer forint, amelyet a költségvetési törvényben meghatározott fajlagos mutatók határoznak meg a tanulók tankönyvekkel való ellátása érdekében.

Integráltan nevelt sajátos nevelési igényű (NSI) gyermekek gyógypedagógiai ellátása

Az elkülönített előirányzat 10.250 ezer forint, amely az integráltan nevelt sajátos nevelési igényű gyermekek utazó gyógypedagógusi ellátására szolgál.

Felhalmozási pályázati saját erő

Cél meghatározása nélkül felhasználható előirányzat 10.699 ezer forint. A forrás biztosítja az év során jelentkező és nem tervezett, pályázati források megszerzésére indítható felhalmozási feladatok saját erő szükségletét.

Parkolóépítési alap

A korábbi évek befizetéseiből adódó elkülönített előirányzat 2.550 ezer forint.

Ingatlan felújítási alap építményadóból

Az elkülönített előirányzat 40.000 ezer forint. A Közgyűlés az önkormányzat 2005. évi költségvetéséről szóló 4/2005. (II.15.) Ör. sz. rendeletében döntött ezen előirányzat elkülönítéséről, amelyből az épületek homlokzatai, portáljainak felújítására a tulajdonosok pályázaton keresztül költségvetési támogatáshoz juthatnak.

December 8. tér átalakítás

Az elkülönített előirányzat 10.000 ezer forint. Az előirányzat saját erőként funkcionál az 56-os forradalom és szabadságharc jubileumi évfordulója kapcsán kiírásra kerülő pályázathoz, amelynek segítségével a tér jelentős mértékben felújítható.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

A szilárd hulladéklerakó üzemeltetését bérleti díj ellenében a VGÜ Kft. végzi. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia. Az elkülönített összeg 29.264 ezer forint.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2006. évi költségvetésről szóló 3/2006. (II.14.) 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.§ meghatározza a 2006. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel finanszírozandó hiány nagyságát.

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

5. §-hoz

A Közgyűlés ebben a paragrafusban felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendeletben jóváhagyott hiányt finanszírozza a likviditást biztosítsa. A folyószámlahitelt, kivéve a Sportcsarnok rekonstrukciójával kapcsolatos állami támogatás megelőlegezésére irányuló technikai igénybevételt, csak az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására lehet

felhasználni, költségvetési forrásbővítésként rövid lejáratú éven belüli hitelt kell igénybe venni. Felhalmozási feladatokra hosszú lejáratú hitelt lehet felvenni.

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben az év során a havi rendszerességű 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

E paragrafus határozza meg a költségvetés általános tartalékának mértékét, és szabályozza az összegnek a felhasználását, amelyet céltartalékként különít el.

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.

A céltartalék a kiadás céljának kijelölésével a felhasználás területét korlátozza.

7-9. §-okhoz

E paragrafus, figyelemmel az ÁHT 108.§-ának rendelkezéseire is, szabályozza a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosítását, amennyiben a feladatai ellátásához átmenetileg nem szükségesek.

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

Ezen paragrafus kiadási kötelezettséget ír elő a Csarnok- és Piacigazgatóság részére.

Az önkormányzat által az intézmény részére biztosított önkormányzati tulajdonú vagyon alapján képződő bevételeknek a működési költségek fedezetén túl jelentkező részéből indokolt a térítés az önkormányzat költségvetése számára.

NEGYEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés elkülönített pénzalapja, valamint az önkormányzati költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

11. §-hoz

E paragrafus a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12. §-hoz

E paragrafus a Parkoló építési Alap költségvetését hagyja jóvá.

13-14. §-okhoz

E paragrafusok szabályozzák, az önkormányzati költségvetésen kívüli szervezeteken keresztül megvalósuló feladatellátás finanszírozási szabályait. A közfeladat elvégzésére irányulóan a költségvetésben meghatározott támogatási összeg változik a 2006.é évre vonatkozóan, ezért a támogatási, finanszírozási megállapodást is módosítani kell. A támogatás felhasználásához kapcsolódó jogok és kötelezettségek szabályozása alapvetően szükséges ahhoz, hogy a közpénz céljának megfelelően kerüljön folyósításra és a kedvezményezettnek felhasználásra.

15. §-hoz

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 különféle elkülönített központosított célelőirányzataiból különféle feladatok elvégzésére, célok elérésére irányulhatnak közpénzek költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. Ahhoz, hogy a költségvetési források céljaiknak megfelelően a gazdálkodási jogszabályok betartása mellett kerüljenek felhasználásra,

megállapodásban kell rögzíteni a forrásjuttatás és felhasználás feltételrendszerét figyelemmel az ÁHT 13/A. § rendelkezéseire. Fontos feltétel, hogy az átvett közpénzzel el kell számolni és olyan szervezet nem részesülhet juttatásban, amelynek az önkormányzattal szemben köztartozása van.

17. §-hoz

Ez a paragrafus 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

Ezen paragrafusok hatáskör átengedést és eljárási szabályokat határoznak meg az Egészségügyi és Szociális Bizottság, illetve a polgármester részére a megjelölt előirányzatok tekintetében.

20. §-hoz

Az igénybevételre tervezett hitelek visszafizetésének garanciális kötelezettségét rögzíti.

21-22. §-okhoz

A Közgyűlés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből felhasználási kötöttségű pénzeszközök jelentkeznek, illetve az intézményeket érintően többletbevételek képződnek vagy pénzmaradvány igénybevételére kerül sor, a költségvetési rendelet előzetes módosítása nélkül is rendezni lehessen a pénzfelhasználást illetően.

Ezen túlmenően az intézményi előirányzatok felhasználására vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Június-július-augusztus hónapokra gazdálkodási eljárási szabályt határoz meg a likviditási feszültségek csökkentése érdekében.

A Közgyűlés rendelkezik egyes feladatok ellátásának, valamint azon termékek beszerzésének központosított megszervezéséről, amelyek árelőnyt biztosítanak a költségvetési szervek részére.

23. §-hoz

E paragrafus a költségvetési szervek vezetőinek felelősségét rögzíti. Ennek alapvető figyelembevételével kell a költségvetési szerv gazdálkodását megszervezni.

24. §-hoz

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

25. §-hoz

A Közgyűlés rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általunk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell, mivel közvetlenül vagy közvetve a későbbi években a költségvetési következményeket az intézmények vezetői nem vállalhatják. 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

Ezen 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

Ezen rendelkezés szerint az elfogadott önkormányzati költségvetési rendelet alapján a költségvetési szerveknek saját költségvetésüket a meghatározott időpontig kell elkészíteni, annak érdekében, hogy az ÁHT 72. §-a által rögzített időpontig az önkormányzat költségvetéséről megfelelő formában tájékoztatni lehessen a Kormányt.

28. §-hoz

E paragrafus a költségvetési szervek létszám-előirányzatait határozza meg.

29. §-hoz

E paragrafus 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 paragrafus az év Környezetvédelmi Programja feladattervét határozza meg.

32. §-hoz

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. §-a szerint a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni a költségvetés előirányzat-felhasználási ütemtervét. Ezen paragrafus ezen kötelezettségnek tesz eleget.

33-34. §-okhoz

E paragrafusok a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozza, valamint meghatározzák a Közgyűlés tagjainak, tanácsnokainak, bizottságok külső tagjainak tiszteletdíja folyósítási rendjét.

35. §-hoz

E paragrafus a Képviselői Alap összegét határozza meg. Az előirányzat felhasználására vonatkozóan – figyelemmel az ÁHT 13/A. §-ának rendelkezéseire is – a települési képviselők tesznek javaslatot a polgármesternek.

36. §-hoz

Az intézményvezetők meghatározott feladathoz kötött jutalmazására a forrás a költségvetési rendeletben a céltartalékok között elkülönítésre került, a kifizetésre a zárszámadást követő értékelés után a polgármester egyéb munkáltatói jogköre keretében intézkedik.

37. §-hoz

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése szerint a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni elkülönítetten az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait. Ezen paragrafus e kötelezettségnek tesz eleget.

38. §-hoz

Az önkormányzat közoktatási intézményeiben kiemelkedő tevékenységet végző pedagógusok elismeréséről szóló 9/2001. (III.26.) Ör. sz. rendelet a költségvetési rendeletet jelöli meg az aktuális év keresetkiegészítési összegének meghatározására.

Ezen paragrafus meghatározza a keresetkiegészítés éves minimális összegét.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatait megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

39. §-hoz

2006. év február 1-jével megváltozott az önkormányzat számlavezető bankja, amelynek következtében a talajterhelési díjfizetésre meghatározott beszedési számla számát az újonnan megnyitott számlaszámra kell módosítani.

40. §-hoz

Az egyéb szociális támogatásokon belül a helyi szabályozás alapján biztosított és 100%-ban az önkormányzat által fedezett ápolási díj, a költségvetési egyensúly biztosíthatósága okán, 2006. február végével megszüntetésre kerül.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

41-42. §-hoz

E paragrafus a hatályba léptető rendelkezést, illetve az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó jogszabály hatályon kívül helyezését tartalmazza.

SE G É D L E T

a 2006. 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. Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda), 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, a (2) ellátottak juttatásai, a (3) támogatásértékű működési kiadás, a (4) működési célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre, az (5) működési célú támogatási kölcsön, a (6) felújítás, a (7) felhalmozási kiadások, a (8) felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre, a (9) támogatásértékű felhalmozási kiadás, a (10) felhalmozási célú támogatási kölcsön, a (11) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, a (15) 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, többlétszolgálat 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, villamosenergia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkiadások, munkaadói járulék stb.)

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

- (3) Támogatásértékű működési kiadás** (önkormányzatok egymás közötti működési célú pénzeszközátadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, pénzeszközátadás államháztartáson belülre, pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

- (4) Működési célú pénzeszközáradás, egyéb támogatás államháztartáson kívülre** (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközáradásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása, az önkormányzat által folyósított szociálpolitikai juttatások pl. a rendszeres nevelési és szociális segély, pénzbeli kárpótlás, gyermeknevelési támogatás, ápolási díj, lakásfenntartási támogatás, temetési segély, a szociális rendeletben megállapított pénzbeli és természetbeni juttatás)
- (5) 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.)
- (6) Felújítás** (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)
- (7) Felhalmozási kiadás** (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)
- (8) Felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek felhalmozási célú pénzeszközáradásai államháztartáson kívülre, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)
- (9) Támogatásértékű felhalmozási kiadás** (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközáradásai államháztartáson belülre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)
- (10) 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)

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

(15) 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 lakbéréi, 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, az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek tulajdonában lévő föld, 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 tanácsai 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 belülre és kívülre – 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 bevételeit, csak tényadat)

A költségvetési törvény mellékletei szerinti JOGCÍM		Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)	Szja-ból finanszírozott rész	
Száma	Megnevezése				%	(Ft)
NORMATÍV HOZZÁJÁRULÁSOK (3. sz. melléklet)						
	Általános feladatok					
1. a 1	Település üzemeltetési, igazgatási és sportfelad.	44 414	1 400	62 179 600	100,0	62 179 600
2.	Körszeti igazgatás					
2. a a	Okmányiroda alaphozzájárulás	1	3 300 000	3 300 000	100,0	3 300 000
2. a b	Okmányiroda működési kiadásai	74 997	450	33 748 650	100,0	33 748 650
2. a c	Gyámügyi igazgatási feladatok	69 584	280	19 483 520	100,0	19 483 520
2. b	Építésügyi igazagatási feladatok	54 832	146	8 005 472	100,0	8 005 472
5.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	373	3 800	1 417 400	100,0	1 417 400
7.	Társ.-gazd. és infr.s.sz. elm., súlyos foglalk.gond. küzdő tel. önk. feladatai	44 414	3 600	159 890 400	100,0	159 890 400
8.	Üdülöhelyi feladatok	3 250 000	2	6 500 000	100,0	6 500 000
	Összesen			294 525 042		294 525 042
	Szociális ellátás					
9.	Pénzbeli szociális juttatások	44 414	7 978	354 334 892	75,0	265 751 169
10.	Lakáshoz jutás feladatai	44 414	1 501	66 667 117	100,0	66 667 117
11	Szoc.és gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok					
11. c	Szociális étkeztetés	320	70 800	22 656 000	61,36	13 901 722
11. d	Házi segítségnyújtás	300	104 800	31 440 000	61,36	19 291 584
11. g 3	Támogató szolgálat	12	8 722 000	8 722 000	61,36	5 351 819
11. h	Közösségi ellátás	24	6 200 000	12 400 000	61,36	7 608 640
11. j	Idősk., pszich.szenv.bet.hajlékt. nappali int. ellát.	110	197 000	21 670 000	61,36	13 296 712
11. k	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	17	465 100	7 906 700	61,36	4 851 551
13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei	60	548 000	32 880 000	80,0	26 304 000
14.	Gyermekek napközbeni ellátása					
14. b	Családi napközi ellátás	26	152 000	3 952 000	85,0	3 359 200
Összesen				562 628 709		426 383 514
	Közsoktatási feladatok					
15.	Óvodai nevelés	1 436	199 000	285 764 000		
16.	Iskolai oktatás					
16.a	az 1-4. évfolyamon	1 711	204 000	349 044 000		
16.ba	az 5-8. évfolyamon	2 104	212 000	446 048 000		
16.ca	a 9-13. évfolyamon	2 552	262 000	668 624 000		
16.d	Iskolai szakképzés (szakmai elméleti képzés)	442	210 000	92 820 000		
16. e	Iskolai szakképzés (szakmai gyakorlati képzés)					
16.ea	egyévf.és többévf.képzés közbeni képzési évfoly.	90	112 000	10 080 000		
16.eb	az első évf.képzéshez, ha a képzési idő több 1 évnél	143	156 800	22 422 400		
16.ec	a záró évf.képzéshez, ha a képz.idő több mint 1 év	133	67 200	8 937 600		
16.ed	tanulószerződéses nem önk.tanműhelyben	55	22 400	1 232 000		
17.	Különleges gondozás keretében nyújtott ellátás					
17. a.	Gyógypedagógiai (konduktív) nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában					
17.aa 1	óvodások	17	464 000	7 888 000		
17.aa 2	ált.iskola 1-4.évfolyamos tanulók	113	464 000	52 432 000		
17.aa 3	ált.iskola 5-8.évfolyamos tanulók	115	464 000	53 360 000		
17.aa 5	szakiskolai 9-10.évfolyamos tanulók	10	464 000	4 640 000		
17.ab	gyógypedagógiai nevelésből visszahelyezettek	2	324 800	649 600		
17.b	Korai fejlesztés, gondozás	10	240 000	2 400 000		
17.c	Fejlesztő felkészítés	4	325 000	1 300 000		
18.	Alapfokú művészetoktatás					
18.a	zeneművészeti ág	483	105 000	50 715 000		
18.b	képző és iparműv.ág	673	59 000	39 707 000		
19.	Kollégiumok közoktatási feladatai					
19.a.	Kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás					
19.aa 2	általános iskolás	47	318 000	14 946 000		
19.c	Sajátos nev. igényű gyermekek kollégiumi nev., okt.	3	645 000	1 935 000		
20.	Hozzájárulások egyéb közoktatási szakmai feldatokhoz					
20.aa	Napközis vagy tanulószobai foglalkozás	1 496	23 000	34 408 000		
20. ab	Iskolaotthonos oktatás az ált. isk. 1-4. évfolyamán	405	32 200	13 041 000		
20. b	Különleges helyzetben lévő gyermekek, tanulók támogatása					
20.ba 1	Képesség-kibontakoztató felkészítés	340	20 500	6 970 000		

20.ba 3	2004/2005. tanévet megelőzően ind.fejl.,felzárkóztató okt.	13	20 500	266 500		
20.bb	Integrációs felkészítés	197	61 500	12 115 500		
20.c.	Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint roma kisebbségi oktatás					
20.ca2	Kizárólag magyar nyelven folyó roma kisebbségi nev. okt.	152	22 500	3 420 000		
20.d 2	Két tanítási nyelven folyó oktatás	163	71 500	11 654 500		
20.d 3	Nyelvi felkészítő évfolyamon folyó oktatás	211	71 500	15 086 500		
20.e.	Hozzájárulás pedagógiai szakmai szolgál. igénybevételéhez	8 502	720	6 121 440		
21.	Egyéb hozzájárulások egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához					
21.a	Óvodába, iskolába bejáró gyermekek, tanulók ellátása					
21.a 1	óvodások	88	15000	1 320 000		
21.a 2	általános iskolai 1-4. évfolyamon	198	15000	2 970 000		
21.a 3	általános iskolai 5-8. évfolyamon	307	15000	4 605 000		
21.a 4	középiskolai 9-13., szakiskolai 9-10. évfolyamon	1 259	15000	18 885 000		
21.a 5	szakképzési évfolyamokon	271	15000	4 065 000		
22.	Gyermek- és ifjúságvédelemmel összefüggő juttatások, szolgáltatások					
22.a	Óvodában, iskolában kollégiumban szervezett kedvezményes étkeztetés					
22.a 1	50% - óvodások	129	55 000	7 095 000		
22.a 2	50% -általános iskola 1-4.évfolyam	203	55 000	11 165 000		
22.a 3	50% -általános iskola 5-8.évfolyam	505	55 000	27 775 000		
22.a 4	50% - középiskola 9-13.évf., szakisk. 9-10.évf.	168	55 000	9 240 000		
22.a 5	50% - szakképzési évfolyamok	4	55 000	220 000		
22.a 6	50% - kollégisták	35	55 000	1 925 000		
22.a 7	100% - óvodások	612	55 000	33 660 000		
22.a 8	100% -általános iskola 1-4.évfolyam	671	55 000	36 905 000		
22.b	Tanulók ingyenes tankönyvellátása					
22.b 1	ált.iskola nappali 1-4.évfolyam	1 189	10 000	11 890 000		
22.b 2	ált.iskola nappali 5-8.évfolyam	1 322	10 000	13 220 000		
22.b 3	középiskola nappali 9-13., szakiskola nappali 9-10.évf.	1 193	10 000	11 930 000		
22.b 4	szakképzési évfolyamok nappali tanuló	153	10 000	1 530 000		
Összesen				2 416 428 040		0
23.	Helyi közművelődési és közgyűjteményi feladatok	44 414	1 166	51 786 724	100,0	51 786 724
	Normatív hozzájárulások ÖSSZESEN			3 325 368 515		772 695 280
	SZJA-ból finanszírozott rész nélkül			2 552 673 235		
NORMATÍV, KÖTÖTT FELHASZNÁLÁSÚ TÁMOGATÁSOK (8. sz. melléklet)						
I.	Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz					
I.1.	Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, felkészülés támogat.	780	11 700	9 126 000		
I.4.	Pedagógiai szakszolgálat	17	1 020 000	17 340 000		
II.	Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz					
II.1.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése			568 599 000		
II. 2.	Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás támogat.					
II. 2. a	Közmunka programban való részvétel támogatása			42 214 236		
II. 2. b	Közcélú munka támogatása			69 202 129		
II.3.	Szociális továbbképzés és szakvizsga	91	9 400	855 400		
III.	Helyi önkormányzati hivatásos tűzoltóságok támogatása			375 241 766	100,0	375 241 766
	Normatív, kötött felhasználású támogatások ÖSSZESEN			1 082 578 531		375 241 766
	SZJA-ból finanszírozott rész nélkül			707 336 765		
	NORMATÍVÁK MINDÖSSZESEN			4 407 947 046		1 147 937 046
	SZJA-ból finanszírozott rész nélkül			3 260 010 000		
SZEMÉLYI JÖVEDELEMDÓ MEGOSZTLÁSA						
	Szja helyben maradó része			482 381 745		
	Szja jövedelemkülönbség mérséklésére			724 539 167		
	Szja normatív módon elosztott része			1 147 937 046		
	SZJA ÖSSZESEN			2 354 857 958		
KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATOKBÓL ÖSSZESEN				5 614 867 958		

BEVÉTELEK	2004. évi teljesítés	2005. évi várható teljesítés	2006. évi irányszám
Intézményi működési bevételek	851 594	751 886	583 154
Önkormányzat sajátos műk. bevételei	4 227 437	4 449 093	4 375 358
-Illetékek	162 948	110 790	110 000
-Helyi adók	1 232 015	1 325 100	1 283 300
-Átengedett központi adók	2 452 843	2 583 194	2 544 858
=Szja helyben maradó része	494 272	405 836	482 382
=Jövedelemkülönbség mérséklése	627 888	811 124	724 539
=Szja norm.módon elosztott része	1 170 095	1 179 626	1 147 937
=Gépjárműadó	160 574	186 608	190 000
= Termőföld bérbeadásából sz. jöv.adó	14		
-Bírságok, pótl.,egyéb sajátos bev.	379 631	430 009	437 200
Működési bevételek összesen	5 079 031	5 200 979	4 958 512
Önkormányzatok költségvetési tám.	3 255 785	3 711 596	3 329 505
-Normatív támogatások	2 392 339	2 630 496	2 552 673
-Központosított előirányzatok	169 471	205 404	69 495
-Helyi önk. működőképességének megőrzését szolg. kieg. tám.	9 500	8 000	
-Normatív kötött felh.támogatások	673 440	785 601	707 337
-Fejlesztési célú támogatások	11 035	82 095	
=Céltámogatás			
=Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	9 124	77 184	
=Céljellegű decentr. tám.	1 911	4 911	
Támogatások összesen	3 255 785	3 711 596	3 329 505
Tárgyi eszk., immat.javak értékesít.	18 825	9 930	103 874
Sajátos felhalmozási és tőkebev.	50 016	167 048	55 600
-Önkorm. lakások értékesítése	30 144	23 660	20 000
-Önkorm. lakótelek értékesítése	6 502	83 198	31 600
-Privatizációs bevétel	13 370	4 704	4 000
-Egyéb sajátos felhalm. bevétel		55 486	
Pénzügyi befektetések bevételei	87 873	79 896	75 313
Felhalm. célra átvett pe. áht-n kívülről	114 136	52 171	1 261 776
Felhalmozási- és tőkejell.bev. össz.	270 850	309 045	1 496 563
Támogatásértékű működési bevétel	217 775	242 030	140 751
-ebből OEP-től szárm. bev.	69 279	78 561	77 437
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	198 262	615 317	503 662
Támogatásértékű bevételek összesen	416 037	857 347	644 413
Tám. kölcs. visszat., értékpapír ért.	15 460	25 708	26 200
Műk.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	390 500	192 000	300 000
Felhalm.célú hitelfelv., kötvény kibocsátás	449 031	375 000	1 330 779
Hitelek összesen	839 531	567 000	1 630 779
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	479 079	678 811	933 044
Függő bevétel	-1 542	84 950	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	10 354 231	11 435 436	13 019 016

Az önkormányzati költségvetés mérlege

3. sz. táblázat

ezer forint

KIADÁSOK	2004. évi teljesítés	2005. évi várható teljesítés	2006. évi irányszám
Személyi juttatás	3 410 792	3 510 584	3 731 677
Munkaadókat terhelő járulékok	1 118 992	1 136 743	1 186 586
Dologi kiadás	2 312 681	2 478 823	2 492 252
Működési kiadások összesen	6 842 465	7 126 150	7 410 515
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	2 446	8 164	0
Támogatásértékű működési kiadás	46 309	43 483	40 746
Működési célú pe.átadás áht-on kívülre, egyéb támogatás	1 108 429	1 320 543	1 174 970
Ellátottak pénzbeli juttatása	60 123	40 568	2 250
Működési támogatások összesen	1 214 861	1 404 594	1 217 966
Felújítás	140 986	570 779	533 224
Felhalmozási kiadások	456 509	678 673	2 241 130
Felhalmozási c. pe.átadás áht-on kívülre	55 885	126 074	15 900
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	3 716	2 659	8 000
Felhalmozási kiadások összesen	657 096	1 378 185	2 798 254
Felhalmozási célú tám. kölcsön	0	0	0
Tőketörlesztés	631 380	393 360	1 280 408
Kamatfizetés	156 512	112 692	39 777
Adósságszolgálat összesen	787 892	506 052	1 320 185
Általános tartalék			10 000
Céltartalék			262 096
Tartalékok összesen	0	0	272 096
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	-71 990	27 968	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	9 432 770	10 451 113	13 019 016

Megnevezés	2004. évi teljesítés	2005. évi várható teljesítés	2006. évi irányszám
Cigány Kisebbségi Önkormányzat			
KIADÁSOK			
Működési költségvetés			
Személyi juttatás	542	677	
Munkaadót terhelő járulékok	182	257	
Dologi kiadás	1 069	1 617	1 410
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Támogatásértékű működési kiadás	1 646		
Működési célú pe.átadás áht-n kívülre, egyéb kiadás	121		
Felújítás		438	
Felhalmozási kiadás			
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht-n kívülre			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
Kiadások összesen	3 560	2 989	1 410
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés			
Intézményi működési bevétel	9	5	
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése			
Felhalmozási célra átvett pe. áht-n kívülről			
Támogatásértékű bevételek			
Támogatásértékű működési bevétel	1 804	1 961	483
Támogatásértékű felhalmozási bevétel		81	
Kölcsönfelvétel			
Pénzforgalom nélküli bevételek			
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 547	514	287
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Saját bevételek összesen	3 360	2 561	770
Önkormányzati támogatás	714	428	640
Bevételek mindösszesen	4 074	2 989	1 410
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat			
KIADÁSOK			
Működési költségvetés			
Személyi juttatás			
Munkaadót terhelő járulékok			
Dologi kiadás	1 000	1 816	894
Ellátottak juttatásai			
Támogatásértékű működési kiadás			
Működési célú pe.átadás áht-n kívülre, egyéb kiadás	400		
Felújítás			
Felhalmozási kiadás			
Felhalmozási célú pénzeszköztátadás áht-n kívülre			
Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
Kiadások összesen	1 400	1 816	894
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés			
Intézményi működési bevétel	2	399	
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			
Tárgyi eszközök, imm. javak értékesítése			
Felhalmozási célra átvett pe. áht-n kívülről			
Támogatásértékű bevételek			
Támogatásértékű működési bevétel	645	680	250
Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
Pénzforgalom nélküli bevételek			
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	65	26	4
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Saját bevételek összesen	712	1 105	254
Önkormányzati támogatás	714	711	640
Bevételek mindösszesen	1 426	1 816	894

HITELÁLLOMÁNY***Lejárat szerint***

ezer forint

Hiteltípusok	É v e k											
	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.
<i>Működési célú</i>												
- Éven belüli	244 920	190 500	192 000									
<i>Felhalmozási célú</i>												
- Célhitel	186 460	185 460	172 629	203 185	203 185	203 185	203 185	183 185	30 555	30 555	30 555	30 560
- Csatornamű Kft-től kölcsön*			232 600									
<i>Együtt</i>	<i>186 460</i>	<i>185 460</i>	<i>172 629</i>	<i>203 185</i>	<i>203 185</i>	<i>203 185</i>	<i>203 185</i>	<i>183 185</i>	<i>30 555</i>	<i>30 555</i>	<i>30 555</i>	<i>30 560</i>
MINDÖSSZESEN	431 380	375 960	364 629	203 185	203 185	203 185	203 185	183 185	30 555	30 555	30 555	30 560

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:	Tarjánhó Kft. hiteltartozása	19 200 eFt
	VGÜ Kft. hiteltartozása	27 772 eFt
	St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	1 050 000 eFt
	Ipari Park II. ütem	178 300 eFt

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

HITELÁLLOMÁNY***Eszközök szerint***

ezer forint

Hiteltípusok	Á l l o m á n y		
	2004. január 1.	2005. január 1.	2006. január 1.
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	244 920	190 500	192 000
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Célhitel	1 088 668	1 101 239	1 290 779
- Csatornamű Kft-től kölcsön		250 000	232 600
<i>Együtt</i>	<i>1 088 668</i>	<i>1 351 239</i>	<i>1 523 379</i>
MINDÖSSZESEN	1 333 588	1 541 739	1 715 379

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

Tarjánhő Kft. hiteltartozása	19 200 eFt
VGÜ Kft. hiteltartozása	27 772 eFt
St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	1 050 000 eFt
Ipari Park II. ütem	178 300 eFt

HITELÁLLOMÁNY***Hitelezők szerint***

ezer forint

Hiteltípusok	2004. év	2005. év		2005. év összesen	2006. év			2006. év összesen
	Háromkő Takarékszövetkezet	Háromkő Takarékszövetkezet	Csatornamű Kft.		Háromkő Takarékszövetkezet	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.	Csatornamű Kft.	
<i>Működési célú</i>								
- Éven belüli	244 920	190 500		190 500		192 000		192 000
<i>Felhalmozási célú</i>								
- Célhitel	1 088 668	1 101 239		1 101 239	915 779	375 000		1 290 779
- Csatornamű Kft-től kölcsön			250 000	250 000			232 600	232 600
<i>Együtt</i>	<i>1 088 668</i>	<i>1 101 239</i>	<i>250 000</i>	<i>1 351 239</i>	<i>915 779</i>	<i>375 000</i>	<i>232 600</i>	<i>1 523 379</i>
MINDÖSSZESEN	1 333 588			1 541 739				1 715 379

Megjegyzés:

Készfizető kezességvállalások:

Tarjánhó Kft. hiteltartozása	19 200 eFt
VGÜ Kft. hiteltartozása	27 772 eFt
St., Vizslás, Kazár, Mátraszele Csatornamű Vízközmű Társulat	1 050 000 eFt
Ipari Park II. ütem	178 300 eFt

Kamatfizetés

ezer forint

Hiteltípusok	2004. év	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
Működési célú	33 206	29 844	17 850									
Felhalmozási célú	123 306	130 633	20 236	19 144	15 471	11 798	8 125	4 706	2 568	1 859	1 151	443
MINDÖSSZESEN	156 512	160 477	38 086	19 144	15 471	11 798	8 125	4 706	2 568	1 859	1 151	443

Többéves kihatással járó döntések éves bontásában

ezer forint

Megnevezés	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Két tanítási nyelvű oktatás	11 172	14 496	17 023												42 691
Apolló mozi működési támog.	5 700	5 000													10 700
BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázat	1 240	1 230	1 630												4 100
Hőközpontok felújítása	6 250	6 250	6 250												18 750
St-Bt. közigazgatási határ módosítása	1 500														1 500
Közüoktatási intézmények kötelező eszköz- és felszerelési jegyzék támogatása	22 228	42 300	22 228	22 227											108 983
Rövid lejáratú hitel/2003	200 000														200 000
Egy éves futamidejű fejlesztési hitel/2003	44 920														44 920
"Rátalálás 2003" program támogatása	1 182	1 643	440												3 265
Rövid lejáratú hitel/2004		190 500													190 500
Apolló mozi átalakítása		71 667													71 667
Vagyonbiztosítás módosítása miatti többlet (2004. évi árszinten)		8 696	8 696												17 392
JAMK felnőtt színházberlet sorozat indításához		8 000	9 000												17 000
Mozgáskorlátozottak Egymást Segítő Egyesületének kamatmentes kölcsön		6 000													6 000
JAMK új telephelyének működési többletkg.		1 500													1 500
St. Gyermektábor ifj. turizmus fejl. c. pály. tám.		1 000													1 000
"Tér a Városban - Város a Térben" c. pály.		19 379	856 900												876 279
Bóna-K. K. Ált. Isk. informatikai fejlesztés		39 833													39 833
É-Mo. Idegenforgalmi és Gazdaságfejlesztési Kht. törzsbetéte		250													250
Gagarin Ált. Iskola infrastrukturális fejlesztése c. pály.		153 837													153 837
Városi Sportcsarnok fejlesztését célzó pály. saját erő szűks.		10 000													10 000
Helyközi autóbusz állomás rekonstrukciójának pály. saját erő szűks.		50													50
Háromkő Takszövnél 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 21-es úthoz 2006				5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	5 000	100 000

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer forint

Megnevezés	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Összesen
Célhitel Sportcsarnokhoz 2006					16 250	16 250	16 250	16 250							65 000
Rövid lejáratú hitel 2005			200 000												200 000
Rövid lejáratú hitel 2006				200 000											200 000
Neogradiens Eurorégió projekt			36 312												36 312
Határőrség részére üzemanyag biztosítása			300	300											600
Starjáni távolsági buszpályaudvar felújítása			319 467												319 467
Háziorvosi kp. ügyelet működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak			1 989												1 989
Háziorvosi ügyelet épületének és eszközeinek Dr. Angyal Dávidtól történő megvásárlásához pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak			8 000												8 000
Hétfégyi-ünnepnap házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak			1 518												1 518
A hátrányos helyzetű tartós munkanélküliek foglalkoztatását célzó pályázat saját erejének biztosítása miatt			15 000												15 000
Bányásztelepülések Országos Szövetsége tagdíj			450												450
Összesen	294 192	581 631	1 677 832	472 378	271 101	271 101	271 101	226 101						5 000	4 309 332

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

E tájékoztató tábla a Közgyűlés korábbi több éves kiadási hatással járó döntéseit mutatja be.

A 2004. évet érintő döntések hatása összességében 294.192 ezer forint, amelyből 200.000 ezer forint rövid lejáratú hitel a legjelentősebb, hiszen a 2006. évi számlavezető pénzügyintézet-váltás miatt a korábbi hitelek törlesztései egy kölcsönszerződés alapján 2006. évtől együttesen jelentkeznek.

A 2005. évre vonatkozó kiadási hatás összességében 581.631 ezer forintot tett ki. Ezen belül a legnagyobb volumen a rövid lejáratú hitel visszafizetése 190.500 ezer forinttal, és a Gagarin Általános Iskola felújításával kapcsolatos 153.837 ezer forint összegű kiadás jelenti.

A 2006. évi hatását tekintve a Közgyűlés 1.677.832 ezer forint összegű döntést hozott. Ezen belül a legnagyobb jelentőségű a Fő tér és a József Attila Művelődési és Konferencia Központ átalakításával kapcsolatos döntés kihatása, 856.900 ezer forint összegben.

A Háromkő Takarékszövetkezetnél fennállt hitelállomány kiváltására a számlavezető pénzügyintézet-váltás közbeszerzési eljárásában 915.779 ezer forint összegű, hat éves futamidejű hitelfelvételi döntés született. További 2005. évben már felvett, illetve 2006. évben tervezett, összesen 1.090.000 ezer forint összegű hitelfelvétel 2006. évi hatása 220.000 ezer forintban jelentkezik.

A távolsági autóbusz-pályaudvar felújítása 319.467 ezer forinttal terheli a 2006. évet.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Helyi adó mentességek, kedvezmények		Építményadó		Helyi iparüzési adó		Összesen	
		db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
1990. évi C.tv. alapján							
Közszolgáltató szervezetek	2004. évi tény	3	8.454	3	56.584	6	65.038
	2005. évi várható	4	11.218	4	70.051	8	81.269
	2006. évi irányszám	4	12.383	4	77.492	8	89.875
Közhasznú társaságok	2004. évi tény	2	715	8	4.597	10	5.312
	2005. évi várható	2	930	8	5.501	10	6.431
	2006. évi irányszám	2	930	8	6.739	10	7.669
500 eFt alatti adóalap	2004. évi tény			812	4.005	812	4.005
	2005. évi várható			750	3.500	750	3.500
	2006. évi irányszám			700	3.000	700	3.000
Beruházások	2004. évi tény	7	8.351	6	29.237	13	37.588
kedvezményei, mentességei	2005. évi várható	7	9.680	5	28.502	12	38.182
	2006. évi irányszám	7	7.981	3	24.556	10	32.537
Összesen:	2004. évi tény	12	17.520	829	94.423	841	111.943
	2005. évi várható	13	21.828	767	107.554	780	129.382
	2006. évi irányszám	13	21.294	715	111.787	728	133.081

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. E szabályok egyik lényeges eleme, hogy a közösségi joggal összeegyeztethetetlen bármely állami támogatás, amely azáltal, hogy előnyben részesít egyes vállalkozásokat, vagy egyes áruk termelését, torzítja a versenyt, vagy azzal fenyeget. A direkt támogatásokon kívül ide tartoznak az adókedvezmények és mentességek, és nem csak a központi adók, hanem az önkormányzatok által működtetett helyi adók vonatkozásában is. Mindez azt jelenti, hogy a jövőben az önkormányzatok csak a törvényben meghatározottak szerint részesíthetik kedvezményben, mentességben a vállalkozásokat, azaz a saját elhatározásuk szerinti támogatás nyújtásában korlátozottak.

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

A határozott idejű kedvezményeket, mentességeket az önkormányzatoknak legkésőbb 2007. december 31. napjáig kell megszüntetniük, tehát átmenetileg – elhatározásuktól függően legfeljebb öt évig – még biztosíthatják azoknak a vállalkozóknak, akik arra 2003. március 31-ig már jogosultságot szereztek, vagy ez évben az igénybevételre jogosító feltételek teljesítését megkezdték. Ez utóbbit 2004. január 31. napjáig kellett bejelenteni az önkormányzati adóhatósághoz.

A Közgyűlés a határozott idejű kedvezményeket és mentességeket a végső határidőig megtartotta.

Az önkormányzati hatáskörben – elsősorban 1998. évtől – bevezetett és 2002-ig folyamatosan bővülő jelentős kedvezmények és mentességek az önkormányzat vállalkozásbarát gazdaságpolitikájának érvényre juttatását kívánja elősegíteni és a megtartott határozott idejű mentességek, kedvezmények is ehhez kapcsolódnak.

Az adókedvezmények a tőkebeáramlást, a munkaerőpiac bővítését támogatja, mellyel elősegíti a város gazdaságának hatékony növekedését.

A táblázatban szereplő helyi adókedvezmények és mentességek a 2004. évi bevételek adatain és az időközben bekövetkezett és bejelentett változásokon és egyéb információkon alapulnak (pl. feltételek megszűnései, ellenőrzések megállapításai, stb.).

Az 1990. évi C. tv. alapján igénybevett mentességek adóbevételhez viszonyított aránya 2004-ben 5,7%, 2005-ben 6,6%, 2006-ban 7,7% körül várható. A helyi adó rendeleteink alapján igénybevett és tervezett kedvezmények adóbevételhez viszonyított aránya 2004-ben 3,3%, 2005-ben 3,1%, 2006-ban 2,8% körül várható.

Összességében megállapítható, hogy a jelenleg érvényes mentességek, kedvezmények az adózók többségénél eléri és ösztönzi a célok megvalósítását.

Könyvvizsgálói jelentés

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2006. évi
költségvetési rendelettervezetének
véleményezése**

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

A könyvvizsgálói jelentés rövidített összefoglalása:

Salgótarján Megyei Jogú Város 2006. évi költségvetési rendeletervezetét – a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2006. 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 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 2006. 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 rendeletervezet 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 szervként, intézményen belül kiemelt előirányzatokként részletezve,
- a felújítási előirányzatokat célonként,
- a felhalmozási kiadásokat feladatonként,

- az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként, valamint külön tételben az általános és céltartalékot (ezen belül elkülönítetten a költségvetési törvényben előírt államháztartási tartalék képzésére szolgáló előirányzatot),
- éves létszámkeretet önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként,
- 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,
- az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről előirányzat-felhasználási ütemtervet.

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.

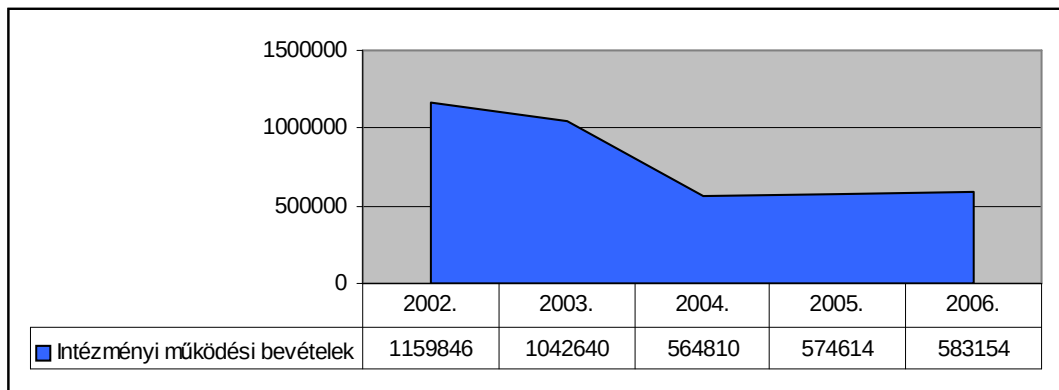
A költségvetés tartalmazza az Államháztartásról szóló törvény 67. szakasz 3. bekezdése szerinti címrendet is.

2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

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

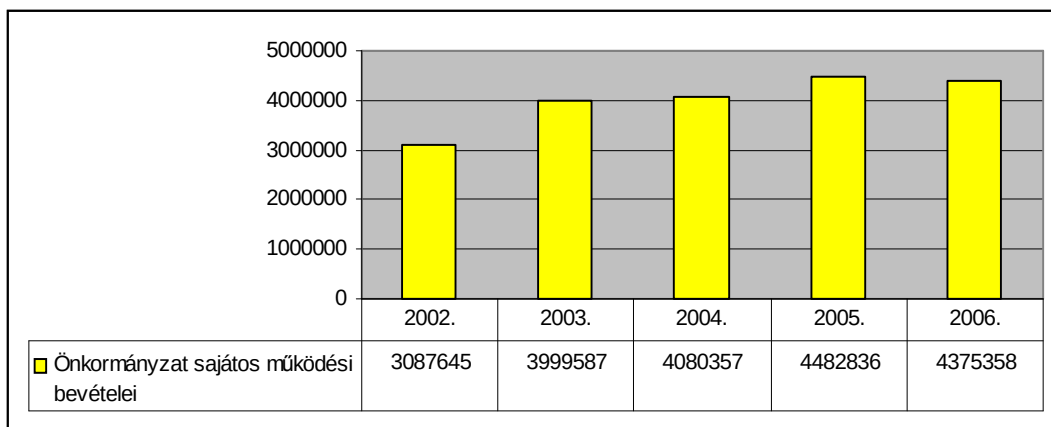
Az intézményi működési bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (adatok eFt-ban):



Az intézményi működési bevételek 2006. évben 8.540,-eF-tal növekednek a 2005. évi eredeti előirányzathoz képest. Ezen belül meghatározó a gyermekélelmezés bevétele. A működési bevételeken belüli aránya 11,8%.

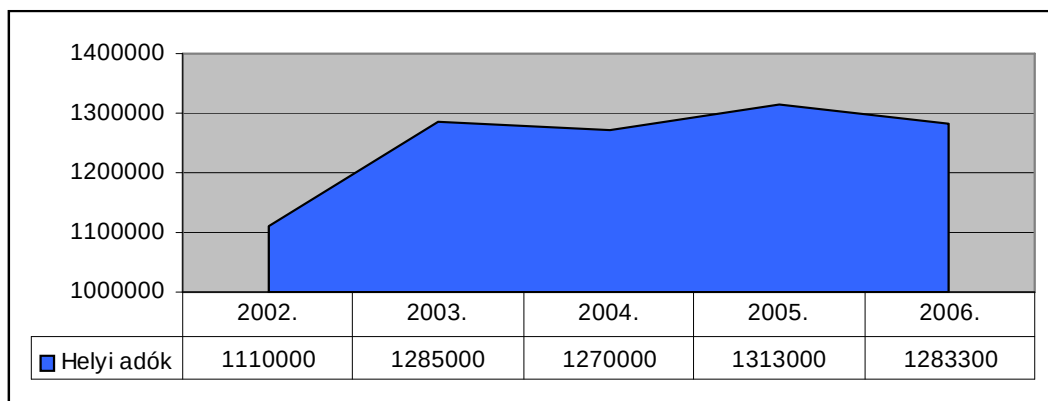
Az önkormányzat sajátos működési bevételeit az alábbi táblázat mutatja:

(itt kerül figyelembe vételre az illeték, helyi adó, bírság, pótlék, egyéb sajátos bevétel, valamint az átengedett központi adók: SZJA helyben maradó része, jövedelemkülönbség mérséklése, SZJA. normatív módon elosztott része, illetve a gépjárműadó is)

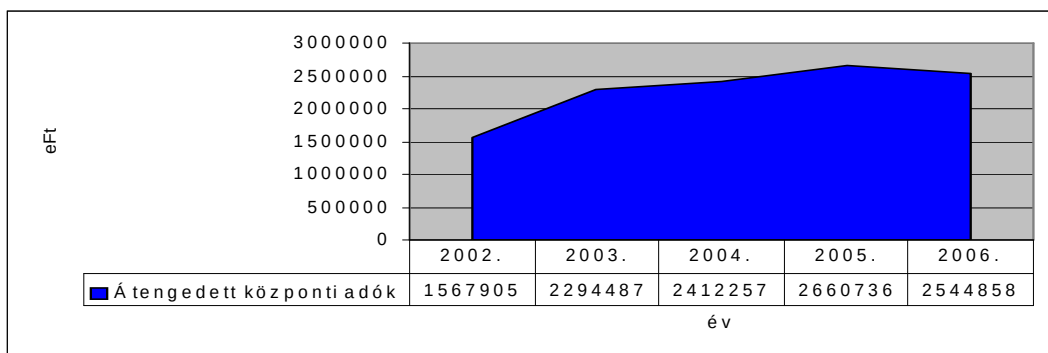


Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül az illetékek 2006. évben - előző évhez képest - 15.000,-eFt-tal csökkennek.

Az önkormányzat sajátos működési bevételein belül meghatározó elem a helyi adóbevételek alakulása. 2005. évhez képest 29.700,-eFt-os csökkenés látható.



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

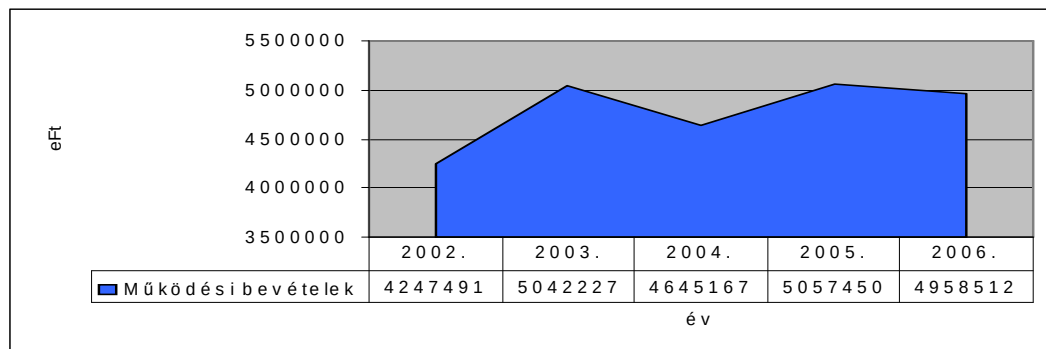


A 2006. évi csökkenés 115.878,-eFt. A központi újraelosztás alapján az önkormányzatot - a személyi jövedelemadóból - megillető források jogcímei:

	2004.	2005.	2006.
Helyben maradó rész	494.272,-eFt	490.437,-eFt	482.382,-eFt
Jövedelemkülönbség mérséklése	627.888,-eFt	811.119,-eFt	724.539,-eFt
Normatív módon elosztott	1.170.097,-eFt	1.179.180,-eFt	1.147.937,-eFt

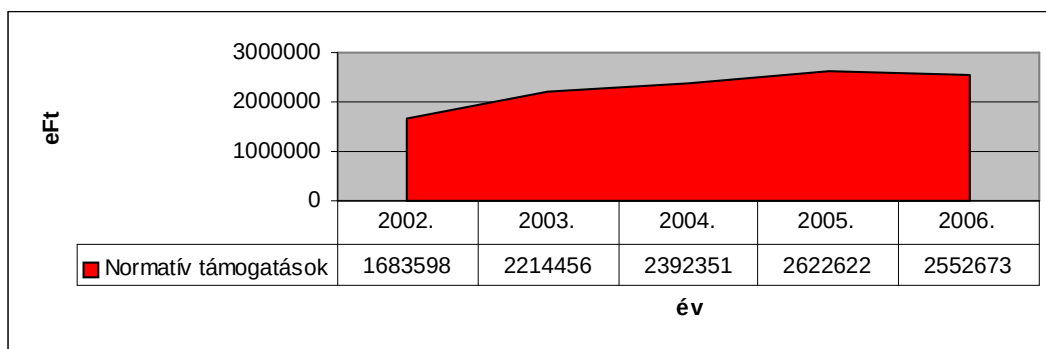
Az átengedett központi adó másik eleme a gépjárműadó, melynek teljes összege az önkormányzatot illeti meg. 2003. évben 100.000,-eFt, 2004. évben 120.000,-eFt. 2005. évben 180.000,-eFt, 2006. évben 190.000,-eFt.

Működési bevételek alakulása (összesen):



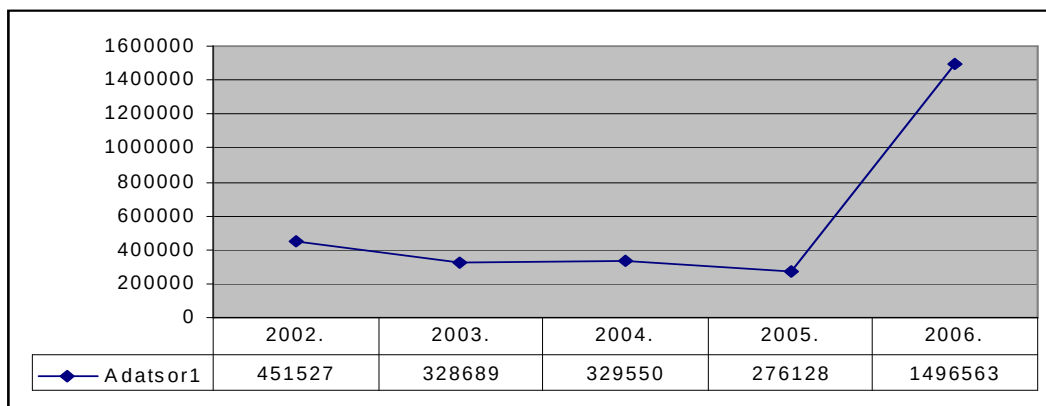
A működési bevételek összességében 98.938,-eFt-tal csökkentek a 2005. évi eredeti előirányzathoz képest. Ebben meghatározó szerepe van az átengedett központi adók, illetve a helyi adó csökkenésének.

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



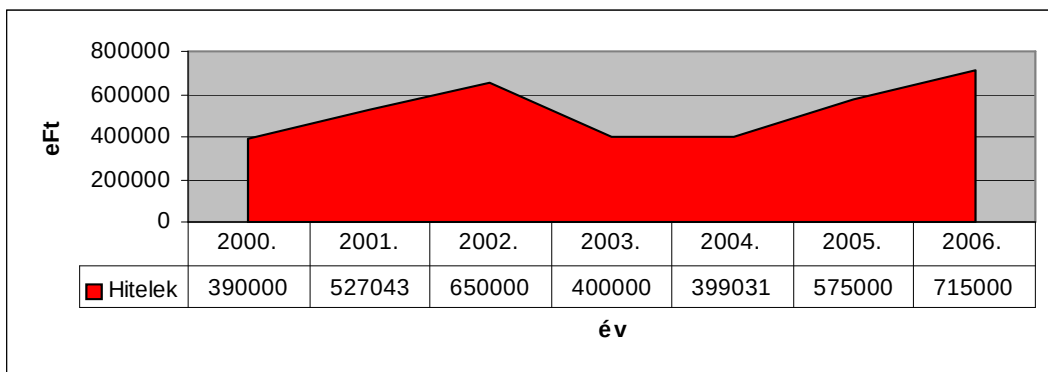
A támogatás csökkenése 2005. évhez képest 69.949,-eFt, 2,7 %-os mértékű. Előző évben 230.271,-eFt-os növekedés látható.

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



A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2006. évben 1.220.435,-eFt-tal növekedtek. A felhalmozási célú pénzeszköztámvétel nélkül csökkenés látható. Ezen belül csökken a sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevétel.

A hitel felvétel alakulása: (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:	1.283.300,-eFt
Illetékbevételek:	110.000,-eFt
Gépjárműadó bevételek:	190.000,-eFt
Kamatbevételek:	20.000,-eFt
Önkormányzati egyéb sajátos bev.	437.200,-eFt
Önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel:	32.000,-eFt

Saját folyó bevételek: 2.072.500,-eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek: - 394.406,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel: 1.678.094,-eFt

**Korrigált saját folyó
bevétel 70 %-a: 1.174.666,-eFt**

A költségvetésben tervezett 415.000,-eFt összegű felhalmozási hitel a hitelfelvételi korlát alatt marad.

A likvid hitel nem esik korlátozás alá.

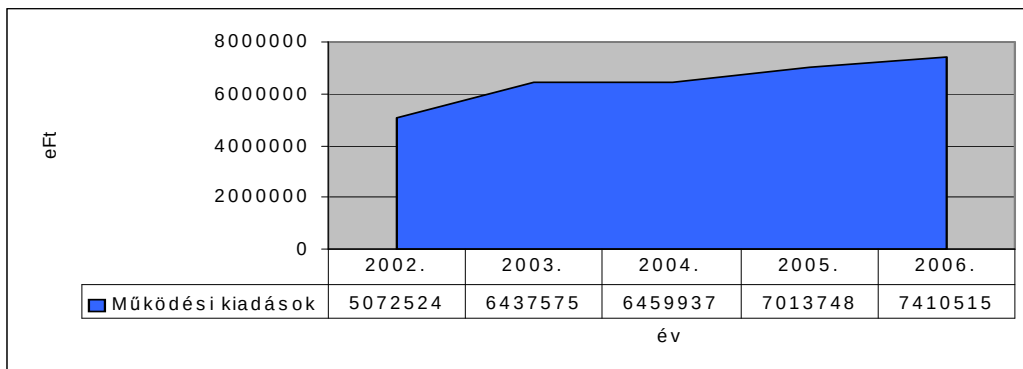
Fenti számítások tervezett adatokon alapulnak, év közben a saját folyó bevételek tényleges alakulása, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek kamat mértékének változása miatt a korrigált saját folyó bevétel nagysága is változhat.

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

Tarjánhő Kft. hiteltartozása	19.200,-eFt
VGÜ Kft. hiteltartozása	27.772,-eFt
St., Vizslás, Kazár és Mátraszele Csatornamű	
Viziközmű Társulat	1.050.000,-eFt
Ipari Park II. ütem	178.300,-eFt
Összesen:	1.275.272,-eFt

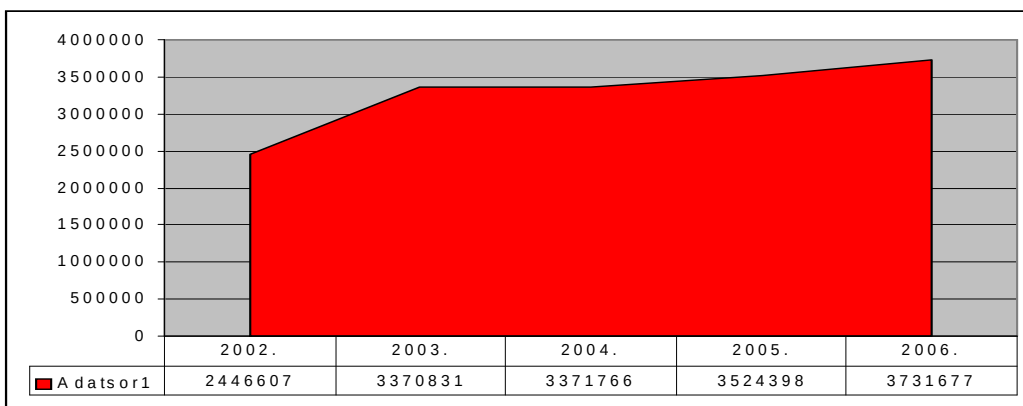
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása:



A működési kiadások 2005. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 396.767,- eFt-tal növekednek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 61,2 %.

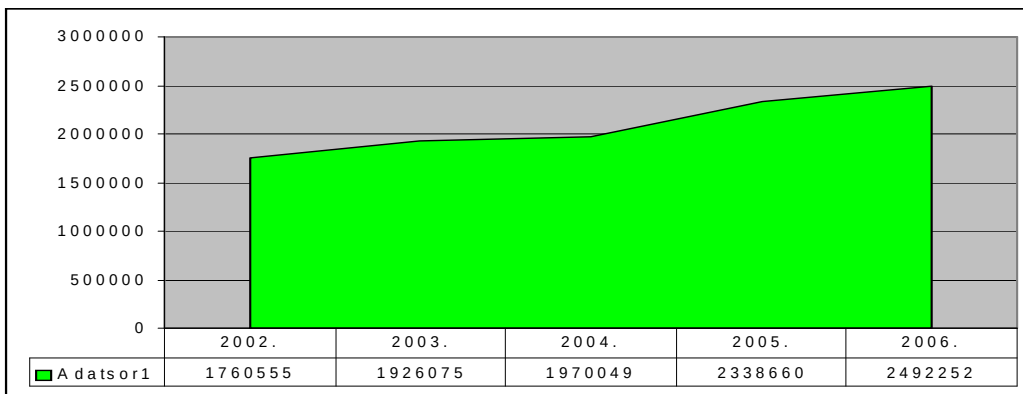
A működési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása:



A személyi juttatások 2006. évben 207.279,-eFt-tal növekednek, figyelembe véve a bérfejlesztés hatását is.

A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2006. évben 50,4 %.

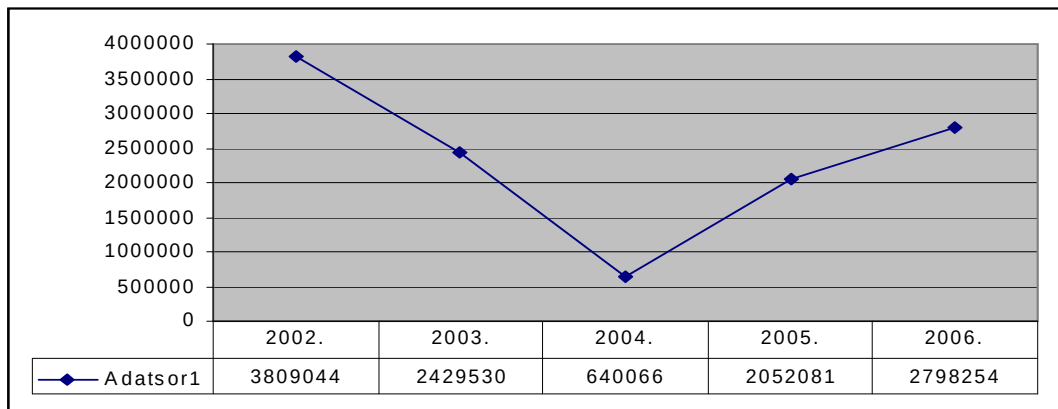
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások növekedése 2006. évben 153.592,-eFt, amelyben a közüzemi költségemelkedések elismerésre kerültek.

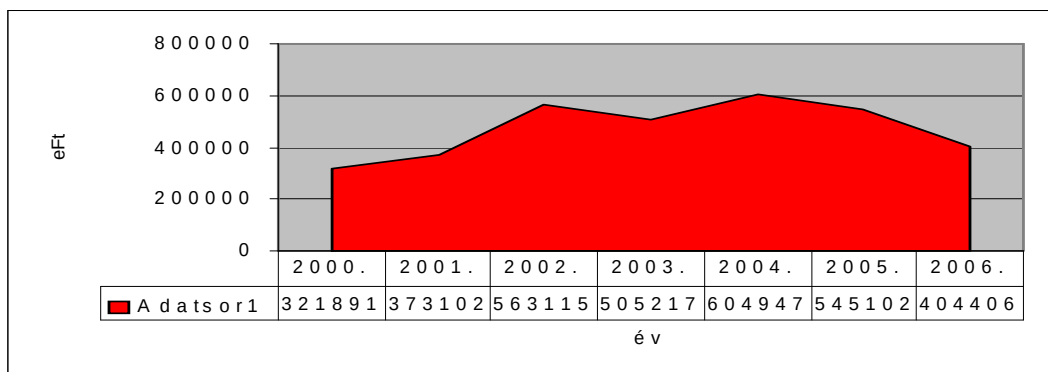
A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2006. évben 33,6 %.

Felhalmozási kiadások alakulása:



A felhalmozási kiadások 2004. évig csökkenő, 2004. évtől növekvő tendenciát mutatnak. 2006. évben legjelentősebb felhalmozási feladat a Fő tér és a József Attila Művelődési Központ, a Sportcsarnok, illetve a Távolsági Autóbusz pályaudvar rekonstrukciója.

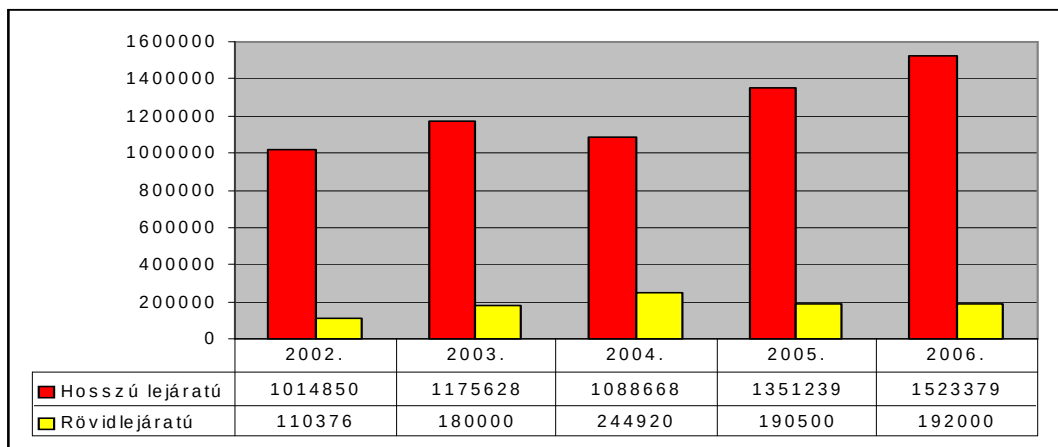
Az adósságszolgálat alakulását az alábbi táblázat mutatja:



Az adósságszolgálat 2000. évtől dinamikusan emelkedett 2002. évig. 2003. évben előző évhez képest 57.898,-eFt-tal csökkent. 2004. évtől csökkenő tendenciát jelez. 2006. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 140.696,-eFt-os csökkenés látható.

Az adósságszolgálati teher az elkövetkezendő időszakban 489.431,-eFt, illetve 506.795,-eFt.

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



A hosszú lejáratú hitelállomány 172.140,-eFt-tal, a rövid lejáratú hitelállomány 1.500,-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:

Salgótarján Megyei Jogú Város 2006. évi költségvetési rendeletervezetét két szempont alapján vizsgáltam meg:

- jogszabályi háttér
- adatok realitása, teljesíthetősége.

A helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet vonatkozó szakaszai alapján a rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel.

Az elemzések alapján megállapítható, hogy a működési bevételek, ezen belül a saját működési bevételek, átengedett központi adók, valamint a támogatások csökkenő, míg a működési kiadások és támogatások növekvő tendenciát jeleznek.

A bevételi oldalon a saját bevételek szűkös nagyságrendje, illetve az állami támogatások és hozzájárulások nem a kiadási szükségletnek megfelelő forrásnövekedése várhatóan a későbbi időszakban sem képes biztosítani a jelenleg ellátott feladatokhoz szükséges fedezetet, így a fedezethiány a további években is újratermelődik, melyet csak a kiadási szerkezet átrendezésével lehet helyreállítani.

A 2006. évre tervezett hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát alatt marad, azonban a hitelfelvétel tőke- és kamatterhe az elkövetkezendő időszakban is jelentős nagyságrendet képvisel az önkormányzat költségvetésében.

Fentiek figyelembe vétele mellett Salgótarján Megyei Jogú Város 2006. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2006. február 03.

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

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