SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖLTSÉGVETÉSE 2015. ÉV

A Közgyűlés a **4/2015. (II. 19.)** önkormányzati rendeletével elfogadta.

TARTALOMJEGYZÉK

		Oldal-szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelete a 2015. évi költségvetésről		1
1. melléklet –	Bevételek és kiadások előirányzatai	17
2. melléklet –	Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	52
3/a. melléklet –	Az önkormányzati költségvetés mérlege 2015. – Bevételek	57
3/b. melléklet –	Az önkormányzati költségvetés mérlege 2015. – Kiadások	58
4/a. melléklet –	A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2015. év	59
4/b. melléklet –	Parkoló építési alap bevételei és kiadásai 2015. év	60
5. melléklet –	Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2015. évi engedélyezett létszáma	61
6. melléklet –	2015. évi többéves kihatással járó döntések hatása éves bontásban	63
7. melléklet –	A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2013 – 2015. évi tervszámát külön bemutató mérleg	65
8. melléklet –	2015. évi környezetvédelmi feladatterv	66
9. melléklet –	2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	69
10. melléklet –	Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	72
11. melléklet –	Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek	80
12. melléklet –	Pénzintézeti forrástól függő felhasználási korlátozás alatt álló tervezett előirányzatok	81
13. melléklet –	Bevételfüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett előirányzatok	82
Általános indokolás a 2015. évi költségvetésről szóló 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez		83
Részletes indokolás a 2015. évi költségvetésről szóló 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez		123
Segédlet a 2015. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez		130
1. táblázat –	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2015. évre	137
2/a. táblázat –	Az önkormányzati költségvetés mérlege – Bevételek	139
2/b. táblázat –	Az önkormányzati költségvetés mérlege – Kiadások	140
3. táblázat –	Hitelállomány – Lejárat szerint	141
4. táblázat –	Hitelállomány – Eszközök szerint	142
5. táblázat –	Hitelállomány – Hitelezők szerint	143
6. táblázat –	Kamatfizetés és kezelési költség	144
7. táblázat –	Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	145
8. táblázat –	Közvetett támogatások és indokolása	151
9. táblázat –	Beruházásokkal létrehozott létesítmények működtetését és jövőbeni fenntarthatóságát biztosító források 2015. év	159
1. Tájékoztató	Kötelezettségek forrásösszetétele	160
2. Tájékoztató	Vagyonrendelet szerinti adatlapok az új beruházásokhoz	161
Előzetes hatástanulmány		
Könyvvizsgálói jelentés		

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése (továbbiakban: Közgyűlés) Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a alapján Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) 2015. 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) a Közgyűlés által irányított költségvetési szervekre.

2. §

(1) A Közgyűlés a költségvetési címrendet a (2) – (5) bekezdések alapján állapítja meg.

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

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

(4) A rendelet *1. mellékletében* a Polgármesteri Hivatal önálló címet alkot.

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

MÁSODIK FEJEZET

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

3. §

(1) A Közgyűlés a 2015. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét	**7.956.646**	**ezer forintban**
b) bevételi főösszegét	**6.541.718**	**ezer forintban**
c) hitellel és pénzmaradvánnyal fedezett hiányát	**1.414.928**	**ezer forintban**

állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a pénzügyi műveletekkel csökkentett 2015. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadásait	**7.444.318**	**ezer forintban**
b) bevételeit	**7.021.601**	**ezer forintban**

állapítja meg.

4. §

(1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított **kiadási és bevételi főösszegek**, valamint a költségvetési szervek (ideértve az elkülönülten megjelenő Önkormányzatot is) saját bevétellel nem fedezett kiadásaihoz nyújtott **költségvetési támogatási** előirányzatok költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti – a belső és külső tételeket tartalmazó – részletezését az *1. melléklet* tartalmazza.

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

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

5. §

(1) A Közgyűlés a 3.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány finanszírozását a költségvetés

1. működési szektorában

a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból	392.716 ezer forint
b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból	500.000 ezer forint

2. felhalmozási szektorában

a) belső finanszírozásra szolgáló pénzmaradványból 87.167 ezer forint

b) külső finanszírozásra szolgáló hitelforrásból 435.045 ezer forint

összegben határozza meg.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy az alábbi felhalmozási célokra, legfeljebb a meghatározott összeghatárig, fejlesztési hitelt vegyen igénybe, illetve fejlesztési hitelfelvételre irányuló szerződést kössön.

(a) Salgótarján városközpont funkcióbővítő városrehabilitáció	100.000 ezer forint
(b) Szociális városrehabilitáció Acélgyár-Városközpont	100.000 ezer forint
(c) Közvilágítás korszerűsítés	51.932 ezer forint
(d) Liszt Ferenc út 9. sz. előtti útszakasz rézsűvédelme	8.000 ezer forint
(e) Bajcsy Zsilinszky út kábelkiváltás	3.400 ezer forint
(f) Új központi temető gyalogátkelőhely kialakítása	12.206 ezer forint
(g) Baglyasalja 997. hrsz. zsákutca közvilágítás bővítés	3.000 ezer forint
(h) Nyár út 0471. hrsz. területvásárlás	5.000 ezer forint
(i) Polgármesteri Hivatal virtualizáció beszerzés	10.000 ezer forint
(j) Polgármesteri Hivatal épületének átalakítása	16.920 ezer forint
(k) Polgármesteri Hivatal nagyteljesítményű fénymásoló beszerzés	2.000 ezer forint
(l) Városháza hidegvíz alapvezeték cseréje	3.000 ezer forint
(m) Egressy Béni út felújítása, áteresz építés	27.000 ezer forint
(n) Bányamúzeum szállítóvágat felújítása	5.000 ezer forint
(o) Beszterce telepi műfüves sportpálya saját erő	11.587 ezer forint
(p) Kodály Z. Általános Iskola napelem telepítés saját erő	12.500 ezer forint
(r) Hársfa út NA vízvezeték kiváltása	13.621 ezer forint
(s) Csokonai út víz gerincvezeték kiváltás	49.879 ezer forint

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert - a költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldása érdekében - 400.000 ezer forint összegű folyószámlahitel-keret fenntartására.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert - a költségvetési évben jelentkező személyi juttatás kifizetésével kapcsolatos feszültségek feloldása érdekében - 100.000 ezer forint összegű bérhitel-keret fenntartására.

(5) Amennyiben a 3.§ (1) bekezdésnek a) és b) pontjában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg teljesítésének egyenlegeként bevételi többlet jelenik meg, abban az esetben a bevételi többlet felhasználásról a Közgyűlés ezen rendelet módosításával, vagy az Önkormányzat 2016. évi költségvetésére vonatkozó rendeletében dönt.

HARMADIK FEJEZET

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

6. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím) az

általános tartalékként **20.000 ezer forintot**

(2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából

működési célú céltartalékként **128.422 ezer forintot**

felhalmozási célú céltartalékként **181.939 ezer forintot**

különít el az *1. melléklet* IV. Helyi önkormányzat fejezet 13. cím kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

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

8. §

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

10. §

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

Az első félévre esedékes 10.000 ezer forint befizetési kötelezettséget 2015. július 31. napjáig, a második félévre esedékes 10.000 ezer forint kötelezettséget 2015. december 20. napjáig kell teljesítenie.

11. §

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

(2) A Környezetvédelmi Alap gazdálkodása során a jogcímek közötti átcsoportosítást a Környezetvédelmi Alapról szóló 5/1994. (I.31.) Ör. számú rendelet rendelkezései szabályozzák.

12.§

A Közgyűlés a Parkoló építési alap költségvetését – bevételeit és kiadásait – jogcímenként a *4/b. melléklet* szerint állapítja meg.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13. §

(1) A **Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok végrehajtásának támogatása a társasággal kötendő támogatási szerződés finanszírozási ütemei szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már

folyósított támogatásra is. (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

(2) A **Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft**-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a társasággal kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

(3) Az (1)-(2) bekezdésben meghatározott társaságok támogatásának folyósítását – 2015. évre érvényes megállapodás hiányában – e rendelet hatálybalépését követően a megállapodás aláírásáig fel kell függeszteni.

14. §

A **Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány** támogatására a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás alapján kerül sor, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)
A Közalapítvány támogatását – 2015. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás módosításáig a 2014. évre érvényes eredeti előirányzat alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

15.§

A **Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása** által ellátott feladatok támogatása a társulással kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 8. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)
A Társulás támogatását – 2015. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig az önkormányzat 2014. évi költségvetésének a feladatra irányuló kiadások eredeti előirányzatának alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

16. §

(1) Az általános tartalék, a közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil feladatok, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok, szociális-egészségügyi feladatok központosított előirányzatai terhére, Önkormányzaton kívülre önkormányzati támogatást folyósítani, csak gazdálkodó szervezet részére és konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.

(2) Önkormányzati támogatás addig nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az Önkormányzat felé meg nem fizetett köztartozása van, illetve ameddig a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról a megállapodásban előírt, de elmulasztott számadási kötelezettséget nem teljesítette.

17. §

(1) Önkormányzati kezességvállalásra 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, amely a kezesség vállalásakor esedékes és a kezességgel biztosított kötelezettségnek a kezesség elvállalásakori mértékéhez igazodik.

(2) A kezesség beváltása esetén, azt 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 behajtása érdekében teendő intézkedésekre.

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §

(1) A Közgyűlés a 6.§ (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát – alapítványi forrás átadása kivételével – a polgármesterre átruházza. A polgármester e jogosítványát a következő korlátozás mellett gyakorolhatja:

a) Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40%-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.
b) Az általános tartalék terhére a tárgyidőszakot megelőzően kötelezettség nem vállalható.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési célelőirányzatok – alapítványi forrás átadása kivételével – feletti rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok felhasználási céljai megtartása mellett:
a) közművelődési feladatok előirányzat (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
b) sportfeladatok előirányzat (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 6. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
c) civil feladatok előirányzat (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
d) ifjúsági feladatok előirányzat (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
e) oktatási feladatok előirányzat (1. melléklet IV. Helyi önkormányzat fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).

(3) Az (1)-(2) bekezdésben megjelölt előirányzatokból az elkülönítetten nem nevesített szervezetek részére nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési feladatokra irányuló támogatásokat – ha a kiadás körülménye, természete megengedi – utólagosan az elszámolásnak megfelelően számlamásolatokkal igazolt költségekhez igazodóan kell folyósítani.

(4) Az (1)-(2) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

19.§

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert előirányzat-átcsoportosításra fordított ÁFA fizetési kötelezettség esetén, a 2. mellékletben meghatározott felhalmozási költségvetés előirányzat-csoportból a működési előirányzat-csoportba, az érintett előirányzat terhére fizetendő ÁFA összegének mértékéig.

20. §

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

21. §

Az 5.§-ban jóváhagyott hitelösszegek igénybevétele esetén az esedékes tőke és kamatköltség fizetéséhez az Önkormányzat mindenkori költségvetésében, minden más kiadást megelőzően, a szükséges forrásokat biztosítani kell.

22. §

Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az Önkormányzat részére év közben biztosított felhasználási kötöttségű pótelőirányzat – alapítványi forrás átadása kivételével – már e rendelet módosítását megelőzően felhasználható.

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

23. §

(1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:

a.) a működési és felhalmozási előirányzat-csoportok közötti átcsoportosítás,

b.) a személyi juttatások előirányzatának megemelése,

c.) a tervezettet meghaladó többletbevétel előirányzati rendezése,

d.) maradvány felhasználásának előirányzati rendezése,

e.) az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kiemelt kötött előirányzatként meghatározott előirányzatok maradványának rendezése.

(2) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője – az (1) bekezdésben meghatározott keretek között – saját hatáskörben jogosult a működési és felhalmozási előirányzat-csoportokon belül a kiemelt előirányzatok között történő átcsoportosításra, valamint a kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat-változtatásra.

(3) A Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (a továbbiakban: KIGSZ) és a hozzárendelt költségvetési szervek előirányzat-változtatásának részletes szabályait a KIGSZ és a hozzárendelt költségvetési szerv között megkötött, a Közgyűlés határozatával jóváhagyott együttműködési megállapodás tartalmazza.

(4) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásokról 15 napon belül írásban köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(5) A költségvetési gazdálkodás – jogszabály eltérő rendelkezéseinek hiányában – a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

(6) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.

(7) Az Önkormányzat és általa irányított költségvetési szervek nevében,

a) dologi kiadás előirányzat felhasználása során, június-augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 1.000 ezer forint bruttó összeget meghaladóan,

b) felújítási, beruházási előirányzat felhasználás során, június-augusztus hónapokban, 1.000 ezer forint bruttó összeget meghaladóan

kötelezettséget vállalni csak szeptember 17. napját követő fizetési határidő kikötésével lehet.

Ez a rendelkezés nem vonatkozik azokra az esetekre, amikor az előirányzat felhasználására irányuló kötelezettségvállalás 100%-ban pályázati forrásból finanszírozott, vagy az érintett forrás a kiadás fedezetére címzetten elkülönített önkormányzati számlán rendelkezésre áll.

(8) A költségvetési szervek dologi előirányzatán belül jóváhagyott karbantartási részelőirányzat – műszakilag indokolt – felhasználása kötelező.

(9) A költségvetési szervek élelmezési (étkeztetési) feladatainak ellátásához nyújtott költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Ennek megfelelően az élelmezés kiadási részelőirányzatot elkülönítetten kell vezetni az élelmezéshez kapcsolódó bevétel figyelembevétele mellett.

Az élelmezéshez kapcsolódóan megjelenő ÁFA bevétel vagy maradvány saját hatáskörben nem használható fel.

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

24. §

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

25. §

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

26. §

(1) A kiadások teljesítésekor (a beszerzések, szolgáltatások pénzügyi teljesítésénél) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 85.§-ára figyelemmel előnyben kell részesíteni a banki utalással vagy a bankkártyával történő fizetési módokat.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:

a) bér- és bérjellegű kifizetések,
b) készpénzelőleg,
c) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
d) saját személygépkocsi közcélú használatáért fizetendő költségtérítés,

e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben az üzemanyagkártyák használata nem lehetséges,
f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
i) reprezentációs kiadások,
j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
k) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
l) kitűntető címek, díjak,
m) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű, jogszabályban meghatározott értékhatár alatti kisösszegű kifizetések,
n) jogcímtől függetlenül 200.000 forint összegig történő egyéb kifizetés.

(3) A (2) bekezdésben foglalt eseteken túlmenően a házipénztárból csak a polgármester, illetve az intézményvezető egyedi írásbeli engedélye alapján teljesíthető készpénzkifizetés.

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert e rendeletben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési szervek bevételeinek beszedéséről, kiadásainak teljesítéséről a költségvetési 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 az Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok keretei között.

28. §

A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően 2015. év március 1-éig készítik el és küldik meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.

A jóváhagyott elemi költségvetésről a Kincstár területileg illetékes szervéhez teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó dokumentumokat a költségvetési szervek 2015. március 9. napjáig küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájára.

29. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2015. évi létszám-előirányzatát az *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.

30. §

(1) A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves megbontásban a *6. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

31.§

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2013-2015. évi tervszámait bemutató mérleget a *7. melléklet* tartalmazza.

32. §

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

33. §

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

34. §

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

35. §

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

36. §

A Közgyűlés az Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek 2015. évre vonatkozó bevételeit, kiadásait a *10. melléklet* szerint tudomásul veszi.

37.§

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 356/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételeket a *11. melléklet* tartalmazza.

38. §

A polgármester a *12. számú mellékletben* meghatározott pénzintézeti forrásfüggő korlátozás alatt álló felhalmozási előirányzatok tekintetében kötelezettséget csak akkor vállalhat, ha ennek fedezetére tervezett pénzintézeti forrás biztosítását igazoló kötelezettségvállalási dokumentum aláírásra került.

39. §

A polgármester a *13. számú mellékletben* meghatározott bevételfüggő korlátozás alatt álló felhalmozási előirányzatok tekintetében kötelezettséget csak akkor vállalhat, ha az önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése bevételi csoporton belül felhalmozási kötöttséggel tervezett nem lakás célú helyiségek értékesítése jogcímű bevétel befolyt, vagy e helyett más szabadon felhasználható pénzeszköz jelentkezik, amellyel az önkormányzati költségvetés módosításra került.

40. §

(1) A köztisztviselői illetménykiegészítés az egyes köztisztviselő alapilletményének

- felsőfokú végzettségű munkavállalók esetében 30%-a,
- középfokú végzettségű munkavállalók esetében 10%-a.

(2) A köztisztviselői vezetői pótlék az egyes köztisztviselő alapilletményének

- főosztályvezető-helyettesi szintnek megfelelő vezető alapilletményének 15%-a,
- osztályvezetői szintnek megfelelő vezető alapilletményének 10%-a.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

41. §

A költségvetési szerv által jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összeg a személyi juttatások előirányzatának 15%-át nem haladhatja meg.

42. §

Az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodási rendjéről szóló 23/2013. (IV.25.) rendelet 9.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„9.§

Az önkormányzati vagyont érintő 10.000 ezer forintot meghaladó beruházási döntések előtt a Közgyűlés számára minden esetben el kell készíteni a megvalósulási és hasznosulási tanulmányt, melyet a Polgármesteri Hivatal beruházás szerint illetékes szervezeti egysége készíti el jelen rendelet 1. melléklete alapján, és a jegyző csatolja a közgyűlési előterjesztéshez. A Közgyűlés csak a tanulmány ismeretében hozhatja meg döntését, de a tanulmány megállapításai nem kötik.”

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

43. §

E rendelet 2015. február 20. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

44. §

E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2015. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 31/2014. (XII.18.) rendelete.

Dóra Ottó
polgármester

Tóthné dr. Kerekes Andrea
jegyző

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
1.1				***Salgótarjáni Összevont Óvoda***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		448 489
								kötelező feladat	*448 489*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		128 539
								kötelező feladat	*128 539*
			3				Dologi kiadások		13 700
								kötelező feladat	*13 700*
							-ebből: élelmezési kiadás		
								kötelező feladat	
							karbantartási kiadás		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**590 728**
								kötelező feladat	*590 728*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**590 728**
								kötelező feladat	*590 728*
Bevételek mindösszesen									**590 728**
								kötelező feladat	*590 728*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
1.2				***Salgótarjáni Összevont Óvoda***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		68 314
								kötelező feladat	*68 314*
							-ebből: élelmezési kiadás		
								kötelező feladat	
								karbantartási kiadás	915
								kötelező feladat	*915*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**68 314**
								kötelező feladat	*68 314*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			4 764
								kötelező feladat	*4 764*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**4 764**
								kötelező feladat	*4 764*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**63 550**
								kötelező feladat	*63 550*
Bevételek mindösszesen									**68 314**
								kötelező feladat	*68 314*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
2				***Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		143 453
								kötelező feladat	*143 453*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		39 418
								kötelező feladat	*39 418*
			3				Dologi kiadások		486 949
								kötelező feladat	*486 949*
							-ebből: élelmezési kiadás		469 285
								kötelező feladat	*469 285*
								karbantartási kiadás	187
								kötelező feladat	*187*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**669 820**
								kötelező feladat	*669 820*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			145 782
								kötelező feladat	*145 782*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		35 000
								kötelező feladat	*35 000*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**180 782**
								kötelező feladat	*180 782*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**489 038**
								kötelező feladat	*489 038*
Bevételek mindösszesen									**669 820**
								kötelező feladat	*669 820*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
3.				***Állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		152 764
								kötelező feladat	*152 764*
							-ebből: élelmezési kiadás		
								kötelező feladat	
								karbantartási kiadás	4 324
								kötelező feladat	*4 324*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**152 764**
								kötelező feladat	*152 764*
								önként vállalt feladat	
								államigazgatási feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			11 944
								kötelező feladat	*11 944*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**11 944**
								kötelező feladat	*11 944*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**140 820**
								kötelező feladat	*140 820*
Bevételek mindösszesen									**152 764**
								kötelező feladat	*152 764*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
4.				***A KIGSZ ÁLTAL KEZELT ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZESEN***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		143 453
								kötelező feladat	*143 453*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		39 418
								kötelező feladat	*39 418*
			3				Dologi kiadások		708 027
								kötelező feladat	*708 027*
							-ebből:	élelmezési kiadás	469 285
								kötelező feladat	*469 285*
								karbantartási kiadás	5 426
								kötelező feladat	*5 426*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
		2				Működési célú tartalékok			
			1				Általános tartalék		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**890 898**
								kötelező feladat	*890 898*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			162 490
								kötelező feladat	*162 490*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		35 000
								kötelező feladat	*35 000*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**197 490**
								kötelező feladat	*197 490*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**693 408**
								kötelező feladat	*693 408*
Bevételek mindösszesen									**890 898**
								kötelező feladat	*890 898*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN								
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		591 942
								kötelező feladat	*591 942*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		167 957
								kötelező feladat	*167 957*
			3				Dologi kiadások		721 727
								kötelező feladat	*721 727*
							-ebből:	élelmezési kiadás	469 285
								kötelező feladat	*469 285*
								karbantartási kiadás	5 426
								kötelező feladat	*5 426*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 481 626**
								kötelező feladat	*1 481 626*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			162 490
								kötelező feladat	*162 490*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		35 000
								kötelező feladat	*35 000*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**197 490**
								kötelező feladat	*197 490*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 284 136**
								kötelező feladat	*1 284 136*
Bevételek mindösszesen									**1 481 626**
								kötelező feladat	*1 481 626*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	II. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET								
1				***Balassi Bálint Megyei Könyvtár***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		61 637
								kötelező feladat	*61 637*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		17 638
								kötelező feladat	*17 638*
			3				Dologi kiadások		120 175
								kötelező feladat	*120 175*
							-ebből: élelmezési kiadás		
								kötelező feladat	
							karbantartási kiadás		15 871
								kötelező feladat	*15 871*
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**199 450**
								kötelező feladat	*199 450*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			4 204
								kötelező feladat	*4 204*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**4 204**
								kötelező feladat	*4 204*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**195 246**
								kötelező feladat	*195 246*
Bevételek mindösszesen									**199 450**
								kötelező feladat	*199 450*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
2				***Dornyay Béla Múzeum***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		59 350
								kötelező feladat	*59 350*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		16 912
								kötelező feladat	*16 912*
			3				Dologi kiadások		46 347
								kötelező feladat	*46 347*
							-ebből: élelmezési kiadás		
								kötelező feladat	
							-ebből: karbantartási kiadás		3 752
								kötelező feladat	*3 752*
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			43 004
								kötelező feladat	*43 004*
		5				Felújítások			10 355
								kötelező feladat	*10 355*
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**175 968**
								kötelező feladat	*175 968*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			7 909
								kötelező feladat	*7 909*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			6 000
								kötelező feladat	*6 000*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			51 859
								kötelező feladat	*51 859*
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		5 200
								kötelező feladat	*5 200*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**70 968**
								kötelező feladat	*70 968*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**105 000**
								kötelező feladat	*105 000*
Bevételek mindösszesen									**175 968**
								kötelező feladat	*175 968*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
3				***Csarnok- és Piacigazgatóság***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		34 043
								önként vállalt feladat	*34 043*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		9 192
								önként vállalt feladat	*9 192*
			3				Dologi kiadások		69 602
								önként vállalt feladat	*69 602*
							-ebből: élelmezési kiadás		
								önként vállalt feladat	
							-ebből: karbantartási kiadás		475
								önként vállalt feladat	*475*
			5				Elvonások és befizetések		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			318
								önként vállalt feladat	*318*
		5				Felújítások			445
								önként vállalt feladat	*445*
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**113 600**
								önként vállalt feladat	*113 600*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			113 600
								önként vállalt feladat	*113 600*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									**113 600**
								önként vállalt feladat	*113 600*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen									**113 600**
								önként vállalt feladat	*113 600*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	II. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET ÖSSZESEN								
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		155 030
								kötelező feladat	*120 987*
								önként vállalt feladat	*34 043*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		43 742
								kötelező feladat	*34 550*
								önként vállalt feladat	*9 192*
			3				Dologi kiadások		236 124
								kötelező feladat	*166 522*
								önként vállalt feladat	*69 602*
							-ebből: karbantartási kiadás		20 098
								kötelező feladat	*19 623*
								önként vállalt feladat	*475*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			43 322
								kötelező feladat	*43 004*
								önként vállalt feladat	*318*
		5				Felújítások			10 800
								önként vállalt feladat	*445*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**489 018**
								kötelező feladat	*375 418*
								önként vállalt feladat	*113 600*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			7 909
								kötelező feladat	*7 909*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			123 804
								kötelező feladat	*10 204*
								önként vállalt feladat	*113 600*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			51 859
								kötelező feladat	*51 859*
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		5 200
								kötelező feladat	*5 200*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**188 772**
								kötelező feladat	*75 172*
								önként vállalt feladat	*113 600*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**300 246**
								kötelező feladat	*300 246*
Bevételek mindösszesen									**489 018**
								kötelező feladat	*375 418*
								önként vállalt feladat	*113 600*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	III. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET								
1				***Polgármesteri Hivatal***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		469 057
								kötelező feladat	*280 551*
								önként vállalt feladat	*96 209*
								államigazgatási feladat	*92 297*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		137 039
								kötelező feladat	*81 718*
								önként vállalt feladat	*30 390*
								államigazgatási feladat	*24 931*
			3				Dologi kiadások		181 021
								kötelező feladat	*143 347*
								önként vállalt feladat	*8 738*
								államigazgatási feladat	*28 936*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			40 921
								kötelező feladat	*40 921*
		5				Felújítások			6 500
								kötelező feladat	*6 500*
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**834 538**
								kötelező feladat	*553 037*
								önként vállalt feladat	*135 337*
								államigazgatási feladat	*146 164*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			10 414
								kötelező feladat	*10 414*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**10 414**
								kötelező feladat	*10 414*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**824 124**
								kötelező feladat	*542 623*
								önként vállalt feladat	*135 337*
								államigazgatási feladat	*146 164*
Bevételek mindösszesen									**834 538**
								kötelező feladat	*553 037*
								önként vállalt feladat	*135 337*
								államigazgatási feladat	*146 164*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
2				***Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városközpont***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 200
								önként vállalt feladat	*1 200*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		324
								önként vállalt feladat	*324*
			3				Dologi kiadások		
								önként vállalt feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								önként vállalt feladat	
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**1 524**
								önként vállalt feladat	*1 524*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								önként vállalt feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 524**
								önként vállalt feladat	*1 524*
Bevételek mindösszesen									**1 524**
								önként vállalt feladat	*1 524*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	III. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		470 257
								kötelező feladat	*280 551*
								önként vállalt feladat	*97 409*
								államigazgatási feladat	*92 297*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		137 363
								kötelező feladat	*81 718*
								önként vállalt feladat	*30 714*
								államigazgatási feladat	*24 931*
			3				Dologi kiadások		181 021
								kötelező feladat	*143 347*
								önként vállalt feladat	*8 738*
								államigazgatási feladat	*28 936*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			40 921
								kötelező feladat	*40 921*
		5				Felújítások			6 500
								kötelező feladat	*6 500*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**836 062**
								kötelező feladat	*553 037*
								önként vállalt feladat	*136 861*
								államigazgatási feladat	*146 164*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			10 414
								kötelező feladat	*10 414*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**10 414**
								kötelező feladat	*10 414*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**825 648**
								kötelező feladat	*542 623*
								önként vállalt feladat	*136 861*
								államigazgatási feladat	*146 164*
Bevételek mindösszesen									**836 062**
								kötelező feladat	*553 037*
								önként vállalt feladat	*136 861*
								államigazgatási feladat	*146 164*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
	IV. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET								
1				***Önkormányzat***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		87 175
								kötelező feladat	*58 331*
								önként vállalt feladat	*28 844*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		24 891
								kötelező feladat	*14 971*
								önként vállalt feladat	*9 920*
			3				Dologi kiadások		88 788
								kötelező feladat	*23 170*
								önként vállalt feladat	*65 618*
							-ebből:	kamatkiadások	18 999
								önként vállalt feladat	*18 999*
								bankköltség	15 000
								kötelező feladat	*15 000*
			5				Elvonások és befizetések		70 000
								kötelező feladat	*70 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		11 900
								önként vállalt feladat	*11 900*
							-ebből:	RNÖ műk. támogatása	600
								önként vállalt feladat	*600*
								SZNÖ műk. támogatása	300
								önként vállalt feladat	*300*
								Nógrád megyei Rfk.-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez	11 000
								önként vállalt feladat	*11 000*
			9				Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre		34 000
								önként vállalt feladat	*34 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		283 585
								kötelező feladat	*256 071*
								önként vállalt feladat	*27 514*
							-ebből:	VOLÁN helyi közlekedés műk. támogatása	256 071
								kötelező feladat	*256 071*
								Salgótarján Helyi TDM Közhasznú Egyesület működésének támogatása	9 750
								önként vállalt feladat	*9 750*
								VGÜ Nonprofit Kft. kinnlévőség megtérítése	5 600
								önként vállalt feladat	*5 600*
								Re Source projekt előleg visszafizetése	230
								önként vállalt feladat	*230*
								Tarján Glass Kft. támogatása	10 000
								önként vállalt feladat	*10 000*
								Városfejlesztő Kft támogatása	1 934
								önként vállalt feladat	*1 934*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			103 865
								kötelező feladat	*66 011*
								önként vállalt feladat	*37 854*
		5				Felújítások			235 308
								kötelező feladat	*235 308*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			152 991
								kötelező feladat	*152 991*
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			1 813
								önként vállalt feladat	*1 813*
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		12				Hiteltörlesztés			
			2				Likvid hitelek törlesztése		500 000
								önként vállalt feladat	*500 000*
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		12 328
								önként vállalt feladat	*12 328*
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 606 644**
								kötelező feladat	*876 853*
								önként vállalt feladat	*729 791*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
1				***Önkormányzat***						
	2				Bevételek					
	2.1					Működési bevételek				
		1				Működési célú költségvetési támogatások				
			1				Önkormányzatok működési költségvetési támogatása			2 221 606
									kötelező feladat	*2 075 442*
									államigazgatási feladat	*146 164*
							-ebből:	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása		2 221 606
									kötelező feladat	*2 075 442*
									államigazgatási feladat	*146 164*
		3				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				59 000
									önként vállalt feladat	*59 000*
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				198 840
									kötelező feladat	*196 778*
									önként vállalt feladat	*2 062*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				477
									önként vállalt feladat	*477*
		6				Közhatalmi bevételek				1 796 551
									kötelező feladat	*97 445*
									önként vállalt feladat	*1 699 106*
			1				Helyi adók és adójellegű bevételek			1 699 106
									önként vállalt feladat	*1 699 106*
							-ebből:	Helyi adók		1 699 106
									önként vállalt feladat	*1 699 106*
			2				Átengedett központi adók			72 000
									kötelező feladat	*72 000*
			3				Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.			25 445
									kötelező feladat	*25 445*
		7				Működési bevételek (intézményi)				963 669
									kötelező feladat	*664 179*
									önként vállalt feladat	*299 490*
	2.2					Felhalmozási bevételek				
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				488
									önként vállalt feladat	*488*
		9				Tartós részesedések értékesítése				6
									önként vállalt feladat	*6*
							-ebből:	Privatizációból származó bevétel		6
									önként vállalt feladat	*6*
		12				Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése				80 000
									önként vállalt feladat	*80 000*
		16				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				80 011
									önként vállalt feladat	*80 011*
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				111 167
									kötelező feladat	*91 184*
									önként vállalt feladat	*19 983*
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
		20				Előző évi maradvány igénybevétele				
			1				Maradvány működési célú igénybevétele			308 047
									önként vállalt feladat	*308 047*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele			80 993
									kötelező feladat	*8 120*
									önként vállalt feladat	*72 873*
		21				Hitelfelvétel				
			2				Likvid hitelek felvétele			500 000
									önként vállalt feladat	*500 000*
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele			435 045
									önként vállalt feladat	*435 045*
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
									kötelező feladat	
Saját bevételek összesen										**6 835 900**
									kötelező feladat	*3 133 148*
									önként vállalt feladat	*3 556 588*
									államigazgatási feladat	*146 164*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**-5 229 256**
									kötelező feladat	*-2 256 295*
									önként vállalt feladat	*-2 826 797*
									államigazgatási feladat	*-146 164*
Bevételek mindösszesen										**1 606 644**
									kötelező feladat	*876 853*
									önként vállalt feladat	*729 791*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
2				***Városfenntartási és egyéb feladatok***						
	1				Kiadások					
		16				Központi kezelésű előirányzatok				
			1				Helyi utak, hidak fenntartása			47 780
									kötelező feladat	*47 780*
			2				Vízgazdálkodás			45 800
									kötelező feladat	*45 800*
			3				Köztisztaság			56 358
									kötelező feladat	*56 358*
			4				Közvilágítás			105 991
									kötelező feladat	*105 991*
			5				Térfigyelő kamerarendszer karbantartása			1 000
									önként vállalt feladat	*1 000*
			6				Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj			356
									önként vállalt feladat	*356*
			7				Bérlakások fenntartása			234 281
									kötelező feladat	*234 281*
							-ebből:	Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe		28 000
									kötelező feladat	*28 000*
			8				Nem lakás célú hely.fenntart.			94 000
									kötelező feladat	*94 000*
			9				Pervesztés, perköltségek			1 000
									önként vállalt feladat	*1 000*
			10				Hatósági határozatok végrehajtása			2 800
									önként vállalt feladat	*2 800*
			11				Vagyonbiztosítás			7 568
									kötelező feladat	*7 568*
			12				Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások			35 200
									kötelező feladat	*35 200*
							-ebből:	használatbavételi díj visszafizetés		200
									kötelező feladat	*200*
			13				Digitális alaptérkép adat-felhasználási joga			1 487
									kötelező feladat	*1 487*
			14				ÁFA befizetés			65 626
									kötelező feladat	*65 626*
			15				Városfenntartási gyorsjavító szolgálat költségei			4 561
									kötelező feladat	*4 561*
			16				Településrendezési eszközök: tel. szerkezeti terv és HÉSZ ált. felülvizsgálata			10 000
									kötelező feladat	*10 000*
			17				Közbesz. eljárás és szakértők költségei			7 000
									kötelező feladat	*7 000*
			18				Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás			1 000
									kötelező feladat	*1 000*
			19				Térinformatikai rendszer feltöltése			4 000
									kötelező feladat	*4 000*
			20				Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése			33 528
									önként vállalt feladat	*33 528*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**759 336**
									kötelező feladat	*720 652*
									önként vállalt feladat	*38 684*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
3				***Környezetvédelmi alap***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			3				Dologi kiadások		17 147
								kötelező feladat	*17 147*
			9				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**17 147**
								kötelező feladat	*17 147*
4				***Védelmi feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			3				Dologi kiadások		1 000
								kötelező feladat	*1 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 000**
								kötelező feladat	*1 000*
5				***Közművelődési feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		300
								kötelező feladat	*300*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		180
								kötelező feladat	*180*
			3				Dologi kiadások		20 644
								kötelező feladat	*20 644*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		289 922
								kötelező feladat	*229 587*
								önként vállalt feladat	*60 335*
							-ebből:	Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása	4 000
								önként vállalt feladat	*4 000*
								S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása	12 000
								önként vállalt feladat	*12 000*
								Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. műk. támogatása	273 922
								kötelező feladat	*229 587*
								önként vállalt feladat	*44 335*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**311 046**
								kötelező feladat	*250 711*
								önként vállalt feladat	*60 335*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
6				***Sportfeladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		300
								kötelező feladat	*300*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		180
								kötelező feladat	*180*
			3				Dologi kiadások		30 720
								kötelező feladat	*30 720*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**31 200**
								kötelező feladat	*31 200*
7				***Civil feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			3				Dologi kiadások		3 700
								önként vállalt feladat	*3 700*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**3 700**
								önként vállalt feladat	*3 700*
8				***Ifjúsági feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		710
								kötelező feladat	*550*
								önként vállalt feladat	*160*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		310
								kötelező feladat	*200*
								önként vállalt feladat	*110*
			3				Dologi kiadások		2 680
								kötelező feladat	*2 110*
								önként vállalt feladat	*570*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**3 700**
								kötelező feladat	*2 860*
								önként vállalt feladat	*840*
9				***Kitüntető címek, díjak***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 600
								önként vállalt feladat	*1 600*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		545
								önként vállalt feladat	*545*
			3				Dologi kiadások		1 455
								önként vállalt feladat	*1 455*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**3 600**
								önként vállalt feladat	*3 600*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
10				***Oktatási feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		9 650
								önként vállalt feladat	*9 650*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 224
								önként vállalt feladat	*1 224*
			3				Dologi kiadások		6 386
								önként vállalt feladat	*6 386*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		3 200
								önként vállalt feladat	*3 200*
							-ebből:	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 700
								önként vállalt feladat	*1 700*
								Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.	1 500
								önként vállalt feladat	*1 500*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**20 460**
								önként vállalt feladat	*20 460*
11				***Szociális-egészségügyi feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			3				Dologi kiadások		29 016
								kötelező feladat	*25 048*
								önként vállalt feladat	*3 968*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		587 549
								kötelező feladat	*587 549*
							-ebből:	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott egyes egészségügyi feladatok (gyermekorvosi ügyelet Salgótarján részére) ellátásának támogatása	1 800
								kötelező feladat	*1 800*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott feladatok működési támogatása	160 029
								kötelező feladat	*160 029*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok támogatása	224 650
								kötelező feladat	*224 650*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása	45 616
								kötelező feladat	*45 616*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott községi feladatok normatív forrással történő támogatása	155 454
								kötelező feladat	*155 454*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		189 122
								kötelező feladat	*165 062*
								önként vállalt feladat	*24 060*
							-ebből:	Vállalkozó háziorvosok támogatása	19 020
								önként vállalt feladat	*19 020*
								Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása	74 468
								kötelező feladat	*74 468*
								Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra	16 000
								kötelező feladat	*16 000*
								Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra	47 164
								kötelező feladat	*47 164*
								Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra	27 430
								kötelező feladat	*27 430*
								Reménység Gyermeksegély és Rehabilitációs Alapítvány támogatása	3 360
								önként vállalt feladat	*3 360*
								Futrinka-Meseház Nonprofit Kft családi napközi otthon támogatása	1 680
								önként vállalt feladat	*1 680*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**805 687**
								kötelező feladat	*777 659*
								önként vállalt feladat	*28 028*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
12				***Általános tartalék***						20 000
									önként vállalt feladat	*20 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**20 000**
									önként vállalt feladat	*20 000*
13				***Céltartalékok***						
		2				Működési célú tartalékok				128 422
									kötelező feladat	*126 557*
									önként vállalt feladat	*1 865*
			1				Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő			35 395
									kötelező feladat	*35 395*
			2				START közmunka programokhoz saját erő			28 562
									kötelező feladat	*28 562*
			3				"Roma képzés" TÁMOP-5.3.1-B-2-12/2 továbbfoglalkoztatás			1 865
									önként vállalt feladat	*1 865*
			4				Működési tartalék			62 600
									kötelező feladat	*62 600*
		10				Felhalmozási célú tartalékok				181 939
									kötelező feladat	*102 256*
									önként vállalt feladat	*79 683*
			1				2014-2020. évi fejlesztések előkészítése			30 000
									önként vállalt feladat	*30 000*
			2				Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. közművelődési érdekeltségnövelő pályázati saját erő			2 500
									önként vállalt feladat	*2 500*
			3				Állati hull.ártalmatlanításával kapcs. tulajd. feladatok			7 250
									önként vállalt feladat	*7 250*
			4				Szilárd hull. lerakóval kapcs. tulajd. feladatok			39 933
									önként vállalt feladat	*39 933*
			5				KN Térségi Hulladékgazd. Társulás 2013. évi kölcsön visszatérülés elkülönítése			30 011
									kötelező feladat	*30 011*
			6				KN Térségi Hulladékgazd. Társulás 2014. évi kölcsön visszatérülés elkülönítése			50 000
									kötelező feladat	*50 000*
			7				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat			4 467
									kötelező feladat	*4 467*
			8				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Vízmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat			10 507
									kötelező feladat	*10 507*
			9				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat			7 271
									kötelező feladat	*7 271*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**310 361**
									kötelező feladat	*228 813*
									önként vállalt feladat	*81 548*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
14				***A Természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban (TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0024)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		600
								önként vállalt feladat	*600*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		162
								önként vállalt feladat	*162*
			3				Dologi kiadások		13 750
								önként vállalt feladat	*13 750*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		0
								önként vállalt feladat	*0*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		0
								önként vállalt feladat	*0*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								önként vállalt feladat	
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**14 512**
								önként vállalt feladat	*14 512*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			14 512
								önként vállalt feladat	*14 512*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									**14 512**
								önként vállalt feladat	*14 512*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**0**
								önként vállalt feladat	*0*
Bevételek mindösszesen									**14 512**
								önként vállalt feladat	*14 512*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
15				***Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja (ÉMOP-3.1.2/C-09-2f-2010-0001)***						
	1				Kiadások					
	1.1	1				Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások			
									önként vállalt feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			
									önként vállalt feladat	
			3				Dologi kiadások			23 425
									önként vállalt feladat	*23 425*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés		23 425
									önként vállalt feladat	*23 425*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
									önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre			
									önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
									önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások				
		4				Beruházások				178 750
									önként vállalt feladat	*178 750*
		5				Felújítások				
									önként vállalt feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
									önként vállalt feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
									önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
									önként vállalt feladat	
Kiadások összesen										**202 175**
									önként vállalt feladat	*202 175*
	2				Bevételek					
	2.1					Működési bevételek				
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
									önként vállalt feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
									önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)				
									önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek				
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
									önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				99 175
									önként vállalt feladat	*99 175*
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
									önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
		20				Előző évi maradvány igénybevétele				
			1				Maradvány működési célú igénybevétele			
									önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele			3 000
									önként vállalt feladat	*3 000*
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
									önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen										**102 175**
									önként vállalt feladat	*102 175*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**100 000**
									önként vállalt feladat	*100 000*
Bevételek mindösszesen										**202 175**
									önként vállalt feladat	*202 175*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
16				***"Összefogás az áldozatokért" pályázat (TÁMOP-5.6.1.C-11/2-2011-0033)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		5 209
								önként vállalt feladat	*5 209*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 345
								önként vállalt feladat	*1 345*
			3				Dologi kiadások		17 905
								önként vállalt feladat	*17 905*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								önként vállalt feladat	
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								önként vállalt feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**24 459**
								önként vállalt feladat	*24 459*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			7 551
								önként vállalt feladat	*7 551*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		16 908
								önként vállalt feladat	*16 908*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									**24 459**
								önként vállalt feladat	*24 459*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen									**24 459**
								önként vállalt feladat	*24 459*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
17				***Salgótarján Megyei Jogú Város szervezetfejlesztése (ÁROP-1-A.5-2013-0044)***						
	1				Kiadások					
	1.1	1				Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások			1 718
									önként vállalt feladat	*1 718*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			472
									önként vállalt feladat	*472*
			3				Dologi kiadások			12 123
									önként vállalt feladat	*12 123*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
									önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések			
									önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre			
									önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
									önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások				
		4				Beruházások				
									önként vállalt feladat	
		5				Felújítások				
									önként vállalt feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
									önként vállalt feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
									önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
									kötelező feladat	
Kiadások összesen										**14 313**
									önként vállalt feladat	*14 313*
	2				Bevételek					
	2.1					Működési bevételek				
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				14 313
									önként vállalt feladat	*14 313*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
									önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)				
									önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek				
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
									önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
									önként vállalt feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről				
									önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
		20				Előző évi maradvány igénybevétele				
			1				Maradvány működési célú igénybevétele			
									önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele			
									önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
									önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen										**14 313**
									önként vállalt feladat	*14 313*
	3				**Önkormányzati támogatás**					
									önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen										**14 313**
									önként vállalt feladat	*14 313*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
18				***"Geo Tur" Turisztikai attrakciófejlesztés program (ÉMOP-2.1.1/A-12-k2-2012)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								önként vállalt feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								önként vállalt feladat	
			3				Dologi kiadások		28 809
								önként vállalt feladat	*28 809*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	28 809
								önként vállalt feladat	*28 809*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			101 223
								önként vállalt feladat	*101 223*
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**130 032**
								önként vállalt feladat	*130 032*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			129 821
								önként vállalt feladat	*129 821*
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		211
								önként vállalt feladat	*211*
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									**130 032**
								önként vállalt feladat	*130 032*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen									**130 032**
								önként vállalt feladat	*130 032*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
19				***Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-II/1-2012-0086)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		8 781
								önként vállalt feladat	*8 781*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		2 431
								önként vállalt feladat	*2 431*
			3				Dologi kiadások		39 591
								önként vállalt feladat	*39 591*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			9				Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			5 929
								önként vállalt feladat	*5 929*
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**56 732**
								önként vállalt feladat	*56 732*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			23 242
								önként vállalt feladat	*23 242*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			5 929
								önként vállalt feladat	*5 929*
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		27 561
								önként vállalt feladat	*27 561*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									**56 732**
								önként vállalt feladat	*56 732*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								önként vállalt feladat	
Bevételek mindösszesen									**56 732**
								önként vállalt feladat	*56 732*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
20				***Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városközpont***						
	1				Kiadások					
	1.1	1				Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások			
									önként vállalt feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			
									önként vállalt feladat	
			3				Dologi kiadások			8 177
									önként vállalt feladat	*8 177*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés		627
									önként vállalt feladat	*627*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
									önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések			
									önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre			
									önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			12 070
									önként vállalt feladat	*12 070*
							-ebből:	Szociális célú rehabilitáció projekt keretén belül soft elemek megvalósítása		
									önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások				
		4				Beruházások				183 210
									önként vállalt feladat	*183 210*
		5				Felújítások				
									önként vállalt feladat	
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
									önként vállalt feladat	
Kiadások összesen										**203 457**
									önként vállalt feladat	*203 457*
	2				Bevételek					
	2.1					Működési bevételek				
		1				Működési célú támogatások				
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				21 771
									önként vállalt feladat	*21 771*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				
									önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)				
									önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				70 334
									önként vállalt feladat	*70 334*
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
		20				Előző évi maradvány igénybevétele				
			1				Maradvány működési célú igénybevétele			
									önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele			2 963
									önként vállalt feladat	*2 963*
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
									önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen										**95 068**
									önként vállalt feladat	*95 068*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**108 389**
									önként vállalt feladat	*108 389*
Bevételek mindösszesen										**203 457**
									önként vállalt feladat	*203 457*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
21				***Szociális támogatások***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		231 905
								kötelező feladat	*231 905*
						-ebből:	Rendszeres szociális segély		24 000
								kötelező feladat	*24 000*
							Foglalkoztatást helyettesítő támogatás		96 000
								kötelező feladat	*96 000*
							Normatív lakásfenntartási támogatás		35 901
								kötelező feladat	*35 901*
							Adósságcsökkentési támogatás		7 110
								kötelező feladat	*7 110*
							Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás		1 394
								kötelező feladat	*1 394*
							Egyéb szociális támogatás - rendkívüli települési támogatás		38 500
								kötelező feladat	*38 500*
							Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás		5 000
								kötelező feladat	*5 000*
							Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás		24 000
								kötelező feladat	*24 000*
Kiadások összesen									**231 905**
								kötelező feladat	*231 905*
	2				Bevételek				
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**231 905**
								kötelező feladat	*231 905*
Bevételek mindösszesen									**231 905**
								kötelező feladat	*231 905*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
22				***Gyermekvédelmi támogatások***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		38 413
								kötelező feladat	*38 413*
						-ebből:	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó természetbeni támogatás		35 960
								kötelező feladat	*35 960*
							Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli ellátás		452
								kötelező feladat	*452*
							Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pótlék		101
								kötelező feladat	*101*
							Óvodáztatási támogatás		1 900
								kötelező feladat	*1 900*
Kiadások összesen									**38 413**
								kötelező feladat	*38 413*
	2				Bevételek				
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**38 413**
								kötelező feladat	*38 413*
Bevételek mindösszesen									**38 413**
								kötelező feladat	*38 413*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
23				***Salgótarján Megyei Jogú Város közvilágításának korszerűsítése (KEOP-5.5.0/A/12-2013-0497)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								önként vállalt feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								önként vállalt feladat	
			3				Dologi kiadások		
								önként vállalt feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			338 711
								önként vállalt feladat	*338 711*
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**338 711**
								önként vállalt feladat	*338 711*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			286 779
								önként vállalt feladat	*286 779*
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									**286 779**
								önként vállalt feladat	*286 779*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**51 932**
								önként vállalt feladat	*51 932*
Bevételek mindösszesen									**338 711**
								önként vállalt feladat	*338 711*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
24				***Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-II/1-2012-0086) utánkövetése***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		354
								önként vállalt feladat	*354*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		96
								önként vállalt feladat	*96*
			3				Dologi kiadások		900
								önként vállalt feladat	*900*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								önként vállalt feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								önként vállalt feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								önként vállalt feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								önként vállalt feladat	
		5				Felújítások			
								önként vállalt feladat	
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								önként vállalt feladat	
Kiadások összesen									**1 350**
								önként vállalt feladat	*1 350*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
		7				Működési bevételek (intézményi)			
								önként vállalt feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								önként vállalt feladat	
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								önként vállalt feladat	
		19				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								önként vállalt feladat	
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								önként vállalt feladat	
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								önként vállalt feladat	
Saját bevételek összesen									
								önként vállalt feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 350**
								önként vállalt feladat	*1 350*
Bevételek mindösszesen									**1 350**
								önként vállalt feladat	*1 350*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
IV. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		116 397
								kötelező feladat	*59 481*
								önként vállalt feladat	*56 916*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		31 836
								kötelező feladat	*15 531*
								önként vállalt feladat	*16 305*
			3				Dologi kiadások		1 105 552
								kötelező feladat	*840 491*
								önként vállalt feladat	*265 061*
							-ebből: kamatkiadások		18 999
								önként vállalt feladat	*18 999*
							bankköltség		15 000
								kötelező feladat	*15 000*
							fordított ÁFA befizetés		52 861
								önként vállalt feladat	*52 861*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		270 318
								kötelező feladat	*270 318*
			5				Elvonások és befizetések		70 000
								kötelező feladat	*70 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		599 449
								kötelező feladat	*587 549*
								önként vállalt feladat	*11 900*
			9				Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre		34 000
								önként vállalt feladat	*34 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		777 899
								kötelező feladat	*650 720*
								önként vállalt feladat	*127 179*
		2				Működési célú tartalékok			
			1				Általános tartalék		20 000
								önként vállalt feladat	*20 000*
			2				Céltartalékok		128 422
								kötelező feladat	*126 557*
								önként vállalt feladat	*1 865*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			911 688
								kötelező feladat	*66 011*
								önként vállalt feladat	*845 677*
		5				Felújítások			235 308
								kötelező feladat	*235 308*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			152 991
								kötelező feladat	*152 991*
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			1 813
								önként vállalt feladat	*1 813*
		10				Felhalmozási célú tartalékok			
			1				Céltartalékok		181 939
								kötelező feladat	*102 256*
								önként vállalt feladat	*79 683*
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		12				Hiteltörlesztés			
			2				Likvid hitelek törlesztése		500 000
								önként vállalt feladat	*500 000*
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		12 328
								önként vállalt feladat	*12 328*
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**5 149 940**
								kötelező feladat	*3 177 213*
								önként vállalt feladat	*1 972 727*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
IV. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		1				Működési célú költségvetési támogatások			
			1				Önkormányzatok működési költségvetési támogatása		2 221 606
								kötelező feladat	*2 075 442*
								államigazgatási feladat	*146 164*
		3				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			59 000
								önként vállalt feladat	*59 000*
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			280 229
								kötelező feladat	*196 778*
								önként vállalt feladat	*83 451*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			477
								önként vállalt feladat	*477*
		6				Közhatalmi bevételek			1 796 551
								kötelező feladat	*97 445*
								önként vállalt feladat	*1 699 106*
		7				Működési bevételek (intézményi)			963 669
								kötelező feladat	*664 179*
								önként vállalt feladat	*299 490*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			488
								önként vállalt feladat	*488*
		9				Tartós részesedések értékesítése			6
								önként vállalt feladat	*6*
		12				Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése			80 000
								önként vállalt feladat	*80 000*
		16				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			80 011
								önként vállalt feladat	*80 011*
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			703 205
								kötelező feladat	*91 184*
								önként vállalt feladat	*612 021*
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
		20				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		352 516
								önként vállalt feladat	*352 516*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		87 167
								kötelező feladat	*8 120*
								önként vállalt feladat	*79 047*
		21				Hitelfelvétel			
			2				Likvid hitelek felvétele		500 000
								önként vállalt feladat	*500 000*
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		435 045
								önként vállalt feladat	*435 045*
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**7 559 970**
								kötelező feladat	*3 133 148*
								önként vállalt feladat	*4 280 658*
								államigazgatási feladat	*146 164*
	3				**Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás**				**-2 410 030**
								kötelező feladat	*-2 127 005*
								önként vállalt feladat	*-136 861*
								államigazgatási feladat	*-146 164*
Bevételek mindösszesen									**5 149 940**
								kötelező feladat	*1 006 143*
								önként vállalt feladat	*4 143 797*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015 évi előirányzat e Ft
I - IV. FEJEZET ÖSSZESEN									
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 333 626
								kötelező feladat	*1 052 961*
								önként vállalt feladat	*188 368*
								államigazgatási feladat	*92 297*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		380 898
								kötelező feladat	*299 756*
								önként vállalt feladat	*56 211*
								államigazgatási feladat	*24 931*
			3				Dologi kiadások		2 244 424
								kötelező feladat	*1 872 087*
								önként vállalt feladat	*343 401*
								államigazgatási feladat	*28 936*
							-ebből: élelmezési kiadás		469 285
								kötelező feladat	*469 285*
							karbantartási kiadás		25 524
								kötelező feladat	*25 049*
								önként vállalt feladat	*475*
							kamatkiadások		18 999
								önként vállalt feladat	*18 999*
							bankköltség		15 000
								kötelező feladat	*15 000*
							fordított ÁFA befizetés		52 861
								önként vállalt feladat	*52 861*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		270 318
								kötelező feladat	*270 318*
			5				Elvonások és befizetések		70 000
								kötelező feladat	*70 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		599 449
								kötelező feladat	*587 549*
								önként vállalt feladat	*11 900*
			9				Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre		34 000
								önként vállalt feladat	*34 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		777 899
								kötelező feladat	*650 720*
								önként vállalt feladat	*127 179*
		2				Működési célú tartalékok			
			1				Általános tartalék		20 000
								önként vállalt feladat	*20 000*
			2				Céltartalékok		128 422
								kötelező feladat	*126 557*
								önként vállalt feladat	*1 865*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			995 931
								kötelező feladat	*149 936*
								önként vállalt feladat	*845 995*
		5				Felújítások			252 608
								kötelező feladat	*252 163*
								önként vállalt feladat	*445*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			152 991
								kötelező feladat	*152 991*
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			1 813
								önként vállalt feladat	*1 813*
		10				Felhalmozási célú tartalékok			
			1				Céltartalékok		181 939
								kötelező feladat	*102 256*
								önként vállalt feladat	*79 683*
	1.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
		12				Hiteltörlesztés			
			2				Likvid hitelek törlesztése		500 000
								önként vállalt feladat	*500 000*
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		12 328
								önként vállalt feladat	*12 328*
		15				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**7 956 646**
								kötelező feladat	*5 587 294*
								önként vállalt feladat	*2 223 188*
								államigazgatási feladat	*146 164*

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név			2015 évi előirányzat e Ft
I -I V . FEJEZET ÖSSZESEN										
	2				Bevételek					
	2.1					Működési bevételek				
		1				Működési célú költségvetési támogatások				
			1				Önkormányzatok működési költségvetési támogatása			2 221 606
									kötelező feladat	*2 075 442*
									államigazgatási feladat	*146 164*
		3				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				59 000
									önként vállalt feladat	*59 000*
		4				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				288 138
									kötelező feladat	*204 687*
									önként vállalt feladat	*83 451*
		5				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről				477
									önként vállalt feladat	*477*
		6				Közhatalmi bevételek				1 796 551
									kötelező feladat	*97 445*
									önként vállalt feladat	*1 699 106*
		7				Működési bevételek (intézményi)				1 260 377
									kötelező feladat	*847 287*
									önként vállalt feladat	*413 090*
	2.2					Felhalmozási bevételek				
		8				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				488
									önként vállalt feladat	*488*
		9				Tartós részesedések értékesítése				6
									önként vállalt feladat	*6*
		12				Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése				80 000
									önként vállalt feladat	*80 000*
		16				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				80 011
									önként vállalt feladat	*80 011*
		18				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				755 064
									kötelező feladat	*143 043*
									önként vállalt feladat	*612 021*
	2.3					Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
		20				Előző évi maradvány igénybevétele				
			1				Maradvány működési célú igénybevétele			392 716
									kötelező feladat	*40 200*
									önként vállalt feladat	*352 516*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele			87 167
									kötelező feladat	*8 120*
									önként vállalt feladat	*79 047*
		21				Hitelfelvétel				
			2				Likvid hitelek felvétele			500 000
									önként vállalt feladat	*500 000*
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele			435 045
									önként vállalt feladat	*435 045*
		23				Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
									kötelező feladat	
Saját bevételek összesen										**7 956 646**
									kötelező feladat	*3 416 224*
									önként vállalt feladat	*4 394 258*
									államigazgatási feladat	*146 164*

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015. évi előirányzat e Ft
II.					***EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET***						
	2					***Dornyay Béla Múzeum***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Informatikai eszközök beszerzése	1 500
										kötelező feladat	*1 500*
				2						Immateriális javak beszerzése	2 630
										kötelező feladat	*2 630*
				3						Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	38 874
										kötelező feladat	*38 874*
			5					Felújítások			
				1						Épület felújítása	10 355
										kötelező feladat	*10 355*
	3					***Csarnok- és Piacigazgatóság***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Informatikai eszközök beszerzése	318
										önként vállalt feladat	*318*
			5					Felújítások			
				1						Épületfelújítás	318
										önként vállalt feladat	*318*
				2						Gépek, berendezések, felszerelések felújítása	127
										önként vállalt feladat	*127*
III.					***ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET***						
	1					***Polgármesteri Hivatal***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Polgármesteri hivatal informatikai beruházások	22 000
										kötelező feladat	*22 000*
				2						1 db nagyteljesítményű fénymásoló beszerzés	2 000
										kötelező feladat	*2 000*
				3						Városháza épületének átalakítása	16 286
										kötelező feladat	*16 286*
				4						Városháza II.em. vizesblokk kialakítása	635
										kötelező feladat	*635*
			5					Felújítások			
				1						Informatikai felújítások	3 500
										kötelező feladat	*3 500*
				2						Hidegvizes alapvezetékek cseréje	3 000
										kötelező feladat	*3 000*
IV.					***HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET***						
	1					***Önkormányzat***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III.ütem előkészítés	5 233
										kötelező feladat	*5 233*
				2						Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút I.ütem területrendezés	1 014
										kötelező feladat	*1 014*
				3						Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút II./A ütem területrendezés	622
										kötelező feladat	*622*
				4						December 8. tér talajvízszint süllyesztés III. ütem lezárása	400
										kötelező feladat	*400*
				5						Ipari park úthálózat fejlesztés lezárása	1 200
										kötelező feladat	*1 200*
				6						Nagymező út - Kálmán Imre út közötti terület vízrendezés előkészítése	864
										kötelező feladat	*864*
				7						Liszt Ferenc út 9. sz. épület előtti útszakasz rézsüvédelme	8 000
										kötelező feladat	*8 000*
				8						Bem úti járda és a Polgármesteri Hivatal közötti lépcső kialakítása	3 167
										önként vállalt feladat	*3 167*
				9						Bajcsy-Zsilinszky úti kábelkiváltás	3 400
										kötelező feladat	*3 400*
				10						Petőfi úttal párhuzamos 997.hrsz.zsákutca közvilágítás bővítés	3 000
										kötelező feladat	*3 000*

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015. évi előirányzat e Ft
				11					Pipacs úton közvil.bővítés (3 db lámpa)		240
										kötelező feladat	*240*
				12					Urban tip. hulladékgyűjtők beszerzése		2 130
										kötelező feladat	*2 130*
				13					Szilárd hulladéklerakó telepen térvilágítás bővítés, áthelyezés		1 778
										kötelező feladat	*1 778*
				14					Beszterce ltp-i iskolánál műfüves futballpálya építés önk.saját erő		11 587
										önként vállalt feladat	*11 587*
				15					Szabadtéri kondicionáló park kialakítás		5 000
										önként vállalt feladat	*5 000*
				16					Forgalomtechnikai eszközök beszerzése		2 000
										kötelező feladat	*2 000*
				17					Karancs úton az Erdész úti csatlakozásnál kijelölt gyalogátkelőhely kialakítás		2 500
										kötelező feladat	*2 500*
				18					Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelőhely kialakítás		12 206
										kötelező feladat	*12 206*
				19					Mikóvölgyi út területrendezés előkészítése		1 500
										kötelező feladat	*1 500*
				20					Bátki J.út vége területrendezés előkészítése		1 500
										kötelező feladat	*1 500*
				21					4923.hrsz (Forgách A.telep) Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt tulajdonrész kivásárlása		100
										önként vállalt feladat	*100*
				22					Nyár út 0471.hrsz alatti ingatlan részbeni megvásárlása		5 000
										önként vállalt feladat	*5 000*
				23					Rákóczi úti járda (4103/3 hrsz) önkormányzati tulajdonba vétele		500
										önként vállalt feladat	*500*
				24					Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztéshez kapcsolódó területvásárlás (hulladéklerakó telep bővítése)		1 066
										kötelező feladat	*1 066*
				25					Térfigyelő kamerarendszer bővítése		15 358
										kötelező feladat	*15 358*
				26					Városfejlesztő Kft törzstőke emelése		2 000
										kötelező feladat	*2 000*
				27					Kodály Z. általános iskola napelem telepítés önerő		12 500
										önként vállalt feladat	*12 500*
			5					Felújítások			
				1					Jókai sor ivóvízvezeték csere		3 810
										kötelező feladat	*3 810*
				2					Katalin-Jakubi út közötti ivóvízvezeték kiváltása		3 175
										kötelező feladat	*3 175*
				3					Salgóbányai víztároló iránytástechnika felújítása		2 540
										kötelező feladat	*2 540*
				4					Virágos úti ivóvízátemelő vezetékcsere		3 740
										kötelező feladat	*3 740*
				5					Csató úti vízvezeték csere		4 318
										kötelező feladat	*4 318*
				6					Csokonai út ivóvízvezeték kiváltás I.ütem		5 969
										kötelező feladat	*5 969*
				7					Ivóvíz bekötővezeték kiváltása		1 000
										kötelező feladat	*1 000*
				8					Fáy A.krt ivóvíz kiváltás 2. szakasz		2 794
										kötelező feladat	*2 794*
				9					Rákóczi út - Március 15.út 36. sz. között ivóvízvezeték kiváltása		1 270
										kötelező feladat	*1 270*
				10					Szennyvíztisztító telep durvarács rekostrukció		2 413
										kötelező feladat	*2 413*
				11					Szennyvíztisztító telep iszapvíztelenítő felújítása		11 461
										kötelező feladat	*11 461*

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015. évi előirányzat e Ft
				12					Salgótarján-Mátraszele ivóvíz fővezeték 3.szakaszának kiváltása (vízmű tulajdonközösség feladata)		1 270
										kötelező feladat	*1 270*
				13					St. Zagyva út 116. ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		58
										kötelező feladat	*58*
				14					St. Rózsafa út 78. ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		66
										kötelező feladat	*66*
				15					St. Rudolfi út 5. ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		53
										kötelező feladat	*53*
				16					Kazár 2-es átemelő szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		508
										kötelező feladat	*508*
				17					Szennyvíztisztító telepen AERzen légfúvó felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		1 615
										kötelező feladat	*1 615*
				18					Vizslás-Újlak átemelő szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		2 330
										kötelező feladat	*2 330*
				19					Szennyvíztisztító telepen Flygt szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		122
										kötelező feladat	*122*
				20					St. Losonci út 29.ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		55
										kötelező feladat	*55*
				21					St. Mezei út 31.ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		56
										kötelező feladat	*56*
				22					St. Rózsafa út 95.ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		51
										kötelező feladat	*51*
				23					St. Ipari parkban Flygt szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		351
										kötelező feladat	*351*
				24					St. Rózsafa út 83.ABS szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		51
										kötelező feladat	*51*
				25					Hársfa út NA 150 ivóvíz vezeték kiváltása		13 621
										kötelező feladat	*13 621*
				26					Csokonai út gerincvezeték kiváltás		49 879
										kötelező feladat	*49 879*
				27					Rákóczi út 184. kémény bontás		3 392
										kötelező feladat	*3 392*
				28					Erzsébet tér 1-2. mellvéd felújítás I. ütem (50 lakás)		5 300
										kötelező feladat	*5 300*
				29					Műteremlakások (Szerpentin út 28., 33., 35., 37.) ablakainak felújítása		1 632
										kötelező feladat	*1 632*
				30					Lakóépületi liftek felújítása		4 240
										kötelező feladat	*4 240*
				31					Alkotmány út 1. I/11. lakás felújítása		1 378
										kötelező feladat	*1 378*
				32					Bérbeadásra kerülő lakások felújítása		4 258
										kötelező feladat	*4 258*
				33					Főiskola épületének tetőszigetelése		3 606
										kötelező feladat	*3 606*
				34					Pécskő üzletházban lévő önkormányzati egyes helyiségek áram ellátásának felújítása		5 850
										kötelező feladat	*5 850*
				35					Bérbeadásra kerülő nem lakás célú helyiségek felújítása		4 237
										kötelező feladat	*4 237*
				36					Nem lakás célú helyiségek közös költség felújítási önrésze		1 009
										kötelező feladat	*1 009*

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015. évi előirányzat e Ft
				37					Szilárd hulladéklerakóhoz vezető út felújítása		3 000
										kötelező feladat	*3 000*
				38					Egressy Béni út felújítása, áteresz építés		27 000
										kötelező feladat	*27 000*
				39					A Kazinczy úton kialakult földcsuszamlással kapcsolatos vis maior támogatás saját forrása		3 680
										kötelező feladat	*3 680*
				40					Radnóti út támfal felújítása		1 500
										kötelező feladat	*1 500*
				41					Nyilvános városi illemhely teljes körű felújítása		3 937
										kötelező feladat	*3 937*
				42					Kővár úti kútház homlokzat felújítása		381
										kötelező feladat	*381*
				43					Szilárd hulladéklerakó telep Geofizikai monitoring szenzorhálózat ellenőrző szekrényeinek és csatlakozóinak felújítása		889
										kötelező feladat	*889*
				44					Szilárd hulladéklerakó telep Komatsu feltöltött kerék garnitúra csere		2 192
										kötelező feladat	*2 192*
				45					Szilárd hulladéklerakó telep földgáz bekötés		3 421
										kötelező feladat	*3 421*
				46					Bányamúzeum szállítóvágat felújítása		5 000
										kötelező feladat	*5 000*
				47					Gépészeti, villamos, műtárgy, vezeték és technológiai építmény rekonstrukció (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		33 020
										kötelező feladat	*33 020*
				48					Meghibásodott aknafedlapok, aknaműtárgyak felújítása, cseréje (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)		3 810
										kötelező feladat	*3 810*
			8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
				1					Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés pályázati saját erő Salgótarján		86 412
										kötelező feladat	*86 412*
				2					Salgótarjánon kívüli tagönkormányzatokra jutó BM EU önerő alap		4 772
										kötelező feladat	*4 772*
				3					KN. Térségi Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés eszközbeszerzési projekt		61 807
										kötelező feladat	*61 807*
			9					Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
				1					Zagyvarónai Sport Egyesület sportfejlesztési programjának támogatása		1 813
										önként vállalt feladat	*1 813*
	15					***Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja (ÉMOP-3.1.2/C-09-2f-2010-0001)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Funkcióbővítő városrehabilitáció		178 750
										önként vállalt feladat	*178 750*
	18					***"Geo Tur" Turisztikai attrakciófejlesztés program (ÉMOP-2.1.1/A-12-k2-2012)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					"GeoTur" Turisztikai attrakciófejlesztés program		101 223
										önként vállalt feladat	*101 223*
	19					***Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-II/1-2012-0086)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Gépek, berendezések, felszerelések beszerzése		5 929
										önként vállalt feladat	*5 929*
	20					***Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városközpont***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városközpont		183 210
										önként vállalt feladat	*183 210*

Felhalmozási kiadások részletezése

2. melléklet a 4./2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2015. évi előirányzat e Ft
	23					***Salgótarján Megyei Jogú Város közvilágításának korszerűsítése (KEOP-5.5.0/A/12-2013-0497)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Közvilágítás korszerűsítése		338 711
										önként vállalt feladat	*338 711*
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN											**1 403 343**
										kötelező feladat	*555 090*
										önként vállalt feladat	*848 253*

3/a. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési mérlege 2015.

Bevételek	2015. évi előirányzat
Működési bevételek	**5 626 149**
Működési célú költségvetési támogatások	**2 221 606**
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 221 606
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 221 606
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	59 000
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele	
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	288 138
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	477
Közhatalmi bevételek	1 796 551
Helyi adók és adójellegű bevételek	1 699 106
ebből helyi adó	1 699 106
Átengedett központi bevételek	72 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	25 445
Intézményi működési bevételek	1 260 377
Felhalmozási bevételek	**915 569**
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	488
Tartós részesedések értékesétíse	0
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	0
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei	
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	80 000
ebből nem lakáscélú helyiségek értékesítése	70 000
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	6
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	0
Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	80 011
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele	
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	755 064
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyelítő bevételek	**1 414 928**
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	479 883
Maradvány működési célú igénybevétele	392 716
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	87 167
Hitelfelvétel	935 045
Likvid hitelek felvétele	500 000
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	435 045
Értékpapírok	0
Értékpapírok kibocsájtása	
Értékpapírok értékesítése	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
Bevételek összesen	**7 956 646**

3/b. melléklet a 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési mérlege 2015.

Kiadások	2015. évi előirányzat
Működési kiadások	**5 859 036**
Működési költségvetés kiadásai	3 958 948
Személyi juttatások	1 333 626
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	380 898
Dologi kiadások	2 244 424
Ellátottak pénzbeli juttatása	270 318
Elvonások és befizetések	70 000
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	34 000
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0
Műlödésű támogatások államháztartáson belülre	599 449
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	777 899
Működési célú tartalékok	148 422
Általános tartalék	20 000
Céltartalékok	128 422
Felhalmozási kiadások	**1 585 282**
Beruházások	995 931
Felújítások	252 608
Kölcsönök nyújtása	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
Kölcsönök törlesztése	0
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	152 991
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	1 813
Felhalmozási célú tartalékok	181 939
Céltartalékok	181 939
Befektetési célú részesedések vásárlása	
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	**512 328**
Hiteltörlesztés	512 328
Likvid hitelek törlesztése	500 000
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	12 328
Értékpapírok	
Értékpapírok beváltása	
Értékpapírok vásárlása	
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
Kiadások összesen	**7 956 646**

4/a. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai
2015.

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2015. évi előirányzat
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	17 147
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	17 147
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	17 047
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	17 147

4/b. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Parkoló építési alap bevételei és kiadásai 2015.

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2015. évi előirányzat
KIADÁSOK	
Önkormányzati felszíni parkolóhely beruházás	0
Önkormányzati egyéb felszíni parkolóhely kialakítása	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	0
Befizetés parkolói díjból	0
Várokozóhelyek létesítéséhez egyszeri hozzájárulás	0
ÖSSZES BEVÉTEL	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	0

5. melléklet a 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2015. évi engedélyezett létszáma

Fejezet-szám	Cím-szám	Fejezet-név	Cím-név		2014. évi zárólétszám (fő)	Elrendelt létszám változás (fő)	Engedélyezett létszám a változás után (fő)
I.		***KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET***					
	1		Salgótarjáni Összevont Óvoda		159,00		159,00
				kötelező feladat	*159,00*		*159,00*
	2		Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok		92,50		92,50
				kötelező feladat	*92,50*		*92,50*
			I. FEJEZET ÖSSZESEN		**251,50**		**251,50**
				kötelező feladat	*251,50*		*251,50*
II.		***EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET***					
	1		Balassi Bálint Megyei Könyvtár		26,00		26,00
				kötelező feladat	*26,00*		*26,00*
	2		Dornyay Béla Múzeum		26,00	4,00	30,00
				kötelező feladat	*26,00*	*4,00*	*30,00*
	3		Csarnok- és Piacigazgatóság		22,00		22,00
				önként vállalt feladat	*22,00*		*22,00*
			II. FEJEZET ÖSSZESEN		**74,00**	**4,00**	**78,00**
				kötelező feladat	*52,00*	*4,00*	*56,00*
				önként vállalt feladat	*22,00*		*22,00*
III.		***ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET***					
	1		Polgármesteri Hivatal		127,00	-8,00	119,00
				kötelező feladat	*74,00*	*-7,00*	*67,00*
				önként vállalt feladat	*21,00*	*2,00*	*23,00*
				államigazgatási feladat	*32,00*	*-3,00*	*29,00*
			III. FEJEZET ÖSSZESEN		**127,00**	**-8,00**	**119,00**
				kötelező feladat	*74,00*	*-7,00*	*67,00*
				önként vállalt feladat	*21,00*	*2,00*	*23,00*
				államigazgatási feladat	*32,00*	*-3,00*	*29,00*
IV.		***HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET***					
	1		Önkormányzat		4,00	-1,00	3,00
				kötelező feladat	*3,00*		*3,00*
				önként vállalt feladat	*1,00*	*-1,00*	
			IV.FEJEZET ÖSSZESEN		**4,00**	**-1,00**	**3,00**
				kötelező feladat	*3,00*		*3,00*
				önként vállalt feladat	*1,00*	*-1,00*	
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN					**456,50**	**-5,00**	**451,50**
				kötelező feladat	*380,50*	*-3,00*	*377,50*
				önként vállalt feladat	*44,00*	*1,00*	*45,00*
				államigazgatási feladat	*32,00*	*-3,00*	*29,00*

6. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A 2015. évi többéves kihatással járó döntések hatása éves bontásban

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen
1.	A közvilágítás korszerűsítés saját erejét finanszírozó hitel tőketörlesztése	5 770	5 770	5 770	5 770	5 770	5 770	5 770	5 770	5 772	**51 932**
2.	A közvilágítás korszerűsítés saját erejét finanszírozó hitel várható kamatterhe	2 488	2 200	1 911	1 623	1 334	1 046	757	469	180	**12 009**
3.	A szociális városrehabilitációs program saját erejét finanszírozó hitel tőketörlesztése	11 111	11 111	11 111	11 111	11 111	11 111	11 111	11 111	11 112	**100 000**
4.	A szociális városrehabilitációs program saját erejét finanszírozó hitel várható kamatterhe	4 896	4 375	3 819	3 264	2 708	2 153	1 597	1 042	486	**24 340**
5.	Liszt Ferenc út 9. sz. előtti útszakasz rézsűvédelmét finanszírozó hitel tőketörlesztése	888	888	888	888	888	888	888	888	896	**8 000**
6.	Liszt Ferenc út 9. sz. előtti útszakasz rézsűvédelmét finanszírozó hitel várható kamatterhe	383	339	295	250	206	161	117	73	28	**1 852**
7.	Bajcsy Zsilinszky út kábelkiváltást finanszírozó hitel tőketörlesztése	376	376	376	376	376	376	376	376	392	**3 400**
8.	Bajcsy Zsilinszky út kábelkiváltást finanszírozó hitel várható kamatterhe	163	144	125	107	88	69	50	31	13	**790**
9.	Új központi temető gyalogátkelőhely kialakítását finanszírozó hitel tőketörlesztése	1 356	1 356	1 356	1 356	1 356	1 356	1 356	1 356	1 358	**12 206**
10.	Új központi temető gyalogátkelőhely kialakítását finanszírozó hitel várható kamatterhe	585	517	449	381	314	246	178	110	42	**2 823**
11.	Baglyasalja 997. hrsz. zsákutca közvilágítás bővítést finanszírozó hitel tőketörlesztése	332	332	332	332	332	332	332	332	344	**3 000**
12.	Baglyasalja 997. hrsz. zsákutca közvilágítás bővítést finanszírozó hitel várható kamatterhe	144	127	111	94	77	61	44	28	11	**696**
13.	Nyár út 0471. hrsz. területvásárlást finanszírozó hitel tőketörlesztése	556	556	556	556	556	556	556	556	552	**5 000**
14.	Nyár út 0471. hrsz. területvásárlást finanszírozó hitel várható kamatterhe	240	212	184	156	128	101	73	45	17	**1 155**

6. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A 2015. évi többéves kihatással járó döntések hatása éves bontásban

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen
15.	Polgármesteri Hivatal virtualizáció beszerzést terhelő hitel tőketörlesztése	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 112	1 104	**10 000**
16.	Polgármesteri Hivatal virtualizáció beszerzést terhelő hitel várható kamatterhe	479	424	368	312	257	201	146	90	34	**2 311**
17.	Polgármesteri Hivatal épületének átalakítását szolgáló hitel tőke törlesztése	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880	1 880	**16 920**
18.	Polgármesteri Hivatal épületének átalakítását szolgáló hitel várható kamatterhe	811	717	623	529	435	341	247	153	59	**3 913**
19.	Polgármesteri Hivatal nagyteljesítményű fénymásoló beszerzést finanszírozó hitel tőke törlesztése	224	224	224	224	224	224	224	224	208	**2 000**
20.	Polgármesteri Hivatal nagyteljesítményű fénymásoló beszerzést finanszírozó hitel várható kamatterhe	96	85	73	62	51	40	29	17	6	**459**
21.	Városháza hidegvíz alapvezeték cseréjét finanszírozó hitel tőketörlesztése	332	332	332	332	332	332	332	332	344	**3 000**
22.	Városháza hidegvíz alapvezeték cseréjét finanszírozó hitel várható kamatterhe	144	127	111	94	77	61	44	28	11	**696**
23.	Egressí Béni út felújítása, áteresz építést finanszírozó hitel tőketörlesztése	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	**27 000**
24.	Egressí Béni út felújítása, áteresz építést finanszírozó hitel várható kamatterhe	1 294	1 144	994	844	694	544	394	244	94	**6 244**
25.	Bányamúzeum szállítóvágat felújítását finanszírozó hitel tőketörlesztése	556	556	556	556	556	556	556	556	552	**5 000**
26.	Bányamúzeum szállítóvágat felújítását finanszírozó hitel várható kamatterhe	240	212	740	712	684	657	629	601	569	**5 043**
27.	Beszterce telepi műfüves sportpálya saját erőt finanszírozó hitel tőketörlesztése	1 288	1 288	1 288	1 288	1 288	1 288	1 288	1 288	1 283	**11 587**

6. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A 2015. évi többéves kihatással járó döntések hatása éves bontásban

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	Összesen
28.	Beszterce telepi műfüves sportpálya saját erőt finanszírozó hitel várható kamatterhe	555	491	426	362	298	233	169	104	40	**2 678**
29.	Kodály Z. Általános Iskola napelem telepítés saját erőt finanszírozó hitel tőketörlesztése	1 388	1 388	1 388	1 388	1 388	1 388	1 388	1 388	1 396	**12 500**
30.	Kodály Z. Általános Iskola napelem telepítés saját erőt finanszírozó hitel várható kamatterhe	599	530	460	391	321	252	183	113	44	**2 892**
31.	Hársfa út NA vízvezeték kiváltását finanszírozó hitel tőketörlesztése	1 512	1 512	1 512	1 512	1 512	1 512	1 512	1 512	1 525	**13 621**
32.	Hársfa út NA vízvezeték kiváltását finanszírozó hitel várható kamatterhe	653	577	1 356	426	350	275	199	124	48	**4 007**
33.	Csokonai út víz gerincvezeték kiváltását finanszírozó hitel tőketörlesztése	5 544	5 544	5 544	5 544	5 544	5 544	5 544	5 544	5 527	**49 879**
34.	Csokonai út víz gerincvezeték kiváltását finanszírozó hitel várható kamatterhe	2 390	2 113	1 836	1 558	1 281	1 004	727	450	172	**11 531**
35.	Zöldfa úti komplex telep program utánkövetési költségei	8 549									**8 549**
Összesen		**56 163**	**51 557**	**51 106**	**48 390**	**46 529**	**44 668**	**42 807**	**40 945**	**39 100**	**427 035**

Indokolás:

1.-2. tételhez: A közvilágítás korszerűsítése projekt 2015.évben indul és megvalósul.A projekt beruházási értéke 338,711 eFt.,amelynek a saját erejét hitel finanszírozza.

3.-4. tételhez: A szociális városrehabilitáció, Acélgyár-városközpont projekt 2014. évben indult, befejezése 2015. évben várható.
A projekthez szükséges saját erő 102,175 eFt, amelyből 100.000 eFt-ot hitel finanszíroz.

5.-34.tételhez: A 2015. évben megvalósulásra tervezett önkormányzati beruházási és felújítási munkák fedezetéül szolgáló hitelek tőketörlesztési és várható kamatterheit tartalmazza éves bontásban.

35. tételhez: A "Zöldfa úti komplex telep program" 2013. évben kezdődött és 2015. évben befejeződik. A támogatási szerződés 1 év utánkövetést ír elő, amelynek 2016. évi várható költségvetési vonzatát tartalmazza.

7. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2013-2015. évi tervszámát külön bemutató mérleg

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2014. évi eredeti előirányzat	2015. évi eredeti előirányzat
Működési bevételek			
Működési célú költségvetési támogatások	1 643 293	2 248 929	2 221 606
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	1 643 293	2 248 929	2 221 606
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	1 643 293	2 232 856	2 221 606
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok		16 073	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			0
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	60 911		59 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 191 435	1 086 133	288 138
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	456	456	477
Közhatalmi bevételek	1 659 648	1 446 796	1 796 551
Helyi adók és adójellegű bevételek	1 233 000	1 350 000	1 699 106
ebből helyi adó	1 233 000		1 338 000
Átengedett központi bevételek	74 000	72 000	72 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	352 648	24 796	25 445
Intézményi működési bevételek	529 219	789 596	1 260 378
Maradvány működési célú igénybevétele	715 157	1 046 665	392 716
Hitel felvétel			500 000
Likvid hitel felvétele			500 000
Működési bevételek összesen	**5 800 119**	**6 618 575**	**6 518 865**
Működési kiadások			
Működési költségvetés kiadásai	5 710 818	6 518 032	3 958 948
Személyi juttatások	1 250 263	1 294 150	1 333 626
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	339 509	337 519	380 898
Dologi kiadások	2 501 437	2 596 979	2 244 424
Társadalom-és szociálpolitikai és egyéb juttatás	912 787		
Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	270 318
Elvonások és befizetések	40 000	70 823	70 000
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0		34 000
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0
Műlödésű támogatások államháztartáson belülre	57 120	1 481 417	599 449
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	27 000		0
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	582 702	737 144	777 899
Működési célú tartalékok	89 300	100 543	148 422
Általános tartalék	30 000	35 984	20 000
Céltartalékok	59 300	64 559	128 422
Hitel törlesztés			500 000
Likvid hitelek törlesztése			500 000
Működési kiadások összesen	**5 800 118**	**6 618 575**	**6 359 036**
Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	18 200	488	488
Tartós részesedések értékesétíse		270 000	0
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak			0
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei			0
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése		29 600	80 000
ebből nem lakáscélú helyiségek értékesítése			70 000
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség		6	6
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	55 275	115 854	0
Felhalmozási célú költségvetési támogatások		0	0
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása			0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése		39 935	80 011
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele			0
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 664 784	1 413 498	755 064
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről			0
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	463 548	736 859	87 167
Hitelfelvétel	198 011		
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	198 011		435 045
Felhalmozási bevételek összesen	**2 399 818**	**2 606 240**	**1 437 781**
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	2 014 292	1 826 146	995 931
Felújítások	251 472	359 514	252 608
Kölcsönök nyújtása	0	61 807	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		61 807	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	201 022	152 991
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	22 393	15 000	1 813
Felhalmozási célú tartalékok	111 662	141 003	181 939
Céltartalékok	111 662	141 003	181 939
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	1 748	12 328
Felhalmozási kiadások	**2 399 819**	**2 606 240**	**1 597 610**
Bevételek összesen	**8 199 937**	**9 224 815**	**7 956 646**
Kiadások összesen	**8 199 937**	**9 224 815**	**7 956 646**
Egyenleg	**0**	**0**	**0**
Működési költségvetés egyenlege	1	0	159 829
Felhalmozási költségvetés egyenlege	-1	0	-159 829

8. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

2015. évi környezetvédelmi feladatterv

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétlerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, szankcionálása, megszüntetése a civil szervezetek bevonásával
Felelős: Hatósági Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.
Salgó Vagyon Kft.

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

1.3. A köztisztaság fenntartásáról szóló 43/2001. (XII. 17.) Ör. sz. rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása
Felelős: Hatósági Iroda
Városüzemeltetési Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.
Salgó Vagyon Kft.

1.4. A Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítása érdekében a civil szervezetek szerepének erősítése, munkájának segítése a lakosság szélesebb körű bevonásával
Felelős: Népjóléti Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

2.1. Nyílt és zárt vízelvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása, karbantartása pályázati lehetőségek függvényében
Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

3. Kommunális szennyvízelvezetés és kezelés

3.1. A salgótarjáni csatornaközmű és működtető vagyonon történő fejlesztések és rekonstrukciók megvalósítása
Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. A kelet-nógrádi térség 51 települését érintő szelektív hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztési projekt megvalósítása, 2015. IV. negyedéves várható beüzemeléssel
Felelős: Városfejlesztési Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.

4.2. A kelet-nógrádi térség 51 települését érintő vegyes hulladékkezelési rendszer fejlesztése, chip-es rendszer kialakítása (várható befejezés: 2016. I. félév)
Felelős: Városfejlesztési Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.

4.3. Lezárt hulladéklerakók rekultivációjára vonatkozó projekt megvalósítása (projekt fizikai befejezésének határideje: 2015. május 28.)
Felelős: Városfejlesztési Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.

4.4. A települési és állati hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési közszolgáltatásról szóló 57/2013. (XII. 19.) önkormányzati rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása
Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Hatósági Iroda
VGÜ Nonprofit Kft.

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

5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása
Felelős: Hatósági Iroda

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. Önkormányzati közutak, közterületek fenntartása, javítása
Felelős: Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

7.1. Ivóvíz-hálózati rekonstrukciók megvalósítása az Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt.-vel közreműködve
Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézmény felújítási programok (épületenergetikai korszerűsítés) megújuló energia felhasználással
Felelős: Városüzemeltetési Iroda

8.2. Közvilágítás korszerűsítés (lehetőség szerinti LED technológia alkalmazása)
Felelős: Városüzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

9.1. Zöldterületek kaszálása, hatékony gondozása - különös tekintettel a parlagfű mentesítésre
Felelős: Városüzemeltetési Iroda
Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

11. Környezeti nevelés

11.1. Lakossági szelektív hulladékgyűjtést népszerűsítő programok szervezése
Felelős: VGÜ Nonprofit Kft.

11.2. A gyermekek környezettudatos magatartásának további fejlesztése a családok aktív bevonásával. A „Zöld Óvoda" címmel rendelkező óvodákban a zöld óvodai tartalmak megvalósítása az óvodai élet folyamatában. A szelektív hulladékgyűjtés szokás- és szabályrendszerének folyamatos gyakorlása, az újrahasznosítás lehetőség szerintigyakoroltatása. A környezetvédő szemlélet fejlesztéséhez környezetvédő programok szervezése.
Felelős: Népjóléti Iroda

11.3. A környezetvédelem területén dolgozó civil szervezetek által ismeretterjesztő előadások szervezése a köznevelési intézményekben
Felelős: Népjóléti Iroda

2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

9. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Személyi juttatások	111 942	110 430	112 026	113 532	111 692	109 247	106 955	106 458	110 763	115 233	112 901	112 447	1 333 626	1 333 626
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. Adó	31 968	31 575	31 976	32 414	32 022	31 260	30 644	30 480	31 673	32 821	32 032	32 033	380 898	380 898
Dologi kiadások	156 356	238 109	323 836	187 426	210 849	212 187	156 608	106 132	115 936	162 400	180 900	193 685	2 244 424	2 244 424
Ellátottak pénzbeli juttatásai	80 000	80 000	11 032	11 032	11 032	11 032	11 032	11 032	11 032	11 032	11 032	11 030	270 318	270 318
Elvonások és befizetések	0	0	70 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 000	70 000
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. támogatások ÁHB.	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 954	49 955	599 449	599 449
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK.	0	0	0	0	0	0	0	0	34 000	0	0	0	34 000	34 000
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	14 825	35 000	49 620	110 000	66 200	96 071	25 000	60 000	110 000	75 111	75 000	61 072	777 899	777 899
Működési kiadások	**445 045**	**545 068**	**648 444**	**504 358**	**481 749**	**509 751**	**380 193**	**364 056**	**463 358**	**446 551**	**461 819**	**460 222**	**5 710 614**	**5 710 614**
Működési célú Általános Tartalék	0	0	1 750	1 750	1 750	1 750	2 600	1 500	1 750	2 416	1 750	2 984	20 000	20 000
Működési célú Céltartalék	0	0	21 400	0	30 000	0	0	0	0	33 152	43 870	0	128 422	128 422
Működési célú tartalékok	**0**	**0**	**23 150**	**1 750**	**31 750**	**1 750**	**2 600**	**1 500**	**1 750**	**35 568**	**45 620**	**2 984**	148 422	**148 422**
Beruházások	15 000	65 000	50 000	89 000	151 504	207 885	113 000	113 000	65 000	65 000	32 510	29 032	995 931	995 931
Felújítás	4 750	3 677	12 819	13 023	33 357	30 000	27 778	52 200	44 766	15 125	12 613	2 500	252 608	252 608
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	0	0	0	0	0	152 991	0	0	0	0	0	0	152 991	152 991
Felhalmozási c. pénzeszk. Átadás ÁHK	0	0	0	1 813	0	0	0	0	0	0	0	0	1 813	1 813
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	15 000	35 000	0	0	65 000	0	66 939	181 939	181 939
Befektetési c. részesedések vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások	**19 750**	**68 677**	**62 819**	**103 836**	**184 861**	**405 876**	**175 778**	**165 200**	**109 766**	**145 125**	**45 123**	**98 471**	**1 585 282**	**1 585 282**
Hiteltörlesztés	*0*	*0*	*0*	*0*	*1 500*	*36 000*	*32 328*	*0*	*150 000*	*10 000*	*50 000*	*232 500*	*512 328*	*512 328*
- Rövid lejáratú hitelek törlesztése	*0*	*0*	*0*	*0*		*0*		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	0	1 500	36 000	20 000	0	150 000	10 000	50 000	232 500	500 000	500 000
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	12 328	0	0	0	0	0	12 328	12 328
Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási,függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**150 000**	**10 000**	**50 000**	**232 500**	0	**0**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	***464 795***	***613 745***	***734 413***	***609 944***	***699 860***	***953 377***	***590 899***	***530 756***	***724 874***	***637 244***	***602 562***	***794 177***	***7 956 646***	***7 956 646***

2015. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

9. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	Eredeti ei
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Önkorm. Működési költségvetési tám.	242 553	179 913	179 914	179 914	179 914	179 914	179 914	179 914	179 914	179 914	179 914	179 914	2 221 606	2 221 606
Működési c. visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatér. ÁHB.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59 000	59 000	59 000
Működési c.támogatás. Bevételei ÁHB.	85 000	85 000	11 000	15 000	11 000	14 909	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 229	288 138	288 138
Működési c. pénzeszkátvét. ÁHK.	0	0	477	0	0	0	0	0	0	0	0	0	477	477
Közhatalmi bevételek	17 652	6 310	169 923	44 289	302 988	183 662	23 898	34 121	603 942	60 487	58 723	290 556	1 796 551	1 796 551
Működései (Intézményi) bevételek	78 533	98 221	116 223	112 033	99 453	120 464	108 233	110 344	99 909	104 756	112 332	99 876	1 260 377	1 260 377
Működési bevételek	**423 738**	**369 444**	**477 537**	**351 236**	**593 355**	**498 949**	**323 045**	**335 379**	**894 765**	**356 157**	**361 969**	**640 575**	**5 626 149**	**5 626 149**
Tárgyi eszközök,immat javak értékesítése	0	0	0	418	0	0	30	0	0	40	0	0	488	488
Tartós részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	6	6
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése	2 000	5 000	2 000	2 000	4 500	3 500	10 000	7 000	7 000	11 500	10 000	15 500	80 000	80 000
Felhalmozási c.visszatérítendő tám. Kölcs. Visszatérülése ÁHB.	0	0	0	0	34 013	45 998	0	0	0	0	0	0	80 011	80 011
Felhalmozási c. támogatások bev. ÁHB.	22 837	98 778	76 332	55 873	22 643	203 859	77 223	88 932	45 093	39 780	11 858	11 856	755 064	755 064
Felhalmozási bevételek	**24 837**	**103 778**	**78 332**	**58 291**	**61 156**	**253 357**	**87 259**	**95 932**	**52 093**	**51 320**	**21 858**	**27 356**	**915 569**	**915 569**
Előző évi maradvány igénybevétele	**479 883**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**479 883**	**479 883**
- Maradvány működési célú igénybevétele	*392 716*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	392 716	*392 716*
- Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	*87 167*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	87 167	*87 167*
Hitelfelvétel	**0**	**0**	**100 000**	**30 000**	**136 000**	**130 000**	**125 000**	**140 045**	**55 000**	**65 000**	**78 000**	**76 000**	**935 045**	**935 045**
- Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Likvid hitelek felvétele	0	0	0	30 000	36 000	40 000	75 000	45 000	55 000	65 000	78 000	76 000	500 000	500 000
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	100 000	0	100 000	90 000	50 000	95 045	0	0	0	0	435 045	435 045
Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási,függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek														
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**928 458**	**473 222**	**655 869**	**439 527**	**790 511**	**882 306**	**535 304**	**571 356**	**1 001 858**	**472 477**	**461 827**	**743 931**	**7 956 646**	**7 956 646**
HIÁNY/TÁMOGATÁS	463 663	-140 523	-78 544	-170 417	90 651	-71 071	-55 595	40 600	276 984	-164 767	-140 735	-50 246	0	0
Halmozott érték	463 663	323 140	244 596	74 179	164 830	93 759	38 164	78 764	355 748	190 981	50 246	0	0	0

INDOKOLÁS
a 2015. évi előirányzat – felhasználási ütemtervhez

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

A táblázat az önkormányzat, valamint a költségvetési intézményei összes bevételeit és kiadásait tartalmazza havi bontásban.

Az összeállításnál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

- A közhatalmi bevételek meghatározó része a helyi adó bevételek, amelyek jelentős része március, szeptember és december hónapban realizálódik.
- Az önkormányzat költségvetési támogatás folyósítása havi ütemezés szerint történik.
- Az önkormányzat által folyósított társadalom- és szociálpolitikai juttatások rendszere ugyan átalakul, de a még fennálló ideig a központi támogatás a támogatásértékű működési bevételek a kifizetésekkel arányban jelentkeznek.
- Az intézményi működési bevételek meghatározóan az ellátottak étkeztetésével összefüggésben valamint az üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök bérleti díja figyelembe vételével tervezhető.

Kiadások esetében:

- Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódóan a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó a működési kiadások mintegy 27%-át teszik ki, havi ütemezése jól tervezhető.
- A működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia és közműköltségek ütemezése nagy pontossággal tervezhető.
- A működési célú pénzeszköz átadások a szervezetekkel megkötött megállapodások alapján ütemezhetők.

A felújítási és beruházási kiadások finanszírozásának terve a kivitelezések megvalósításának függvénye.

A táblázat Halmozott egyenleg sorában látható, hogy a likvid hitelek szükség szerint igénybevételével a tervezett bevételek egész évben fedezik a tervezett kiadások pénzigényét.

10/1. melléklet a 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

adatok ezer forintban

TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0024

"A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban"

Megnevezés	2013. év			2014. év			2015. év	Összesen (3+6+7)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
FORRÁSOK								
-saját erő						0		0
-előfinanszírozás								0
-állami támogatás								0
-EU támogatás.	299 541	208 503	86 676	194 965	194 965	180 453	14 512	281 641
-Pénzmaradvány 2013			-11 742	11 742	12 798	12 582		840
-Pénzmaradvány 2014						0		0
-Kamatbevétel					654	654		654
FORRÁSOK EGYÜTT	299 541	208 503	74 934	206 707	208 417	193 689	14 512	283 135
KIADÁSOK								0
-személyi juttatás		5 198	4 755	4 042	7 822	7 107	600	12 462
-munkaadót terhelő járulék		1 379	1 183	1 073	2 425	1 671	162	3 016
-dologi kiadások	141 737	63 206	14 450	161 245	55 428	39 511	10 827	64 788
-beruházások	101 710	102 156	39 899	1 969	105 886	105 884	0	145 783
-áfa	56 094	36 564	14 647	38 378	36 856	39 516	2 923	57 086
KIADÁSOK EGYÜTT	299 541	208 503	74 934	206 707	208 417	193 689	14 512	283 135

10/2. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

ÉMOP-3.1.2/C-09-2f-2010-0001
"Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja"

adatok ezer forintban

Megnevezés	2011. év			2012. év			2013. év			2014. év			2015. év	Összesen (3+6+9+12+13)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
FORRÁSOK														
-saját erő	365 000	365 000	4 643	177 076	6 086	16 779	212 896	263 896	92 287	144 304	88 870	62 295	100 000	276 004
-előfinanszírozás 2011			60 470		10	0			-60 470					0
-előfinanszírozás 2013									51 870			-51 870		0
-előfinanszírozás 2014												0	0	0
-Eu.önerő alap támogatás							40 000	40 000	93 431	29 726	0	80 085	4 753	178 269
-EU támogatás előleg						60 550						-33 550	-27 000	0
-EU támogatás		955 831		615 142	60 550	0	858 880	858 880	614 342	345 307	345 307	357 316	121 422	1 093 080
-pénzmaradvány 2012						-11 075			11 075			0	0	0
-pénzmaradvány 2013									-88 966		89 788	88 966	0	0
-pénzmaradvány 2014												-3 000	3 000	0
FORRÁSOK EGYÜTT	365 000	1 320 831	65 113	792 218	66 646	66 254	1 111 776	1 162 776	713 569	519 337	523 965	500 242	202 175	1 547 353
KIADÁSOK														0
-beruházások	292 000	1 056 665	51 270	633 774	53 317	52 169	875 414	915 572	561 865	408 927	407 649	429 161	140 748	1 235 213
-áfa	73 000	264 166	13 843	158 444	13 329	14 085	236 362	247 204	151 704	110 410	116 316	71 081	61 427	312 140
KIADÁSOK EGYÜTT	365 000	1 320 831	65 113	792 218	66 646	66 254	1 111 776	1 162 776	713 569	519 337	523 965	500 242	202 175	1 547 353

10/3. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

Geo Tur. Turisztikai attrakciófejlesztés

adatok ezer forintban

Megnevezés	2012. év			2013. év			2014. év			2015. év	Összesen (3+6+9+10)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
FORRÁSOK											
-saját erő		10 000	9 259	255	255	1 359	-1 104	-1 104	0	-4 625	5 993
-előfinanszírozás			0				0			0	0
-állami támogatás											0
-EU támogatás.				351 060	351 060	19 092	331 968	331 968	197 537	134 446	351 075
-pénzmaradvány 2013						-6 646	6 646	6 646	6 646	0	0
-pénzmaradvány 2014									-211	211	
FORRÁSOK EGYÜTT	0	10 000	9 259	351 315	351 315	13 805	337 510	337 510	203 972	130 032	357 068
KIADÁSOK											0
-beruházások		8 000	7 716	256 460	256 460	10 846	246 382	265 756	170 919	89 607	279 088
-áfa		2 000	1 543	94 855	94 855	2 959	91 128	71 754	33 053	40 425	77 980
KIADÁSOK EGYÜTT	0	10 000	9 259	351 315	351 315	13 805	337 510	337 510	203 972	130 032	357 068

10/4. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

TÁMOP-5.6.1.C-11/2-2011-0033
"Összefogás az áldozatokért"

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. év			2014. év			2015. év	ÖSSZESEN (3+6+7)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
FORRÁSOK								
-saját erő								0
-előfinanszírozás						3 878		3 878
-állami támogatás								0
-EU támogatás.	115 492	48 665	45 719	57 455	57 455	62 139	7 551	115 409
-Pénzmaradvány 2013			-12 986	12 805	12 805	12 986	0	0
-Pénzmaradvány 2014						-16 499	16 499	0
-Kamat			181			228	409	409
FORRÁSOK EGYÜTT	115 492	48 665	32 914	70 260	70 260	62 732	24 459	119 696
KIADÁSOK								0
-személyi juttatás		15 727	9 963	17 470	17 470	16 315	5 209	31 487
-madót terh.járulékok		3 199	2 366	4 532	4 532	3 769	1 345	7 480
-dologi kiadás	90 926	23 404	14 479	37 998	38 250	34 477	14 098	63 054
-beruházások	1 654	1 654	2 100					2 100
-áfa	22 912	4 681	4 006	10 260	10 008	7 762	3 807	15 575
KIADÁSOK EGYÜTT	115 492	48 665	32 914	70 260	70 260	62 323	24 459	119 696

10/5. melléklet a 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

ÁROP-1.A.5-2013-004
"Önkormányzatok szervezetfejlesztése"

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. év			2014. év			2015. év	Összesen (3+6+7)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
FORRÁSOK								
-saját erő			0			2 061	-2 061	0
-előfinanszírozás								0
-állami támogatás								0
-EU támogatás.		2 936	2 936	37 064	37 064	20 690	16 374	40 000
-pénzmaradvány			-2 936	2 936	2 936	2 936	0	0
FORRÁSOK EGYÜTT	0	2 936	0	40 000	40 000	25 687	14 313	40 000
KIADÁSOK								0
-személyi juttatások				8 766	8 766	7 048	1 718	8 766
-szoc.hozzájár.adó				2 367	2 367	1 895	472	2 367
-dologi kiadások				22 730	22 730	13 184	9 546	22 730
-beruházások			0	0	0		0	0
-áfa				6 137	6 137	3 560	2 577	6 137
KIADÁSOK EGYÜTT	0	0	0	40 000	40 000	25 687	14 313	40 000

10/6. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

TÁMOP-5.3.6-11/1-2
"Zöldfa úti komplex telep program"

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. év			2014. év			2015. év	Összesen (3+6+7)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
FORRÁSOK								0
-saját erő					247	248		248
-előfinanszírozás			641			-641	0	0
-állami támogatás								0
-EU támogatás.		44 046	29 934	68 924	68 924	60 386	29 638	119 958
-pénzmaradvány 2013			-6 376	0		6 376	0	0
-pénzmaradvány 2014						-27 561	27 561	0
FORRÁSOK EGYÜTT	0	44 046	24 199	68 924	69 171	38 808	57 199	120 206
KIADÁSOK								0
-személyi jellegű kiadások		3 706	959	13 172	16 063	16 063	8 781	25 803
-szoc.hozzájár.adó		647	248	3 647	3 914	3 914	2 431	6 593
-ellátottak juttatása					1 700	1 441		
-dologi kiadások		12 298	4 084	36 359	34 244	12 812	31 542	48 438
-beruházások		4 936	0	4 669	4 669	3 017	4 669	7 686
-felújítások		14 020	14 020					14 020
-áfa		8 439	4 888	11 077	8 581	1 561	9 776	16 225
KIADÁSOK EGYÜTT	0	44 046	24 199	68 924	69 171	38 808	57 199	120 206

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

10/7. melléklet a 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Salgótarján MJV: közvilágításának korszerűsítése
KEOP-5.5.0/A/12-2013-0497

adatok ezer forintban

Megnevezés	2014. év			2015. év	Összesen (3+4)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.
FORRÁSOK					
-saját erő		52 001	1 283	51 932	53 215
-előfinanszírozás				0	0
-állami támogatás					0
-EU támogatás.		287 160		286 779	286 779
FORRÁSOK EGYÜTT	0	339 161	1 283	338 711	339 994
KIADÁSOK					
-beruházások		267 056	1 106	266 701	267 807
-áfa		72 105	177	72 010	72 187
KIADÁSOK EGYÜTT	0	339 161	1 283	338 711	339 994

Európai Uniós eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei és kiadásai

10/8. melléklet a 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

ÉMOP-3.1.1-12-2013-0015
"Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár-Városközpont"

adatok ezer forintban

Megnevezés	2012. év			2013. év			2014. év			2015. év	Összesen (3+6+9+10)
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	várható teljesítés	eredeti előirányzat	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
FORRÁSOK											
-saját erő								2 208		109 913	109 913
-előfinanszírozás	30 000	10 000	18 436			-18 436	-2 243				0
-állami támogatás											0
-támogatási előleg						21 409			-5 739	-15 670	
-EU támogatás.				0	33 308	36 739	138 394	136 151	72 722	110 738	220 199
-pénzmaradvány (2013)						-19 695			19 695		0
-pénzmaradvány (2014)									-2 963	2 963	
FORRÁSOK EGYÜTT	30 000	10 000	18 436	0	33 308	20 017	136 151	138 359	83 715	204 981	327 149
KIADÁSOK											0
-személyi juttatás				0	394	591	2 400	2 400	1 692	1 200	3 483
-munkaadói jár.				0	114	171	648	648	490	324	985
-dologi kiadások				0	2 667	0	2 667	29 717	2 667	5 945	8 612
-pénzátadás áh.kívülre										12 070	12 070
-beruházások	25 000	8 000	14 516	0	23 727	15 162	102 706	79 809	62 099	144 260	236 037
-áfa	5 000	2 000	3 920	0	6 406	4 093	27 730	25 785	16 767	41 182	65 962
KIADÁSOK EGYÜTT	30 000	10 000	18 436	0	33 308	20 017	136 151	138 359	83 715	204 981	327 149

adatok forintban

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek

Megnevezés	Sorszám	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év	A 3. évet követő években a futamidő végéig összesen
Helyi adók	*1*	*1 699 106 000*	*1 338 000 000*	*1 338 000 000*	*1 338 000 000*	***10 704 000 000***
iparűzési adó		1 411 106 000	1 050 000 000	1 050 000 000	1 050 000 000	***8 400 000 000***
beszámítás		0	0	0	0	***0***
építményadó		285 000 000	285 000 000	285 000 000	285 000 000	***2 280 000 000***
idegenforgali adó		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	***24 000 000***
Osztalékok, koncessziós díjak	*2*	*0*				***0***
Díjak, pótlékok, bírságok	*3*	*301 445 000*	*317 445 000*	*317 445 000*	*317 445 000*	***2 539 560 000***
bírságok		25 445 000	25 445 000	25 445 000	25 445 000	***203 560 000***
adópótlékok,adóbírságok		0	16 000 000	16 000 000	16 000 000	***128 000 000***
díjak (parkolási pótdíj, építéshatósági díj)		0	0	0	0	***0***
Önkorm lak. bérbead.		140 000 000	140 000 000	140 000 000	140 000 000	***1 120 000 000***
Egyéb önk.hely.bérbeadása		105 000 000	105 000 000	105 000 000	105 000 000	***840 000 000***
egyéb bevétel (közter.használat)		11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000	***88 000 000***
Vásárcsarnok befizetése		20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	***160 000 000***
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	*4*	*269 798 590*	*84 183 000*	*79 183 000*	*79 183 000*	***633 464 000***
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	*5*	*0*	*0*	*0*	*0*	***0***
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	*6*	*0*	*0*	*0*	*0*	***0***
Saját bevételek (1+... +6)	**7**	**2 270 349 590**	**1 739 628 000**	**1 734 628 000**	**1 734 628 000**	***13 877 024 000***

12. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Pénzintézeti forrástól
függő felhasználási korlátozás alatt
álló tervezett előirányzatok

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Előirányzatok
1	Liszt Ferenc út 9. sz. előtti útszakasz rézsűvédelme	8 000
2	Bajcsy Zsilinszky út kábelkiváltás	3 400
3	Új központi temető gyalogátkelőhely kialakítása	12 206
4	Baglyasalja 997. hrsz. zsákutca közvilágítás bővítés	3 000
5	Nyár út 0471. hrsz. területvásárlás	5 000
6	Polgármesteri Hivatal virtualizáció beszerzés	10 000
7	Polgármesteri Hivatal épületének átalakítása	16 920
8	Polgármesteri Hivatal nagyteljesítményű fénymásoló beszerzés	2 000
9	Városháza hidegvíz alapvezeték cseréje	3 000
10	Egressy Béni út felújítása, áteresz építés	27 000
11	Bányamúzeum szállítóvágat felújítása	5 000
12	Beszterce telepi műfüves sportpálya saját erő	11 587
13	Kodály Z. Általános Iskola napelem telepítés saját erő	12 500
14	Hársfa út NA vízvezeték kiváltása	13 621
15	Csokonai út víz gerincvezeték kiváltása	49 879
	Összesen:	**183 113**

13. melléklet a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Bevételfüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett előirányzatok

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat
1.	Bem úti járda és a Polgármesteri Hivatal összekötő lépcső	3 167
2.	Szabadtéri kondícionáló park kialakítása	5000
3.	A Karancs úton az Erdész úti csatlakozónál kijelölt gyalogátkelőhely létesítése	2 500
4.	Mikóvölgyi út területrendezés előkészítés	1 500
5.	Bátki J. út vége területrendezés, földvásárlás	1 500
6.	Urban típ. hulladékgyűjtők beszerzése	2 130
7.	Radnóti út támfal felújítása	1 500
8.	Nyilvános illemhely teljes körű felújítása	3 937
	Összesen:	**21 234**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a 2015. évi költségvetésről szóló 4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

I.

A 2014. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A 2013. évben átalakult önkormányzati feladat-ellátási és finanszírozási rendszer 2014. évben kisebb korrekciókkal stabilizálódott. A feladatalapú támogatási rendszer finomításával pontosabbá vált a támogatások nagyságrendjének meghatározása, illetve az ezekkel való elszámolás.

A 2014. évi költségvetés tervezésének mozgásterét jelentősen meghatározta a költségvetési törvény forrásszabályozása, illetve az önkormányzati adósságkonszolidáció második ütemének végrehajtása.

A változó körülményeket figyelembe vevő önkormányzati költségvetés, figyelemmel a 2013. évi 1.783.524 ezer forint tervezhető pénzmaradványra, biztosította a szükséges feltételeket a tervezett önkormányzati működés zavartalan fenntartásához.

A 2014. évi költségvetés teljesítését mutató előzetes vizsgálat igazolja, hogy a Közgyűlés nem kellő óvatossággal meghatározott feltételrendszert fogadott el. Gazdálkodási zavarok az év harmadik negyedévéig nem jelentkeztek, a források megfelelő időben és mértékben álltak rendelkezésre, azonban néhány bevételi tétel tervezése kapcsán az indokoltnál nagyobb kockázat vállalása miatt a Közgyűlésnek a negyedik negyedévben átmenetileg kiadáskorlátozó intézkedést kellett bevezetni.

A 2014. évi költségvetés teljesítése (felhasználási kötöttség nélküli pénzmaradvány kialakulása), az előző évek kiegészítő kormányzati támogatásainak elmaradása miatt, nem teremtett kedvező feltételeket a 2015. költségvetési év induló pozíciójában. Az önkormányzat működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás jogcímen a Belügyminisztérium által folyósított összeg csupán 60.039 ezer forint, amely nem ismeri el az önkormányzat működőképességét érintő valóságos fedezeti problémákat.

A 2014. évi teljesített költségvetés adatainak előzetes elemzése alapján meghatározható gazdálkodási folyamatok, jellemzők, eredmények, befolyásolják a következő év tervezési feltételrendszerét, amire figyelemmel kell lenni a 2015. évi tervezőmunka során.

A 2014. évi költségvetés teljesítésének lényegi jellemzői és pénzügyi folyamatai az alábbiak:

Bevételek

- Az önkormányzatok működési támogatása jogcímen jelentkező 3.157.373 ezer forint állami forrás a költségvetési törvény szabályozása alapján meghatározott ütemességgel érkezett az önkormányzat számlájára.

  A 2015. évi tervezés során az állami források meghatározására a feladatokhoz tartozó statisztikai mutatók alapján kerül sor, hasonlóképpen mint a korábbi években, figyelemmel a költségvetési forrásszabályozás változásaira.

  Itt jelenik meg az önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás jogcímen 60.039 ezer forint állami támogatás is, amely pénzmaradványként segíti a 2015. évi költségvetést.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevétel jogszabályok rendelkezései, illetve pályázatok alapján érkezett az önkormányzat számlájára. Teljesítése nem éri el a meghatározott mértéket.

  Fontos szempont, hogy 2015. évi költségvetés kialakítása során ezen a jogcímen bevétel tervezésére, végrehajtandó jogszabály, valamint elnyert pályázati megállapodás szerint kerülhet sor.

- A közhatalmi bevételek meghatározott 2014. évi előirányzatának teljesítése megfelel a tervezett elvárásnak, kis mértékben túlteljesültek.

  A közhatalmi bevételek csoportján belül a meghatározó tételt a *helyi adóbevétel* teszi ki, amelynek a teljesítési összege 1.383.215 ezer forint, az éves előirányzatot 27.093 ezer forinttal meghaladja. A bevétel növekedése a vállalkozások termelési volumenének bővülését mutatja, amelyet kedvező fejleményként lehet értékelni a 2015. évi tervezhető forrás meghatározása során.

  A *gépjárműadóból* származó bevétel jogcímén 81.530 ezer forint keletkezett, amely kissé meghaladja az előírást, figyelemmel az adó állam és önkormányzat közötti megosztás szabályaira. A bevétel növekedését alapvetően a vállalkozási szektor teljesítményének bővülése okozza.

- Az intézményi működési bevételek teljesítése a meghatározott előirányzatot nem éri el. Néhány bevétel alakulása nem érte el a várakozás szerinti mértéket.

A bevételen belül az

*Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetése*ivel kapcsolatosan jelentkező 141.230 ezer forint bevétel elmarad a Közgyűlés által meghatározott mértéktől. A bérlői fizetések elmaradása miatt jelentkező hátralékos állomány továbbra is magasnak értékelhető. Nagysága a Salgó Vagyon Kft. kimutatása szerint 217.361 ezer forint, amely csökkent az előző évhez képest.

Ezen bevétel 2015. évi tervezése során a bérlők fizetőkészségét és fizetőképességi változását figyelembe kell venni.

A *nem lakás célú helyiségek bérbeadásából* származó bevétel 105.743 ezer forint, amely nem éri el a meghatározott előirányzatot. Az alacsony szintű bevételi előírás és teljesítés azt mutatja, hogy az ingatlanpiacon a bérlői kereslet visszaesett, amire a 2015. évi tervezés során figyelemmel kell lenni.

Az előző évekkel együtt jelentkező hátralék 41.171 ezer forint.

A *Csarnok és Piacigazgatóság* a Közgyűlés által előírt 13.200 ezer forint összegű befizetési kötelezettségét teljesítette.

A parkolási díjak befizetéseiből származó bevétel nem éri el az előírás szerinti mértéket. Ennek oka részben a parkolóhelyek igénybevételének visszaesése, részben a parkolási övezetek megszűntetése.

Az *ÉRV Zrt., illetve a VGÜ Nonprofit Kft. által fizetett bérleti díjbevétel* nem éri el a Közgyűlés által meghatározott előirányzatot. A befizetésekből látszik, hogy a VGÜ Nonprofit Kft., a szilárd hulladéklerakó bérleti díjfizetése kapcsán 49.477 ezer forint hátralékban van, aminek oka, hogy a hulladékok elhelyezésére meghatározott adó, illetve a rezsicsökkentés miatt nem érvényesíthető egyéb költségek, nem tették lehetővé a bérleti díjfizetést, hiszen ez működésképtelenséget idézett volna elő a Kft-nél.

- A felhalmozási bevételek együttes teljesítése elmarad a meghatározott bevételi előirányzattól. Az alacsony teljesítés jelentős részben a víz és a szennyvízcsatorna működtetői vagyon értékesítésének elmaradásából származik.

  A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jelentkeztek. Ezen bevételek konkrét célhoz kapcsolódva biztosították a forrásokat a megjelölt projektekhez.

  A következő évben az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó bevételre korlátozottan lehet számítani, hiszen értékesíthető vagyonelemek egyre kisebb mértékben állnak rendelkezésre.

A konkrét célhoz kapcsolódó támogatások tervezhető nagyságát a megkötött megállapodások, szerződések határozzák meg.

- Működési likvidhitel felvételre az év során az önkormányzat fizetési számlája fizetőképességének fenntartása érdekében került sor halmozottan 1.211.195 ezer forint összegben. Ehhez kapcsolódóan a visszafizetett likviditási hitel megegyezik az igénybevett hitelösszeggel. Az év végén működési hitelállománya nem volt az önkormányzatnak, ami megfelel Magyarország stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásának.

  Likviditási hitel nagyságrendjének tervezésével ugyanilyen nagyságrendű hiteltörlesztést is figyelembe kell venni.

  Felhalmozási hosszúlejáratú hitelfelvétel a Salgótarján városközpont funkcióbővítő rehabilitációja projekt megvalósításához történt 56.635 ezer forint összegben.

<u>Kiadások</u>

- A működési kiadások előirányzat-csoporton belül elkülönítetten megjelenő működési költségvetés (személyi juttatás, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) finanszírozása zavarmentesen megtörtént, önkormányzati szinten a rendelkezésre álló előirányzatok elégségesek voltak.

  A rendelkezésre bocsátott előirányzat biztosította az önkormányzati működés pénzügyi feltételeit a szakmai ellátás megfelelő színvonalának fenntartása érdekében.

- A működési támogatások államháztartáson belülre jogcímen folyósított kiadások a rendelkezésre bocsátott előirányzati korláton belül maradtak.

  A legjelentősebb tétel a szociális feladatok ellátása miatt a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása részére került folyósításra. A közvetlen szolgáltatásokat a társulás által fenntartott ESZK intézmény végezte. A pénzeszközök folyósítását megkötött megállapodások, és jogszabályi rendelkezésnek alapozták meg.

  A szolgáltatások zavarmentes biztosítása érdekében a források megfelelő időben és összegben álltak rendelkezésre a kifizetésekhez ahhoz, hogy minden rászorult a rendelkezéseknek megfelelően hozzájusson a járandóságához.

- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre történt folyósítás megfelel az előirányzati korlátozásoknak, megkötött megállapodásoknak, és a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történt a kifizetés.
  A legjelentősebb tételt a Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft., illetve a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. támogatása jelentette.

- A felhalmozási kiadások alapvetően az önkormányzat által közvetlenül jelentkező beruházások és felújítások megvalósítására irányuló felhasználásban jelentkeztek.
  A rendelkezésre álló előirányzat felhasználása elmaradt a lehetőségtől abból adódóan, hogy néhány felhalmozási feladat befejezése áthúzódik a 2015. évre, azonban ezek nem jelentenek fedezeti problémát a költségvetés számára, hiszen a maradványforrások rendelkezésre állnak.

- Működési hiteltörlesztésre a pénzforgalmi elszámolás szerint halmozottan 1.211.195 ezer forint összegben került sor. A kifizetések a folyószámlahitel az év során történő halmozott igénybevétele alapján történt visszafizetését jelenti, amely megegyezik a hitelfelvétel halmozott összegével.
  A hosszúlejáratú hiteltörlesztés jogcímen elszámolt összeg 773.755 ezer forintot tett ki, amely a hitelkonszolidáció időszakának lebonyolításáig, 2014. február 28-ig, kifizetett hiteltörlesztést jelenti. A konszolidációhoz tartozó támogatással megvalósuló kifizetések csupán nyilvántartás szerint érintik az önkormányzat költségvetését, a törlesztés a központi forrásokból közvetlenül történt.

Összefoglalóan értékelve az önkormányzat 2014. év teljesítményét, megállapítható, hogy az év háromnegyed részében a pénzügyi likviditás stabil volt, azonban a negyedik negyedévben jelentkezett bevételkiesések miatt a Közgyűlésnek átmeneti kiadási korlátozásokat, illetve forrástöbbletet eredményező intézkedést kellett érvényesíteni.
A működési bevételek teljesítése többségében nem éri el a tervezett előirányzatot, ami nem értékelhető kedvezőnek. A bevételi előirányzatok meghatározása során nem érvényesült kellőképpen az óvatosság elve.
A működési kiadások az előirányzati korlátokon belül maradtak, ami fegyelmezett gazdálkodást jelent.
A felhalmozási bevételek és kiadások összességében nem érték el a költségvetésben meghatározott mértéket. Néhány feladat kivitelezésének befejezése a 2015. évben fog

megvalósulni. Mivel ezen projektek forrásai már a 2014. évben teljes összegükben rendelkezésre álltak, a befejezéshez szükséges kivitelezési költségek nem rontják a 2015. év gazdálkodásának feltételrendszerét.
Jelentős teljesítési kockázattal rendelkező bevételek elmaradása miatt, azonban figyelemmel a bevételek és kiadások együttes alakulására a 2014. évi költségvetési gazdálkodást megfelelőnek lehet értékelni.

II.

A 2015. évi költségvetési gazdálkodás főbb keretei

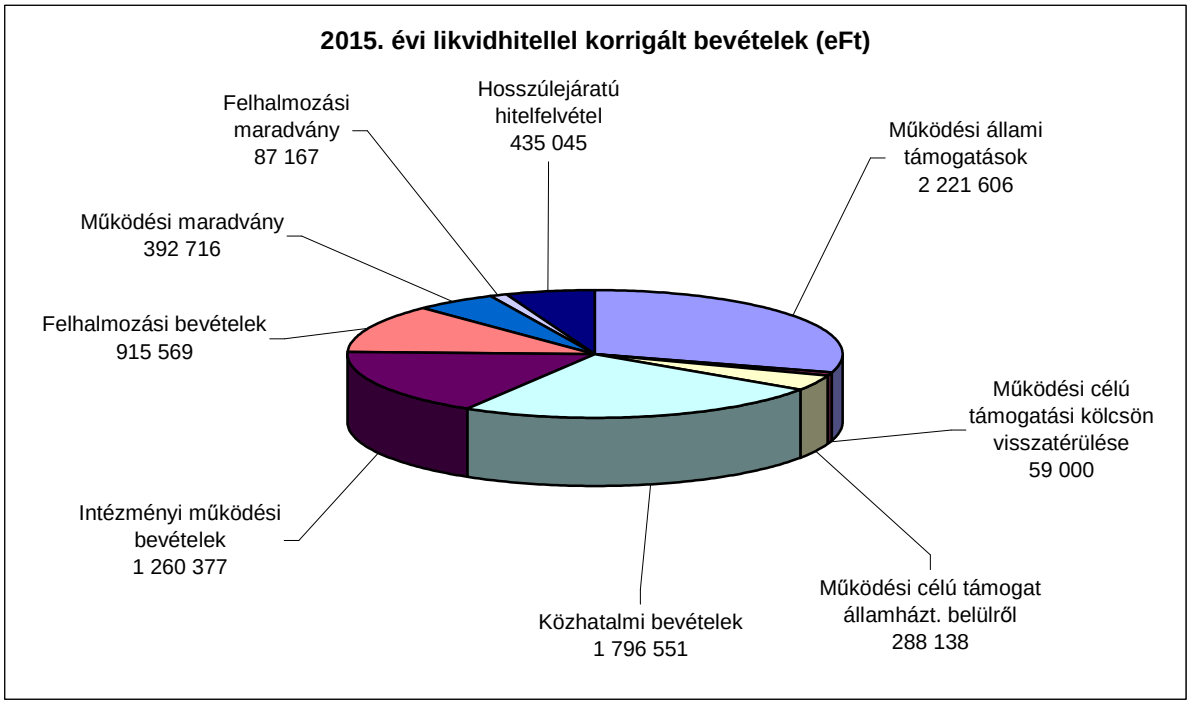
A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik.
Jelentős változás, hogy 2015. március 1-jétől egységesen települési támogatás kerül bevezetésre, amely keretén belül az önkormányzat az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekre nyújthatnak támogatást. Ez rendkívüli helyzet elé állítja az önkormányzatot, hiszen miközben a pénzügyi mozgástér az állami elvonás miatt szűkül, saját erőforrásaiból kellene a szükséges forrásokat előteremteni. A jogszabályalkotó azt várja az önkormányzattól, hogy akár helyi adó kivetésével teremtse elő a forrásokat. Az erőforrásai nagy részét elvesztő önkormányzatoktól ezt elvárni hibás elképzelés.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési gazdálkodásának szaldója a szigorúan kézben tartott felhasználás miatt pozitív, hiszen maradvány alakult ki, ami az év induló pozíciója szempontjából kedvező.
Az önkormányzat működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásnak az előző évekhez viszonyított indokolatlanul alacsony szintje azonban rendkívül nehéz helyzetbe hozta az önkormányzat 2015. évi költségvetése feltételrendszerének kialakítását.

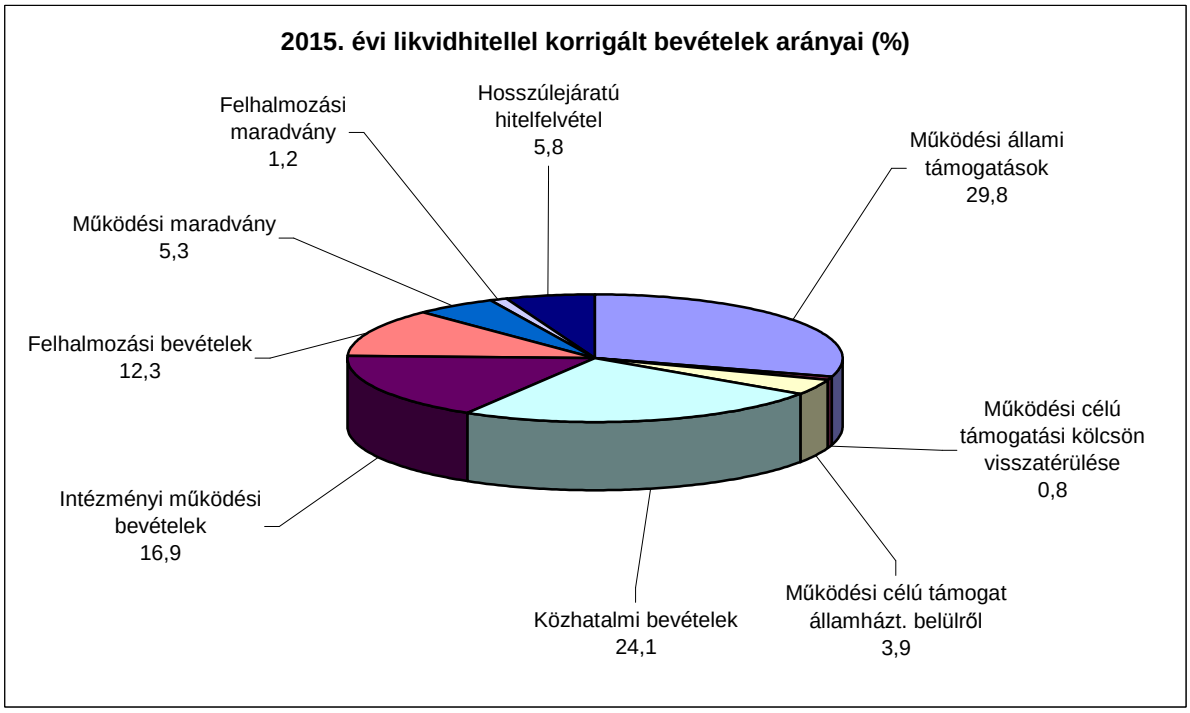
Meg kell állapítani, hogy a likviditási hitelként tervezett összeg bevételi fedezetként nem értékelhető, hiszen a kiadási oldalon ugyanilyen nagyságrendben a visszafizetés előirányzata is jelentkezik. Ebből adódóan az előző évvel összehasonlító elemzésben a likviditási hitelként tervezett 500.000 ezer forinttal csökkentett bevételi főösszeg kerül bemutatásra.

Az **önkormányzati költségvetés** likviditási hitellel korrigált **tervezett bevételi főösszege** 7.456.646 ezer forint, amely az előző évben tervezetthez képest 1.768.169 ezer forinttal, 19,2%-kal csökkent.

A főbb bevételi elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb bevételi elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



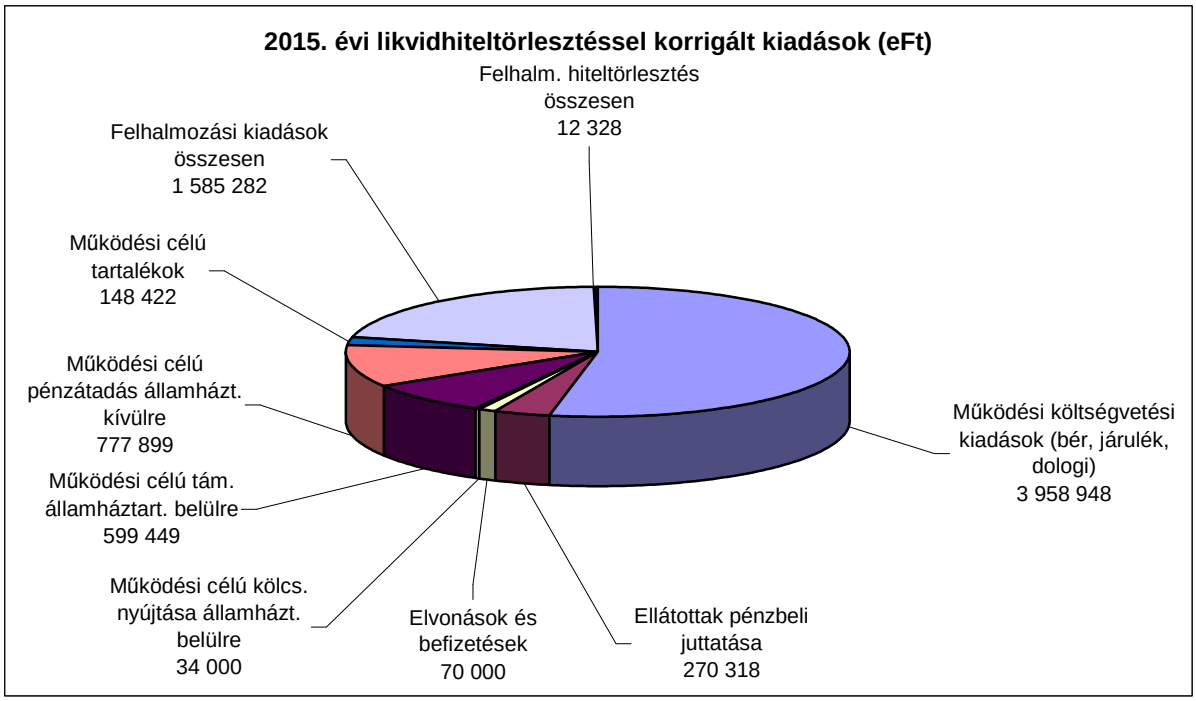
Az önkormányzati költségvetés korrigált bevételi főösszegén belül a ***költségvetés működési szektora bevételi főösszege*** 6.018.865 ezer forint összegű, amely 599.710 ezer forinttal, 9,1%-kal csökkent a 2014. évben tervezetthez képest.
A működést finanszírozó állami támogatások tervezett 2.221.606 ezer forint összege a költségvetés működési szektora tervezett kiadásainak 38%-át fedezi, amely az előző évi szinthez képest 4,1% ponttal növekedett. Az állami források stabil, havonta érkező bevételt jelentenek az önkormányzati működés fenntartásához, amely a pénzellátást érintően biztonságot jelentenek a folyamatosan keletkező kiadások részben történő finanszírozása érdekében.

Az önkormányzati költségvetés korrigált bevételi főösszegén belül a ***költségvetés felhalmozási szektora bevételi főösszege*** a tervezet szerint 1.437.781 ezer forintot tesz ki, amely a 2014. évihez képest 1.168.459 ezer forinttal, 44,8%-kal csökken a 2014. évi projektek befejezése, illetve új projektek az uniós ciklushoz igazodóan előkészítés után későbbi évben kerülnekmegvalósítás szakaszába.
A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen érkezett források együttesen 755.064 ezer forint bevételt eredményeznek, amely a tervezett felhalmozás kiadások 47,6%-át fedezik. A támogatási források aránya azt mutatja, hogy ezek meghatározóak a pénzügyi fedezet biztosításában. Összegének alakulása lapvetően befolyásolja a felhalmozási kiadások mértékét.

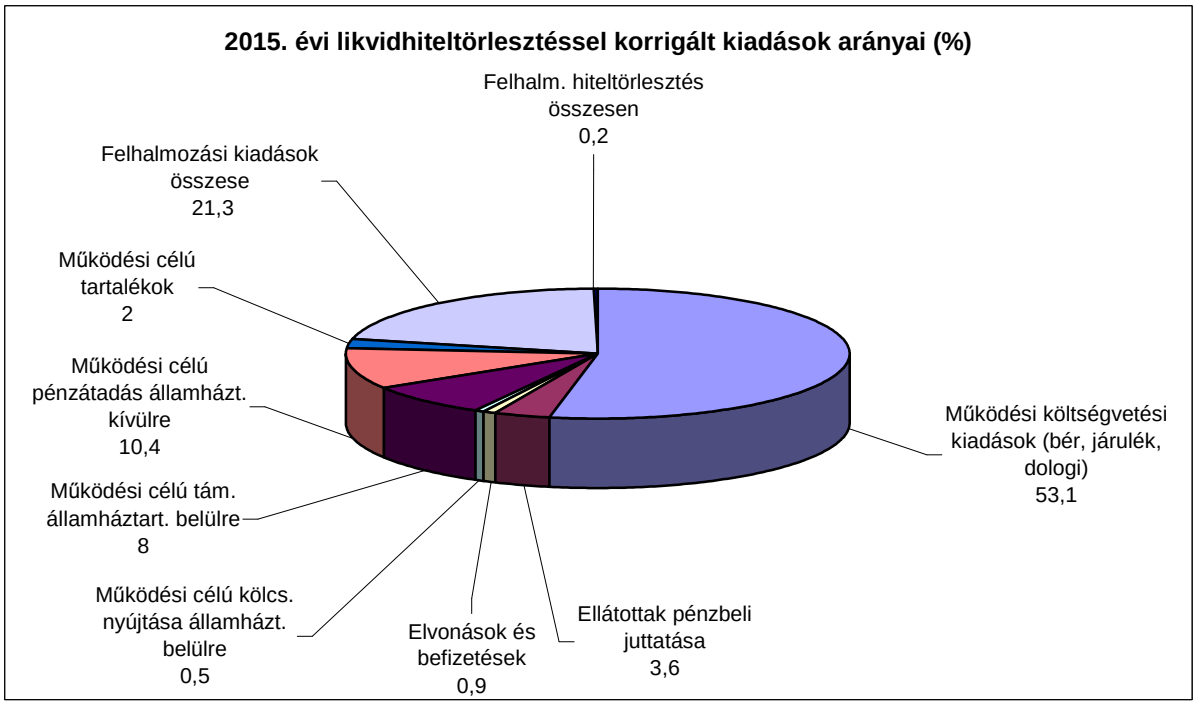
Meg kell állapítani, hogy a likviditási hiteltörlesztéssel tervezett összeg torzítja az elemzést, hiszen a bevételi oldalon ugyanilyen nagyságrendben a hitelfelvételi előirányzata is jelentkezik. Ebből adódóan az előző évben összehasonlító elemzésben a likviditási hiteltörlesztésként tervezett 500.000 ezer forinttal csökkentett kiadási főösszeg kerül bemutatásra.

Az **önkormányzati költségvetés tervezett** likviditási hiteltörlesztéssel korrigált **kiadási főösszege** 7.456.646 ezer forint összegben került meghatározásra, amely az előző évhez képest 1.768.169 ezer forinttal, 19,2%-kal csökken.

A főbb kiadási elemek volumenét az alábbi diagram mutatja:



A főbb kiadási elemek arányait az alábbi diagram mutatja:



Az önkormányzati költségvetés korrigált kiadási főösszegén belül a ***költségvetés működési szektora kiadási főösszege*** 5.859.036 ezer forintot tesz ki, amely 759.539 ezer forinttal, 11,5% ponttal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés azt mutatja, hogy mivel a

költségvetés rendkívüli kormányzati kiegészítő forrás miatti pénzmaradvánnyal nem számol, a tervezhető működési kiadás csökken.

A működési költségvetés kiadásai (személyi juttatások, munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) finanszírozására irányuló előirányzat 3.958.948 ezer forint, amely 340.523 ezer forinttal, 7,9% ponttal kevesebb, mint a 2014. évben tervezett összeg.

A működési költségvetés kiadásainak az önkormányzati költségvetés korrigált kiadási főösszegén belüli aránya 53,1%, amely 6,5% ponttal növekedett. Ez azt mutatja, hogy a személyi juttatások, munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások együttes súlya erőteljesen növekedett az előző évhez képest, mivel a kiegészítő állami források erőteljes csökkenése miatt jelentkező forráshiánnyal ezen kiadási csoport nem tudott lépést tartani.

A költségvetés működési szektorának korrigált kiadási főösszegén belül a működési költségvetés aránya 67,6%, amely 2,6% ponttal növekedett az előző évhez képest. Ez azt mutatja, Hogy a fedezeti források csökkenése miatt, ezen kiadási elemek nagyobb súllyal jelentkeztek a működési szektorban.

Az önkormányzati költségvetés korrigált kiadási főösszegén belül a ***költségvetés felhalmozási kiadási főösszege*** 1.597.610 ezer forint, amely 1.008.630 ezer forint, 38,7% pont csökkenést mutat az előző évhez képest.

A beruházásokra tervezett előirányzat összességében 995.931 ezer forintban lett meghatározva, amely 830.215 ezer forinttal, 45,5%-kal csökken az előző évhez képest abból adódóan, hogy 2014-ben az uniós ciklus zárásaként minden lehetséges projekt befejezésre került, és a következő ciklus projektjei még nem kezdődtek el.

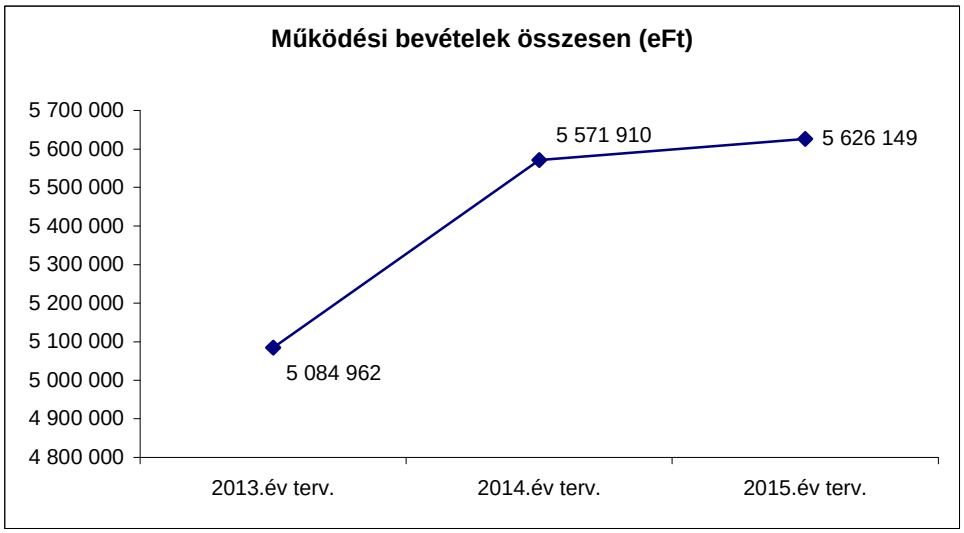
A felhalmozási feladatok megvalósítását a pályázati források túlsúlya jellemzi.

III.

A költségvetés 2015. évi bevételi előirányzatai

1. Működési bevételek

A tervezett bevétel együttes összegét, figyelemmel a korábbi években tervezett adatokra is, az alábbi diagram mutatja:



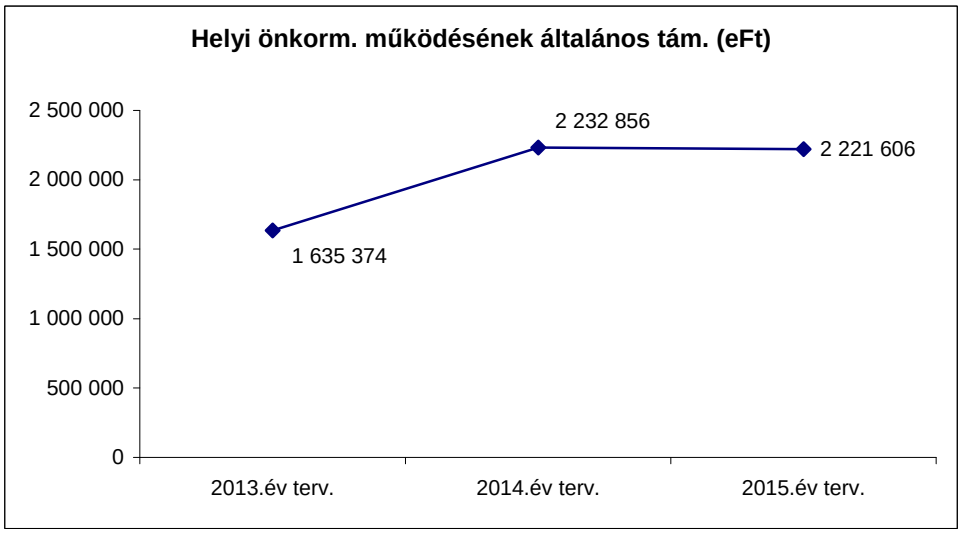
A működési bevételek együttes előirányzat-csoportja összességében 5.626.149 ezer forintban határozza meg a teljesítendő éves összeget, amely 54.239 ezer forinttal, 1%-kal növekedett az előző évhez képest. A bevételen belül az itt megjelenő helyi önkormányzatok állami támogatása a meghatározó. A helyi adóbevétel jelentősége felértékelődött. Az adóbevételi előírás erőteljes növekedést mutat az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő 361.106 ezer forint összegű állami támogatás megelőlegezése miatt.

1.1. Működési célú költségvetési támogatások

1.1.1 Helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

Ezen forrás a költségvetési törvény 2. számú mellékletében meghatározott mutatószámok szerint felhasználási kötöttség nélkül illeti meg az önkormányzatot.

A támogatást, figyelemmel a korábbi év tervezési adatára is, az alábbi diagram mutatja:



A költségvetési törvény szerint jóváhagyott előirányzat 2.221.606 ezer forint, amely 11.250 ezer forinttal, 0,5%-kal csökkent a 2014. évben tervezetthez képest. A csökkenésben szerepet játszik a város lakosságának, óvodai ellátottaknak a csökkenése.

A támogatások főbb jogcímcsoportjai az alábbiak:

- Települési feladatok 742.766 ezer forint
- Köznevelési feladatok 535.505 ezer forint
- Szociális feladatok 893.844 ezer forint
- Közművelődési feladatok 296.974 ezer forint

1.2. Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése

A meghatározott előirányzat 59.000 ezer forint, amely az alábbi kiadási tételekből tevődik össze:

- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. projektjeinek utófinanszírozása miatti kölcsön visszatérülése 34.000 ezer forint
- Novohrad-Nógrád Geopark Nonprofit kft. részére korábban projekt megvalósításához kölcsönadott összeg visszafizetése 25.000 ezer forint

1.3. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezek a támogatások alapvetően felhasználási kötöttséggel érkeztek az államháztartáson belülről. A tervezett előirányzat 288.138 ezer forint.

Az összeg a szociális és a gyermekvédelmi és gyermekjóléti feladatokhoz kapcsolódóan jelenik meg központi költségvetési forrásból a szociális támogatásoknak állami hatáskör alá vonása miatt jelentkező kifutó önkormányzati folyósítás miatt 176.778 ezer forint összegben.

A somoskőújfalui önkormányzat a korábbi években igénybevett helyi tömegközlekedés fenntartására megkötött megállapodás alapján népességarányosan támogatási forrást kellett volna, hogy folyósítson Salgótarján részére. Az elmaradt támogatások beszedésének tervezése miatt a tervezett bevétel 20.000 ezer forint.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel 83.451 ezer forint, illetve a Dornyay Béla Múzeum pályázati forrással támogatott projektje 7.909 ezer forint összeggel jelentkezett.

1.4. Működési célra pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről

A tervezett bevétel 477 ezer forint, amelyet a Magyar Közút Nonprofit Zrt. fizet az önkormányzat által a város területén lévő körforgalmak karbantartása, kezelése miatt, annak érdekében, hogy esztétikailag is megfelelő megjelenést mutassanak.

1.5. Közhatalmi bevételek

A meghatározott bevételi összeg 1.796.551 ezer forint, amely 349.755 ezer forinttal, 24,2%-kal növekedett a 2014. évben tervezetthez képest. A növekedést alapvetően az okozza, hogy a helyi adóbevétel tervezett előirányzata erőteljesen növekedett tervezési szinten, mivel az előző évben kieső rendkívüli állami támogatás negatív hatását nem lehet teljes összegében ebben az évben kigazdálkodni. Az év során a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásból a költségvetési egyensúly biztosítása miatt előírt 361.106 ezer forint adóbevételi többlet összeget a költségvetési törvény elkülönített alapjából meg kell pályázni.

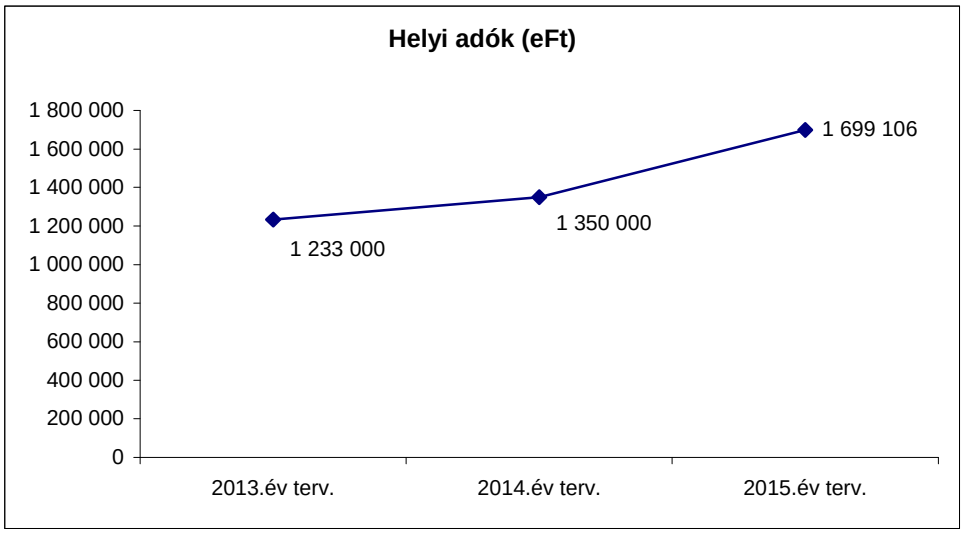
1.5.1. Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen meghatározott bevétel 1.699.106 ezer forint, ezen belül:

Helyi adók

Továbbra is a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapozza meg az önkormányzatnál tervezhető bevételeket. Mivel adókulcsemelésre nem került sor, a külső környezet változásaira, illetve Salgótarján közigazgatási területén belül működő vállalkozásoknak az előző években tapasztalható fizetőképességére figyelemmel lehet a tervezhető bevételt meghatározni.

A bevétel tervezett nagyságát, figyelembe véve a korábbi évek adatait is, illetve figyelembe véve a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás megelőlegezése miatt számításba vett adót, az alábbi diagram mutatja:



A meghatározott bevétel összege 1.699.106 ezer forint, amely 349.106 ezer forinttal, 25,9%-kal növekedett az előző évhez képest.

Továbbra is érvényes szabályozás, hogy a helyi kis- és középvállalkozásokat érintő helyi iparűzési adó első félévi előlegének befizetési határideje május 15.

1.5.2. Átengedett központi adók

A központi forrásszabályozás alapján tervezhető előirányzat összességében 72.000 ezer forint, amely a gépjárműadó helyben maradó része, a teljes gépjárműadó bevételnek 40%-a.

A tervezett bevétel nagysága, figyelemmel az előző évek tapasztalataira, megegyezik a 2014. évben meghatározott összeggel.

1.5.3. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

Az együttesen tervezett bevétel 25.445 ezer forint, amely 649 ezer forinttal, 2,6%-kal nagyobb az előző évhez képest. Ezen belül a legjelentősebb tételt az adóbírság és az adópótlék teszi ki, amely 16.000 ezer forintban lett meghatározva. Ezen túlmenően, figyelemmel az előző évek tapasztalataira a közterület-felügyeleti bírság jogcímen 9.000 ezer forint bevétel került meghatározásra.

1.6. Intézményi működési bevételek

A költségvetés makroszintjén tervezett előirányzat 1.260.377 ezer forint, amely 470.781 ezer forinttal, 59,6%-kal növekedett az előző évhez képest.

A legjelentősebb tétel a gyermekélelmezéssel kapcsolatos bevétel, amely 124.818 ezer forintban került meghatározásra. A Közgyűlés a gyermekétkeztetéssel kapcsolatosan díjemelésről nem döntött.

A jelentősebb bevételi elemek az alábbiak:

- Az önkormányzati bérlakások üzemeltetésével összefüggésben meghatározható bevétel a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 140.000 ezer forint, amely az előző évhez képest 10.000 ezer forinttal, 6,7%-kal csökkent.

  Salgótarján lakossága folyamatosan csökken, a foglalkoztatottal nem rendelkező háztartások 46%-ot képvisel a háztartásokon belül, a város népességének 35%-a foglalkoztatott, az aktív korú lakosság 45%-a rendelkezik munkaviszonnyal, és a népesség 65%-a rendszeres jövedelemmel nem rendelkezik. Ez a helyzet látható a bérlakás bevétel csökkenésén is.

  A bérlakásoknál tapasztalható nagymértékű hátralékos állomány is mutatja, hogy a fizetőképesség és a fizetőkészség is rossz. A bérlakás állomány veszteséges működtetése egyre nehezebb helyzetbe hozza az önkormányzatot, hiszen miközben nem elfogadható a bérlakások veszteséges működtetése, a bérlők jövedelmi helyzete miatt megnyugtató megoldás nem kínálkozik.

  Lakbéremelésről a Közgyűlés nem hozott döntést, mivel egyre inkább tapasztalható, hogy a lakók jelentős részének a szociális segély, valamint a családi pótlék az állandó jövedelme.

- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben meghatározott bevételi összeg a Salgó Vagyon Kft számítása szerint 105.000 ezer forint, amely 5.000 ezer forinttal, 4,5%-kal csökkent az előző évhez képest.

  A Közgyűlés a nem lakás célú helyiségekkel kapcsolatosan díjemelésről nem rendelkezett.

  A jelenlegi gazdasági környezetben a talpon maradt kisvállalkozások helyzete még nem stabilizálódott.

  Ezen bevételi csoport is hátralékot halmozott fel az elmúlt években, így e tekintetben is erőteljes hátralékbehajtás indokolt.

- A közterület használat jogcímén 11.000 ezer forint előirányzat előírására került sor, amely megegyezik az előző évben tervezett összeggel.

- A Csarnok és Piacigazgatóság által befizetésre tervezett összeg 20.000 ezer forint, abból adódóan, hogy az önkormányzati vagyontárgyak hasznosításának eredményeként a működtetési költségek fedezetén túl jelentős forrástöbblettel rendelkezik, amiből az önkormányzati költségvetésbe történő pénzátadás részesedést jelent az intézmény hasznából.

- A parkolóhelyek bevétele jogcímen 27.000 ezer forint bevétel tervezésére került sor, amely erőteljesen csökkent az előző évhez képest, mivel a Közgyűlés 2014-ben a parkolóövezetek megszűntetéséről rendelkezett, így csupán három fizetőparkoló terület áll rendelkezésre.

- Sírhelyértékesítés jogcímen 7.000 ezer forint bevétel került számításba véve, figyelemmel a korábbi évek adataira.

- Osztalékbevétel jogcímen a Vízmű és Csatornamű Kft. által várhatóan 350.000 ezer forint befizetés várható, amely a gazdasági társaság éves beszámolójának elfogadását követően realizálható.

- A szilárd hulladéklerakó bérleti díja 39.933 ezer forint, illetve az állati hulladékmegsemmisítő telep bérleti díja 7.250 ezer forint bevételt eredményez a költségvetés számára. Ennek feltétele, hogy a VGÜ Kft. a szerződésnek megfelelően megfizesse a bérleti díjat.

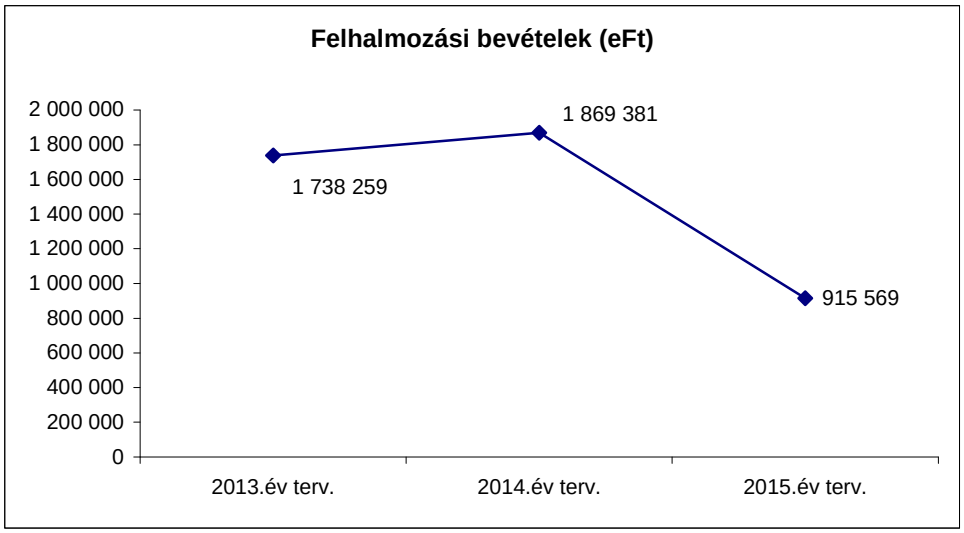
- Az ÉRV Zrt. által igénybevett vízvezeték, és csatornahálózat igénybevétele után, figyelemmel az önkormányzat által kezelt tulajdonközösség járandóságára is, a tervezett összeg 171.650 ezer forint.

A Polgármesteri Hivatal tervezett bevételén belül a legjelentősebb a városháza közös üzemeltetéséhez kapcsolódó társtulajdonosok költségtérítése, a városháza átmenetileg hasznosítható helyiségeinek bérleti díj ellenében történő hasznosítása, illetve a jelentkező kamatbevétel.
Az intézményi működési bevételek közé tartozik a különféle vagyonhasznosításból, kihasználatlan intézményrészek bérbeadásából származó bevétel is.

2. Felhalmozási bevételek

Ezen a jogcímen jelennek meg az önkormányzat vagyonának értékesítéséből származó, illetve egyéb vagyonhasznosításból származó a felhalmozási feladatokat finanszírozó együttes pénzügyi források.

A tervezett előirányzat nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az összes tervezett bevételi összeg 915.569 ezer forint, amely az előző évben tervezettől 953.812 ezer forinttal, 51%-kal lemarad. A csökkenést a felhalmozási feladatok kisebb nagyságrendje okozza.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A tervezett bevétel 488 ezer forint, amely az idegen felépítmények alatti területek értékesítéséből 100 ezer forint, illetve a 120/2013. (V.30.) Öh. számú határozat alapján a Novohrad-Nógrád Geopark által vásárolt ingatlan 10 éves résztörlesztése miatt jelentkezik 388 ezer forint összegben.

2.2. Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése

Az önkormányzati vagyon kezelésével foglalkozó Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 80.000 ezer forint előirányzat különíthető el.

Ezen belül, a hosszabb idő óta kihasználatlan nem lakás célú helyiségek értékesítéséből a Salgó Vagyon Kft. kezdeményezése alapján 70.000 ezer forint bevétel számszerűsíthető.

Az önkormányzati lakások értékesítési bevételének alapját a korábbi években megkötött részletfizetéssel eladott ingatlanok alapján befolyó összeg (4.000 ezer forint), valamint a Közgyűlés által jóváhagyott és várhatóan jóváhagyásra kerülő lakáseladások (szórványlakások) befizetései (6.000 ezer forint) képezi.

2.3. Felhalmozási célú kamat- és árfolyamnyereség

A tervezhető bevétel az „E" hitelek alapján 6 ezer forint.

2.4. Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése

A tervezett előirányzat 80.011 ezer forint, amely az alábbi kölcsönadott összegek visszafizetéséből adódik:

- Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás részére 2014. évben kölcsönadott összeg visszatérülése — 50.000 ezer forint
- Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás részére 2013. évben kölcsönadott összeg visszatérülése — 30.011 ezer forint

2.5. Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A tervezett bevétel 755.064 ezer forint, amely támogatási szerződés alapján illeti meg az önkormányzatot konkrét feladat finanszírozására. A tervezett tételek az alábbiak:

- Dornyay Béla Múzeum üvegprojekt támogatása — 51.859 ezer forint
- A Zöldfa úti komplex telepprogram támogatása — 5.929 ezer forint
- Funkcióbővítő városrehabilitáció — 99.175 ezer forint
- A szociális városrehabilitáció tám. — 70.334 ezer forint
- GeoTur Turisztikai attrakciófejlesztés pályázati támogatása — 129.821 ezer forint
- Közvilágítás korszerűsítés támogatása — 286.779 ezer forint
- Hulladékgazdálkodás rendszerfejlesztés támogatása — 91.184 ezer forint
- Geotur projekt többlettámogatása — 4.625 ezer forint
- Térfigyelő kamerarendszer bővítésének támogatása — 15.358 ezer forint

3. Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

3.1. Maradvány működési célú igénybevétele

A tervezett maradvány igénybevétel 392.716 ezer forint összegben került tervezésre az alábbi tételeknek megfelelően:

- Dornyay Béla Múzeum maradványa 5.200 ezer forint
- Összefogás az áldozatokért projekt maradványa 16.908 ezer forint
- Zöldfa úti Komplex telepprogram projekt maradványa 27.561 ezer forint
- KIGSZ maradvány-igénybevétel 35.000 ezer forint
- Környezetvédelmi Alap 2013. évi maradványa 17.047 ezer forint
- Működési feladatok finanszírozása 291.000 ezer forint

3.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

A tervezett maradvány igénybevétel 87.167 ezer forint, amelynek felhasználási tételei az alábbiak:

- Acélgyár és környéke szociális városrehabilitáció projekt maradv. 2.963 ezer forint
- Városközpont funkcióbővítő városrehabilitáció projekt maradv. 3.000 ezer forint
- Geo Tur Turisztikai attrakciófejlesztés projekt maradványa 211 ezer forint
- Lakásalap igénybevétel 10.000 ezer forint
- Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés saját erő 61.807 ezer forint
- Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés területvásárlás 1.066 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakóhoz vezető út felújítása 3.000 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakó geofizikai monitoring szenzorhálózat ellenőrző szekrényeinek és csatlakozóinak felújítása 700 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakó Komatsu kerékgarnitúra csere 1.726 ezer forint
- Szilárd hulladéklerakó földgázbekötés 2.694 ezer forint

4. Hitel

Hitelfelvételi terv 935.045 ezer forint összegű előirányzatot tartalmaz.

A likvidhitel felvételének tervezett összege 500.000 ezer forint, amely a megnyitott hitelkeretnek megfelelő nagyságrendben lett meghatározva. Az előirányzat az év során az igénybevételi nagyságrendhez igazodóan változik. Mivel likviditási hitelállomány a stabilitási törvény szerint nem lehet az év végén, a kiadási oldalon is hasonló nagyságrendű előirányzat meghatározására került sor.

A hosszúlejáratú hitel tervezett összege 435.045 ezer forint az alábbi felhalmozási feladatok finanszírozására:

- Városközpont funkcióbővítő városrehabilitáció projekt befejezése 100.000 ezer forint

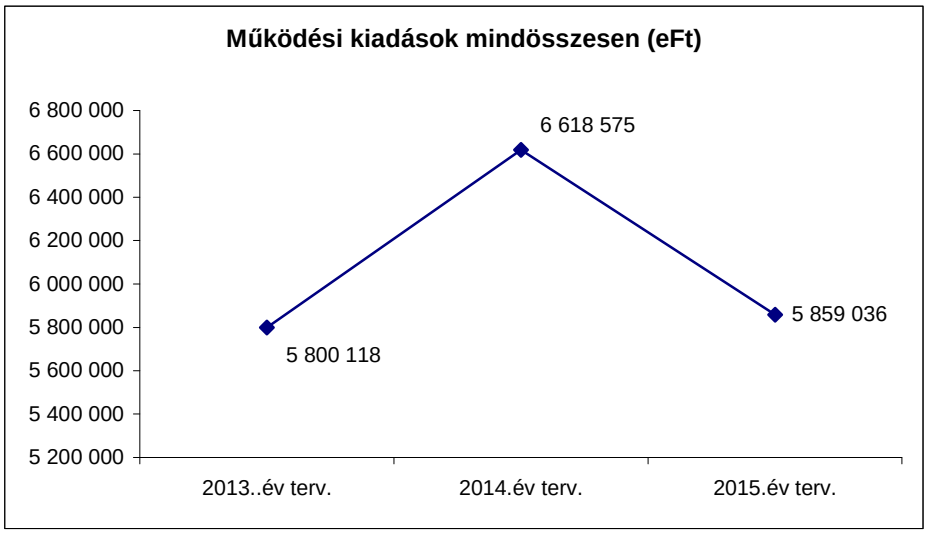
- Acélgyár és környéke szociális városrehabilitáció projekt 100.000 ezer forint
- Közvilágítás korszerűsítés saját erő 51.932 ezer forint
- A költségvetési rendelet szabályozási szövegében tételesen meghatározott kisebb felhalmozási feladatok finanszírozására 183.113 ezer forint

IV.

Az önkormányzati költségvetés 2015. évi kiadási előirányzatai

1. Működési kiadások mindösszesen

Az összes működési kiadás nagyságát, figyelemmel a korábbi évek adataira is, az alábbi diagram mutatja:



Az összes működési kiadás 5.859.036 ezer forintban lett meghatározva, amely 759.539 ezer forinttal, 11,5%-kal kisebb mint a 2014. évben tervezett összeg. A csökkenő előirányzati lehetőség a kisebb önkormányzati forráslehetőség következménye, hiszen az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő források ez évben nem jelennek meg.

1.1. Működési kiadások (közvetlen személyi juttatás, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás)

1.1.1. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata fejezet

1.1.1.1. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános feladatok

A Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervhez rendelve jelenik meg az óvodák működtetésével, az

állami fenntartásban lévő köznevelés feladat-ellátási helyeinek üzemeltetésével, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, illetve a Dornyay Béla Múzeum gazdálkodásával kapcsolatos pénzügyi szolgáltatási feladat.

Az önkormányzat költségvetése továbbiakban is fenntartja az intézményi épületek karbantartási minimumszintjét biztosító előirányzatot, amely központosított felhasználásán keresztül hatékonyabb felhasználást biztosít. Az előirányzat célja az épületek tervszerű megelőző karbantartása, amelynek folyamatos végzésével elkerülhető a nagyobb és költségesebb felújítási, pótlási beavatkozás.

A továbbiakban is központilag indokolt megszervezni a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (érintésvédelem, villámvédelem), illetve a takarítás és az intézményi épületek őrzés-védelmének feladatait is.

A Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatához rendelt általános feladatok finanszírozására irányuló előirányzat 669.820 ezer forint, amely 36.784 ezer forinttal, 5,2%-kal csökkent az előző évhez képest. Az előirányzat változását a feladatokra jutó források csökkenése okozza, mivel az előző évhez képest a lehetőségek szűkültek.

A személyi jutatás előirányzata 143.453 ezer forint, amely a tartalmazza az oktatási feladat-ellátási helyek, az óvodák, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, illetve a Dornyai Béla Múzeum működtetéséhez tartozóan foglalkoztatott gazdasági szakemberek költségeit is.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére szolgáló 39.418 ezer forint előirányzat a személyi juttatás előirányzatából származtatott.

A dologi kiadásokra meghatározott előirányzat 486.949 ezer forint, amely 33.516 ezer forinttal, 6,4%-kal csökkent az előző évhez képest. A feladat központi megszervezése miatt meghatározott forrás tartalmazza a gyermekélelmezés költségeinek finanszírozására irányuló előirányzatot is.

1.1.1.2. Állami fenntartású köznevelési intézmények üzemeltetése

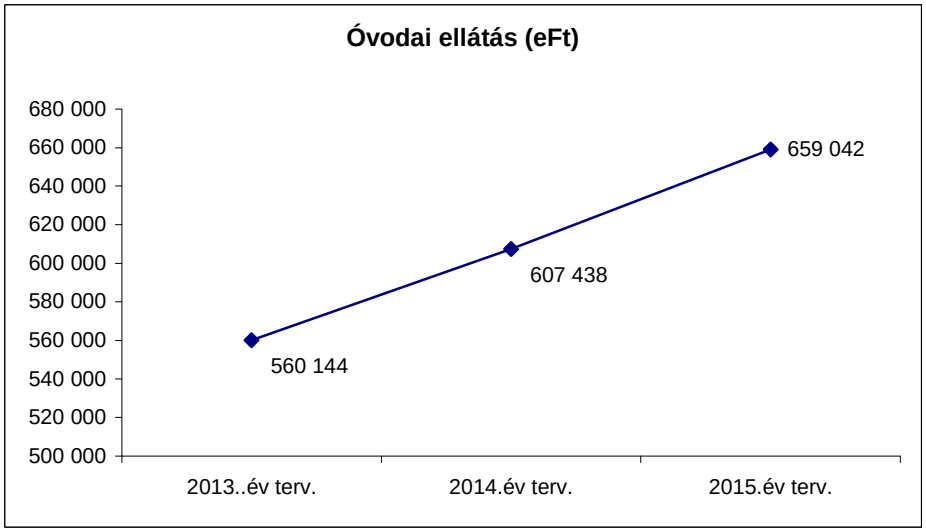
Az állami fenntartású intézmények üzemeltetésére elkülönített dologi kiadási előirányzat 152.764 ezer forint, amely 42.542 ezer forinttal, 21,8%-kal csökkent az előző évhez képest.

Az elkülönítetten meghatározott előirányzat a köznevelési intézmények feladat-ellátási helyeire elkülönítetten biztosítja a tervezett forrásokat a köznevelési feladatok végzése érdekében.

1.1.1.3. Óvodai nevelés

Közvetlenül elkülönített címen megjelenő óvodai feladatok ellátását a központi óvoda és intézményegységei együttesen biztosítani tudják. A meghatározott feladatokra megfelelő személyi és eszközkapacitás áll rendelkezésre. A kötelező feladatellátás miatt az előirányzatok nagysága jelentős részben determinált.

Közvetlenül az óvodai nevelésre irányuló kiadási előirányzatot, figyelemmel a korábbi években tervezett összegekre is, az alábbi diagram mutatja:



A működési költségvetés költségeinek fedezetére elkülönített előirányzat 659.042 ezer forint, amely az előző évhez képest 51.604 ezer forinttal, 8,5%-kal növekedett. A növekedést alapvetően az életpályamodell miatti kiadási kötelezettség okozza.

A személyi juttatás kiadásainak finanszírozására elkülönített előirányzat 448.489 ezer forint, amely 35.749 ezer forinttal, 8,7%-kal emelkedett. A növekedést a dolgozókat érintő életpályamodell miatti költségemelkedés okozza alapvetően.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére szolgáló 128.539 ezer forint összegű forrás a jogszabály rendelkezésének megfelelően került kialakításra, figyelemmel a tervezett személyi juttatások nagyságrendjére.

A dologi kiadások finanszírozására 82.014 ezer forint a meghatározott előirányzat, amely az előző évben tervezetthez képest 1.489 ezer forinttal, 1,8%-kal csökkent. A csökkenés racionálisabb, takarékosabb előirányzat-felhasználásra ösztönzi az intézményt.

A költségvetés szigorú feltételrendszere mellett meghatározott működési elvárás miatt a Közgyűlés rendkívül fegyelmezett és szigorúan takarékos költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.1.2. Egyéb önálló intézmények fejezet

A költségvetés ezen fejezetébe tartoznak a könyvtári, múzeumi szolgáltatás, illetve a piacozás intézményi feltételeinek biztosítása.

A *Balassi Bálint Megyei Könyvtár* biztosítja a város, illetve a feladatellátásba tartozó községek könyvtári szolgáltatásait. A feladatra irányuló központi források nem teljes mértékben elégségesek a költségek finanszírozására az önkormányzat egyéb forrásaiból 13.000 ezer forint összegű kiegészítés szükséges. Ezen túlmenően intézményi saját bevétel, illetve pénzmaradvány vehet részt a feladat finanszírozásában.

Az intézménynél tervezett működési költségek finanszírozására 199.450 ezer forint meghatározására került sor, amely 12.638 ezer forinttal, 6,8%-kal növekedett a 2014. évhez képest. A növekedést alapvetően az önkormányzati forrás-kiegészítés okozza.

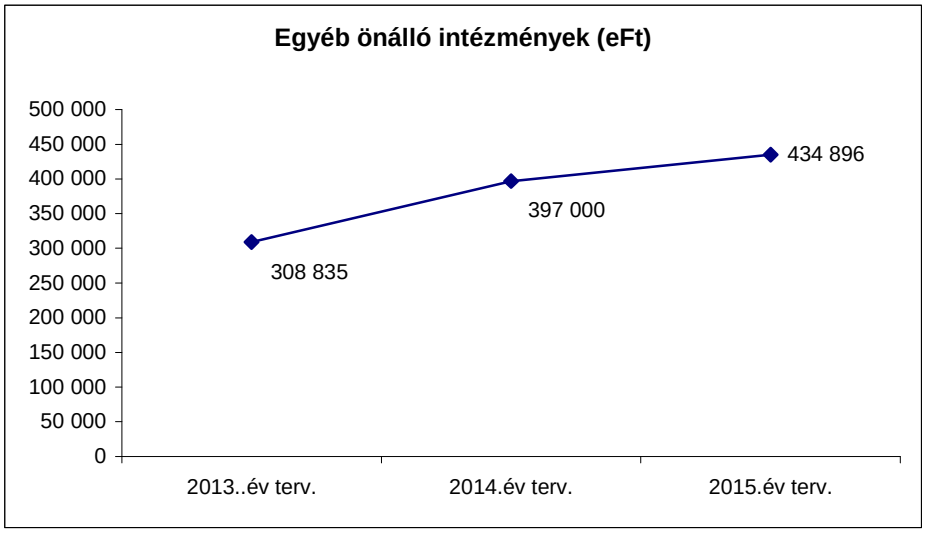
A *Dornyay Béla Múzeum* a múzeumi feladatok, illetve a régészeti tevékenységek intézményi feltételeit biztosítja. A rendelkezésre bocsátott állami támogatás nem biztosítja a feladatellátás folyamatosságát, ezért, figyelemmel a bányamúzeum működésével kapcsolatos költségekre is, 6.000 ezer forint összegű önkormányzati forrás-kiegészítés tervezésére került sor, amihez kapcsolódóan az intézmény saját bevétele, illetve a jóváhagyott pénzmaradványa vehet részt a kiadási előirányzat meghatározásában.

Az intézmény működési költségvetésének főösszegének előirányzata összességében 122.609 ezer forintban lett meghatározva, amely 23.608 ezer forinttal, 23,8%-kal növekedett az előző évhez képest, figyelemmel a pályázati forrással támogatott projekt költségeit is.

A *Csarnok- és Piacigazgatóság* által ellátott feladatok biztosítják a városban a piacozás feltételeit. Itt kapnak lehetőséget az őstermelők az általuk megtermelt árúk szervezett körülmények között történő értékesítésére. Az intézmény működtetésében ez évben is csupán a saját bevétel, illetve pénzmaradvány vesz részt. Mivel az intézmény saját erőforrásaiból biztosítani tudja a zavarmentes működést, illetve, mivel a keletkező forrásokat a rendelkezésre álló önkormányzati vagyon hasznosításából éri el, a bevételi

többletéből a Közgyűlés által meghatározott összeget köteles az önkormányzati költségvetés számára befizetni.
Az intézmény 2015. évre tervezett költségvetési főösszege 112.837 ezer forintban lett meghatározva, amely 1.649 ezer forinttal, 1,5%-kal nagyobb az előző évben meghatározotthoz képest.

Ezen költségvetési fejezetben szereplő intézmények által ellátott feladatokra irányuló működési költségvetés főösszegét, figyelemmel a korábbi évek előirányzatára, az alábbi diagram mutatja:



A fejezeti előirányzati főösszeg 434.896 ezer forint, amely 37.896 ezer forinttal, 9,5%-kal növekedett az előző évhez képest.
A fejezeti szintű személyi juttatásokra 155.030 ezer forintban meghatározott előirányzat szolgál, amely 15.252 ezer forinttal, 10,9%-kal növekedett az előző évhez képest.
A fejezeti munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó előirányzat kialakításában a jogszabályi rendelkezések és a személyi juttatás előirányzat lett figyelembe véve, így a tervezett előirányzat 43.742 ezer forint, figyelemmel a személyi juttatás tervezett nagyságára.
A fejezet összes dologi kiadás előirányzata 236.124 ezer forint, amely 16.310 ezer forinttal, 7,4%-kal növekedett az előző évben tervezetthez képest.
Ezen fejezetbe tartozó intézményeknél is a szigorú feltételrendszer mellett meghatározott működési elvárás miatt a Közgyűlés fegyelmezett és szigorúan takarékos költséggazdálkodást vár el az intézmények vezetésétől.

1.1.3. Önkormányzati Hivatal fejezet

1.1.3.1. Polgármesteri hivatal

A Polgármesteri Hivatal tervezett költségei az alapító okiratban meghatározott feladatok megvalósítására irányulnak. A tervezett előirányzat biztosítja a szükséges személyi állomány és egyéb kiadások előirányzati fedezetét annak érdekében, hogy a Közgyűlés által meghatározott feladatok megnyugtató módon elvégzésre kerüljenek.

Az intézmény, fejezeti szinten elkülönülten megjelenő működési költségvetés előirányzata 788.641 ezer forint, amely 1.336 ezer forinttal, 0,2%-kal csökkent az előző évben tervezetthez képest, figyelemmel a költségtakarékosság érvényesítésével kapcsolatos elvárásra.

A személyi juttatás kifizetését biztosító előirányzat, figyelemmel az elkülönülten megjelenő Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár-Városközpont projektre is, 470.257 ezer forint, amely 10.794 ezer forinttal, 2,3%-kal nagyobb az előző évhez képest.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata a személyi juttatás előirányzatból származtatott.

A dologi kiadás előirányzata 181.021 ezer forint, amely 30.246 ezer forinttal, 14,3%-kal kisebb az előző évhez képest.

1.1.4. Helyi Önkormányzat fejezet

1.1.4.1. Önkormányzat

Ezen a címen kerülnek megtervezésre alapvetően a települési képviselők díjazásával, a polgármesteri és alpolgármesteri vezetés személyi juttatásaival kapcsolatos, illetve e címbe sorolandó dologi kiadások finanszírozásának közvetlen előirányzatai.

Elkülönítetten itt jelennek meg az elkülönülten megkülönböztetett projektek költségei is.

A fejezeti szintű működési költségvetés előirányzata összességében 1.253.785 ezer forintban lett meghatározva, amely 352.033 ezer forinttal, 21,9%-kal csökkent az előző évhez képest, mivel kevesebb projekt megvalósítása jelenik meg, mint az előző évben.

Az elkülönített projektek nélkül számított személyi juttatás előirányzata 99.735 ezer forint.

1.1.4.2. Városfenntartási és egyéb feladatok

A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- A városüzemeltetés (útfenntartás, vízgazdálkodás, köztisztaság, közvilágítás) feladataira együttesen meghatározott előirányzat 255.929 ezer forint ezer forint. A városüzemeltetési feladatokhoz tartozóan a parkfenntartás, a temetőfenntartás feladatait támogatási forrásból a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. látja el. Ezeknek a feladatoknak az elvégzésére, kiegészülve a január és februárban a közutak fenntartására folyósított 16.000 ezer forinttal, összességében 90.594 ezer forint összegű támogatási forrás áll rendelkezésre.

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások működtetési költségei a költségvetés rugalmatlan kiadásai, hiszen a bérlők fizetőképessége és fizetőkészsége erőteljesen befolyásolja kiadás nagyságát.

  A tervezett költségekre a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 234.281 ezer forint lett a költségvetésben elkülönítve, amely 36.674 ezer forinttal, 11,2%-kal növekedett az előző évi összeghez képest. Az előirányzat növekedését, a lakások számának csökkentése ellenére, a kolónialakások helyreállítása, a kolóniák területének hulladék mentesítése, illetve az ingatlanok energiatanúsításának elkészítése okozza alapvetően.

  A Garzonház felújításához igénybevett hosszúlejáratú hitel visszafizetési kötelezettségének biztosítására elkülönített összeg 28.000 ezer forint.

  Az ingatlanok működtetésével összefüggésben a bérlők hátralékát 217.361 ezer forint összegben tartja nyilván a Salgó Vagyon Kft.

- Nem lakás célú helyiségek működtetésére elkülönített előirányzat 94.000 ezer forint, amely 4.000 ezer forinttal, 4,4%-kal növekedett az előző évben tervezetthez képest. Az előirányzat növekedését alapvetően a volt főiskola épületével kapcsolatos költségek megjelenése, a Déryné úton a Zöldfa úti komplex telepprogram utánkövetéséhez tartozó Csillagközpont üzemeltetése, illetve az ingatlanok energetikai tanúsításának elkészítése okozza.

  Az önkormányzati ingatlanállomány bérbeadása jelentős nehézségbe ütközik, hiszen a bérbeadás piacán túlkínálat van, miközben a tulajdonost terhelő költségek növekednek.

A nem lakás célú helyiségek fenntartási feladataival kapcsolatosan is hátralék jelentkezik, amelyet minden törvényes eszközzel meg kell akadályozni, hiszen a felmerülő költségeket ez esetben az önkormányzat költségvetésének kell fedezni.

- Vagyonhasznosítással és kezeléssel összefüggő kiadásokra a költségvetés 35.200 ezer forintot különített el, amely 22.485 ezer forinttal, 176,8%-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedést alapvetően a kolónia lakások bontásának költségei okozzák. A meghatározott előirányzat fedezetet nyújt a különféle nyilvántartási, értékbecslési, telekmegosztási, az értékesítésre irányuló hirdetési és egyéb díjak fizetésére, illetve a szükséges kolóniaépületek bontási költségeire is.

- Az önkormányzati vagyon biztosítására elkülönített előirányzat 7.568 ezer forint, amely megfelel az előző évben tervezett összegnek.

- A város területén azonnali beavatkozást igénylő gyorsjavító szolgálat által ellátott feladatok költségeinek fedezetére 4.561 ezer forintot különített el a költségvetés, amely megegyezik az előző évben tervezett összeggel.

- A közbeszerzési eljárás és szakértők költségeinek finanszírozására a költségvetés 7.000 ezer forintot határozott meg. Az előirányzat a közbeszerzésekkel kapcsolatos eljárás lefolytatásához teremti meg a szükséges fedezetet, amelyen belül a legjelentősebb tételt közbeszerzési szakértési költség teszi ki.

- A fizetőparkolók működtetési költségeinek finanszírozására 33.528 ezer forint elkülönítésére került sor, amely 73.787 ezer forinttal, 68,8%-kal csökkent a 2014. évben tervezett összeghez képest. A parkolók működtetését a VGÜ Nonprofit Kft. végzi megbízási szerződés alapján, mivel azonban a feladat önkormányzati, a felmerülő költségeket is az önkormányzatnak kell finanszírozni.

1.1.4.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének főösszege 17.147 ezer forint, amely az előző év 17.047 ezer forint összegű pénzmaradványából és 100 ezer forint környezetvédelmi bírság bevételből áll.

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

A környezetterhelési díj bevétele a Környezetvédelmi Alapot növeli.

A Környezetvédelmi Alap költségvetését a *4/a. melléklet* tartalmazza.

1.1.4.4. Védelmi feladatok

A védelmi feladatok elvégzésére 1.000 ezer forint áll rendelkezésre, amely 107 ezer forinttal, 9,7%-kal kisebb az előző évben tervezett összegnél. Ez biztosítja a szükséges anyagi fedezetet a város védelmi feladatainak ellátására.

1.1.4.5. Közművelődési feladatok

Közművelődési feladatok címen, a működési költségvetésbe tartozóan központosítottan megjelenő feladatok finanszírozására 21.124 ezer forintot különített el a költségvetés.

Ezen túlmenően e címen elkülönítetten jelennek meg azok a működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre jogcímen tervezett előirányzatok is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő feladatellátás megvalósulását segítik elő.

1.1.4.6. Sportfeladatok

Sportfeladatok költségvetési címen a működési költségvetés jogcím elkülönített központosítottan megjelenő előirányzata 31.200 ezer forint, amely elsősorban a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportági szövetségek támogatása, a szabadidős rendezvények megvalósítására irányul.

1.1.4.7. Civil feladatok

A civil feladatokra, a költségvetés dologi kiadás jogcímen különít el előirányzatot. A tervezett összeg 3.700 ezer forint, amely, 200 ezer forinttal, 5,7%-kal növekedett az előző évben tervezetthez képest. Az előirányzat nyújt lehetőséget az érintett szervezetekre javasolt döntések alapján történő előirányzat-átcsoportosítás szerint a civil szervezetek pályázat útján való támogatására, valamint a Salgótarjáni Civil Kerekasztal és a Civil Kavalkád rendezvénysorozat felmerülő kiadásainak finanszírozására.

1.1.4.8. Ifjúsági feladatok

A költségvetés az ifjúsági feladatokra elkülönített 3.700 ezer forint előirányzata Salgótarján Megyei Jogú Város Középtávú Ifjúságpolitikai Koncepciója alapján került meghatározásra, amely 200 ezer forinttal, 5,7%-kal növekedett az előző évben tervezett összeghez képest. Az előirányzat nyújt lehetőséget a Városi Gyermeknap megrendezése, a Salgótarjáni Városi Diákönkormányzat működésének támogatására, illetve egyéb kiadások finanszírozására.

1.1.4.9. Kitűntető címek, díjak

A költségvetés elkülönített előirányzata 3.600 ezer forint, amely a Közgyűlés döntése alapján a kitűntetett magánszemélyek és szervezetek részére megítélt díj kifizetésére teremti meg a szükséges forrásokat. Ezen belül a különféle plakettek, mappák, díszdobozok egyéb, a költségvetési címen megjelenő dologi kiadásokra 1.455 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre.

1.1.4.10. Oktatási feladatok

Az oktatási feladatok költségvetési címen a működési költségvetés jogcímen 17.260 ezer forint került elkülönítésre. Ez teszi lehetővé a neveléssel, oktatással kapcsolatos önkormányzati hatókörbe tartozó feladatok elvégzését.

Ezen túlmenően e címben kerülnek elkülönítésre azok a működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre jogcímen elkülönített előirányzatok is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő önkormányzati feladatellátás megvalósulását segítik.

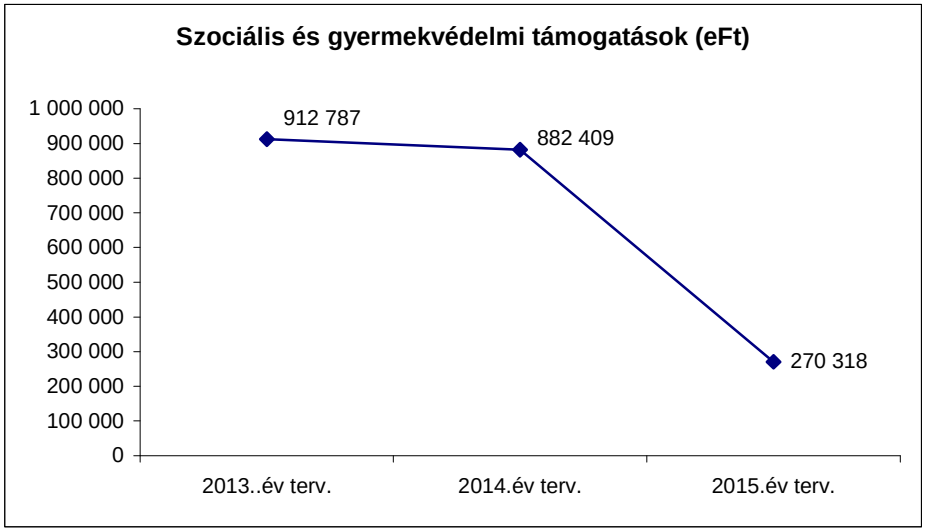
1.1.4.11. Szociális-egészségügyi feladatok

Ezen költségvetési cím működési költségvetésébe tartozó kiadások fedezetésre összességében 29.016 ezer forint került elkülönítésre, amiben a Baglyaskő Idősek Otthona szolgáltatásainak igénybevétele is számításba került.

Ezen költségvetési címben jelennek meg azok a működési célú támogatások államháztartáson belülre, illetve működési célú pénzeszköz átadások államháztartáson kívülre előirányzatok is, amelyek az államháztartáson belülre és kívülre irányulnak annak érdekében, hogy önkormányzati feladat ezen szervezeteken keresztül valósuljon meg.

1.2. Ellátottak pénzbeli juttatása

Az elkülönített előirányzat a szociális és gyermekvédelmi juttatásokra biztosítja a szükséges fedezetet, amelynek együttes összegét, figyelemmel a korábbi években tervezett előirányzatokra is, az alábbi diagram mutatja:



Az elkülönített előirányzat 270.318 ezer forint, amely 612.091 ezer forinttal, 69,4%-kal csökkent az előző évben tervezetthez képest. A csökkenés a szociális támogatásoknak és a gyermekvédelmi támogatásoknak az állami eljárás alá vonása miatt következett be. Az állami forrásokkal is támogatott kifutó ellátásokat követően csupán a települési önkormányzat által biztosított forrásokból folyósított juttatások maradnak önkormányzati hatáskörben.

Szociális támogatások

Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulásán keresztül megvalósuló szociális támogatások 231.905 ezer forint összegben kerültek megtervezésre, amelyek erőteljesen csökkentek az előző évhez képest.

A támogatások jogcímei és előirányzatai az alábbiak:

= Rendszeres szociális segély	24.000 ezer forint
= Foglalkoztatást segítő támogatás	96.000 ezer forint
= Normatív lakásfenntartási támogatás	35.901 ezer forint
= Adósságcsökkentési támogatás	7.110 ezer forint
= Adósságkezeléshez kapcsolódó lakásfenntartási támogatás	1.394 ezer forint
= Egyéb szociális támogatás – rendkívüli települési támogatás	38.500 ezer forint
= Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás	5.000 ezer forint
= Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	24.000 ezer forint

Gyermekvédelmi támogatások

Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulásán keresztül megvalósuló gyermekvédelmi támogatásokra 38.413 ezer forint került elkülönítésre. A támogatások jogcímei és előirányzatai az alábbiak:

= Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó természetbeni támogatás	35.960 ezer forint
= Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli ellátás	452 ezer forint
= Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pótlék	101 ezer forint
= Óvodáztatási támogatás	1.900 ezer forint

1.3. Elvonások és befizetések

A kötelezettségek teljesítésére irányuló előirányzat 70.000 ezer forint.

Az önkormányzati működés költségeinek fedezetére különféle jogcímen a központi költségvetésből állami forrás folyósítására került sor az előző évben. A feltételekkel rendelkezésre bocsátott forrásokkal történő elszámolás miatt az önkormányzatnak

visszafizetési kötelezettsége jelentkezik. A visszafizetési kötelezettség teljesítésére a költségvetés előirányzatot kell hogy elkülönítsen.

1.4. Működési célú kölcsön nyújtása államháztartáson belülre

A tervezett előirányzat 34.000 ezer forint, amely a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. részére folyósított összeget tartalmazza. A kölcsön a közfoglalkoztatási projektek utófinanszírozása miatt jelentkező visszatérítendő támogatás finanszírozására irányul amennyiben szükségessé válik.

1.5. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

A meghatározott előirányzat 599.449 ezer forintban lett meghatározva, amely konkrét feladatokra irányulóan biztosít támogatási forrásokat a megvalósításokhoz. A tervezett előirányzat 881.968 ezer forinttal, 59,5%-kal csökkent. A csökkenés abból adódik alapvetően, hogy a szociális támogatások, a segélyezés egy részét az állam magához vonta, így az önkormányzaton keresztül kevesebb forrás felhasználására kerül sor ez évben mint korábban.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása — 600 ezer forint
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása — 300 ezer forint
- Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák működtetésének támogatása — 11.000 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulásán keresztül megvalósuló házi gyermekorvosi ügyelet költségeinek fedezetére — 1.800 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott feladatok működési támogatása — 160.029 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása ESZK intézménye által a térségben ellátott közös feladat Salgótarjánra eső támogatási rész átadása — 224.650 ezer forint
- Salgótarján támogatása, Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz — 45.616 ezer forint
- Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott községi feladatok normatíva összegeinek átadása — 155.454 ezer forint

1.6. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

Ezen jogcímen meghatározott összes előirányzat 777.899 ezer forint, amely 40.755 ezer forinttal, 5,5%-kal növekedett az előző évhez képest.

Megjelölt feladatok megvalósításának elősegítése érdekében az államháztartáson kívüli szereplő támogatásban részesül amennyiben a feladat elvégzése az önkormányzat céljainak is megfelel.

Az előirányzat jelentősebb tételei az alábbiak:

- Nógrád Volán működésének támogatása	256.071 ezer forint
- TDM egyesület működési támogatása	9.750 ezer forint
- VGÜ Nonprofit Kft. kinnlevőségeinek megtérítése	5.600 ezer forint
- ReSource előleg visszafizetése	230 ezer forint
- Tarján Glass Kft. támogatása	10.000 ezer forint
- Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. támogatása	1.934 ezer forint
- Salgótarjáni Szimfonikus Zenekar támogatása	4.000 ezer forint
- Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatása	12.000 ezer forint
- Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. működési támogatása	273.922 ezer forint
- Bursa Hungarica ösztöndíj támogatása	1.700 ezer forint
- Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása	1.500 ezer forint
- Vállalkozó háziorvosok támogatása	19.020 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működésének tám.	74.468 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. utak, hidak fenntartása	16.000 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. parkfenntartás tám.	47.164 ezer forint
- Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. temetőfenntartás tám.	27.430 ezer forint
- Reménység Gyermeksegély és Rehabilitációs Alapítvány tám.	3.360 ezer forint
- Futrinka-Meseház Nonprofit Kft. családi napközi otthon tám.	1.680 ezer forint
- Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár-Városközpont	12.070 ezer forint

1.7. Működési célú tartalékok

1.7.1. <u>Általános tartalék</u>

A költségvetés általános tartalék előirányzata 20.000 ezer forint összegben lett meghatározva.

A funkcióját tekintve, az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására biztosít pénzügyi lehetőséget.

1.7.2. Céltartalékok

A céltartalék olyan, a költségvetésben meghatározott előirányzat, amely évközi intézkedés fedezetéül szolgál, s amelynek célját és rendeltetését egyidejűleg meghatározták, azonban az előirányzat fejezet, cím, alcím, kiemelt előirányzat szerinti felhasználásának megosztása a költségvetési rendelet elfogadásakor még nem ismert. Az előirányzatok év közben a Közgyűlési döntéseket követően kerül a költségvetés megfelelő költségviselési helyeire.

A céltartalékban elkülönített összeg 128.422 ezer forint, jogcímei, előirányzatai az alábbiak:

Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő

A meghatározott előirányzat 35.395 ezer forint. Ez az előirányzat nyújt fedezetet a Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által benyújtott az önkormányzat közvetlen érdekeltségébe tartozó pályázatok saját forrásaira.

START közmunkaprogramokhoz saját erő

Ezen közmunkaprogramokhoz biztosított saját erő előirányzata 28.562 ezer forint.

„Roma képzés” továbbfoglalkoztatás

A meghatározott előirányzat 1.865 ezer forint. A forrás a TÁMOP -5.3.1-B-2-12/2 pályázati program befejezését követő továbbfoglalkoztatás lehetőségét teremti meg, amelyet a pályázat támogatási szerződése írt elő.

Működési tartalék

Az elkülönített előirányzat 62.600 ezer forint, amely az év közben jelentkező köznevelési iskolaépületek jelentkező működési többletkiadásainak finanszírozásához, illetve a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, előző évben jelentkezett ÁFA elszámolás miatt jelentkező kiadásokhoz biztosít fedezetet alapvetően.

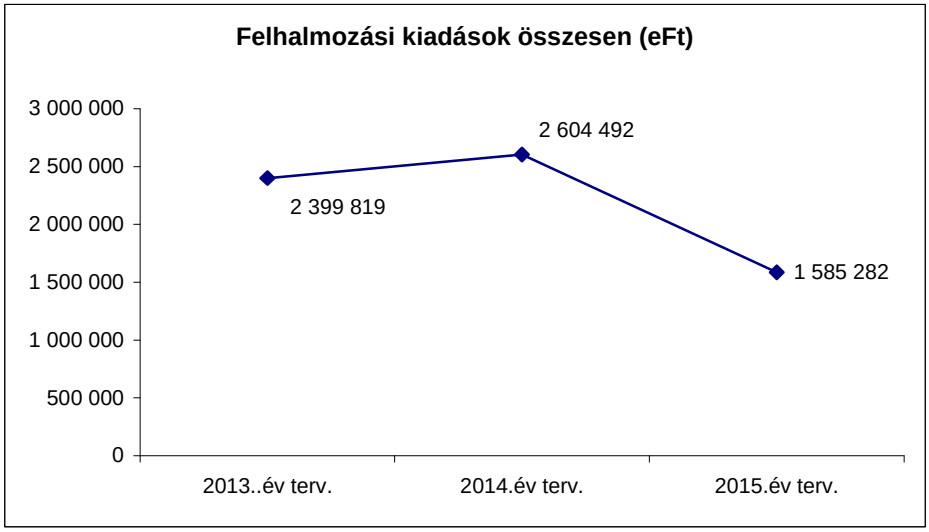
2. Felhalmozási kiadások

A tervezett felhalmozási feladatok közül elsőbbséget kaptak az előző évről áthúzódó projektek, hiszen ezekhez a megvalósítási források rendelkezésre állnak, illetve azok amelyekről a Közgyűlés korábban döntött.

A Közgyűlés által meghatározott azon feladatok esetében amelyek pályázati forrásokból valósulnak meg, ott vagy a pályázati támogatási szerződés szerinti források és a saját erő együttesen kerül megtervezésre, vagy támogatási szerződés hiányában csupán a szükséges saját erő jelenik meg.

Mivel saját önkormányzati források korlátozottan állnak rendelkezésre a kisebb volumenű feladatok finanszírozását a tervezett pénzintézeti forrás teremti meg. Mivel ezen forrás odaítélése kockázatot jelent, a megjelölt előirányzatok megvalósítása csak akkor kezdődhet el, amennyiben a hitelszerződés aláírásra kerül.

A felhalmozási feladatokra tervezett előirányzat együttes nagyságát, figyelemmel a korábbi években tervezett összegekre, az alábbi diagram mutatja:



A különféle jogcímeken megjelenő előirányzat összességében 1.585.282 ezer forintban jelenik meg, amely 1.019.210 ezer forinttal, 39,1%-kal kisebb a 2014. évben tervezettnél abból adódóan, hogy a korábbi években elkezdett nagyprojektek a 2014. évben jelentős kiadással jelentkeztek, amelyek helyébe ez évben nem lépett nagy projekt.

2.1. Beruházási kiadások

Beruházásokra összességében 995.931 ezer forint került elkülönítésre.

Jelentőségében a legfontosabb a városközpont funkcióbővítő városrehabilitációjának befejezése, amelynek megvalósítása több éve tart. A feladatra elkülönített előirányzat 178.750 ezer forint, amely az Ifjúsági Centrum épületének teljes befejezéséhez teremti meg a forrásokat.

Az Acélgyár és környéke szociális városrehabilitáció megvalósításához elkülönített előirányzat 183.210 ezer forint. A projekt teljes megvalósítása tartalmában és külső megjelenésében is megújítja a városrészt. A projekt megvalósítása 2014-ben elkezdődött, a megvalósítás befejezése várhatóan a 2015. évben történik meg.

A „Geo Tur" Turisztikai attrakciófejlesztés keretében meghatározott projektelemek befejezésére, amelynek megvalósítása 2014-ben elkezdődött, 2015-ben összességében 101.223 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amit teljes összegében pályázati forrás finanszíroz. Az így megvalósuló projektelemektől a turisztikai kínálat bővülését várják a projekt elindítói.

A város közvilágításának korszerűsítésére a költségvetés 338.711 ezer forintot határoz meg. Ezzel a város közvilágítása korszerű ledes világítótestekkel, energiatakarékosan fog működni.

Az észak-dél irányú kerékpárút III. ütem pályázatának előkészítésére elkülönített előirányzat 5.233 ezer forint. Amennyiben a pályázat eredményes lesz a kivitelezéssel a Városi Sportcsarnoktól északi irányba tovább folytatódik a pályaépítés.

A térfigyelő kamerarendszer bővítésére pályázati források segítségével 15.358 ezer forint áll rendelkezésre. Ezzel jelentősen növekszik a közbiztonság, illetve a kamerákkal látható vagyontárgyak védelme is.

A Dornyay Béla Múzeumban megvalósítandó projekt beruházási kiadása 43.004 ezer forintot tesz ki.

A Polgármesteri Hivatal esetében az informatikai eszközök beszerzésére összességében 22.000 ezer forint áll rendelkezésre. A tervezett eszközök beszerzése feltétlenül szükséges a megfelelő színvonalú munkavégzés érdekében.

A tételes felhalmozási feladatokat a *2. melléklet* tartalmazza.

2.2. Felújítások

A felújítási feladatok megvalósítására elkülönített előirányzat együttesen 252.608 ezer forint összeget tesz ki.

Az önkormányzati bérlakások felújítására a költségvetés összességében 20.200 ezer forintot különít el, amelyet a lakások értékesítéséből származó tervezett bevétel, és a lakásalap pénzmaradványa fedez, mint felhasználási kötöttségű pénzeszköz.

A nem lakás célú helyiségek felújítására 14.702 ezer forintot különít el a költségvetés. Ezen belül a bérbeadásra kerülő helyiségek felújítására 4.237 ezer forint szolgál.

Az önkormányzati utak felújítására összességében 30.000 ezer forint szolgál.

Az ÉRV ZRt. által kezelt önkormányzati és tulajdonközösségi közműveken történő felújításra összességében 149.406 ezer forint előirányzat szolgál. A kiadást a vízi és csatornaközművekkel kapcsolatosan jelentkező 2014. évről áthúzódó és a 2015. évi tervezett bérleti díj fedezi.

Salgótarján nyilvános illemhelyének teljes körű felújítására a költségvetés 3.937 ezer forint előirányzatot különített el.

A Dornyay Béla Múzeumban megvalósítandó projekt felújítási kiadására 10.355 ezer forint elkülönítésére került sor.

A Polgármesteri Hivatal elavult számítógépeinek felújítására irányuló forrás 3.500 ezer forintban lett meghatározva.

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

2.3. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre

A meghatározott előirányzat összességében 152.991 ezer forint.

Ezen kiadási jogcímen jelenik meg a hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztés projekt kivitelezéséhez a BM önerőalapból finanszírozott, az önkormányzatot terhelő 86.412 ezer forint sajáterőnek, illetve a Salgótarjánon kívüli tagönkormányzatokra jutó 4.772 ezer forint összegű támogatás átadása, valamint a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás részére az eszközbeszerzési pályázathoz történő Salgótarjánra eső saját forrásból származó saját erő átadása összességében 61.807 ezer forint összegben.

2.4. Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

A tervezett előirányzat 1.813 ezer forint, amely a Zagyvaróna SE által üzemeltetett sportpálya felújításához biztosítja a sajáterőforrást.

2.5. Felhalmozási tartalékok

2.5.1. Céltartalékok

A felhalmozási céltartalék biztosítja a fedezetet azokra a feladatokra, amelyeknek a megvalósítási helye, illetve az önkormányzati szerepvállalás összege nem ismert a tervezés időszakában.

Az elkülönített összes előirányzat 181.939 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

2014-2020. évi fejlesztések előkészítése

Az elkülönített előirányzat 30.000 ezer forint, amely az újonnan nyílt Európai Uniós ciklusban várhatóan megjelenő pályázati projektek előkészítésével kapcsolatban biztosítja szükséges forrásokat.

Salgótarjáni Közművelődési Nonprofit Kft. közművelődési érdekeltségnövelő pályázati saját erő

Az előirányzat 2.500 ezer forint, amely a rendszeresen kiírásra kerülő világítás és hangtechnikai fejlesztéshez szükséges pályázati saját forrást biztosítja.

Állati hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladat

A meghatározott előirányzat 7.250 ezer forint.

Az állati hulladéklerakót a VGÜ Nonprofit Kft. bérli, annak érdekében, hogy Salgótarján és térségének az állati hulladék összegyűjtésével kapcsolatos feladatot üzletszerűen végezze. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani a tulajdonos feladataiba tartozó felújítási és pótlási kiadások finanszírozására. Az előirányzat ennek a tulajdonosi beavatkozásnak a lehetőségét teremti meg.

Szilárd hulladéklerakóval kapcsolatos tulajdonosi feladatok

Az elkülönített előirányzat 39.933 ezer forint.

A szilárd hulladéklerakó telep működtetését a VGÜ Nonprofit Kft. végzi, amelyet bérleti díj ellenében használ. A bérleti díjnak kell forrást biztosítani azon feladatokra, amelyeket a tulajdonos szerepkörében az önkormányzatnak kell finanszíroznia.

Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2013. évi kölcsön visszatérülés elkülönítése

A társulás részére a 2013. évben adott 30.011 ezer forint összegű kölcsön visszafizetési összeg jelenik meg. Mivel a visszaérkezett forrás a hulladékgazdálkodási projekt kivitelezéséhez biztosít fedezetet, nem vonható be a költségvetési felhasználásba.

Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2014. évi kölcsön visszatérülés elkülönítése

A társulás részére a 2014. évben adott 50.000 ezer forint összegű kölcsön visszafizetési összeg jelenik meg. Mivel a visszaérkezett forrás a hulladékgazdálkodási projekt kivitelezéséhez biztosít fedezetet, nem vonható be közvetlenül a költségvetési felhasználásba.

Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján esetében

Az elkülönített előirányzat 4.467 ezer forint. A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Vízmű Tulajdonközösség esetében

Az elkülönített előirányzat 10.507 ezer forint. A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében

Az elkülönített előirányzat 7.271 ezer forint. A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

3. Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

3.1. Rövidlejáratú hitelek törlesztése

Likviditási hiteltörlesztésre irányuló előirányzat 500.000 ezer forint, amely az évközi likviditási problémák miatt jelentkező hiteltörlesztéshez teremti meg az előirányzati lehetőséget.

3.2. Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

A meghatározott előirányzat 12.328 ezer forint, amely korábban a funkcióbővítő városrehabilitáció projekt megvalósításához igénybevett hitel tőketörlesztési üteméhez teremti meg a lehetőséget.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2015. évi költségvetésről szóló

4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

Az 1.§ a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza. A 2.§ a költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseire tekintettel határoz meg előírásokat, meghatározza azokat az argumentumokat amelyek önálló címként jelennek meg a költségvetés 1., 2. mellékleteiben.

MÁSODIK FEJEZET

A költségvetés kiadásainak és bevételeinek főösszege,

a hiány mértéke és finanszírozásának módja

3-4. §-okhoz

A 3.§ határozza meg a 2015. évi költségvetés főösszegeit és a hitellel, illetve maradvánnyal finanszírozandó hiány mértékét, illetve finanszírozását.

A 4.§ szerint a költségvetés 1-2. mellékletei tartalmazzák a kiadások és a bevételek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását, valamint a kiadások bevétellel nem fedezett költségvetési támogatását.

Itt kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

5. §-hoz

E § rendelkezik, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 23.§ rendelkezése alapján, a költségvetés hiányának belső-külső finanszírozása jogcímeiről és mértékeiről.

A folyószámlahitel az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására szolgál. Ez a § felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben szükséges az év során a havonta rendszeresen jelentkező bérfizetéshez indokolt esetben bérhitelt vegyen igénybe.

HARMADIK FEJEZET

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

6. §-hoz

A költségvetési rendelet e §-a határozza meg az általános tartalék és céltartalék mértékét, illetve rögzíti a céltartalékként elkülönített összeg felhasználásának céljait.

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

7-9. §-okhoz

A költségvetési rendelet e §-i szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosításának lényegi feltételeit arra az esetre vonatkozóan, ha átmenetileg nem szükségesek az alapító okiratban meghatározott feladataik ellátásához.

10. §-hoz

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

11. §-hoz

A költségvetési rendelet e §-a a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12. §-hoz

A költségvetési rendelet e §-a a Parkolóépítési Alap költségvetését hagyja jóvá.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati gazdaságon kívüli szervezetek kapcsolata

13-15. §-okhoz

A költségvetési rendelet e §-i szabályozzák, a költségvetési gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló önkormányzati feladatok pénzellátási szabályait. Mivel az önkormányzat költségvetésében az elkülönítetten meghatározott célok megvalósítására irányuló források mértéke változik, a feladatellátásra vonatkozó megállapodásokat is módosítani kell.

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

16. §-hoz

A költségvetés általános tartalékából, illetve az elkülönített központosított célelőirányzataiból feladatok megvalósítására, célok elérésére kerülhetnek költségvetési források költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. A költségvetési források meghatározott feltételek és gazdálkodási jogszabályok betartása mellett kerülhetnek folyósításra, illetve felhasználásra, amelyet megállapodásban kell rögzíteni. Fontos feltétel, hogy az átvett közpénzzel el kell számolni, és olyan szervezet nem részesülhet juttatásban, amelynek az önkormányzattal szemben köztartozása van, illetve a korábbi támogatási összeggel a meghatározott határidőig nem számolt el.

17. §-hoz

E rendelkezés a kezességvállalási díj mértékét írja elő, illetve a kezesség beváltása esetén a polgármester részére feladatot határoz meg az önkormányzat költségvetéséből kifizetett összeg behajtása érdekében.

ÖTÖDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §-okhoz

A rendelet e §-ában az általános tartalék, közművelődési, sport, civil, ifjúsági, és oktatási kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.

19. §-hoz

A 2014. január 1-től érvényes számviteli előírások alapján, amennyiben az egyes beruházások, felújítások esetében fordított ÁFA fizetési kötelezettség áll fenn, az ÁFA nem része a beruházásnak, felújításnak, ezért a dologi kiadásként kell elszámolni. Mivel az ÁFA fizetési kötelezettség folyamatosan jelentkezik az előirányzat-átcsoportosításra a polgármesternek lehetőséget kell adni az érintett előirányzat terhére.

20. §-hoz

A rendelet e §-a lehetőséget ad a polgármesternek a kamatkötelezettségek csökkentése érdekében, az önkormányzatot meg nem illető központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásokról év közben történő lemondás megtételére, azzal a feltétellel, hogy a lemondás miatt jelentkező bevételkiesés nem veszélyeztetheti az önkormányzat költségvetésének végrehajtását.

21. §-hoz

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

22-23. §-okhoz

A rendelkezés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből az év során címzett források érkeznek, illetve a jóváhagyott maradvány igénybevételére kerül sor, ezen források az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását megelőzően felhasználhatók legyenek.

A 23.§ (1) bekezdése rögzíti, hogy a költségvetési szervek, mely előirányzatainak változtatása tartozik a Közgyűlés hatáskörébe.

Június,- július,- augusztus hónapokra gazdálkodási eljárási szabályt határoz meg annak érdekében, hogy a kiadások a jelentősebb önkormányzati források keletkezésekor realizálódjanak. A meghatározott időszakban érkező önkormányzati források csekélyek, ezért a kifizetéseket is arra az időszakra indokolt irányítani, amikor a helyi adókból származó források már rendelkezésre állnak.

A rendelkezés felhasználási kötöttségű előirányzatokra vonatkozóan is meghatároz eljárási szabályokat.

24. §-hoz

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

25. §-hoz

E § rögzíti, hogy a költségvetési szerveknek az általunk benyújtott/benyújtásra előkészített pályázataikat engedélyeztetni kell a Közgyűléssel azokban az esetekben, ha a későbbi

időszakban közvetlenül vagy közvetve önkormányzati többlettámogatási következmények keletkeznek, mivel az intézmények vezetői ezen kiadási többleteket nem vállalhatják. A költségvetési szervek részéről elkészült pályázatokat, amennyiben a pályázati feltétel lehetővé teszi, előzetesen kell engedélyeztetni. Amennyiben ez nem lehetséges az utólagos jóváhagyás megindokolása is szükséges.

26. §-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények kiadásainak készpénzzel történő teljesítésének módját rendeletben kell szabályozni.
E rendelkezés célja konkrétan meghatározni a készpénz felhasználásával történő kifizetések eseteit, figyelemmel arra, hogy előnyben kell részesíteni a készpénzkímélő módokat.

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

27. §-hoz

E § 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.

28. §-hoz

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

29. §-hoz

A Közgyűlés e §-ban hagyja jóvá a költségvetési szervek létszám-előirányzatait.

30. §-hoz

E § a többéves kiadással járó feladatok későbbi évekre vonatkozó pénzügyi előirányzatait határozza meg.

31. §-hoz

Az ÁHT 23.§ (1) bekezdés c) pontja alapján kerülnek bemutatásra az önkormányzati költségvetés működési és a felhalmozási célú bevételei és kiadási előirányzatai mérlegszerűen egymástól elkülönítetten együttesen egyensúlyban.

32. §-hoz

E §, ezen költségvetési évet érintő Környezetvédelmi Program tervezett feladattervét határozza meg.

33. §-hoz

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

34-35. §-okhoz

A költségvetési rendelet e §-i a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetésének időpontját és formáját szabályozzák, valamint meghatározzák Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, bizottságainak külső tagjait megillető tiszteletdíj folyósításának rendjét is.

36. §-hoz

E § szerint kerülnek elkülönítetten bemutatásra az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai.

37. §-hoz

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

38. §-hoz

A költségvetés bevételi oldalán tervezett hosszúlejáratú hitelösszeg pozitív elbírálása olyan kockázatot jelent, amely feltételekkel vállalható, ezért a 12. számú mellékletben tervezett kiadások felhasználását korlátozni szükséges, annak érdekében, hogy elkerülhető legyen a fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

39. §-hoz

A költségvetés a felhalmozási bevételein belül meghatározott bevételeken belül elkülönítetten meghatározott nem lakás célú helyiségek értékesítése jogcímű bevétel teljesítése tervezési szempontból rendkívül bizonytalan. Ebből adódóan e bizonytalan bevétellel szemben a 13. számú mellékletben tervezett kiadások felhasználását korlátozni szükséges, annak érdekében, hogy elkerülhető legyen a fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

40.§-hoz

E § a köztisztviselőket érintően a köztisztviselők alapilletményének százalékában meghatározott illetménykiegészítés mértékéről rendelkezik.

HETEDIK FEJEZET

A költségvetés előirányzatainak felhasználását megalapozó rendelkezések, rendeletmódosítások

41. §-hoz

E §, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 51.§ rendelkezésére, a személyi ösztönzés céljából felhasználható forrásokat határozza meg.

42.§

Figyelemmel arra, hogy a beruházással létrehozott létesítmények későbbi években történő működtetésének költségigénye fontos szempont lehet a költségvetési döntés meghozatala előtt, az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodási rendjéről szóló 23/2013. (IV.25.) rendelet 9.§-át módosítani indokolt annak érdekében, hogy a beruházási döntések előtt elkészítendő megvalósulási és hasznosulási tanulmány ésszerű összeghatár elérését követően legyen kötelező.

NYOLCADIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

43-44. §-hoz

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

S E G É D L E T

a 2015. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez

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

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

A **költségvetési cím** egyfelől gazdasági szervezettel rendelkező *(korábban önállóan működő és gazdálkodó)* illetve gazdasági szervezettel nem rendelkező *(korábban önállóan működő)* költségvetési szerveket vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait (pl. az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése) jelenítik meg.

A **I. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Fejezet Összesen** táblázata a **Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata** gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv előirányzatait tartalmazza. A fejezeten belül a Salgótarjáni Összevont Óvoda, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv előirányzatai a fejezet címeiben elkülönítetten jelenik meg, ezen belül is a szervezet szakmai előirányzatai a 1.1, az üzemeltetési előirányzatai a 1.2 címszám alatt találhatók. Az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése ezen fejezet 3. cím alatt elkülönítetten található.

A **II. Egyéb Önállóan Gazdálkodó Intézmények Fejezet táblázatban** 1. címszám alatt a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, a 2. címszám alatt a Dornyay Béla Múzeum valamint a 3. címszám alatt a Csarnok- és Piacigazgatóság, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv található.

A **III. Önkormányzati Hivatal Fejezet Összesen** táblázatban a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv előirányzatai találhatók.

A **IV. Helyi Önkormányzat Fejezeten** belül az Önkormányzat, mint *önálló jogi személy* előirányzatai találhatók.

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 **<u>előirányzat-csoportokat</u>** alkotnak. Ezek a csoportok:

<u>kiadásoknál</u>:

Egyes, gyakrabban használt **kiemelt előirányzatok** tartalma a következő:

(1) Működési kiadások, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Személyi juttatások; (2) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó; (3) Dologi kiadások; (4) Ellátottak pénzbeli juttatása; (5) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (6) Működési célú kölcsönök törlesztése áll. háztartáson belülre, (7) Működési célú támogatások áll. háztartáson belülre, (8) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre (9) Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre;

(2) Működési célú tartalékok, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Általános tartalék, (2) Céltartalék

Felhalmozási kiadások:

(4) Beruházások

(5) Felújítások

(6) Kölcsönök nyújtása ezen belül (1) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (2) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre

(7) Kölcsönök törlesztése (1) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson belülre, (2) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson kívülre

(8) Felhalmozási célú támogatások áll. háztartáson belülre,

(9) Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

(10) Felhalmozási célú tartalékok (1) Céltartalékok,

(11) Befektetési célú részesedések vásárlása,

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

(12) Hiteltörlesztés, (1) Rövidlejáratú hiteltörlesztések, (2) Likvid hitel törlesztések, (3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése,

(13) Értékpapírok, (1) Értékpapírok beváltása**,** (2) Értékpapírok vásárlása

(15) Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások,

bevételeknél

Működési bevétel, ezen belül kiemelt a

(1) **Működési célú költségvetési támogatások** (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatása

(2) **Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése**

(3) **Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele**

(4) **Működési célú támogatások bevételei áll. háztartáson belülről**

(5) **Működési célú pénzeszköz átvételek áll. háztartáson kívülről**

(6) **Közhatalmi bevételek**

(7) **Intézményi működési bevételek**

Felhalmozási bevételek, ezen belül

(8) **Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése**,

(9) **Tartós részesedések értékesítése**

(10) **Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak,** ,

(11) **Egyéb pénzügyi befektetések bevételei**

(12) **Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése,**

(13) **Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség**

(14) **Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevételek**,

(15) **Felhalmozási célú költségvetési támogatások**

(16) **Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése,**

(17) **Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele**,

(18) **Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

(19) **Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről,**

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

(20) Előző évi maradvány igénybevétele, ezen belül (1) Maradvány működési célú igénybevétele, (2) Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

(21) Hitelfelvétel ezen belül (1) Rövidlejáratú hitelfelvétel, (2) Likvid hitelek felvétele (3) Hosszúlejáratú hitelek felvétele,

(22) Értékpapírok ezen belül (1) Értékpapírok kibocsátása, (2) Értékpapírok értékesítése,

(23) Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek.

K I A D Á S O K:

(1) Működési kiadások

(1.1) Személyi juttatások (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)

(1.2) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni fizetési kötelezettség)

(1.3) Dologi kiadások (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele, gáz, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, bankköltségek, stb.)

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

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

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

(1.9) Működési célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek működési célú pénzeszközátadásai államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság részére, társadalmi önszerveződések támogatása)

(2) Működési célú tartalékok

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

(2.2) Céltartalék a működési költségvetés előre nem ismert mértékű de várhatóan bekövetkező feladatok végrehajtásának fedezetéül

(1.2) Felhalmozási kiadások

(4) Beruházások (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)

(5) Felújítások (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)

(6) Kölcsönök nyújtása közgyűlési döntés alapján közös érdek vagy cél végrehajtása érdekében nyújtott kölcsön államháztartáson belülre vagy kívülre(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, illetve működési célra adott kölcsön, ideiglenesen átadott pénzeszköz, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)

(8) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre (önkormányzatok egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

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

(12) Hiteltörlesztés (A hitelszerződések alapján tervezet éves tőke törlesztések)

(2) Likvid hitelek törlesztése

(3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

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

<u>B E V É T E L E K:</u>

(1) Működési bevételeknél

(1) Működési célú költségvetési támogatások tartalmazza az (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatását

(4) Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (tartalmazza a működési céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)

(5) Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről (tartalmazza a működési céllal átvett pénzeszközöket az államháztartáson kívülről

(6) Közhatalmi bevételei (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint helyi adók, átengedett központi adók (pl. gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó bevételeket), különféle bírságok, egyéb sajátos folyó bevételeket (pl. önkormányzati lakások, lakbérbevételei, szolgálati lakások lakbérei, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából származó bevételek))

(7) Intézményi működési bevételek (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszközkölcsönzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)

(2) Felhalmozási bevételek

(8) **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)

(9) **Tartós részesedések értékesítése** tartalmazza az önkormányzati tulajdonban lévő üzletrész értékesítéséből származó bevételt

(12) **Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket, az önkormányzat egyéb helyiségeinek értékesítéséből származnak)

(13) **Felhalmozási célú kamat és árfolyamnyereség** (tartalmazza az önkormányzati vagyon privatizálásából származó bevételeket)

(14) **Vagyoni értékű jog értékesítéséből, egyéb vagyonhasznosításból származó bevételek:** Az önkormányzat tulajdonában lévő de kezelésre átadott vagyontárgyak után fizetett bérleti díjakat tartalmazza

(16) **Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése** (tartalmazza az 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 visszatérülését)

(18) **Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (tartalmazza a felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek

(20) **Előző évi maradvány igénybevétele:** (1) Maradvány működési célú igénybevétele az előző évi pénzmaradványból a működési költségvetés finanszírozására igénybevett összeg, (2) Maradvány felhalmozási célú igénybevétele az előző évi pénzmaradványból a felhalmozási feladatok megvalósítására igénybevett összeg

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

(23) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)

1. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2015. évre

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM Száma	Megnevezése	Mennyiségi egység	2014/2015. tény	2015/2016. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA							
I.	**HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA**						
I.1.	**A települési önkormányzatok működésének támogatása**						
I.1/a)	**Önkormányzati hivatal működésének támogatása**						
I.1/a)	**Önkormányzati hivatal működésének támogatása elismert hivatali létszám alapján**	fő			87,10	4 580 000	**398 918 000**
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					0
I.1/a) - V.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	Ft					398 918 000
I.1/b)	**Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen**	Ft					**234 364 784**
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					137 491 300
I.1/b) - V.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása - beszámítás után	Ft					96 873 484
I.1/ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár			2 114,99	22 300	47 164 364
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					47 164 364
I.1/ba) - V.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	Ft					0
I.1/bb)	Közvilágítás fenntartásának támogatása	km			255,40	415 000	105 991 000
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					90 326 936
I.1/bb)-V.	Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft					15 664 064
I.1/bc)	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m2			249 006,00	70	17 430 420
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					0
I.1/bc) - V.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					17 430 420
I.1/bd)	Közutak fenntartásának támogatása	km			135,70	470 000	63 779 000
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					0
I.1/bd) - V.	Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	Ft					63 779 000
I.1/c)	**Egyéb önkormányzati feladatok támogatása**	fő			38 046,00	2 700	**102 724 200**
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					102 724 200
I.1/c) - V.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					0
I.1/d)	**Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása**	kült. lakos			300,00	2 550	**765 000**
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					765 000
I.1/d) - V.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					0
I.1/e)	**Üdülőhelyi feladatok támogatása**	id.forg.adó Ft			3 867 000,00	1,6	**5 993 850**
V. Info	Figyelembe vett beszámítás	Ft					5 993 850
I.1/e) - V.	Üdülőhelyi feladatok támogatása - beszámítás után	Ft					0
V. Info	Figyelembe vett beszámítás összesen	Ft					246 974 350
	Összesen						**742 765 834**
II.	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**						
II.1.	**Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása**						
	2015. évben 8 hónapra						
II.1.(1)1	óvodapedagógusok elismert létszáma	fő	84,20		56,13	4 152 000	233 065 600
L1(2)	gyermekek **nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja**	fő	982,00		0,00		
Vk.1.	vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet (Kieg.sz.3.b.)	fő	3,62		0,00		
V1.	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám	fő	12,00		0,00		
Vi.1	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám	268,00		0,00		
Op1	óvodapszichológusok száma	fő	1,00		0,00		
II.1.(2)1	óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Közokt. tv. 2.sz. mell. szerint	fő	64,00		42,67	1 800 000	76 800 000
II.1.a (2)1	óvodatitkár (Intézményenként, ahol a gyermekek száma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként - 1fő)	fő	3,00		0,00		
II.1.b (2)1	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoportonként - 1fő)	fő	46,00		0,00		
II.1.c (2)1	pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1fő)	fő	15,00		0,00		
	2015. évben 4 hónapra						
II.1.(1)2	óvodapedagógusok elismert létszáma	fő		77,00	25,67	4 152 000	106 568 000
L2(2)	gyermekek **nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja**	fő		894,00	0,00		
Vk.2.	vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet (Kieg.sz.3.b.)	fő		3,62	0,00		
V2.	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetői létszám	fő		12,00	0,00		
Vi.2	a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege	óraszám		268,00	0,00		
Op2	óvodapszichológusok száma	fő		1,00	0,00		
II.1.(3)2	óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	fő		77,00	77,00	35 000	2 695 000
II.1.(2)2	óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Közokt. tv. 2.sz. mell. szerint	fő		64,00	21,33	1 800 000	38 400 000
II.1.a (2)2	óvodatitkár (Intézményenként, ahol a gyermekek száma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként - 1fő)	fő		3,00	0,00		
II.1.b (2)2	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoportonként - 1fő)	fő		46,00	0,00		
II.1.c (2)2	pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1fő)	fő		15,00	0,00		
II.2.	**Óvodaműködtetési támogatás**	fő					
	2015. évben 8 hónapra						
II.2.(8)1	gyermekek **nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja**	fő	958,00		638,67	70 000	44 706 668
II.2.(9)1	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő	940,00		0,00		
II.2.(11)1	két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényü gyermekek száma	fő	12,00		0,00		
II.2.(12)1	három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényü gyermekek száma	fő	6,00		0,00		
	2015. évben 4 hónapra						
II.2.(8)2	gyermekek **nevelése a napi 8 órát eléri, vagy meghaladja**	fő		881,00	293,67	70 000	20 556 667
II.2.(9)2	nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma	fő		872,00	0,00		
II.2.(11)2	két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényü gyermekek száma	fő		5,00	0,00		
II.2.(12)2	három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényü gyermekek száma	fő		4,00	0,00		
II.4.	**A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás**						

1. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2015. évre

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	2014/2015. tény	2015/2016. becsült	Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése						
II.5.	**Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletfeladatokhoz**						
	2015. évben 7 hónapra						
II.5.1.	**Alapfokú végzettségű óvodapedagógusok**						
II.5.1.(1)1	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	31,00		20,00	352 000	7 040 000
II.5.2.	**Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok**						
II.5.1.(1)2	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1,00		0,64	386 000	247 040
II.5.1.(2)2	Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1,00		0,64	1 415 000	905 600
	2015. évben 4 hónapra						
II.5.1.	**Alapfokú végzettségű óvodapedagógusok**						
II.5.1.(1)1	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő		31,00	11,00	352 000	3 872 000
II.5.2.	**Mesterfokozatú végzettségű óvodapedagógusok**						
II.5.1.(1)2	Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő		1,00	0,36	386 000	138 960
II.5.1.(2)2	Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása	fő		1,00	0,36	1 415 000	509 400
	Összesen						**535 504 934**
III.	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**						
III.2.	**Települési önk. szociális feladatainak egyéb támogatása**	Ft			0		168 484 660
III.3.	**Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**						
III.3.a (1)	Általános feladatok - **családsegítés**						
III.3.aa (1)	70 000 fő lakosságszámig működési engedéllyel	fő			12,7832	3 950 000	25 246 820
III.3.ad (1)	társulási kiegészítés	fő			63 916	300	19 174 800
III.3.a (2)	Általános feladatok - **gyermekjóléti szolgálat**						
III.3.aa (2)	70 000 fő lakosságszámig működési engedéllyel	fő			12,7832	3 950 000	25 246 820
III.3.ad (2)	társulási kiegészítés	fő			10 858	1 200	13 029 600
III.3.b	gyermekjóléti központ	működési hó			12	2 099 400	2 099 400
III.3.c (2)	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő			710	60 896	43 236 160
III.3.d (2)	házi segítségnyújtás - társulás által történő feladatellátás	fő			640	188 500	120 640 000
III.3. f	**Időskorúak** nappali intézményi ellátása						
III.3.f.(2)	időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			286	163 500	46 761 000
III.3. g	**Fogyatékos és demens személyek** nappali int. ellátása						
III.3. g. (2)	fogyatékos személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			6	550 000	3 300 000
III.3. g. (6)	demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			13	550 000	7 150 000
III.3.i	**Hajléktalanok** nappali int. ellátása						
III.3.i (2)	hajléktalanok nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő			22	247 320	5 441 040
III.3.j	**Gyermekek napközbeni** ellátása						
III.3.ja	Bölcsődei ellátás						
III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	fő			36	494 100	17 787 600
III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek gyermek	fő			3	518 805	1 556 415
III.3.k	**Hajléktalanok** átmeneti intézményei						
III.3.k (6)	hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhely **összesen**-társulás által történő feladatellátás	férőhely			63	515 185	32 456 655
III.3.k (7)	hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely			56		
III.3.k (9)	hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely			7		
III.4.	**Települési önkormányzatok által az idősek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása**						
	A kötelezően foglalkoztatott szakmai dolgozók bértámogatása						
III.4.a	A számított segítő munkatárs létszámához kapcsolódó bértámogatás	fő			11	2 606 040	28 666 440
III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	Ft			0		12 285 000
III.5.	**Gyermekétkeztetés támogatása**						
III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő			62,27	1 632 000	101 624 640
III.5.b.	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	Ft					219 657 628
	Összesen						**893 844 678**
IV.	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**						
1.	**Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása**						
1/a	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása	Ft			0		99 000 000
1/b	Megyei könyvtárak feladatainak támogatása	Ft			0		94 100 000
1/c	Megyeszékhely megyei jogú városok közművelődési támogatása	fő			38 046	400	15 218 400
1/h	Megyei könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	Ft			0		88 146 300
	Összesen						**296 464 700**
V.	**BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS**						
	Beszámítás összege (2013. évi iparűzési adóalap 0,55 %-ának a 85 %-a)	adóalap (Ft)			52 828 738 209	-0,0047	**-246 974 350**
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN							**2 221 605 796**

TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA NÉLKÜL:	**1 925 141 096**

2/a. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési mérlege

.

Bevételek	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi várható teljesítés	2015. évi előirányzat
Működési bevételek	**8 076 934**	**5 571 910**	**6 195 424**	**5 626 149**
Működési célú költségvetési támogatások	**5 121 400**	**2 248 929**	**3 157 374**	**2 221 606**
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	5 121 400	2 248 929	3 157 374	2 221 606
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 545 082	2 232 856	2 725 069	2 221 606
Működési célú központosított előirányzatok	96 900	16 073	119 251	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	670 000			
Helyi önkormányzatok egyéb támogatásai	1 809 418		313 054	
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése	118 976	**0**	149 098	59 000
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele				
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	410 686	1 086 133	337 485	288 138
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	39 794	456	1 244	477
Közhatalmi bevételek	1 413 164	1 446 796	1 497 945	1 796 551
Helyi adók és adójellegű bevételek	1 301 117	1 350 000	1 383 237	1 699 106
ebből helyi adó	1 293 211	1 350 000	1 376 636	1 699 106
Átengedett központi bevételek	77 593	72 000	81 530	72 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	34 454	24 796	33 178	25 445
Intézményi működési bevételek	972 914	789 596	1 052 278	1 260 377
Felhalmozási bevételek	**1 101 723**	**1 869 381**	**2 169 894**	**915 569**
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	7 286	488	6 203	488
Tartós részesedések értékesétíse	1 000	270 000	250	0
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	31 014		0	0
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei				
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	15 271	29 600	68 647	80 000
ebből nem lakáscélú helyiségek értékesítése			0	70 000
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	8	6	9	6
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	31 424	115 854	0	0
Felhalmozási célú költségvetési támogatások			631 621	
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása				
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése Áh.belülről	20 248	39 935	15 924	80 011
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése Áh. kívülről			22 131	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele				
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	988 707	1 413 498	1 425 109	755 064
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	6 765			
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	**2 076 283**	**1 783 524**	**3 624 857**	**1 414 928**
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 058 736	1 783 524	2 288 204	479 883
Maradvány működési célú igénybevétele	1 058 736	1 046 665	1 666 206	392 716
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		736 859	621 998	87 167
Hitelfelvétel	1 011 937	0	1 267 830	935 045
Rövidlejáratú hitelek felvétele	394 305			
Likvid hitelek felvétele			1 211 195	500 000
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	617 632	0	56 635	435 045
Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezések			68 823	
Értékpapírok	0	0		0
Értékpapírok kibocsájtása				
Értékpapírok értékesítése				
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	5 610			
Bevételek összesen	**11 254 940**	**9 224 815**	**11 990 175**	**7 956 646**

2/b. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat költségvetési mérlege

.

Kiadások	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi várható teljesítés	2015. évi előirányzat
Működési kiadások	**6 104 673**	**6 618 575**	**6 843 579**	**5 859 036**
Működési költségvetés kiadásai	3 889 408	4 299 471	4 275 112	3 958 948
Személyi juttatások	1 158 193	1 294 150	1 367 440	1 333 626
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	288 967	337 519	386 906	380 898
Dologi kiadások	2 442 248	2 667 802	2 520 766	2 244 424
Ellátottak pénzbeli juttatása	30 531	0	683 716	270 318
Elvonások és befizetések			36 048	70 000
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	98 976	0	0	34 000
Működési célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		0	0	0
Műlödésű támogatások államháztartáson belülre	1 318 708	1 481 417	686 563	599 449
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			153 198	
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	767 050	737 144	1 008 942	777 899
Működési célú tartalékok		100 543	0	148 422
Általános tartalék		35 984	0	20 000
Céltartalékok		64 559	0	128 422
Felhalmozási kiadások	**1 592 496**	**2 604 492**	**2 216 147**	**1 585 282**
Beruházások	1 226 975	1 826 146	1 586 870	995 931
Felújítások	264 242	359 514	415 419	252 608
Kölcsönök nyújtása	52 024	61 807	75 000	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	52 024	61 807	50 000	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			25 000	
Kölcsönök törlesztése		0		0
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	35 850	201 022	134 047	152 991
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	13 405	15 000	4 811	1 813
Felhalmozási célú tartalékok		141 003	0	181 939
Céltartalékok		141 003	0	181 939
Befektetési célú részesedések vásárlása				
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	**1 975 467**	**1 748**	**1 984 951**	**512 328**
Hiteltörlesztés	1 964 740	1 748	1 984 951	512 328
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	527 645			
Likvid hitelek törlesztése			1 211 195	500 000
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	1 437 095	1 748	773 756	12 328
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			0	
Értékpapírok				
Értékpapírok beváltása				
Értékpapírok vásárlása				
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	10 727			
Kiadások összesen	**9 672 636**	**9 224 815**	**11 044 677**	**7 956 646**

3. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez
adatok ezer forintban

Hitelállomány
Lejárat szerint

Hiteltípusok		***Állomány év január 1-jén***							
		2011. év tény	***2012. év tény***	***2013. év tény***	***2014. év tény***	***2015. év tény****	***2016. év prognoszt.***	***2017. év prognoszt.***	***2018. év prognoszt.***
Működési célú									
- Éven belüli		723 143	1 302 198	822 343	110 000	0	0	0	0
Deviza alapú	EUR Ft-ban	723 143	902 981	428 038					
HUF			399 217	394 305	110 000				
- Éven túli		443 364	685 101	535 968	453 597	0	0	0	0
Deviza alapú	EUR Ft-ban	443 364	685 101	535 968	63 597				
HUF					390 000				
Együtt		*1 166 507*	*1 987 298*	*1 358 312*	*563 597*	*0*	*0*	*0*	*0*
Felhalmozási célú									
- Célhitel									
Deviza alapú	CHF Ft-ban	1 220 879	880 828	677 592					
	EUR Ft-ban	649 474	814 735	870 444	389 954	0	0	0	0
HUF		194 661	252 081	215 998	187 670	56 635	140 198	123 761	107 324
Együtt		*2 065 014*	*1 947 643*	*1 764 033*	*577 624*	*56 635*	*140 198*	*123 761*	*107 324*
MINDÖSSZESEN		**3 231 521**	**3 934 942**	**3 122 345**	**1 141 221**	**56 635**	**140 198**	**123 761**	**107 324**

*A 2015. január 1-jén meglévő kölcsönszerződés adatait tartalmazza.

4. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez
adatok ezer forintban

Hitelállomány
Eszközök szerint

Hiteltípusok	***Állomány***				
	2011. január 1.	***2012. január 1.***	***2013. január 1.***	***2014. január 1.***	***2015. január 1.***
Működési célú					
- Éven belüli	723 143	1 302 198	822 343	110 000	0
Devizanem: EUR Ft-ban	723 143	902 981	428 038		
HUF		399 217	394 305	110 000	
- Éven túli	443 364	685 101	535 968	453 597	0
Devizanem: EUR Ft-ban	443 364	685 101	535 968	63 597	0
HUF				390 000	0
Együtt	*1 166 507*	*1 987 298*	*1 358 312*	*563 597*	*0*
Felhalmozási célú					
Devizanem: CHF Ft-ban	1 220 879	880 828	677 592	0	0
EURO Ft-ban	649 474	814 735	870 444	389 954	0
HUF	194 661	252 081	215 998	187 670	56 635
Együtt	*2 065 014*	*1 947 643*	*1 764 033*	*577 624*	*56 635*
MINDÖSSZESEN	**3 231 521**	**3 934 942**	**3 122 345**	**1 141 221**	**56 635**

5. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Hitelállomány
Hitelezők szerint

Hiteltípusok	2013. év január 1.													2013. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		CIB Bank		Raiffeisen Bank Zrt.		OTP		Magyar Takarékbank Zrt.		UniCredit Bank		Csatornamű Kft.	
	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban
Működési célú														
- Éven belüli		394 305		0		0		0		0	1 469 456	428 038	0	822 343
- Éven túli							1 158 319	337 407	681 663	198 562				535 968
Együtt		*394 305*		*0*		*0*		*337 407*		*198 562*		*428 038*	*0*	*1 358 312*
Felhalmozási célú														
- Célhitel														
Devizanem CHF	1 595 997	385 162	1 211 742	292 430										677 592
EURO	1 889 588	275 190	617 899	180 074	748 869	218 445	0	0	675 390	196 734				870 444
HUF		20 213		60 444									135 341	215 998
Együtt		*680 565*		*532 948*		*218 445*		*0*		*196 734*			*135 341*	*1 764 033*
MINDÖSSZESEN		**1 074 870**		**532 948**		**218 445**		**337 407**		**395 296**			**135 341**	**3 122 345**

Hiteltípusok	2014. év január 1.										2014. év összesen
	Kereskedelmi és Hitel Bank Rt.		CIB Bank		Raiffeisen Bank Zrt.		OTP		Magyar Takarékbank Zrt.		
	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban
Működési célú											
- Éven belüli		110 000		0		0		0		0	110 000
- Éven túli		390 000					214 203	63 597	0	0	453 597
Együtt		*500 000*		*0*		*0*		*63 597*		*0*	563 597
Felhalmozási célú											0
- Célhitel											0
Devizanem CHF											0
EURO	731 635	217 223	175 052	51 973	133 790	39 722	0	0	272 942	81 036	389 954
HUF		17 150		52 888						117 632	187 670
Együtt		*234 373*		*104 861*		*39 722*		*0*		*198 668*	577 624
MINDÖSSZESEN		**734 373**		**104 861**		**39 722**		**63 597**		**198 668**	**1 141 221**

Hiteltípusok	2015. év január 1.		2015. év összesen
	Magyar Takarékbank Zrt.		
	devizaérték €-ban	forintérték e Ft-ban	forintérték e Ft-ban
Működési célú			
- Éven belüli		0	0
- Éven túli	0	0	0
Együtt		*0*	0
Felhalmozási célú			0
- Célhitel			0
Devizanem CHF			0
EURO	0	0	0
HUF		56 635	56 635
Együtt		*56 635*	56 635
MINDÖSSZESEN		**56 635**	**56 635**

6. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez
adatok ezer forintban

Kamatfizetés

Hiteltípusok	2012. év tény	2013. év tény	2014. év tény	2015. év terv	2016. év terv	2017. év terv	2018. év terv	2019. év terv	2020. év terv
Működési célú hitelek után									
- Éven belüli	45 482	17 898	1 872	10 000	0	0	0	0	0
- Éven túli	26 538	12 271	2 713	0	0	0	0	0	0
Együtt	72 020	30 169	4 585	10 000	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitelek után	41 684	31 402	4 202	8 999	25 828	22 851	19 840	16 828	13 816
MINDÖSSZESEN	**113 704**	**61 571**	**8 787**	**18 999**	**25 828**	**22 851**	**19 840**	**16 828**	**13 816**

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

7. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. tény	2014. várható	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen
Hétvégi-ünnepnapi házi gyermekorvosi rendelés működtetéséhez pénzátadás a St. Kistérség Többcélú Társulásnak/Starján és térsége Önkormányzatainak Társulása	1 220	1 800	1 800															**4 820**
Időskorúak nappali ellátása és átmeneti elhelyezés Baglyasalján	0	0	21 500															**21 500**
Együttműködési megállapodás alapján a RNÖ-nek nyújtandó éves támogatás	600	600	600															**1 800**
Együttműködési megállapodás alapján az SZNÖ-nek nyújtandó éves támogatás	300	300	300															**900**
Az Erzsébet tér 1-2. sz. alatti Garzonház energiatakarékossági korszerűsítését, felújítását célzó pályázat saját erő részéhez kapcsolódó hitel törlesztésében való közreműködés	24 300	24 250	24 930	24 003	23 077	22 151	21 225	20 298	19 372									**203 606**
TDM szervezetben való szerepvállalás és kötelezettségek vállalása	9 750	9 750	9 750	4 875														**34 125**
A Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével a gyermekek átmeneti gondozásának biztosítására megkötött szerződés miatt	3 548	3 548	3 548															**10 644**
"Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja" c. kiemelt projekt keretén belüli Programalap létrehozása	8 270																	**8 270**
"Acélgyár és környéke szociális városrehabilitációja" c. kiemelt projekt megvalósításához szükséges saját erő biztosítása	0		109 913															**109 913**
Foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keret elkülönítése	20 250	25 000																**45 250**
Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíjpályázat forrásbiztosítása	1 795	1 795	1 700															**5 290**
Digitális alaptérkép	1 487	1 487	1 487	1 487														**5 948**
Együttműködési megállapodás a Nógrád Megyei Rendőr-főkapitánysággal a térfigyelő kamera-rendszer működtetésére	11 000	11 000	11 000															**33 000**
Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja	713 569	500 242	202 175															**1 415 986**
Műalkotások restaurálási munkálatai	3 556																	**3 556**
Közfoglalkoztatásból véglegesen a munkaerőpiacra c. program saját erő	1 220																	**1 220**
Beszterce Kosárlabda Klub támogatása	6 000	7 000	7 000															**20 000**
Ovi-Foci, Ovi-Sport Program pályázati saját erő	3 000	3 000																**6 000**
Arany J. Ált.iskola sportudvarán műfüves pálya kialakítása	7 821																	**7 821**
Településrendezési terv módosítás	190																	**190**
Salgótarjáni Atlétikai Club támogatása	380																	**380**
Salgótarján szociális célú rehabilitációja Acélgyár - Városközpont	20 545	83 715	204 981															**309 241**
A Nyitnikék Tagóvoda felújításának időtartama alatt a gyermekek szállításával kapcsolatos feladatok költségigénye		1 400																**1 400**
Zöldfa úti komplex-telep program (TÁMOP -5.3.6-11/1-2012-0086) pályázat	24 199	38 080	57 199															**119 478**
A Természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban (TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0024) pályázat	74 934	193 689	14 512															**283 135**
"Összefogás az áldozatokért" pályázat TÁMOP-5.6.1C/2-2011-0033	32 914	62 323	24 459															**119 696**
Helyi személyszállítási közszolgáltatás veszteségeinek megtérítése		193 929	256 071	280 000	100 000													**830 000**
Településfejlesztési Koncepció és Integrált Területfejlesztési Stratégia	3 375	35 906																**39 281**
Salgótarjáni Csatornamű Kft.-ben lévő üzletrész megvásárlása	75 000	75 000																**150 000**
Európa Park emléktábla és új útjelző tábla kihelyezése		496																**496**
Női átmeneti szálló korszerűsítése (TIOP-3.4.2-11/1)	1 335	42 607																**43 942**

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

7. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. tény	2014. várható	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen
Nyitnikék tagóvoda kapacitásbővítése	65 653	94 243																**159 896**
Bölcsöde kialakítás	15 002	338 393																**353 395**
SMJV Önkormányzatának szervezetfejlesztése (ÁROP-1-A.5-2013-2013-0044)		25 687	14 313															**40 000**
2014-2020-as időszak tervezési feladatainak költségei		1 984																**1 984**
5958/2 hrsz-ú ingatlan önkormányzati tulajdonba vételével kapcsolatos költségek (Csokonai út déli szakasza)		500																**500**
Jónásch körút felújítás kiviteli terve		1 105																**1 105**
Radnóti Miklós út és köz felújítás kiviteli terve		1 118																**1 118**
Bródi Sándor és Esze Tamás út felújítás kiviteli terve		1 131																**1 131**
Mikszáth Kálmán út felújítás kiviteli terve		928																**928**
Réka köz felújítás kiviteli terve		750																**750**
Bugát Pál út felújítás kiviteli terve		724																**724**
Furák Teréz út felújítás kiviteli terve		699																**699**
Csokonai út felújítás kiviteli terve		3 328																**3 328**
Hársfa út felújítás kiviteli terve		712																**712**
Deák F. út és folytatásban az Orgona út felújítás kiviteli terve		940																**940**
Vállalkozó orvosok, szolgáltatók támogatása	8 000	14 940																**22 940**
SÁIK Beszterce-lakótelepi Tagiskola udvarán műfüves pálya kialakítása saját forrás		0	11 587															**11 587**
Városi Sportcentrum salakos pályáján műfüves pálya kialakítása saját forrás		12 703																**12 703**
Tóstrand területének körbekerítése	4 714	2 172																**6 886**
Hulladékgazdálkodási rendszerfejlesztéshez kapcsolódó területvásárlás		3 348																**3 348**
Salgótarján Beszterce ltp.-Salgóbánya fogaskerekű kisvasút (környezeti hatásvizsgálat, vízjogi engedélyterv, telekalakítás)	2 560	7 384																**9 944**
Kálvária lépcső megvásárlása		1 678																**1 678**
ÁROP-1.A.6 Partnerségben Salgótarjánnal című projekt		16 230																**16 230**
Tarján Glass Kft. támogatása		10 000	10 000															**20 000**
Salgó Vagyon Kft megbízási szerződésének módosítása		107 405																**107 405**
Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. megbízási szerződésének módosítása		23 183	4 700															**27 883**
Salgótarján, Hársfa úti NA 150 ivóvízvezeték kiváltása			13 621															**13 621**
Bajcsy Zsilinszky úti kábelkiváltás			3 400															**3 400**
Szociális rehabilitáció Programalap			2 475															**2 475**
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló viziközművek 2015-2029. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve																		**0**
felújítások és pótlások			63 500	143 446	105 345	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	62 949	**1 067 679**
beruházások					279 400	508 000	508 000											**1 295 400**
ÖSSZESEN:		*0*	*63 500*	*143 446*	*384 745*	*570 949*	*570 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	*62 949*	***2 363 079***
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló viziközművek 2015-2029. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve																		**0**
felújítások és pótlások			0	20 667	23 207	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	10 507	**169 958**
beruházások																		**0**
ÖSSZESEN:		*0*	*0*	*20 667*	*23 207*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	*10 507*	***169 958***

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

7. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

Megnevezés	2013. tény	2014. várható	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	Összesen
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2015-2029. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve																		**0**
felújítások és pótlások			36 830	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	44 101	**654 244**
beruházások																		**0**
ÖSSZESEN:		*0*	*36 830*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	*44 101*	***654 244***
Településrendezési terv módosítása			340															**340**
„Salgótarján városközpontjának funkcióbővítő rehabilitációja” c. beruházás saját erejének biztosítására szolgáló hitel törlesztése			16 436	16 436	16 436	16 436	16 436	16 436	16 436	16 436	16 436	16 436						**164 360**
Szilárd hulladéklerakó telepre földgáz bekötés			1 500															**1 500**
Szilárd hulladéklerakó telep Komatsu feltöltött kerék garnitúra csere			3 310															**3 310**
Salgótarján Megyei Jogú Város közvilágításának korszerűsítése		1 286	338 711															**339 997**
Arany János Tehetséggondozó Programban egy tanuló részvételének támogatása			20	50	50	50	50	30										**250**
Zagyvarónai Sport Egyesület sportfejlesztési programjának támogatása			1 813															**1 813**
11. számú felnőtt háziorvosi körzet működtetésére kötött megbízási szerződés módosítása			360															**360**
HPV elleni védőoltás támogatása			6 550															**6 550**
A Roma emberek képzésbe ágyazott foglalkoztatása a szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben című pályázat továbbfoglalkoztatási költsége a Salgótarjáni összevont Óvoda vonatkozásában			749															**749**
A Roma emberek képzésbe ágyazott foglalkoztatása a szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben című pályázat továbbfoglalkoztatási költsége a STÖT Egészségügyi Szociális Központ vonatkozásában			1 116															**1 116**
Kerékpárút építés III. ütem			5 234															**5 234**
Összesen	**1 146 487**	**1 989 488**	**1 489 490**	**535 065**	**591 616**	**664 194**	**663 268**	**154 321**	**153 365**	**133 993**	**133 993**	**133 993**	**117 557**	**117 557**	**117 557**	**117 557**	**117 557**	**8 377 058**

I N D O K O L Á S

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

A Közgyűlés által korábbi időszakban elrendelt **többéves kihatással járó feladatok 2013. évi kiadási következménye** 1.146.487 ezer forint volt.

Ezen belül:

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház korábbi időszakban történt felújításával kapcsolatosan jelentkező hiteltörlesztés miatt az önkormányzat költségvetését érintő hozzájárulás 24.300 ezer forint összegben jelentkezett.

A foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keret-előirányzatból a felhasználás 20.250 ezer forint volt a Tarján Glass Kft. részére.

A térfigyelő kamerarendszer működtetésének biztosítására a Rendőrkapitánysággal kötött megállapodás alapján 11.000 ezer forint folyósítására került sor.

„Az acélgyár és környéke szociális városrehabilitációja" program megvalósítására ez évben 713.569 ezer forint felhasználására került sor.

Az Acélgyár-Városközpont szociális városrehabilitációjára felhasznált összeg 20.545 ezer forint volt. A projekt befejezése a 2015. évben várható.

A Zöldfa úti komplex-telep program, a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban, illetve az Összefogás az áldozatokért című projekt megvalósítására együttesen felhasznált összeg 132.047 ezer forint volt ebben az évben.

A Salgótarjáni Csatornamű Kft-ben lévő üzletrész megvásárlására 75.000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, amely teljes összegében kifizetésre került. Az összeg a vásárlás második részletének kifizetéséhez teremtette meg az anyagi feltételeket.

A Nyitnikék Tagóvoda komplex rekonstrukciója, kapacitásbővítő beavatkozásának befejezéséhez rendelkezésre kifizetett összeg 65.653 ezer forint volt.

A bölcsőde kivitelezési munkálatainak előkészítésére felhasznált összeg 15.002 ezer forint volt. Ezzel a beruházással 52 fő kapacitású korszerű intézmény valósul meg.

A vállalkozó háziorvosok támogatására a Közgyűlés döntése szerinti összegek figyelembevételével összességében 8.000 ezer forint kifizetésére került sor.

A Közgyűlés döntései következményeként **többéves kiadási hatás kapcsán 2014. évi felhasználás** várható összege együttesen 1.989.488 ezer forint volt.

Ezen belül:

Ez évben az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház korábbi időszakban történt felújításához történt hitelfelvétellel kapcsolatos visszafizetéséhez 24.250 ezer forint összeget biztosított a Közgyűlés.

A Közgyűlés által a foglalkoztatási és munkahelyteremtő pályázati keretből történt felhasználás céljának megfelelően 25.000 ezer forint volt.

A Városi Rendőrkapitánysággal kötött együttműködési megállapodás szerint a térfigyelő kamerarendszer működtetéséhez a 2014. évi költségvetésben is 11.000 ezer forint támogatás állt rendelkezésre, amely folyósításra is került.

A funkcióbővítő városrehabilitáció projekt 2014. évi szakaszára 500.242 ezer forint felhasználásra került sor.

Az Acélgyár-Városközpont szociális városrehabilitációjára 2014. évi kiadása 83.715 ezer forint összegű. A projekt várhatóan a 2015. évben kerül befejezésre.

A Zöldfa úti komplex-telep program, a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban, illetve az Összefogás az áldozatokért című projekt megvalósítására együttesen felhasznált várható összeg 294.092 ezer forint volt ebben az évben.

A helyi személyszállítási közszolgáltatás éves veszteségének megtérítésére 193.929 ezer felhasználás történt. Ez biztosította a szükséges forrásokat a Nógrád Volán Zrt. részére az elfogadható személyszállítás megszervezéséhez.

A Salgótarjáni Csatornamű Kft-ben lévő üzletrész megvásárlására 75.000 ezer forint előirányzat állt rendelkezésre, amely ez évben felhasználásra került. Az összeg a vásárlás második részletének kifizetésére irányult.

A női átmeneti szálló korszerűsítésének befejezésére 42.607 ezer forint, illetve a Nyitnikék tagóvoda kapacitásbővítésének befejezésére összességében 94.243 ezer forint összeg felhasználásra került sor. A projektek 2014-ben befejeződtek.

A bölcsőde kivitelezési munkálataira felhasználásra tervezett összeg 338.393 ezer forint volt. Ezzel a beruházással 52 fő kapacitású korszerű intézmény átadása valósult meg a 2014. évben.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának szervezetfejlesztésére irányuló projekt megvalósítására 2014. évben 25.687 ezer forint felhasználás történt. A projekt pénzügyi befejezése 2015. évre várható.

A vállalkozó háziorvosok támogatására a Közgyűlés döntése szerinti összegek figyelembevételével összességében 14.940 ezer forint felhasználására került sor.

A városi sportcentrumban megvalósított műfüves sportpálya kivitelezéséhez biztosított saját erő 12.703 ezer forint összegben került folyósításra.

Többéves kihatású közgyűlési döntés 2015. évi következményeként összességében 1.489.490 ezer forint elkülönítésére került sor.

Ezen belül:

Az Erzsébet tér 1-2. szám alatti garzonház korábbi időszakban történt felújításához igénybevett hitel törlesztése érdekében 24.930 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

Az Acélgyár-Városközpont szociális városrehabilitációjára elkülönített saját erő összeg 109.913 ezer forint összegben került meghatározásra. A Projekt kivitelezésére 2015-ben összességében 204.981 ezer forint előirányzat meghatározására került sor. A befejezés 2015. évben várható.

A térfigyelő kamerarendszer működtetésének biztosítására a Rendőrkapitánysággal kötött megállapodás alapján 11.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

A funkcióbővítő városrehabilitáció projekt befejezéséhez 202.175 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre. A projekt megvalósítása áthúzódott a 2015. évre.

A Zöldfa úti komplex-telep program, a természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a közoktatásban, illetve az Összefogás az áldozatokért című projekt befejezéséhez rendelkezésre bocsátott előirányzat 96.170 ezer forint.

A helyi személyszállítási közszolgáltatás éves veszteségének megtérítésére szolgáló előirányzat 256.071 ezer forint. Ezzel a Volán Zrt. a rendelkezik a szükséges forrásokkal a személyszállítás zavartalan fenntartásának elvégzésére.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának szervezetfejlesztésére projekt pénzügyi befejezésére elkülönített előirányzat 14.313 ezer forint. A projekt pénzügyi lezárása ez évben valósul meg.

A SKÁID Beszterce lakótelepi tagiskola műfüves sportpályája megvalósításához elkülönített saját erő 11.587 ezer forint összegben áll rendelkezésre.

A Közgyűlés döntése szerint a Tarján Glass Kft. részére 10.000 ezer forint folyósítására került sor, amely az üveggyártással kapcsolatos kiállításon való részvétel támogatására irányult.

Salgótarján Megyei Jogú Város közvilágításának korszerűsítésére elkülönített előirányzat 338.711 ezer forint, amely megteremti a lehetőséget a korszerű, energiatakarékos ledes világítótestek felszerelésére.

8. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások tervezett nagysága 2015. évben

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	összeg (eFt)
Terembérlethez kapcsolódó	60	700
Összesen:	**60**	**700**

Önkormányzati bérlakásokhoz és nem lakás céljára szolgáló helyiségekhez tartozó kedvezmények, mentességek:

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	összeg (eFt)
Ingyenes lakáshasználat	17	4.401
Kedvezményes lakáshasználat	0	0
Ingyenes helyiséghasználat	14	54.643
Kedvezményes helyiséghasználat	61	25.683
Műteremlakások ingyenes műteremhasználata	4	452
Összesen:	**96**	**85.179**

Építéshatósági eljárási illetékkel kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	összeg (eFt)
Hatósági eljárási illetékre, igazgatási szolgáltatási díjra vonatkozó költségmentesség	**4**	**34**

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	összeg (e Ft)
Közterület-használati díj	80	320

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	összeg (e Ft)
Helyi iparűzési adó	1.218	15.600
Építményadó	22	5.000
Idegenforgalmi adó	22	3.400
Helyi adók összesen	**1.262**	**24.000**
Gépjárműadó	165	12.600
Adók közvetett támogatásai összesen	***1.427***	***36.600***

A 2015. évre tervezett közvetett támogatások indokolása

Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek

A terembérleti díjakról szóló 8/2010. (VI.30.) sz. polgármesteri és jegyzői együttes utasítás szabályozza a polgármesteri hivatal díszterme és tárgyalói bérbeadásának díjait. Az utasítás 7. pontja szerint a megállapított díjaktól történő eltérésre, esetleges kedvezmények engedélyezésére, méltányosság gyakorlására kizárólagosan a jegyző jogosult. A kérelemre induló, teremhasználatra adott kedvezmény, mentesség a gyakorlatban olyan esetekben fordul elő, amikor egy rendezvény megtartását külső cég, intézmény szervezi de témáját tekintve az önkormányzat érdekkörébe tartozik vagy pedig a rendezvény a város illetve a kistérség lakóinak széles körét érintheti.
2014. évben 70 esetben történt térítésmentes terem-igénybevétel, melyhez kapcsolódóan 837 E Ft volt az adott kedvezmény. 2015. évre az előző évi tapasztalati adatok alapján lett meghatározva a tervszám.

Önkormányzati bérlakásokhoz és nem lakás céljára szolgáló helyiségekhez tartozó kedvezmények, mentességek:

- Az **ingyenes lakáshasználat**ra az alábbi közgyűlési határozatok alapján került sor:

1	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/1.	204/2014.(XI.13.)
2	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/5.	204/2014.(XI.13.)
3	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/1.	204/2014.(XI.13.)
4	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 12/8.	204/2014.(XI.13.)
5	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 14/2.	204/2014.(XI.13.)
6	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/5.	204/2014.(XI.13.)
7	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/1.	204/2014.(XI.13.)
8	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/2.	204/2014.(XI.13.)
9	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 7/3.	204/2014.(XI.13.)
10	Beszterce Kosárlabda Klub	Erzsébet tér 1. 8/8.	204/2014.(XI.13.)
11	Dornyay Béla Múzeum	Erzsébet tér 1. 13/1.	6/2013.(I.31), 12/2014.(I.30)
12	Dornyay Béla Múzeum	Erzsébet tér 1. 13/6.	190/2014.(XI.06)
13	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Alagút út 10. 3/12.	161/2014.(IX.11.)
14	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Erzsébet tér 2. 13/6.	161/2014.(IX.11.)
15	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Erzsébet tér 2. 9/8.	162/2014.(IX.11.)
16	Központi Óvoda Igazgatóság - (óvodapszichológus)	Erzsébet tér 2. 8/8.	162/2014.(IX.11.)
17	Salgó Basket Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 2. 5/3.	8/2015.(I.22.)

- **Ingyenes helyiséghasználat**ra az alábbi közgyűlési határozatok alapján került sor:

1	Magyar Máltai Szeretetszolgálat	Tanács út 2/A	157/2013.(VI.27.)
2	Jeruzsálemi Szent Lázár Lovagrend	Meredek út 25.	157/2013.(VI.27.)
3	RNÖ	Mérleg út 2.	44/2013.(III.28.)
4	Gézengúz Alapítvány	Március 15. út 34.	90/2011.(IV.28.)
5	Rónafaluért Baráti Társaság	Róna út 28.	160/2014.(IX.11.)

6	Fenyvesi Zoltán Imréné	Fáy A. krt. 37.	223/2011.(XII.15.)
7	Háztartások Foglalkoztatásáért Alapítvány	Mérleg út 2. I/103.	238/2014.(XI18.)
8	Karancs Speciális Mentőszolgálat	Alkotmány út 6-8.	208/2014.(VI.26.)
9	Salgótarjáni Boksz Sport Egyesület	Bajcsy út 10.	47/2014.(III.27.)
10	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7.	163/2014.(IX.11.)
11	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Mérleg út 2. 205	82/2014. (IV.24)
12	Szent Lázár Megyei Kórház	Úttörők út 27.	128/2014.(VI.26.)
13	Zagyvaróna Sport Egyesület	Z.Róna, Csalános út 2	10/2014.(I.30.)
14	Palóc Hálózati Szövetség	Petőfi út 85.	202/2014.(XI.13.)

- **Kedvezményes helyiséghasználat** ra az alábbi közgyűlési határozatok alapján került sor:

1	Best-erce Kft.	Ybl M. út 51.	119/2013.(V.30.)
2	Gelencsér János	Játszó út 2.	159/2013.(VI.27.)
3	Nemzeti Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Mérleg út 2. (I.em/107, 108, 108a, 109 iroda és 104,203 előadóterem)	106/2011.V.26
4	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Mérleg út 2.	146/2011.(VIII.25.)
5	Hanga-Food Kft.	Arany J. út 19/A 1.	87/2011.(IV.28.)
6	Chikán Gabriella	Arany J. út 19/A 3.	87/2011.(IV.28.)
7	Boskó Béláné	Arany J. út 19/A. 8.	87/2011.(IV.28.)
8	Compquard Perkom Kft.	Tanács út 7. fsz.1.	130/2012.(V.23.)
9	Palóc Nagyker Kft.	Erzsébet tér 1. fsz.2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
10	Márkident Fogászati Kft.	Március 15. út 12.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
11	Gál Miklósné	Március 15. út 18.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
12	Pataki Gábor Ferenc	Március 15. út 2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
13	Csíkos Bt.	Március 15. út 2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
14	Molnár F Építőipari Ker és Szolg. Bt.	Március 15. út 6.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
15	Pájer Zoltán	Március 15. út 4.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
16	Tóth György	Március 15. út 8.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
17	Atina Clothes Kft.	Március 15. út 8.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
18	Mazsola Nógrád autósiskola Bt.	Klapka György út 4. 105	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
19	F-O Optika Fotó Kft.	Rákóczi út 18.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
20	Korzó Shoes	Rákóczi út 18.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
21	Tavaszi és Társa Árkád Kft.	Rákóczi út 18.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)

22	Orex Rt.	Rákóczi út 18.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
23	Gulácsi György	Rákóczi út 20.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
24	Prevent	Rákóczi út 20.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
25	Midi-Indi	Arany János út 19/a. 7.sz.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
26	Páles Józsefné	December 8. tér 1.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
27	Bővíz Tamásné	December 8. tér 1.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
28	Jan Ispán	December 8 tér 2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
29	Markt 96' Bt.	December 8 tér 2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
30	Eidler-Molnár Hajnalka	Március 15. út 26.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
31	Saha Halimi	Rákóczi út 10.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
32	Révay Sándorné	Rákóczi út 4.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
33	Szivárványút Bt.	Rákóczi út 45.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
34	Szivárványút Bt.	Rákóczi út 47.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
35	TűzSugár Bt.	Rákóczi út 8.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
36	Máténé Nagy Görgyi	Szerpentin út 1/b.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
37	Digi Kft	Tanács út 2/a.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
38	Bolcsó Pál	Tanács út 2/a.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
39	Szabó Lajos	Tanács út 7.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
40	Árpád Borozó	Beszterce tér 1.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
41	Majlik Viktória	Gorkij krt. 68.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
42	Iványi Péterné	Gorkij krt. 70.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
43	Ocskai Éva	Gorkij krt. 72.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
44	Petdob Shop Kft.	Gorkij krt. 72.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
45	Global Village Kft.	Makarenkó út 7.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
46	Romkert Salgó- Eszkimó Team Bt.	Somlyói út 20.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
47	Oláh Zoltánné	Zöldfa út 1.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)

48	Oláh Csabáné	Zöldfa út 1.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
49	Salgó Best Bt.	Gorkij krt. 72.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
50	Fauna Pet Plus Kft.	Március 15. út 22.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
51	Dr. Hídvégi Judit	Rákóczi út 10.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
52	Kadlót Zsolt	Alkotmány út 9.	126/2014.(VI.26.)
53	Promeritum Alapítvány	Budapesti út 39.	21/2014.(II.14.)
54	Next Therm Kft.	Gorkij krt. 60.	87/2011.(IV.28.)
55	G-Comp Energy Kft.	Gorkij krt. 72.	87/2011.(IV.28.)
56	Király Boglárka	Kassai sor 2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
57	Korrekt Security Junior	Március 15. út 2.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
58	Oláhné Hrisztov Csilla	Március 15. út 4.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
59	Könyvtárellátó Nonprofit Kft.	Rákóczi út 20.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
60	Urvölgyi Ádám	Rákóczi út 39.	223/2012.(X.25.) 187/2014.(XI.6.)
61	Százszorszebb Salgótarjánért Lokálpatrióta Egyesület	Tanács út 2.	127/2014.(VI.26.)

- **A műteremlakások** esetében a lakás egy csökkentett áron kerül bérbeadásra (rendelet szerint), valamint a műterem használata után bérleti díj nem kerül számlázásra.

1	Mészáros Erzsébet	32 m^2 mt.	Losonci út 58. fszt.12.	9/1995.(III.27.)
2	Újhelyi Eszter	29 m^2 mt.	Szerpentin út 28. 3/3.	9/1995.(III.27.)
3	Lóránt né Presits Lujza	29 m^2 mt.	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27.)
4	Romhányi Olga	37 m^2 mt.	Szerpentin út 37. 3/3.	9/1995.(III.27.)

Salgótarjáni Önkéntes Tűzoltó Egyesület	Somoskő, Perczel Mór út	8/2011.(I.20.)
Somoskőújfalu Község Önkormányzata	Somoskőújfalu, Semmelweis út 2.	12/2007.(VI.12.)

Építéshatósági eljárási illetékkel kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

A közigazgatási hatósági eljárásban a személyes költségmentesség megállapításáról szóló 180/2005. (IX.9.) Korm. rendelet 4.§ (1) bekezdése értelmében költségmentességet lehet engedélyezni a jogszabályban meghatározott feltételek teljesülése esetén.

Kérelemre, mivel a jogszabályban meghatározott feltételek fennálltak, az Építéshatósági Irodát érintő feladatellátás során 2012. évben 6 esetben 112,5 eFt értékben engedélyezett a hatóság költségmentességet az illeték befizetése alól és 1 esetben igazgatási szolgáltatási díj 10 eFt-os értéke alóli fizetési mentességet. 2013. évben csak 2 esetben 13 eFt értékben engedélyeztek költségmentességet. 2014. évben 1 esetben került sor engedélyezésre 3 eFt értékben illeték fizetése alóli mentesség.

Ezen adatokat is figyelembe véve a fenti táblázatban foglaltak szerint 2015. évre 4 esetre 34 eFt értékű mentesség került tervezésre, úgy, hogy a hatósági munka során a

költségmentességre irányulóan benyújtandó kérelmek száma és az azokhoz kapcsolódó mentességek összege előre nem látható, ezáltal konkrétan nem is tervezhető.

Közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezmények, mentességek:

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

A 2015. évre tervezett kedvezmény száma a 2014. évi tényleges eredményhez viszonyítva lett megállapítva, hiszen a tervezésnél a mentességi körbe tartozó rendezvények száma előre nem látható és tervezhető pontosan.

Helyi adó és gépjárműadóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

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 Uniós tagságnál megkövetelt közös piaci szabályok tették indokolttá.
Az előzőekből következik, hogy hatályon kívül kellett helyezni minden olyan határozatlan időre szóló kedvezményt és mentességet, amelyeket korábban saját elhatározásából biztosított az önkormányzat.
A Közgyűlés a határozott idejű kedvezményeket és mentességeket a végső határidőig – 2007. december 31-ig - megtartotta.

I. Helyi iparűzési, illetve építményadó
1. 1990. évi C. tv. alapján
A helyi adókról szóló módosított 1990. évi C. tv. (a továbbiakban: Htv.) 3.§ (2) bekezdése biztosít mentességet az egyesület, az alapítvány, a közszolgáltató szervezet, a köztestület, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár, a magánnyugdíjpénztár és – kizárólag a helyi iparűzési adó vonatkozásában – a közhasznú szervezetnek minősülő nonprofit gazdasági társaság részére, abban az adóévben, amelyet megelőző adóévben folytatott vállalkozási tevékenységéből származó jövedelme (nyeresége) után sem bel-, sem külföldön adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az építményadóban az előbbiekben felsorolt adóalanyok részére mentesség csak az alapító okiratban, alapszabályban meghatározott alaptevékenység kifejtésére szolgáló épület után jár. A feltételek meglétéről az adóalany írásban köteles nyilatkozni az adóhatóságnak.
A közszolgáltató szervezet fogalmát a Htv. 52.§ 35. pontja deffiniálja. Ide tartoznak a Magyar Posta Zrt., a Magyar Rádió Zrt., a Magyar Televízió Zrt., a Duna Televízió Zrt., a Magyar Távirati Iroda Zrt., a Diákhitel Központ Zrt., a Tartalékgazdálkodási Kht., illetve annak tevékenységét folytató nonprofit gazdasági társaság. Közszolgáltató szervezet továbbá a vasúti pályahálózatot üzemeltető feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a vasúti pályahálózat működtetéséből származik, valamint a helyi és helyközi menetrendszerinti tömegközlekedési szolgáltatást nyújtó feltéve, ha nettó árbevétele legalább 55%-ban a tömegközlekedési szolgáltatás nyújtásból származik.
A mentesség az adóalanyoknak a törvény erejénél fogva alanyi jogon jár, tehát nem önkormányzati elhatározástól függő.

2. 1.000 eFt alatti adóalap
A Htv. 39/C.§-a rendelkezik az önkormányzat által nyújtható adómentességről, adókedvezményről azon vállalkozó esetében, akinek/amelynek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 2015. évben 1.000 eFt alatti adóalapot állapított meg a mentesség érvényesíthetőségéhez.
Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség elsősorban a kis- és középszintű vállalkozásokat, azon belül is főként a mikrovállalkozásokat preferálja.

3. Foglalkoztatás növelése miatti adókedvezmény
A Htv. 39/D.§-ának megfelelő létszámbővítés esetén az iparűzési adóalap csökkenthető 1 millió forint/fő összeggel.
Ha a következő adóévben 5%-ot meghaladó mértékben csökken a létszám, akkor az igénybe vett adóalap-mentesség összegével az adóalapot meg kell növelni.

4. A beszerző, értékesítő szövetkezet mentessége
A Htv. 39/F.§-a alapján mentes az adó alól a beszerző és értékesítő szövetkezet, ha nettó árbevétele legalább 95%-ban tagjai részére történő értékesítésből vagy tagjai termékeinek értékesítéséből származik.

5. A Htv. 13.§ b) pontja szerint mentes az építményadó alól a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti háziorvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség.

II. Idegenforgalmi adó
A Htv. 31.§ a)- e) pontja alapján mentes az adó alól a 18. életévét be nem töltött magánszemély, a gyógyintézetben fekvőbeteg szakellátásban részesülő vagy szociális intézményben ellátott magánszemély, a közép- és felsőfokú oktatási intézménynél tanulói vagy hallgatói jogviszony alapján, hatóság vagy bíróság intézkedése folytán, a szakképzés keretében, a szolgálati kötelezettség teljesítése, vagy a településen székhellyel, vagy telephellyel rendelkező vagy a Htv. 37.§-ának (2) bekezdése szerinti tevékenységet végző vállalkozó esetén vállalkozási tevékenység vagy ezen vállalkozó munkavállalója által folytatott munkavégzés céljából az önkormányzat illetékességi területén tartózkodó magánszemély, továbbá aki az önkormányzat illetékességi területén lévő üdülő tulajdonosa vagy bérlője, továbbá a használati jogosultság időtartamára a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag, illetőleg a tulajdonos, a bérlő hozzátartozója, valamint a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag használati jogosultságának időtartamára annak hozzátartozója, az egyházi jogi személy tulajdonában lévő építményben, telken vendégéjszakát - kizárólag az egyházi jogi személy hitéleti tevékenységéhez kapcsolódó részvétel céljából - eltöltő egyházi személy.

III. Gépjárműadó
A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5.§ a)-k) pontja értelmében adómentességben részesül a költségvetési szerv, az egyesület, az alapítvány a tulajdonában lévő gépjármű után, feltéve, ha a tárgyévet megelőző évben társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett, az autóbusz, ha az adóalany a tárgyévet megelőző évben elért számviteli törvény szerinti nettó árbevételének legalább 75%-a helyi és helyközi

menetrendszerinti közúti tömegközlekedés folytatásából származott. A feltétel teljesüléséről az adóalanynak nyilatkoznia kell. Az egyházi jogi személy tulajdonában lévő gépjármű, a létesítményi tűzoltóságot fenntartó gazdasági szervezetek azon tűzoltó szerkocsinak minősülő gépjárművei, melyek riasztás esetén részt vesznek a tűz elleni védekezésben, illetve a műszaki mentésben. A súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő - ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is - (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személytaxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13.000 forint erejéig. Ha a mentességre jogosult adóalany adóalanyisága és adókötelezettsége az adóévben több személygépkocsi után is fenn áll, akkor a mentesség kizárólag egy, a legkisebb teljesítményű személygépkocsi után jár. A kizárólag elektromos hajtómotorral ellátott személygépkocsi. Az a gépjármű, amelynek adómentességét nemzetközi egyezmény vagy viszonosság biztosítja. A viszonosság tekintetében az adópolitikáért felelős miniszter állásfoglalása az irányadó. Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete, az Észak-atlanti Szerződés alapján felállított nemzetközi katonai parancsnokságok, továbbá az Észak-atlanti Szerződés tagállamainak és a Békepartnerség más részt vevő államainak Magyarországon tartózkodó fegyveres erői, és e fegyveres erők és parancsnokságok személyi állományába tartozó vagy alkalmazásában álló nem magyar állampolgárságú, katonai szolgálatban lévő és polgári állományú személyek tulajdonában lévő gépjármű.

9. táblázat a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

Beruházásokkal létrehozott létesítmények
működtetését és jövőbeni fenntarthatóságát biztosító források
2015. év

adatok ezer forintban

Beruházással létrehozott létesítmény	2015. évi működtetési költség	Fedezeti források					
		Pénzma-radvány	Saját működési bevétel	Támogatás-értékű működési bevétel	Működési célú átvett pénz	Önkorm. támogatás	Összesen
Geopark látogatóközpont	11 910		5 500			6 410	11 910
Ifjúsági szórakoztató központ	30 058		8 633			21 425	30 058
Térfigyelő kamerarendszer bővítése	129					129	129

KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE

1. tájékoztató a 4/2015. (II. 19.)
önkormányzati rendelethez

adatok ezer forintban

KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	2015. évi előir.	2016. évi terv	2017. évi terv	KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE					
				Belső forrás			Külső forrás		
				2015. évi előir.	2016. évi terv	2017. évi terv	2015. évi előir.	2016. évi terv	2017. évi terv
I - IV. FEJEZET ÖSSZESEN									
Kiadások									
Működési kiadások									
Személyi juttatások	1 333 626	1 200 000	1 250 000	1 333 626	1 200 000	1 250 000			
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	380 898	321 000	337 500	380 898	321 000	337 500			
Dologi kiadások	2 244 424	2 100 000	2 000 000	2 244 424	2 100 000	2 000 000			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	270 318	100 000	100 000	270 318	100 000	100 000			
Elvonások és befizetések	70 000	50 000	50 000	70 000	50 000	50 000			
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	599 449	550 000	500 000	599 449	550 000	500 000			
Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre	34 000			34 000					
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	777 899	750 000	700 000	777 422	749 520	699 520	477	480	480
Működési célú tartalékok									
Általános tartalék	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000			
Céltartalékok	128 422	80 000	80 000	128 422	80 000	80 000			
Felhalmozási kiadások									
Beruházások	995 931	300 000	650 000	659 386	200 000	550 000	336 545	100 000	100 000
Felújítások	252 608	50 000	100 000	154 108	50 000	100 000	98 500		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	152 991			152 991					
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 813			1 813					
Felhalmozási célú tartalékok									
Céltartalékok	181 939	50 000	50 000	181 939	50 000	50 000			
Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások									
Hiteltörlesztés									
Likvid hitelek törlesztése	500 000	500 000	500 000				500 000	500 000	500 000
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	12 328	29 986	33 480	12 328	29 986	33 480			
ÖSSZESEN	**7 956 646**	**6 100 986**	**6 370 980**	**7 021 124**	**5 500 506**	**5 770 500**	**935 522**	**600 480**	**600 480**

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

1. A beruházó megnevezése és címe: közbeszerzési eljárás során kerül kiválasztásra
2. Az üzemeltető megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
   3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás:
   Virtuális környezet kialakítása
4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása:
   A hivatal különálló szerverei és munkaállomásai egy részének kiváltására tervezzük a virtualizáció és vékony kliens technológia bevezetését. A beruházás megvalósulásával elektromos energia megtakarítás érhető el, a munkaállomások védettebbé válnak adatvesztés ellen, mert egy központi nagy biztonságú tárolóval támogatott szerveren futnak.
5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai:
   A hivatal szerver terme
6. A beruházás műszaki leírása:
   operációs rendszerek, vékony kliens eszközök, adatbázis futtató környezet
7. Ellátási színvonal mutatói:
8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: m^2, $légm^3$ ár: Br.10.000 e Ft
9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

Virtualizáció beruházás várható megvalósítási összeg **10.000 eFt**	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Fedezeti források					
Belső források	10.000				**10.000**
Külső források					
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
Összesen	**10.000**				**10.000**

10. <u>A beruházás tevékenységeinek ütemezése:</u>
    a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 04. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 05. hó
    b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 06. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 08. hó
11. <u>Az üzembe helyezés tervezett időpontja:</u> 2015. 08. hó
12. <u>Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:</u>

Virtualizáció (projektötlet)	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Közvetlen működési költség					
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)		1.591	1.536	1.480	**4.607**
Összes elszámolható költség		1.591	1.536	1.480	**4.607**
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány		- 1.591	- 1.536	- 1.480	**- 4.607**

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

1. A beruházó megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
2. Az üzemeltető megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás: Városháza épületének átalakítása.
4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása: Kisebb létszám befogadására alkalmas (közgyűlési tagok és látogatók alacsony száma) közgyűlési, illetve konferencia terem kialakítása vált szükségessé. A korszerű, modern technikai eszközökkel kialakított konferencia teremre az egyéb külsős szervek, cégek körében is nagyobb igény mutatkozik, így a hivatalnak több terembérletből származó bevétele származna.
5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai: Városháza épülete.
6. A beruházás műszaki leírása: MikroVoks 7 közgyűlési rendszer kialakítása, MikroKam és ÖTV rendszer kialakítása (közgyűlések HD minőségben, indexelt formában történő rögzítését és közvetítését biztosító rendszer)
7. Ellátási színvonal mutatói:
8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: bruttó 16.286 eFt
9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

Városháza épületének átalakítása beruházás várható megvalósítási összeg **16.286 eFt**	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Fedezeti források					
Belső források	16.286				**16.286**
Külső források					
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
Összesen	**16.286**				**16.286**

10. A beruházás tevékenységeinek ütemezése:
    a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 04. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 04. hó
    b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 06. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 06. hó
11. Az üzembe helyezés tervezett időpontja: 2015. 07. hó
12. Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:

Városháza épületének átalakítása	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Közvetlen működési költség	550	1.100	1.100	1.100	**3.850**
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)		2.691	2.597	2.503	**7.791**
Összes elszámolható költség	550	3.791	3.697	3.603	**11.641**
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány	- 550	- 3.791	- 3.697	- 3.603	**- 11.641**

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

1. A beruházó megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
   3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
2. Az üzemeltető megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
   3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás:
   Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelő kialakítása
4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása:
   A kijelölt gyalogos átkelőhely kialakításával az új központi temetőnél javul a közlekedésbiztonság, a temető és a buszmegálló gyalogos megközelítése szabályozott lesz
5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai:
   Salgótarján Pintér telep, új központi temető előtti országos közút melletti autóbusz megállóhelyek környezete (3493/1; 3493/15; 3493/16 hrsz.)
6. A beruházás műszaki leírása:
   Az országos közúton kijelölt gyalogos átkelőhely létesítése járdakapcsolatokkal
7. Ellátási színvonal mutatói: -
8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: m^2, $légm^3$ ár: Br. 12.206 e Ft
9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelő kialakítása beruházás várható megvalósítási összeg **12.206 eFt**	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Fedezeti források					
Belső források	12.206				**12.206**
Külső források					
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
Összesen	**12.206**				**12.206**

10. A beruházás tevékenységeinek ütemezése:
    a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 02. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 07. hó
    b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 08. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 09. hó
3. Az üzembe helyezés tervezett időpontja: 2015. 12. hó
2. Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:

Új központi temetőnél kijelölt gyalogátkelő kialakítása	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Közvetlen működési költség	40	80	80	100	**300**
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)		1.914	1.873	1.805	**5.592**
Összes elszámolható költség	40	1.994	1.953	1.905	**5.892**
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány	- 40	- 1.994	- 1.953	- 1.905	**- 5.892**

Beruházási javaslat tartalmi előírásai, követelményei

3. A beruházó megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
4. Az üzemeltető megnevezése és címe: Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata
3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
3. A beruházás megnevezése, jellege (építés, felújítás, átalakítás stb.) a belépő többletkapacitás:
Térfigyelő kamerarendszer bővítése, bővítés – építés
4. A beruházás szükségességének indokolása, célja és várható hatása:
Salgótarján - országosan is - a bűnügyileg súlyosabban veszélyeztetett térségek közé tartozik, amelynek alapját az ismertté vált bűncselekmények adott lakosságszámra vetített aránya, valamint a megyében jelenlévő összes bűncselekmény kategóriákban megállapított bűncselekmények számának, a Salgótarjáni Rendőrkapitányságra eső arányszáma mutatja a leginkább. Nógrád megyében, a bűnügyi-közbiztonság helyzet vonatkozásában az látszik, hogy a megye fertőzöttsége, veszélyeztetettsége alacsony, azonban a megyeszékhelyé országos viszonylatban is magasnak tekinthető.
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata a megtorló intézkedésekkel szemben előnyben részesíti a hosszú távú prevenciót, melynek egyik eszköze a térfigyelő rendszer fejlesztése.
Salgótarján Megyei Jogú Város közigazgatási területén jelenleg 30 db kamera működik, mely rendszernek óriási előnye, hogy korszerű vezeték nélküli hálózati elemekkel és adattovábbítási eszközök alkalmazásával működik.
Az önkormányzati támogatással működtetett térfigyelő kamerarendszernek köszönhetően az elkövetők beazonosítása és a bizonyítási eljárás lefolytatása egyszerűbbé vált.
A társszervekkel (rendőrség, polgárőrség) való hatékony együttműködés során a bűnmegelőzés és a deviáns magatartásokkal szembeni gyors reagálás meg kell, hogy feleljen az elvárásoknak és képes legyen kivívni a lakosság bizalmát és elismerését. Ezért az önkormányzat rendszeres kapcsolatban van a közrendet és közbiztonságot elősegítő szervezetekkel, továbbá maga is közterület-felügyeletet működtet.
5. A beruházás elhelyezése, a telepítés, területkijelölés indokai:
A meglévő kamerarendszer továbbfejlesztése, további forgalmas helyszínek kamerarendszerrel történő ellátása kiemelt feladat, hiszen a bűnözés és a jogsértések folyamatosan újabb területeken jelennek meg.
A jelen beruházás keretein belül történő bővítés (22 db kamera, valamint IP megfigyelő központ kialakítás) célja, hogy a város peremkerületein, lakótelepein elkövetett bűncselekmények is visszaszoruljanak, illetve felderíthetővé váljanak
6. A beruházás műszaki leírása: 11 darab térfigyelő kamera beszerzése, valamint annak telepítése, szerelése
7. Ellátási színvonal mutatói: nem releváns
8. Beruházás költségei anyagi-műszaki bontásban: m^2, $légm^3$ ár: 15.358 eFt
9. A beruházás forrásai (évenkénti bontásban)

Térfigyelő kamerarendszer bővítése beruházás várható megvalósítási összeg **15.358 eFt**	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017 .év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Fedezeti források					
Belső források					
Külső források					
- Államháztartáson kívüli címzett					
- Hitel					
- Pályázati támogatás	15.358				**15.358**
Összesen	**15.358**				**15.358**

10. A beruházás tevékenységeinek ütemezése:
    a.) az előkészítés (tervezés): 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 03. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 04. hó
    b.) a megvalósítás (kivitelezés) 1.) tervezett kezdete (év, hó) 2015. 05. hó
    2.) tervezett befejezése (év, hó) 2015. 07. hó
11. Az üzembe helyezés tervezett időpontja: 2015. 07. hó
12. Az üzemeltetés várható éves költségei, ezek fedezetének biztosítása, fedezeti többlet/hiány nagysága:

Térfigyelő kamerarendszer bővítése	**2015. év (eFt)**	**2016. év (eFt)**	**2017. év (eFt)**	**2018. év (eFt)**	**Összesen (eFt)**
Közvetlen működési költség		1.624	1.624	1.624	**4.872**
Közvetett elszámolandó hiteltörlesztés (tőke+kamat)		-	-	-	**-**
Összes elszámolható költség		1.624	1.624	1.624	**4.872**
Fedezeti források					
- közvetlen működési bevétel					
- működési költségmegtakarítás					
Összes számított fedezeti forrás					
Működési fedezeti többlet/hiány		- 1.624	- 1.624	- 1.624	**- 4.872**

Előzetes hatástanulmány

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének

4/2015. (II. 19.) önkormányzati rendelete

a 2015. évi költségvetésről

előterjesztő: Dóra Ottó polgármester

készült a Közgyűlés 2015. február 19-i ülésére

Összegzés:

A jogszabály alapján megjelenő bevételi és kiadási hatásokat az előterjesztésben foglaltak tételesen tartalmazzák.

A jogszabály megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§-a alapozza meg. Az önkormányzat éves költségvetése egy terv, az önkormányzat gazdálkodásának alapja, amelyet a Közgyűlés az önkormányzat közfeladatainak ellátása érdekében alakít ki. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A költségvetés tételesen tartalmazza azokat az előirányzatokat, amelyek meghatározzák a bevételei kötelezettségeket, illetve azon kiadási lehetőségeket, amelyek keretein belül el kell végezni a feladatokat.

Amennyiben a költségvetési rendelet megalkotására nem kerülne sor, az önkormányzatnak nem állna rendelkezésére pénzügyi terv, amely a törvényben kötelezően ellátandó feladatok elvégzésének lehetőségeit megteremtené. Ebből adódóan a meghatározott közfeladatokat jogszerűen nem lenne elvégezni.

A jogszabály utólagos hatásvizsgálata nem szükséges mivel:

- Az önkormányzat éves költségvetési rendelete havi rendszerességgel felülvizsgálatra kerül és a végrehajtás előirányzati feltételrendszere a szükséges korrigálásának megfelelően folyamatosan módosításra kerül.
- Az önkormányzat éves költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóban a teljesített bevételi és kiadási elemek tételesen megjelennek elemzéssel alátámasztva, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában meghatározott részletezettségre.

Salgótarján, 2015. február 09.

Telek László

irodavezető

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2015. évi költségvetési rendelettervezetének véleményezése**

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

Salgótarján Megyei Jogú Város 2015. évi költségvetési rendelettervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevételét,
- a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig és
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az általános tartalék és a céltartalék.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatásra kerülnek – szöveges indoklással együtt – az alábbi mérlegek és kimutatások:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve és
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatás is.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között került megtervezésre:

- a helyi önkormányzat bevételei, így különösen a helyi adó bevételek, a normatív hozzájárulások, támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei,
- a helyi önkormányzat kiadásai, így különösen a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, az általános és céltartalék és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (1) (2) bekezdése értelmében a rendelettervezet tartalmazza a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait.

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

2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

A helyi önkormányzatok részére a 2015. évi központi költségvetés 690,5 Mrd Ft támogatást biztosít. A 2014. évi költségvetési törvényben jóváhagyott előirányzat 703,6 Mrd Ft volt.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzat tekintetében a 2015. évre tervezett előirányzat a 2014. évi 170,8 Mrd Ft-ról 152,2 Mrd Ft-ra csökkent a finanszírozás szerkezeti változása következtében. A pénzbeli szociális ellátásokhoz adott hozzájárulás átkerült a települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokhoz.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásában szerkezeti változás nem következett be, a 2015. évre tervezett támogatás összege 165,9 Mrd Ft. Az óvodák működéséhez adott támogatás 7,5 Mrd Ft-tal (4,8 %-kal) lett több a feladatellátás finanszírozottsága arányának növelése érdekében.

A települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása vonatkozásában a 2015. évi bázis kialakításához a 2014. évi egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése összegét 20,0 Mrd Ft-tal csökkentették.

Ez a forrás az Emberi Erőforrások Minisztérium fejezetbe került átcsoportosításra a KLIK működéséhez kiegészítő finanszírozásként.

Tekintve az önkormányzatok átengedett bevételeinek 2013-tól történt nagymértékű csökkenését, azok újbóli csökkentése nem megvalósítható. Köznevelési támogatások szintén nem csökkenthetők, azok determináltsága miatt.

A helyi önkormányzatok által felhasználható működési és felhalmozási célú költségvetési támogatások esetében a fejlesztési feladatokhoz adott támogatások összetétele részben megváltozott. A hazai költségvetés tehermentesítése érdekében felülvizsgálatra kerültek azok az előirányzatok, amelyek céljaiknál fogva uniós forrásokból megvalósíthatóak. Az adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatása előirányzat fejlesztési céljai uniós forrásokból finanszírozhatóak lesznek 2015. évben, ezért az előirányzat megszüntetését indokoltnak látták, amely 12,5 Mrd Ft csökkenést jelentett a fejezet számára.

Az Állami Számvevőszék jelentése szerint a helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 2015.-re tervezett, 690,5 Mrd Ft összegű előirányzatainak 100 %-a megalapozott.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2014-2015. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2015. évi előirányzat	2014. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-IV. fejezet) kiadás	7 956 646	9 224 815
- ebből: kötelező feladat	5 587 294	7 339 507
önként vállalt feladat	2 223 188	1 727 478
államigazgatási feladat	146 164	157 830

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2015. évben 70,2 %, 2014. évben 79,6 %. Az önként vállalt feladatok között jelennek meg a pályázati támogatásokhoz kapcsolódó kiadások, valamint a likvid hitel törlesztése is.

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások és a működési tartalék együttes megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti: (likvid hitel nélkül)

adatok eFt-ban

Feladat	2015. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-IV. fejezet) kiadásból működési kiadás, működési célú tartalék	5 859 036
- ebből: kötelező feladat	4 929 948
önként vállalt feladat	782 924
államigazgatási feladat	146 164

A működési célú kötelező feladatok aránya 84,14 %.

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások, működési tartalék finanszírozási forrásának megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2015. évi előirányzat	Állami forrással fedezett	Önkormányzati kiegészítés
Önkormányzati szintű (I-IV. fejezet) kiadásból működési kiadás, működési célú tartalék	5 859 036	2 537 351	3 321 685
- ebből: kötelező feladat	4 929 948	2 265 329	2 664 619
önként vállalt feladat	782 924	125 858	657 066
államigazgatási feladat	146 164	146 164	

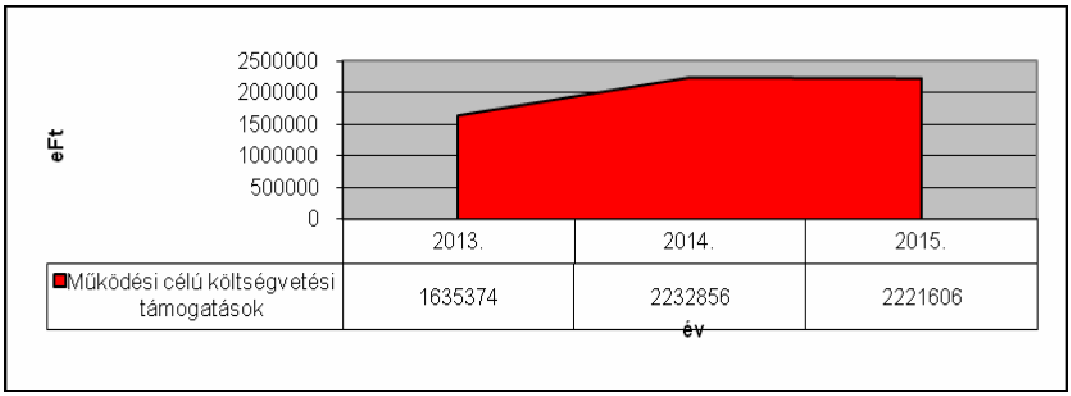
Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési típusú kiadások állami forrással fedezett aránya 43,3 %.

A kötelezető feladatok állami forrással fedezett aránya 46 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetése Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló C. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2012. 2013., és 2014., 2015. évi költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

A helyi önkormányzat általános működési célú költségvetési támogatását az alábbi táblázat mutatja: (adatok eFt-ban)

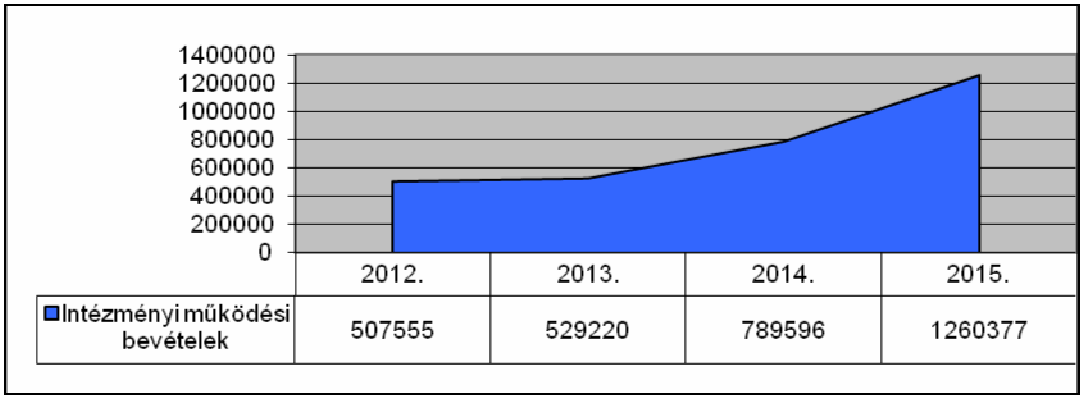


A 2015. évi előirányzat 11.250,-eFt összeggel csökkent a 2014. évi előirányzathoz képest.

A támogatások főbb jogcímcsoportjai:

	2014. év	2015. év
Települési feladatok	622.103,-eFt	742.766,-eFt
Köznevelési feladatok	538.198,-eFt	535.505,-eFt
Szociális feladatok	783.931,-eFt	893.844,-eFt
Közművelődési feladatok	288.623,-eFt	296.974,-eFt

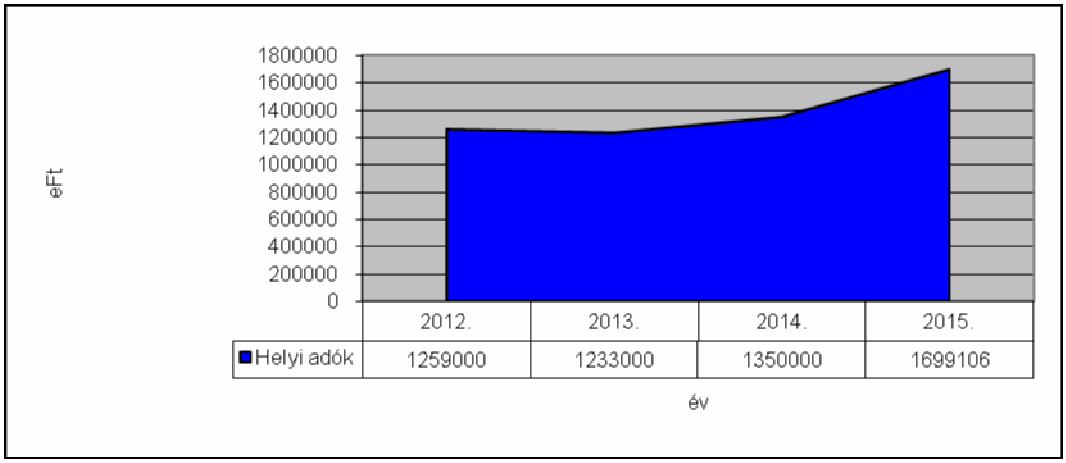
Az intézményi működési bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (adatok eFt-ban):



Az intézményi működési bevételek 2015. évben 470.781,-eFt összeggel növekednek a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest. A 2015. évi növekedést alapvetően a Csatornamű Kft. által fizetendő osztalékbevétel, illetve az ÉRV Zrt. által vízvezeték és csatornahálózat igénybevételéért tervezett bevétel okozza.

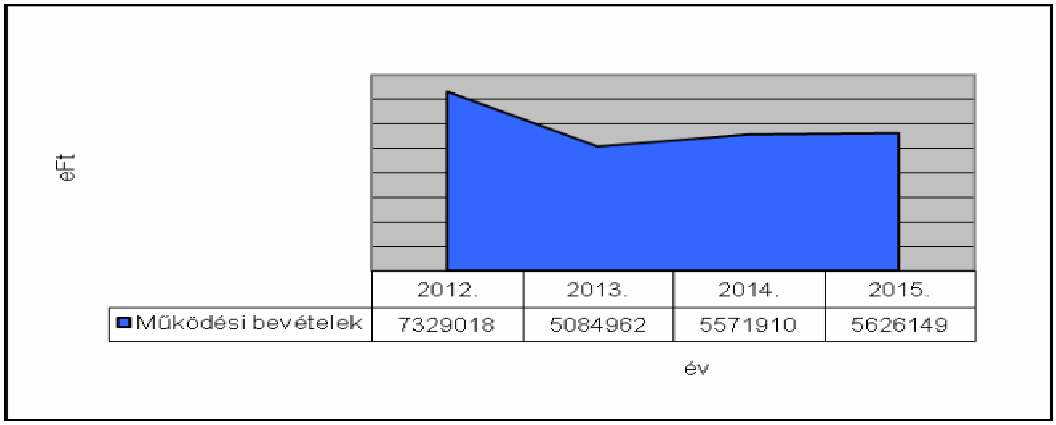
Az intézményi működési bevételek működési célú bevételeken belüli aránya 2011. évben 14,66 %, 2012. évben 14,0 %, 2013. évben 9,1 %, 2014. évben 14,17 %, 2015. évben 22,4 %.

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



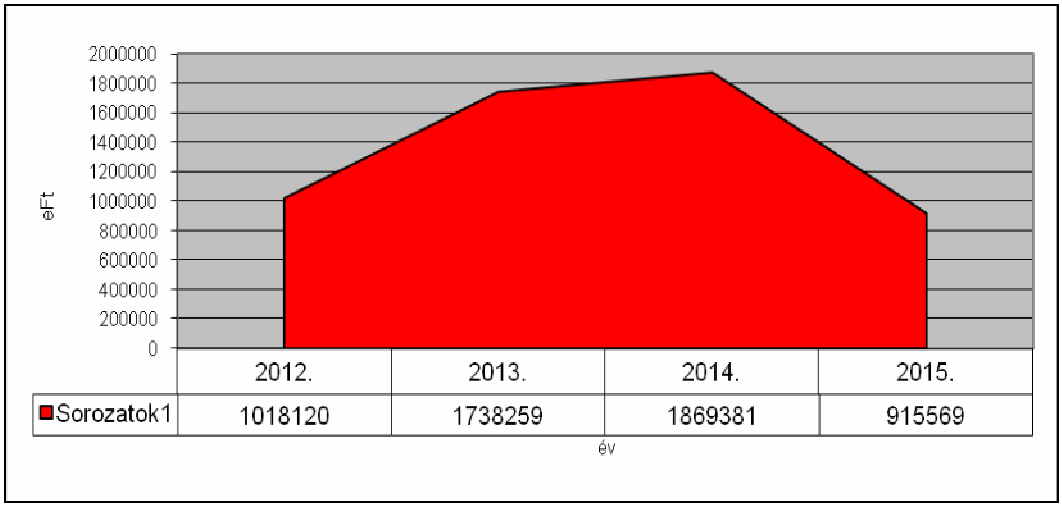
A helyi adók és adójellegű bevételek 2015. évhez képest 349.106,-Ft összeggel növekednek. 2015. évben adókulcs emelésre nem került sor. Az adóbevételi előírás erőteljes növekedést mutat az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő állami támogatás megelőlegezése miatt. A 2015. évi előirányzat növekményként figyelembe vett összeg kockázatokat tartalmaz. Amennyiben az állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

Működési bevételek alakulása összesen (eFt):



A működési bevételek összességében 54.239,-eFt-tal növekedtek a 2014. évi eredeti előirányzathoz képest. E bevétel növekményben meghatározó a helyi adók és az intézményi működési bevételek előző évhez viszonyított emelkedése. Az önkormányzatok működési költségvetési támogatása az előző évhez képest csökkent.

A felhalmozási bevételek alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:



A felhalmozási bevételek 2015. évben 953.812,-eFt összeggel csökkennek.

A 2015. évi költségvetés 935.045,-eFt összegű hitelfelvétellel számol. Ebből 500.000,-eFt rövidlejáratú (likviditási), illetve a felhalmozási feladatok végrehajtására 435.045,-eFt összegű hosszú lejáratú hitel került meghatározásra.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 10.§ (2) bekezdése szerint (továbbiakban: Stabilitási tv.) a települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparűzési adót vagy a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése megegyezik az adósságot keletkeztető ügylet összegével.

A Stabilitási tv. 10. § (3) bekezdése szerint nincs szükség a kormány hozzájárulására:

- a jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállaláshoz,
- naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,
- olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely a központi költségvetésből nyújtott Európai Uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgáló, valamint
- megyei jogú város esetében a 100 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez.

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évei saját bevételeinek 50 %-át.

A Stabilitási törvény 10/A. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet köthet.

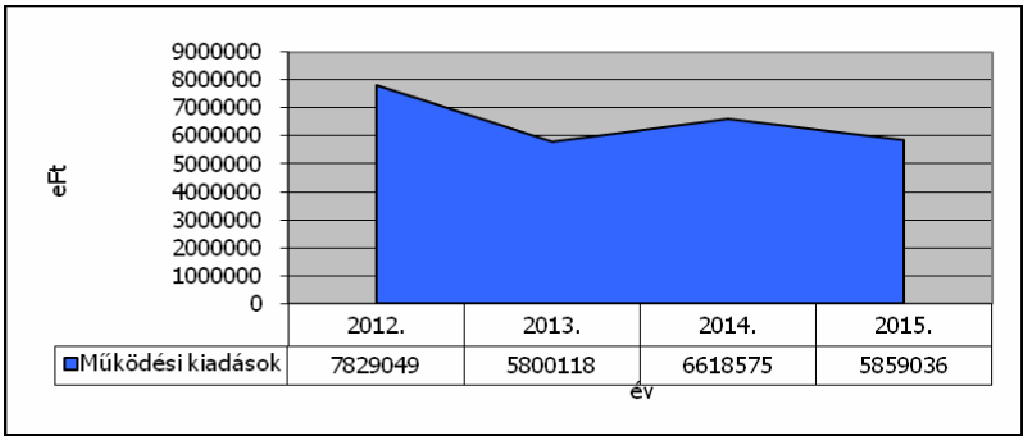
Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2015. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

Helyi adó:	1.699.106,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	301.445,-eFt
Tárgyi eszközök, vagyonhasznosításból származó bevétel	269.798,-eFt
Vállalat értékesítésből származó bevétel	0,-eFt
Saját bevételek összesen:	2.270.349,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	1.135.174,-eFt
Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség:	21.326,-eFt
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel:	**1.113.848,-eFt**

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetése 435.045,-eFt fejlesztési célú hitel igénybevételével számol. A jelenleg fennálló, illetve a tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételi ügyletekből származó fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át.

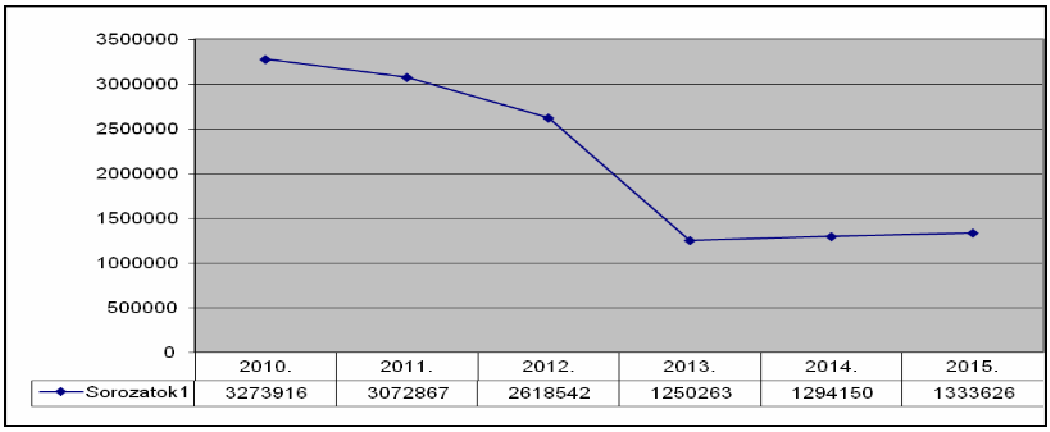
Kiadási szerkezet:

Működési kiadások alakulása: (adatok eFt-ban)



A működési kiadások 2015. évben ez előző évi eredeti előirányzathoz képest 759.539,-eFt összeggel csökkentek. A költségvetés rendkívüli kiegészítő forrás miatti pénzmaradvánnyal nem számol, így a tervezhető működési kiadás csökken. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2012. évben 51,2 %, 2013. évben 50,3 %, 2014. évben 71,7 %, 2015. évben 73,6 %. A működési kiadás önkormányzati költségvetési szerkezeten belüli arányának növekedése azt mutatja, hogy a személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó és dologi kiadások együttes súlya az előző évhez képest emelkedett.

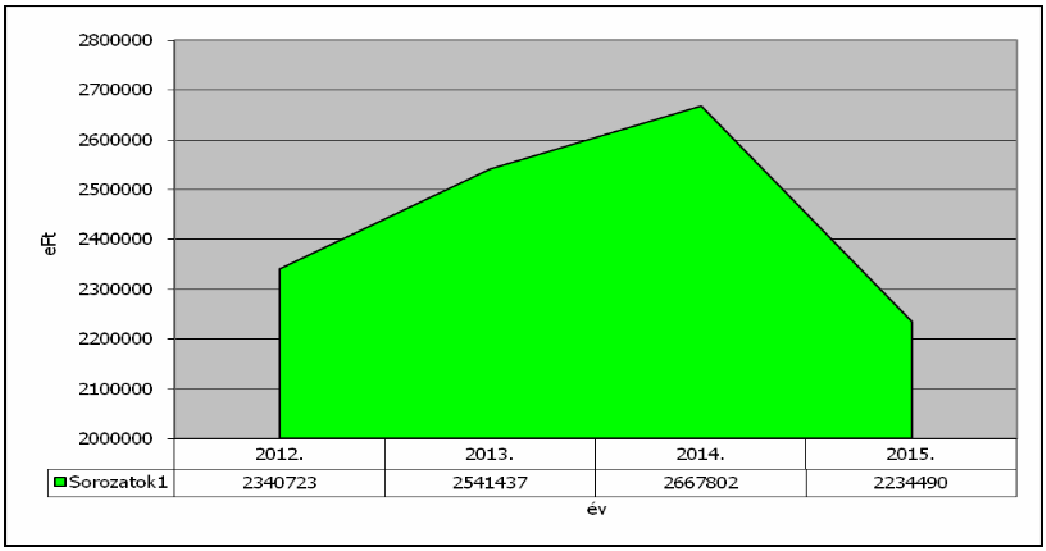
A működési költségvetési kiadásokon belül meghatározó a személyi juttatások alakulása: (adatok eFt-ban)



A személyi juttatások 2015. évben 36.476,-eFt-tal növekedtek. A korábban az önkormányzat által ellátott feladatok egy része az államhoz került, ezzel szemben a könyvtári és múzeumi feladatokkal bővült az ellátandó szolgáltatás.

A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül évben 2012. évben 46,3 %, 2013. évben 30,3 %, 2014. évben 19,6 %, 2015. évben 22,7 %. A fedezeti források csökkenése miatt a személyi juttatások nagyobb súllyal jelentkeznek a működési szektorban.

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

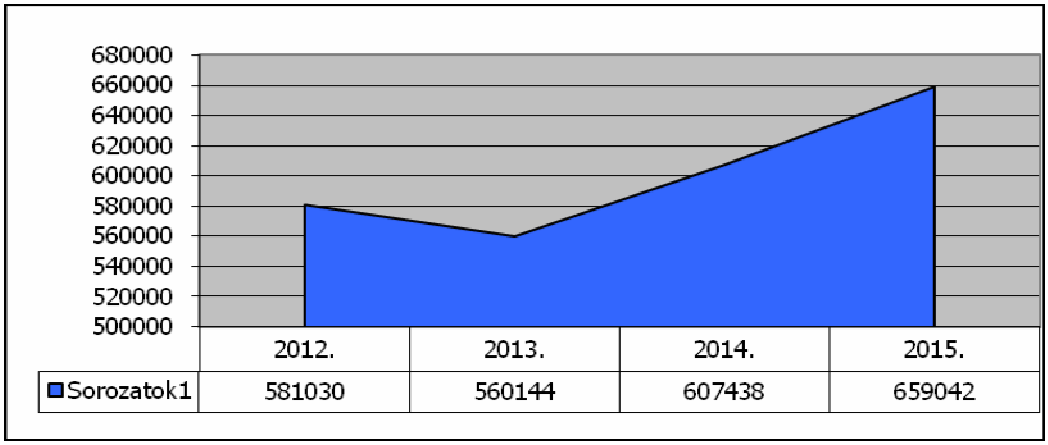


A dologi kiadások csökkenése 2015. évben 433.312,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2012. évben 41,4 %, 2013. évben 61,5 %, 2014. évben 40,4 %, 2015. évben 38,2 %.

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

Óvodai nevelés működési kiadások: (eFt)

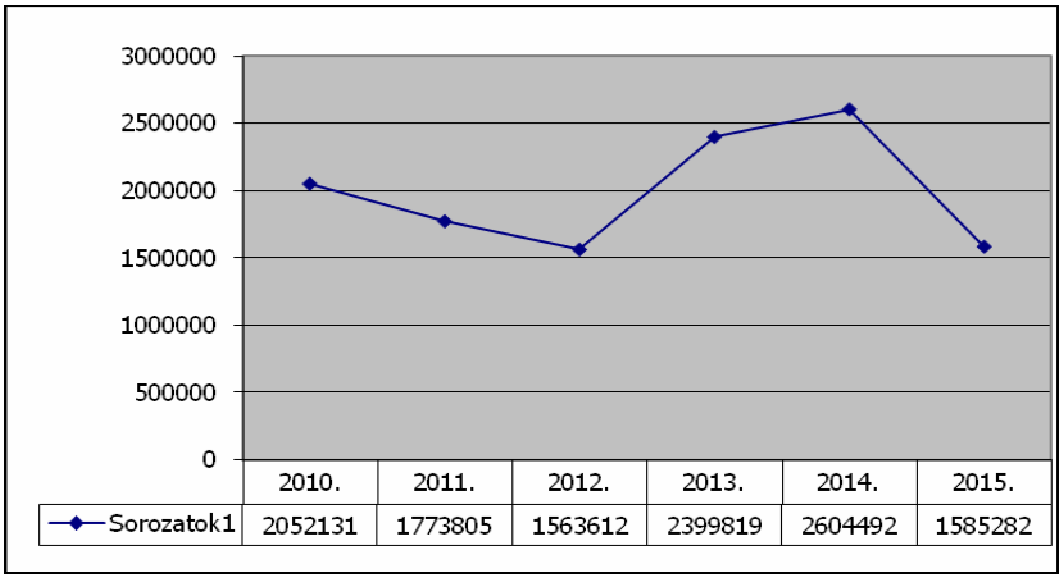
.



A 2015. évi előirányzat növekményt alapvetően a dolgozókat érintő életpályamodell miatti költségemelkedés okozza.

Felhalmozási kiadások:

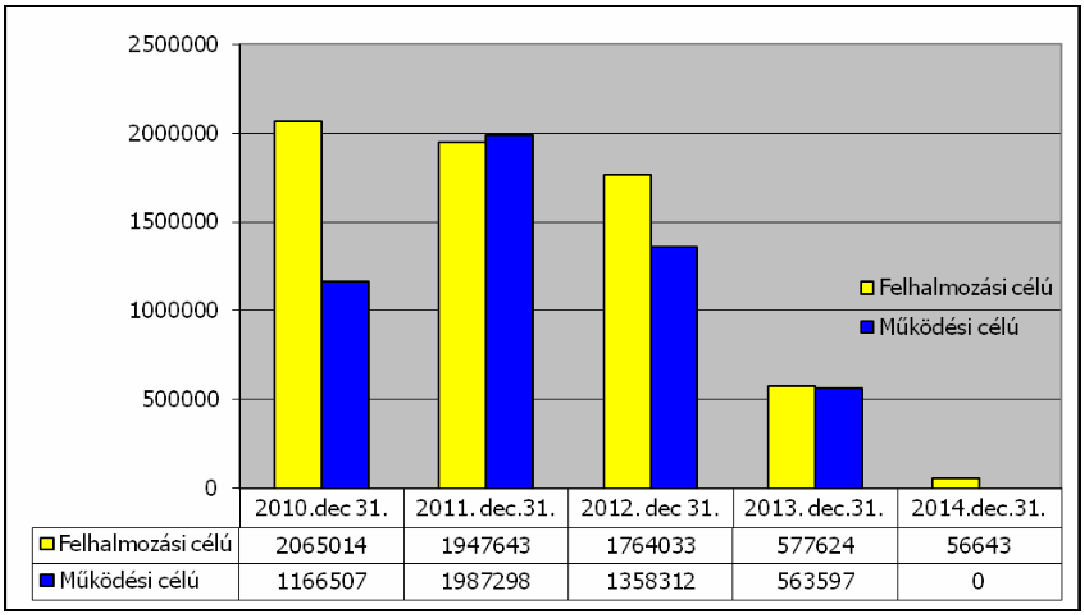
Felhalmozási kiadások alakulása (2012., 2013., 2014. években a felhalmozási tartalékkal együtt): (eFt)



A felhalmozási kiadások 2015. évi előirányzata 1.019.210,-eFt összeggel kevesebb a 2014. évben tervezett előirányzathoz képest. A felhalmozási kiadások forrási kockázatának csökkentése érdekében korlátozás jelenik meg a 12., illetve 13. számú mellékletben.

Hitelállomány:

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



Összefoglalva:

A helyi önkormányzatok 2015. évi finanszírozása továbbra is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik. A köznevelési feladatok támogatásában szerkezeti változás nem következett be. A rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás és az adósságkezelési támogatás az önkormányzati segélyezésbe épülnek be.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési gazdálkodásának eredménye pozitív, maradvány alakult ki, ami a 2015. év induló pozíciója szempontjából kedvező.

Az önkormányzat működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásnak az előző évekhez viszonyított kisebb szintje azonban nehezebb helyzetbe hozta az önkormányzat 2015. évi költségvetési feltételrendszerének kialakítását.

A helyi adók és adójellegű bevételek 2015. évi előirányzat növekményként figyelembe vett összeg kockázatokat tartalmaz. Amennyiben az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

Tekintettel arra, hogy a 2015. évi költségvetésben több egyszeri bevétel is megjelenik a fedezeti feszültségek 2016. évben újra jelentkeznek, így az önkormányzati költségvetés szerkezetének tartalmi elemeit javaslom újragondolni.

2015. évre az esetleges likviditási feszültségek feloldására likviditási hitel igénybevételével számol a költségvetés, amely, figyelemmel a stabilitási törvény rendelkezéseire, ugyanilyen összegű hiteltörlesztéssel megegyezően került megtervezésre, tehát megfelel annak a rendelkezésnek, amely szerint az önkormányzati működés hiánnyal nem tervezhető.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetése 435.045,-eFt fejlesztési célú hitel igénybevételével számol. A tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételből származó fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át.

Fentiekre tekintettel Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2015. február 09.

Mesterné Berta Ildikó

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

Mesterné Berta Ildikó

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

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