SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖLTSÉGVETÉSE 2025. ÉV

A Közgyűlés a **3/2025 (II.27.)** önkormányzati rendeletével elfogadta.

TARTALOMJEGYZÉK

		Oldal-szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2025. évi költségvetéséről		1
1. melléklet –	Bevételek és kiadások előirányzatai	12
2. melléklet –	Felhalmozási kiadások részletezése	100
3. melléklet –	1. Az önkormányzati költségvetés mérlege 2025. – Kiadások	104
3. melléklet –	2. Az önkormányzati költségvetés mérlege 2025. – Bevételek	105
4. melléklet –	A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2025.	106
5. melléklet –	Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2025. évi engedélyezett létszáma	107
6. melléklet –	Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása 2025.	108
7. melléklet –	A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2023 – 2025. évi tervszámát külön bemutató mérleg	109
8. melléklet –	2025. évi környezetvédelmi feladatterv	111
9. melléklet –	2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	115
10. melléklet –	Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek és fizetési kötelezettségek bemutatása	118
11. melléklet –	Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok	119
Általános indokolás a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelethez		120
Részletes indokolás a 2025. évi költségvetésről szóló 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelethez		169
Segédlet a 2025. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez		173
1. táblázat –	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2025. évre	179
2. táblázat –	1. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Bevételek	181
2. táblázat –	2. Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Kiadások	182
3. táblázat –	Hitelállomány – Eszközök és lejárat szerint	183
4. táblázat –	Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig	184
5. táblázat –	Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	185
6. táblázat –	Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2025. évben	187
1. Tájékoztató	Kötelezettségek forrásösszetétele	196
Előzetes hatástanulmány		197
Könyvvizsgálói jelentés		199

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről

[1] Salgótarján Megyei Jogú Város költségvetése tartalmazza mindazon feladatokat, melyeket jogszabályok a megyei jogú város kötelezően ellátandó feladatai közé sorolnak, valamint amelyeket a Közgyűlés által önként vállat. Célként fogalmazódig meg a gazdaságos és hatékony feladatellátás, szolgáltatás nyújtás és legfőképpen a fizetőképesség megőrzése.

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

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

1. §

(1) A Közgyűlés a 2025. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét **21 880 077 519 forintban,**
b) bevételi főösszegét **21 880 077 519 forintban**
állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a 2025. évi önkormányzati költségvetés

a) költségvetési kiadásait **21 454 991 670 forintban,**
b) költségvetési bevételeit **19 638 377 579 forintban,**
c) a költségvetés hiányát **1 816 614 091 forintban**
állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a 2025. évi önkormányzati költségvetés

a) finanszírozási kiadásait **425 085 849 forintban**
b) finanszírozási bevételeit **2 241 699 940 forintban**
állapítja meg.

2. §

A Közgyűlés az 1. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány belső finanszírozását a költségvetés

a) működési célú előző évi maradványból **289 748 824 forint**
b) felhalmozási célú előző évi maradványból **747 014 025 forint**
c) értékpapír visszaváltásból **400 000 000 forint**
külső finanszírozását hosszú lejáratú fejlesztési hitelforrásból **804 937 091 forint**
összegben jóváhagyja.

3. §

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

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

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

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

4. §

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

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

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

II. Fejezet
A költségvetés egyes előirányzatainak megállapításával, teljesítésével, felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

5. §

(1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1. § (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím)
általános tartalékként 25 000 000 forintot hagy jóvá.

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

a)	**működési célú tartalékként**	**239 700 000 forintot**
b)	**felhalmozási célú tartalékként**	**498 516 941 forintot**

hagy jóvá az 1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 12. cím kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

6. §

(1) A költségvetési szerv a használatában lévő és feladatai ellátásához átmenetileg nem hasznosított 25.000.000 forint forgalmi értéket el nem érő ingatlanokat, ingatlanrészeket – amennyiben jogszabály másképpen nem rendelkezik – 6.000.000 forint éves bruttó bérleti díj bevétel felett a polgármester előzetes jóváhagyásával hasznosíthatja.

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

(3) A költségvetési szerv, a használatában lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló 25.000.000 forint forgalmi értéket el nem érő gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket, 4.000.000 forint forgalmi érték felett a polgármester előzetes jóváhagyását követően értékesítheti.

7. §

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

8. §

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

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

III. Fejezet
A költségvetés és az önkormányzati alrendszeren kívüli szervezetek kapcsolata

9. §

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

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

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

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

(5) Az (1)-(4) bekezdésben meghatározott társaságok támogatásának folyósítását – 2025. évre érvényes megállapodás hiányában – e rendelet hatálybalépését követően a szerződés aláírásáig fel kell függeszteni.

10. §

A **Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány** támogatására a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás alapján kerül sor, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

11. §

(1) Az általános tartalék terhére önkormányzaton kívülre pénzügyi támogatást folyósítani a konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.

(2) A közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil feladatok, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok, szociális-egészségügyi feladatok központosított előirányzatai terhére önkormányzaton kívülre pénzügyi támogatást folyósítani csak gazdálkodó szervezet részére és konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.

(3) A pénzügyi támogatás addig nem folyósítható, amíg a kedvezményezettnek az Önkormányzat, vagy az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társasága felé lejárt tartozása van, illetve ameddig a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról a megállapodásban előírt számadási kötelezettséget nem vagy nem megfelelő módon teljesítette.

12. §

(1) Az Önkormányzat által vállalt kezesség vagy garancia vállalás ellenértéke a kezességgel vagy garanciával biztosított kötelezettség összegének évi 4,0 %-a, amely a kezesség vagy garancia vállalásakor esedékes és a kezességgel vagy garanciával biztosított kötelezettségnek a kezesség vagy garancia elvállaláskori mértékéhez igazodik.

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

IV. Fejezet
A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

13. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 11. melléklet 2 pontjában megjelölt felhalmozási célokra, legfeljebb 804 937 091 forint összeghatárig fejlesztési hitelt vegyen igénybe, illetve fejlesztési hitelfelvételre irányuló szerződést kössön, az alábbi feltételekkel:

a) a fejlesztési hitel futamideje10 év, lejárat 2034. december 31-ig.
b) a hitel lehívás, azaz a hitelösszeg rendelkezésre tartásának végső dátuma 2026. december 31.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldása érdekében legfeljebb 1 000 000 000 forint összegű likviditási hitelkeret fenntartására, és e hitelkeret terhére a folyószámla-hitel lehívására irányuló jognyilatkozatok megtételére. A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert ezen előirányzat tekintetében a kiadási és bevételi előirányzat egyidejű emelésére.

14. §

(1) A Közgyűlés az 5. § (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát – alapítványi forrás átadása kivételével – a polgármesterre átruházza. Az általános tartalék terhére csak a tárgyévben, a tárgyévi teljesítéssel vállalható kötelezettség.

(2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 1. melléklet III. fejezet 14, 15 és 16 címszám alatt nevesített projekteken belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési célelőirányzatokon belül – alapítványi forrás átadása kivételével – a rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jog gyakorlására:

a) közművelődési feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 4. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
b) sportfeladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 5. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
c) civil feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 6. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
d) ifjúsági feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül),
e) oktatási feladatok előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoporton belül)
f) szociális támogatások előirányzat (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 13. cím 1. előirányzat-csoporton belül)
g) a céltartalékok (1. melléklet III. Helyi ö kormányzat fejezet 12. cím 3 kiemelt előirányzat

(4) Az (1) és (3) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 1. melléklet III. fejezet 2. címszám alatt nevesített Városfenntartási és egyéb feladatok, 1 alcím, 16. előirányzatcsoport kiemelt előirányzatai közötti 5 000 000 forintot el nem érő összegig az előirányzatok közötti átcsoportosításra.

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

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

(8) A Közgyűlés az 1. melléklet III. fejezet 12 címszám 3. kiemelt előirányzaton képviselői alapot hoz létre. Egy települési képviselő 2025-ben összességében legfeljebb 300 000 forint keretösszegig tehet javaslatot feladatok megvalósítására. A képviselői alap felhasználásáról a települési képviselő írásban benyújtott javaslata alapján a polgármester dönt. Az előirányzat terhére kötelezettséget kizárólag a polgármester vállalhat. A kötelezettség vállalás 2025. évet követő évekre áthúzódó fizetési kötelezettséget nem eredményezhet, ilyen jellegű kötelezettség nem vállalható.

(9) Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az Önkormányzat részére év közben biztosított felhasználási kötöttségű előirányzat – alapítványi forrás átadása kivételével – már e rendelet módosítását megelőzően felhasználható. Ezzel kapcsolatban a Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a rendelkezési és előirányzat-módosítási jog gyakorlására.

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

(11) A polgármester jogosult azon kiadási és bevételi előirányzatok módosítására, amelyekre vonatkozóan a Közgyűlés határozatban kötelezettséget vállal, és a fedezet biztosítása a rendeletben szereplő előirányzatok módosításával vagy átcsoportosításával jár.

15. §

(1) A költségvetési gazdálkodás – jogszabály eltérő rendelkezéseinek hiányában – a költségvetési bevételek beszedésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel. A bevételi előirányzatok túlteljesítése nem jár előirányzat-módosítási kötelezettséggel, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azonban azokat csökkenteni kell.

(2) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve hatósági határozatokon alapuló kötelezettségek és járandóságok teljesítését.

(3) Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek nevében,

a) dologi kiadás előirányzat felhasználása során, június-augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra, szolgáltatásvásárlásra, 1.000.000 forint bruttó összeget meghaladóan,
b) felújítási, beruházási előirányzat felhasználás során, június-augusztus hónapokban, 1.000.000 forint bruttó összeget meghaladóan kötelezettséget vállalni csak szeptember 17. napját követő fizetési határidő kikötésével lehet. Ez a rendelkezés nem vonatkozik azokra az esetekre, amikor az előirányzat felhasználására irányuló kötelezettségvállalás 100%-ban pályázati forrásból finanszírozott vagy az érintett forrás a kiadás fedezetére címzetten elkülönített önkormányzati számlán rendelkezésre áll.

16. §

(1) Az önkormányzatot megillető követelésről való lemondásról a Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás rendjéről szóló 23/2013. (IV.25.) önkormányzati rendelet 35. §-ának rendelkezéseit figyelembe véve

a) 500 000 forint összeghatárig a polgármester,
b) 500 000 forint összeghatár felett a Közgyűlés dönt.

(2) A helyi adók kivételével az önkormányzatot megillető követelés részletekben történő megfizetésének engedélyezéséről

a) 5 000 000 forint összeghatárig a polgármester,

b) 5 000 000 forint összeghatár felett a Közgyűlés dönt.

(3) Az összeghatárnál az adósonként egy követelésből származó összeget kell figyelembe venni.

(4) Részletfizetés, a körülmények figyelembevételével polgármesteri hatáskörben legfeljebb 3 évre adható. A Közgyűlés ettől hosszabb időt is megállapíthat. Nemfizetés esetén a tartozás egy összegben lejárttá válik.

(5) A részletfizetésre, illetve követelésről lemondásra vonatkozó javaslatot a költségvetési szerv vezetője vagy a gazdasági társaság igazgatója készíti el, figyelemmel az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben és a számvitelről szóló 2000. évi C törvényben a behajthatatlan követelésekre vonatkozó szabályozásra.

17. §

A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatásról való lemondásra abban az esetben, ha a lemondás feltételei fennállnak.

18. §

A hitelből megvalósuló beruházási és felújítási kiadások esetében kötelezettséget vállalni csak a hitelszerződés aláírását követően lehet.

19. §

A 2. §-ban jóváhagyott hitelösszegek igénybevétele esetén az esedékes tőke és kamatköltség fizetéséhez az Önkormányzat mindenkori költségvetésében, minden más kiadást megelőzően, a szükséges forrásokat biztosítani kell.

V. Fejezet
Költségvetési szervekre vonatkozó sajátos szabályok

20. §

A **Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása** által ellátott feladatok végrehajtásának támogatása az 1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 10. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 8. kiemelt előirányzat terhére a társulással kötendő megállapodás szerint történik, figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. A Társulás támogatását – 2025. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig a feladatra irányuló kiadások eredeti előirányzatának alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

21. §

(1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:
a) a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás,
b) a személyi juttatások előirányzatának megemelése,

c) a tervezettet meghaladó többletbevétel előirányzati rendezése,
d) maradvány felhasználásának előirányzati rendezése.

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

(3) A Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági 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 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.

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

22. §

Az önkormányzati költségvetési szervek saját hatáskörben bankszámlát csak az önkormányzat számlavezető pénzintézeténél nyithatnak.

23. §

Az önkormányzati költségvetésből többlet támogatási igényt eredményező pályázat benyújtása az önkormányzat és a költségvetési szervek által csak a Közgyűlés jóváhagyásával történhet.

24. §

Az Önkormányzat pénzügyi stabilitásának és likvidiásának biztosítása érdekében azok a gazdasági társaságok, amelyekben az Önkormányzat többségi befolyással rendelkezik, valamint az Önkormányzat által alapított költségvetési szervek adatszolgáltatásra kötelezettek. Az adatszolgáltatást havonta, a jegyző által összeállított formában és adattartalommal kötelesek megtenni.

25. §

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

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

a) bér- és bérjellegű kifizetések,
b) készpénzelőleg,
c) belföldi-külföldi kiküldetéseknél útiköltség térítések,
d) saját személygépkocsi közcélú használatáért fizetendő költségtérítés,
e) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben az üzemanyagkártyák használata nem lehetséges,
f) helyi és helyközi utazási költségtérítés,
g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
i) reprezentációs kiadások,
j) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
k) az önkormányzat és az intézmények rendezvényeivel kapcsolatos kiadások,
l) kitüntető címek, díjak,
m) egyéb, nem rendszeresen előforduló céljellegű, jogszabályban meghatározott értékhatár alatti kisösszegű kifizetések,
n) jogcímtől függetlenül 200.000 forint összegig történő egyéb kifizetés.

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

VI. Fejezet
A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések, rendeletmódosítások

26. §

A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek a rendeletben jóváhagyott előirányzatok alapján elkészítik a költségvetésüket, és teljesítik a jogszabályban meghatározott a Kincstár területileg illetékes szerve felé az adatszolgáltatási kötelezettséget.

27. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2025. évi engedélyezett létszámát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

28. §

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

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatok mértékéig a polgármester kötelezettséget vállalhat.

29. §

A működési bevételek és kiadások egyenlegét, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlegét bemutató mérleget a 7. melléklet szerint állapítja meg.

30. §

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

31. §

A Közgyűlés a 2025. év bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet a 9. melléklet szerint tudomásul veszi.

32. §

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.

33. §

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

34. §

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség tárgyévet követő 3 évre tervezett összegét a 10. melléklet tartalmazza.

35. §

A Közgyűlés a hosszú lejáratú hitellel finanszírozható felhalmozási célokat és hitelösszegeket a 11. melléklet szerint határozza meg.

36. §

(1) A Közgyűlés a köztisztviselői illetményalap mértékét 60 000 forintban határozza meg.

(2) A köztisztviselői illetménykiegészítés az egyes köztisztviselő alapilletményének
a) felsőfokú végzettségű munkavállalók esetében 30%-a,
b) középfokú végzettségű munkavállalók esetében 10%-a.

(3) A köztisztviselői vezetői pótlék az egyes köztisztviselő alapilletményének
a) főosztályvezető-helyettesi szintnek megfelelő vezető alapilletményének 15%-a,

b) osztályvezetői szintnek megfelelő vezető alapilletményének 10%-a.

(4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 226. § (7) bekezdése szerint a személyi juttatás kifizetéséhez kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás 1.000 forint/hó mértékig adható.

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

VII. Fejezet
Záró és átmeneti rendelkezések

37. §

Ez a rendelet 2025. március 1-jén lép hatályba.

38. §

Az 1–36. § -t 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

39. §

Hatályát veszti a 2025. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 33/2024. (XII.19). önkormányzati rendelet.

Kreicsi Bálint
polgármester

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése

Dr. Fodor Enikő
jegyző

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
	I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET								
1				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		227 463 000
								kötelező feladat	*227 463 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		36 578 000
								kötelező feladat	*36 578 000*
			3				Dologi kiadások		1 393 189 000
								kötelező feladat	*1 393 189 000*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			4 905 000
								kötelező feladat	*4 905 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 662 135 000**
								kötelező feladat	*1 662 135 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			188 107 695
								kötelező feladat	*188 107 695*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**188 107 695**
								kötelező feladat	*188 107 695*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 474 027 305**
								kötelező feladat	*1 474 027 305*
Bevételek mindösszesen									**1 662 135 000**
								kötelező feladat	*1 662 135 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1.1				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		97 854 579
								kötelező feladat	*97 854 579*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		18 925 670
								kötelező feladat	*18 925 670*
			3				Dologi kiadások		25 659 070
								kötelező feladat	*25 659 070*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			3 508 000
								kötelező feladat	*3 508 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**145 947 319**
								kötelező feladat	*145 947 319*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**145 947 319**
								kötelező feladat	*145 947 319*
Bevételek mindösszesen									**145 947 319**
								kötelező feladat	*145 947 319*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1.2				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		50 664 816
								kötelező feladat	*50 664 816*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		6 827 899
								kötelező feladat	*6 827 899*
			3				Dologi kiadások		89 157 443
								kötelező feladat	*89 157 443*
			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			635 000
								kötelező feladat	*635 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**147 285 158**
								kötelező feladat	*147 285 158*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**147 285 158**
								kötelező feladat	*147 285 158*
Bevételek mindösszesen									**147 285 158**
								kötelező feladat	*147 285 158*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1.3				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Balassi Bálint Könyvtár működtetése)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		16 847 293
								kötelező feladat	*16 847 293*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		2 316 123
								kötelező feladat	*2 316 123*
			3				Dologi kiadások		30 375 152
								kötelező feladat	*30 375 152*
			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			190 500
								kötelező feladat	*190 500*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**49 729 068**
								kötelező feladat	*49 729 068*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**49 729 068**
								kötelező feladat	*49 729 068*
Bevételek mindösszesen									**49 729 068**
								kötelező feladat	*49 729 068*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1.4				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Dornyay Béla Múzeum működtetése)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		29 535 635
								kötelező feladat	*29 535 635*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		4 014 362
								kötelező feladat	*4 014 362*
			3				Dologi kiadások		32 144 578
								kötelező feladat	*32 144 578*
			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			190 500
								kötelező feladat	*190 500*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**65 885 075**
								kötelező feladat	*65 885 075*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**65 885 075**
								kötelező feladat	*65 885 075*
Bevételek mindösszesen									**65 885 075**
								kötelező feladat	*65 885 075*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1.5				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Gyermekétkeztetés)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		8 939 000
								kötelező feladat	*8 939 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 162 070
								kötelező feladat	*1 162 070*
			3				Dologi kiadások		1 207 826 357
								kötelező feladat	*1 207 826 357*
							-ebből:	élelmezési kiadás	1 166 114 803
								kötelező feladat	*1 166 114 803*
			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			190 500
								kötelező feladat	*190 500*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 218 117 927**
								kötelező feladat	*1 218 117 927*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			188 107 695
								kötelező feladat	*188 107 695*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**188 107 695**
								kötelező feladat	*188 107 695*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 030 010 232**
								kötelező feladat	*1 030 010 232*
Bevételek mindösszesen									**1 218 117 927**
								kötelező feladat	*1 218 117 927*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1.6				***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Városháza takarítás)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		23 621 677
								kötelező feladat	*23 621 677*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		3 331 876
								kötelező feladat	*3 331 876*
			3				Dologi kiadások		8 026 400
								kötelező feladat	*8 026 400*
			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			190 500
								kötelező feladat	*190 500*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**35 170 453**
								kötelező feladat	*35 170 453*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**35 170 453**
								kötelező feladat	*35 170 453*
Bevételek mindösszesen									**35 170 453**
								kötelező feladat	*35 170 453*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2				***Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 031 359 000
								kötelező feladat	*1 031 359 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		163 367 000
								kötelező feladat	*163 367 000*
			3				Dologi kiadások		35 819 000
								kötelező feladat	*35 819 000*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			38 181 000
								kötelező feladat	*38 181 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 268 726 000**
								kötelező feladat	*1 268 726 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			500 000
								kötelező feladat	*500 000*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**500 000**
								kötelező feladat	*500 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 268 226 000**
								kötelező feladat	*1 268 226 000*
Bevételek mindösszesen									**1 268 726 000**
								kötelező feladat	*1 268 726 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
3				***Balassi Bálint Könyvtár***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		151 828 000
								kötelező feladat	*151 828 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		21 468 100
								kötelező feladat	*21 468 100*
			3				Dologi kiadások		60 096 154
								kötelező feladat	*60 096 154*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			5				Elvonások és befizetések		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			62 065 046
								kötelező feladat	*62 065 046*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**295 457 300**
								kötelező feladat	*295 457 300*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			1 779 000
								kötelező feladat	*1 779 000*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		96 154
								kötelező feladat	*96 154*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		1 403 846
								kötelező feladat	*1 403 846*
Saját bevételek összesen									**3 279 000**
								kötelező feladat	*3 279 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**292 178 300**
								kötelező feladat	*292 178 300*
Bevételek mindösszesen									**295 457 300**
								kötelező feladat	*295 457 300*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
4				***Dornyay Béla Múzeum***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		154 323 291
								kötelező feladat	*154 323 291*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		20 717 328
								kötelező feladat	*20 717 328*
			3				Dologi kiadások		49 024 054
								kötelező feladat	*49 024 054*
			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			25 202 000
								kötelező feladat	*25 202 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**249 266 673**
								kötelező feladat	*249 266 673*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			31 828 500
								kötelező feladat	*31 828 500*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		4 530 000
								kötelező feladat	*4 530 000*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		1 500 000
								kötelező feladat	*1 500 000*
Saját bevételek összesen									**37 858 500**
								kötelező feladat	*37 858 500*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**211 408 173**
								kötelező feladat	*211 408 173*
Bevételek mindösszesen									**249 266 673**
								kötelező feladat	*249 266 673*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 564 973 291
								kötelező feladat	*1 564 973 291*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		242 130 428
								kötelező feladat	*242 130 428*
			3				Dologi kiadások		1 538 128 208
								kötelező feladat	*1 538 128 208*
			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			130 353 046
								kötelező feladat	*130 353 046*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**3 475 584 973**
								kötelező feladat	*3 475 584 973*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			222 215 195
								kötelező feladat	*222 215 195*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		4 626 154
								kötelező feladat	*4 626 154*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		2 903 846
								kötelező feladat	*2 903 846*
Saját bevételek összesen									**229 745 195**
								kötelező feladat	*229 745 195*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**3 245 839 778**
								kötelező feladat	*3 245 839 778*
Bevételek mindösszesen									**3 475 584 973**
								kötelező feladat	*3 475 584 973*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
	II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET								
1				***Polgármesteri Hivatal***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		885 626 589
								kötelező feladat	*745 337 352*
								önként vállalt feladat	*3 840 000*
								államigazgatási feladat	*136 449 237*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		142 053 004
								kötelező feladat	*124 322 213*
								önként vállalt feladat	*499 200*
								államigazgatási feladat	*17 231 591*
			3				Dologi kiadások		221 463 302
								kötelező feladat	*221 463 302*
			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			40 801 502
								kötelező feladat	*40 801 502*
		5				Felújítások			6 931 330
								kötelező feladat	*6 931 330*
Kiadások összesen									**1 296 875 727**
								kötelező feladat	*1 138 855 699*
								önként vállalt feladat	*4 339 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
								önként vállalt feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			18 966 840
								kötelező feladat	*18 966 840*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**18 966 840**
								kötelező feladat	*18 966 840*
								önként vállalt feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 277 908 887**
								kötelező feladat	*1 119 888 859*
								önként vállalt feladat	*4 339 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*
Bevételek mindösszesen									**1 296 875 727**
								kötelező feladat	*1 138 855 699*
								önként vállalt feladat	*4 339 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.1				***Megújul a belváros***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		45 900 000
								kötelező feladat	*45 900 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		5 967 000
								kötelező feladat	*5 967 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**51 867 000**
								kötelező feladat	*51 867 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**51 867 000**
								kötelező feladat	*51 867 000*
Bevételek mindösszesen									**51 867 000**
								kötelező feladat	*51 867 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.2				***Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		4 500 000
								kötelező feladat	*4 500 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		604 500
								kötelező feladat	*604 500*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**5 104 500**
								kötelező feladat	*5 104 500*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**5 104 500**
								kötelező feladat	*5 104 500*
Bevételek mindösszesen									**5 104 500**
								kötelező feladat	*5 104 500*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.3				***Gorkij lakótelep rehabilitációja***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		14 700 000
								kötelező feladat	*14 700 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 943 500
								kötelező feladat	*1 943 500*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**16 643 500**
								kötelező feladat	*16 643 500*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**16 643 500**
								kötelező feladat	*16 643 500*
Bevételek mindösszesen									**16 643 500**
								kötelező feladat	*16 643 500*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.4				***Kemerovó-lakótelep rehabilitációja***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		7 350 000
								kötelező feladat	*7 350 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		988 000
								kötelező feladat	*988 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**8 338 000**
								kötelező feladat	*8 338 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**8 338 000**
								kötelező feladat	*8 338 000*
Bevételek mindösszesen									**8 338 000**
								kötelező feladat	*8 338 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.5				***Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		16 650 000
								kötelező feladat	*16 650 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		2 197 000
								kötelező feladat	*2 197 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**18 847 000**
								kötelező feladat	*18 847 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**18 847 000**
								kötelező feladat	*18 847 000*
Bevételek mindösszesen									**18 847 000**
								kötelező feladat	*18 847 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.6				***Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		11 900 000
								kötelező feladat	*11 900 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 547 000
								kötelező feladat	*1 547 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**13 447 000**
								kötelező feladat	*13 447 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**13 447 000**
								kötelező feladat	*13 447 000*
Bevételek mindösszesen									**13 447 000**
								kötelező feladat	*13 447 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.7				***Szociális településrehabilitáció Salgóbányán***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		11 800 000
								kötelező feladat	*11 800 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 534 000
								kötelező feladat	*1 534 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**13 334 000**
								kötelező feladat	*13 334 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**13 334 000**
								kötelező feladat	*13 334 000*
Bevételek mindösszesen									**13 334 000**
								kötelező feladat	*13 334 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.8				***Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		3 600 000
								kötelező feladat	*3 600 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		513 500
								kötelező feladat	*513 500*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**4 113 500**
								kötelező feladat	*4 113 500*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**4 113 500**
								kötelező feladat	*4 113 500*
Bevételek mindösszesen									**4 113 500**
								kötelező feladat	*4 113 500*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.9				***Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		14 450 000
								kötelező feladat	*14 450 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 930 500
								kötelező feladat	*1 930 500*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
							-ebből: fordított ÁFA befizetés		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**16 380 500**
								kötelező feladat	*16 380 500*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**16 380 500**
								kötelező feladat	*16 380 500*
Bevételek mindösszesen									**16 380 500**
								kötelező feladat	*16 380 500*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.10				***Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00004)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		12 450 000
								kötelező feladat	*12 450 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 651 000
								kötelező feladat	*1 651 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**14 101 000**
								kötelező feladat	*14 101 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**14 101 000**
								kötelező feladat	*14 101 000*
Bevételek mindösszesen									**14 101 000**
								kötelező feladat	*14 101 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.11				***Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		5 500 000
								kötelező feladat	*5 500 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		715 000
								kötelező feladat	*715 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**6 215 000**
								kötelező feladat	*6 215 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**6 215 000**
								kötelező feladat	*6 215 000*
Bevételek mindösszesen									**6 215 000**
								kötelező feladat	*6 215 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.12				***Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		4 281 000
								kötelező feladat	*4 281 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		556 530
								kötelező feladat	*556 530*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**4 837 530**
								kötelező feladat	*4 837 530*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**4 837 530**
								kötelező feladat	*4 837 530*
Bevételek mindösszesen									**4 837 530**
								kötelező feladat	*4 837 530*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.13				***Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		18 600 000
								kötelező feladat	*18 600 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		2 392 000
								kötelező feladat	*2 392 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**20 992 000**
								kötelező feladat	*20 992 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**20 992 000**
								kötelező feladat	*20 992 000*
Bevételek mindösszesen									**20 992 000**
								kötelező feladat	*20 992 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.14				***A Körúti tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 850 000
								kötelező feladat	*1 850 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		240 500
								kötelező feladat	*240 500*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**2 090 500**
								kötelező feladat	*2 090 500*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**2 090 500**
								kötelező feladat	*2 090 500*
Bevételek mindösszesen									**2 090 500**
								kötelező feladat	*2 090 500*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.15				***A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		4 970 000
								kötelező feladat	*4 970 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		646 100
								kötelező feladat	*646 100*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**5 616 100**
								kötelező feladat	*5 616 100*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**5 616 100**
								kötelező feladat	*5 616 100*
Bevételek mindösszesen									**5 616 100**
								kötelező feladat	*5 616 100*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.16				***Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 950 000
								kötelező feladat	*1 950 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		253 500
								kötelező feladat	*253 500*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**2 203 500**
								kötelező feladat	*2 203 500*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**2 203 500**
								kötelező feladat	*2 203 500*
Bevételek mindösszesen									**2 203 500**
								kötelező feladat	*2 203 500*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.17				***Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		8 200 000
								kötelező feladat	*8 200 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		1 066 000
								kötelező feladat	*1 066 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**9 266 000**
								kötelező feladat	*9 266 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**9 266 000**
								kötelező feladat	*9 266 000*
Bevételek mindösszesen									**9 266 000**
								kötelező feladat	*9 266 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.18				***Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		6 900 000
								kötelező feladat	*6 900 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		897 000
								kötelező feladat	*897 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**7 797 000**
								kötelező feladat	*7 797 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**7 797 000**
								kötelező feladat	*7 797 000*
Bevételek mindösszesen									**7 797 000**
								kötelező feladat	*7 797 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.19				***A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		4 600 000
								kötelező feladat	*4 600 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		598 000
								kötelező feladat	*598 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**5 198 000**
								kötelező feladat	*5 198 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**5 198 000**
								kötelező feladat	*5 198 000*
Bevételek mindösszesen									**5 198 000**
								kötelező feladat	*5 198 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.20				***Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 005 000
								kötelező feladat	*1 005 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		130 650
								kötelező feladat	*130 650*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 135 650**
								kötelező feladat	*1 135 650*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 135 650**
								kötelező feladat	*1 135 650*
Bevételek mindösszesen									**1 135 650**
								kötelező feladat	*1 135 650*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.21				***Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák támogatása (TOP_PLUSZ-1.3.1-21-NG1)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 071 661
								kötelező feladat	*1 071 661*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		309 384
								kötelező feladat	*309 384*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 381 045**
								kötelező feladat	*1 381 045*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 381 045**
								kötelező feladat	*1 381 045*
Bevételek mindösszesen									**1 381 045**
								kötelező feladat	*1 381 045*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.22				***A helyi identitás és kohézió erősítése az északi városrészekben***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		3 200 000
								kötelező feladat	*3 200 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		416 000
								kötelező feladat	*416 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**3 616 000**
								kötelező feladat	*3 616 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**3 616 000**
								kötelező feladat	*3 616 000*
Bevételek mindösszesen									**3 616 000**
								kötelező feladat	*3 616 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.23				***A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		3 300 000
								kötelező feladat	*3 300 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		429 000
								kötelező feladat	*429 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**3 729 000**
								kötelező feladat	*3 729 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**3 729 000**
								kötelező feladat	*3 729 000*
Bevételek mindösszesen									**3 729 000**
								kötelező feladat	*3 729 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.24				***Felzárkózó Salgóbánya***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		800 000
								kötelező feladat	*800 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		104 000
								kötelező feladat	*104 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**904 000**
								kötelező feladat	*904 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**904 000**
								kötelező feladat	*904 000*
Bevételek mindösszesen									**904 000**
								kötelező feladat	*904 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.25				***Egészségügyi és szociális programok Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		2 300 000
								kötelező feladat	*2 300 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		299 000
								kötelező feladat	*299 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**2 599 000**
								kötelező feladat	*2 599 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**2 599 000**
								kötelező feladat	*2 599 000*
Bevételek mindösszesen									**2 599 000**
								kötelező feladat	*2 599 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2.26				***Együtt épülünk - Közösségek a sport és a kultúra terén Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		7 500 000
								kötelező feladat	*7 500 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		975 000
								kötelező feladat	*975 000*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**8 475 000**
								kötelező feladat	*8 475 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**8 475 000**
								kötelező feladat	*8 475 000*
Bevételek mindösszesen									**8 475 000**
								kötelező feladat	*8 475 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2				***UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		219 327 661
								kötelező feladat	*219 327 661*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		28 903 664
								kötelező feladat	*28 903 664*
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			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	
Kiadások összesen									**248 231 325**
								kötelező feladat	*248 231 325*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**248 231 325**
								kötelező feladat	*248 231 325*
Bevételek mindösszesen									**248 231 325**
								kötelező feladat	*248 231 325*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
	II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		1 104 954 250
								kötelező feladat	*964 665 013*
								önként vállalt feladat	*3 840 000*
								államigazgatási feladat	*136 449 237*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		170 956 668
								kötelező feladat	*153 225 877*
								önként vállalt feladat	*499 200*
								államigazgatási feladat	*17 231 591*
			3				Dologi kiadások		221 463 302
								kötelező feladat	*221 463 302*
			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			40 801 502
								kötelező feladat	*40 801 502*
		5				Felújítások			6 931 330
								kötelező feladat	*6 931 330*
Kiadások összesen									**1 545 107 052**
								kötelező feladat	*1 387 087 024*
								önként vállalt feladat	*4 339 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
								önként vállalt feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			18 966 840
								kötelező feladat	*18 966 840*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**18 966 840**
								kötelező feladat	*18 966 840*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 526 140 212**
								kötelező feladat	*1 368 120 184*
								önként vállalt feladat	*4 339 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*
Bevételek mindösszesen									**1 545 107 052**
								kötelező feladat	*1 387 087 024*
								önként vállalt feladat	*4 339 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
	III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET								
1				***Önkormányzat***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		202 931 355
								kötelező feladat	*202 931 355*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		30 904 833
								kötelező feladat	*30 904 833*
			3				Dologi kiadások		275 600 600
								kötelező feladat	*275 600 600*
							-ebből:	kamatkiadások	155 000 000
								kötelező feladat	*155 000 000*
								bankköltség	30 000 000
								kötelező feladat	*30 000 000*
			5				Elvonások és befizetések		540 606 000
								kötelező feladat	*540 606 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		16 507 000
								kötelező feladat	*16 507 000*
							-ebből:	RNÖ műk. támogatása	5 907 000
								kötelező feladat	*5 907 000*
								SZNÖ műk. támogatása	600 000
								kötelező feladat	*600 000*
								Nógrád megyei Rfk. támogatása a városi járőrszolgálat megerősítéséhez	10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
			9				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		15 000 000
								önként vállalt feladat	*15 000 000*
							-ebből:	Városfejlesztő Kft.-nek nyújtott működési célú kölcsön	15 000 000
								önként vállalt feladat	*15 000 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		492 644 575
								kötelező feladat	*492 644 575*
							-ebből:	Helyi közösségi közlekedés műk. támogatása	
								kötelező feladat	
								Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítvány	500 000
								kötelező feladat	*500 000*
								VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok támogatása	63 250 000
								kötelező feladat	*63 250 000*
								Városfejlesztő Kft. támogatása	15 326 000
								kötelező feladat	*15 326 000*
								Nógrád Megyei Regionális Vállakozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása	4 616 575
								kötelező feladat	*4 616 575*
								Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. által bonyolított közfoglalkoztatási programokhoz saját erő	15 000 000
								kötelező feladat	*15 000 000*
								Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása	109 027 000
								kötelező feladat	*109 027 000*
								Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra	196 250 000
								kötelező feladat	*196 250 000*
								Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra	71 475 000
								kötelező feladat	*71 475 000*
								Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra	15 000 000
								kötelező feladat	*15 000 000*
								Posta partnerprogram támogatása	1 200 000
								kötelező feladat	*1 200 000*
								Polgárőr Egyesület támogatása	1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*

	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			366 238 095
								kötelező feladat	*366 238 095*
		5				Felújítások			347 955 205
								kötelező feladat	*347 955 205*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
	1.3					Finanszírozási kiadások			
		12				Hiteltörlesztés			
			2				Likvid hitelek törlesztése		
								önként vállalt feladat	
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		285 534 442
								kötelező feladat	*285 534 442*
		13				Belföldi értékpapírok kiadásai			
			2				Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
								kötelező feladat	
		16				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			139 551 407
								kötelező feladat	*139 551 407*
Kiadások összesen									**2 713 473 512**
								kötelező feladat	*2 698 473 512*
								önként vállalt feladat	*15 000 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
1				***Önkormányzat***					
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		1				Működési célú költségvetési támogatások			
			1				Önkormányzatok működési költségvetési támogatása		4 190 372 278
								kötelező feladat	*4 190 372 278*
							-ebből:	A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	4 190 372 278
								kötelező feladat	*4 190 372 278*
		2				Elvonások és befizetések bevételei			
								kötelező feladat	
		4				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
			2				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		25 000 000
								önként vállalt feladat	*25 000 000*
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			300 000 000
								kötelező feladat	*300 000 000*
		6				Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Közhatalmi bevételek			4 629 097 000
								kötelező feladat	*4 629 097 000*
			1				Helyi adók és adójellegű bevételek		4 601 787 000
								kötelező feladat	*4 601 787 000*
							-ebből:	Építményadó	590 000 000
								kötelező feladat	*590 000 000*
								Telekadó	40 000 000
								kötelező feladat	*40 000 000*
								Helyi iparűzési adó	3 965 787 000
								kötelező feladat	*3 965 787 000*
								Idegenforgalmi adó	6 000 000
								kötelező feladat	*6 000 000*
			3				Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.		27 310 000
								kötelező feladat	*27 310 000*
		8				Intézményi működési bevételek			809 293 691
								kötelező feladat	*809 293 691*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			355 700 000
								kötelező feladat	*355 700 000*
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		185 220 106
								kötelező feladat	*185 220 106*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		115 793 065
								kötelező feladat	*115 793 065*
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		655 506 861
								kötelező feladat	*655 506 861*
		24				Belföldi értékpapírok bevételei			
			2				Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		400 000 000
								kötelező feladat	*400 000 000*
Saját bevételek összesen									**11 665 983 001**
								kötelező feladat	*11 640 983 001*
								önként vállalt feladat	*25 000 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-8 952 509 489**
								kötelező feladat	*-8 942 509 489*
								önként vállalt feladat	*-10 000 000*
Bevételek mindösszesen									**2 713 473 512**
								kötelező feladat	*2 698 473 512*
								önként vállalt feladat	*15 000 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
2				***Városfenntartási és egyéb feladatok***					
	1				Kiadások				
		16				Központi kezelésű előirányzatok			
			1				Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása		66 000 000
								kötelező feladat	*66 000 000*
			2				Vízgazdálkodás		30 000 000
								kötelező feladat	*30 000 000*
			3				Vízgazdálkodással kapcs. fenntart, üzemelt.		50 000 000
								kötelező feladat	*50 000 000*
			4				Parkfenntartás		618 211
								kötelező feladat	*618 211*
			5				Víziközmű-rendszereknek megfizetett bérleti díj		23 647 856
								kötelező feladat	*23 647 856*
			6				Közvilágítás		227 978 000
								kötelező feladat	*227 978 000*
			7				Nem lakás célú helyiségek fenntartása		87 764 890
								kötelező feladat	*87 764 890*
			8				Térfigyelő kamerarendszer karbantartása		3 800 000
								kötelező feladat	*3 800 000*
			9				Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj		4 000 000
								kötelező feladat	*4 000 000*
			10				Bérlakások fenntartása		195 160 825
								kötelező feladat	*195 160 825*
			11				Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás		1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*
			12				Hulladéklerakók rekultivációs utógondozási feladatai		5 000 000
								kötelező feladat	*5 000 000*
			13				Településrendezési eszközök, földmérési munkarészek		3 000 000
								kötelező feladat	*3 000 000*
			14				Jogellenes hulladéklerakók felszámolása		5 000 000
								kötelező feladat	*5 000 000*
			15				Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások		23 350 600
								kötelező feladat	*23 350 600*
			16				Katasztrófavédelem		1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*
			17				Digitális alaptérkép		1 270 000
								kötelező feladat	*1 270 000*
			18				Intézményi napelemes rendszer monitoring üzem.		1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*
			19				Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése		53 623 210
								kötelező feladat	*53 623 210*
			20				Nyilvános illemhely üzemeltetése		9 796 780
								kötelező feladat	*9 796 780*
			21				Halászati haszonbérleti díj		15 000
								kötelező feladat	*15 000*
			22				Somlyóbánya telefonfülke üzemeltetése		300 000
								önként vállalt feladat	*300 000*
			23				Ideiglenes gépjármű parkoló bérlés		3 810 000
								kötelező feladat	*3 810 000*
			24				Salgótarján - Vásártér kutyafuttató költségei		500 000
								önként vállalt feladat	*500 000*
			25				Gyorsjavító szolgálat		10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
			26				Településterv		15 000 000
								kötelező feladat	*15 000 000*
			27				Fordított ÁFA befizetés		5 185 423
								kötelező feladat	*5 185 423*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
			28				Vadkárral kapcsolatos tevékenység		200 000
								kötelező feladat	*200 000*
			29				Ebösszeírás költsége		1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*
			30				Közbeszerzési eljárások és szakértők költségei		20 000 000
								kötelező feladat	*20 000 000*
			31				Elektromos töltőállomás üzemeltetése		546 000
								kötelező feladat	*546 000*
			32				Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei		10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
			33				Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem építéshez kapcsolódó MÁV bérleti díj		100 000
								kötelező feladat	*100 000*
			34				Bontási költség		25 000 000
								kötelező feladat	*25 000 000*
			35				Önkormányzat általános garanciális javításainak kiadásai		27 231 292
								kötelező feladat	*27 231 292*
			36				TOP Plusz projektek előkészítésének költségei		25 000 000
								kötelező feladat	*25 000 000*
			37				Pervesztés, perköltségek		3 000 000
								kötelező feladat	*3 000 000*
			38				Forgách úti népkonyha		1 500 000
								kötelező feladat	*1 500 000*
			39				REMEK Kft. használatában lévő ingatlanok távhő díja		77 337 540
								kötelező feladat	*77 337 540*
			40				Jelenlétházak működési költsége		5 000 000
								kötelező feladat	*5 000 000*
			41				ÁFA befizetés		95 000 000
								kötelező feladat	*95 000 000*
			42				Csarnok-és Piacigazgatóság megszűnése miatti kiadások		10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
			43				Interreg Kapocs Fesztivál önerő		1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*
			44				Interreg Central Europe 3. felhívás önerő		2 500 000
								kötelező feladat	*2 500 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 132 235 627**
								kötelező feladat	*1 131 435 627*
								önként vállalt feladat	*800 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
3				***Környezetvédelmi alap***					
	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		18 437 407
								kötelező feladat	*18 437 407*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**				**18 437 407**
								kötelező feladat	*18 437 407*
4				***Közművelődési feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		4 300 000
								kötelező feladat	*4 300 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		926 300 000
								kötelező feladat	*926 300 000*
							-ebből:	S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása	12 500 000
								kötelező feladat	*12 500 000*
								Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása	600 000 000
								kötelező feladat	*600 000 000*
								Salgótarjáni Rendezvény - és Médiaközpont Nonprofit Kft. műk. támogatása	300 000 000
								kötelező feladat	*300 000 000*
								REMEK Kft. támogatása a játszóház üzemeltetéséhez	13 800 000
								kötelező feladat	*13 800 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**930 600 000**
								kötelező feladat	*930 600 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
5				***Sportfeladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		50 000
								kötelező feladat	*50 000*
			3				Dologi kiadások		11 800 000
								kötelező feladat	*11 800 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		40 000 000
								kötelező feladat	*40 000 000*
							-ebből:	Strandépítők Kézilabda Klub támogatása	10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
								Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft. támogatása	10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
								SBTC Sport Kft. támogatása	10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
								SBTC Egyesület támogatása	10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**51 850 000**
								kötelező feladat	*51 850 000*
6				***Civil feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		6 500 000
								önként vállalt feladat	*6 500 000*
							-ebből:	"Színezzük ki Salgótarjánt!" pályázat támogatása	600 000
								önként vállalt feladat	*600 000*
								Idősügyi Tanács támogatása	1 000 000
								önként vállalt feladat	*1 000 000*
								Egyéb szervek támogatása	4 900 000
								önként vállalt feladat	*4 900 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**6 500 000**
								önként vállalt feladat	*6 500 000*

7				***Ifjúsági feladatok***						
	1				Kiadások					
	1.1	1				Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások			350 000
									kötelező feladat	*350 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			150 000
									kötelező feladat	*150 000*
			3				Dologi kiadások			1 200 000
									kötelező feladat	*1 200 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
									kötelező feladat	
	3				**Önkormányzati támogatás**					**1 700 000**
									kötelező feladat	*1 700 000*
8				***Kitüntető cím, díjak és elismerések***						
	1				Kiadások					
	1.1	1				Működési kiadások				
			1				Személyi juttatások			3 100 000
									kötelező feladat	*3 100 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			900 000
									kötelező feladat	*900 000*
			3				Dologi kiadások			600 000
									kötelező feladat	*600 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			400 000
									kötelező feladat	*400 000*
							-ebből:	Egyéb szervek támogatása		400 000
									kötelező feladat	*400 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**					**5 000 000**
									kötelező feladat	*5 000 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
9				***Oktatási feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		13 500 000
								kötelező feladat	*13 500 000*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		500 000
								kötelező feladat	*500 000*
			3				Dologi kiadások		710 000
								kötelező feladat	*710 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		20 000 000
								kötelező feladat	*20 000 000*
							-ebből:	Óbudai Egyetem működési támogatása	20 000 000
								kötelező feladat	*20 000 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		3 400 000
								kötelező feladat	*3 400 000*
							-ebből:	Bursa Hungarica ösztöndíj	1 700 000
								kötelező feladat	*1 700 000*
								Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.	1 700 000
								kötelező feladat	*1 700 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**38 110 000**
								kötelező feladat	*38 110 000*
10				***Szociális-egészségügyi feladatok***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								önként vállalt feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								önként vállalt feladat	
			3				Dologi kiadások		2 100 000
								kötelező feladat	*2 100 000*
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		1 549 921 109
								kötelező feladat	*1 549 921 109*
							-ebből:	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális feladatok önkormányzati forrással történő támogatása	176 947 169
								kötelező feladat	*176 947 169*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása	48 121 556
								kötelező feladat	*48 121 556*
								Salgótarján és térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott fogászati ügyelet feladatok támogatása önkormányzati forrással	4 616 740
								kötelező feladat	*4 616 740*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása	34 016 700
								kötelező feladat	*34 016 700*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott belső ellenőrzési feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	1 384 967
								kötelező feladat	*1 384 967*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	1 200 948 228
								kötelező feladat	*1 200 948 228*
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	78 885 749
								kötelező feladat	*78 885 749*
								Salgó úti közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás	2 500 000
								kötelező feladat	*2 500 000*
								Forgáchi közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás	2 500 000
								kötelező feladat	*2 500 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		41 013 900
								kötelező feladat	*41 013 900*
							-ebből:	Vállalkozó háziorvosok támogatása	23 000 000
								kötelező feladat	*23 000 000*
								Magyar Vöröskereszt MENEDÉK Családok Átmeneti Otthona támogatása	1 773 900
								kötelező feladat	*1 773 900*
								Orvosok városban történő letelepedésének támogatása	16 240 000
								kötelező feladat	*16 240 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**1 593 035 009**
								kötelező feladat	*1 593 035 009*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
11				***Általános tartalék***					25 000 000
								kötelező feladat	*25 000 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**25 000 000**
								kötelező feladat	*25 000 000*
12				***Céltartalékok***					
		2				Működési célú tartalékok			214 700 000
								kötelező feladat	*209 700 000*
								önként vállalt feladat	*5 000 000*
			1				Civil szervezetek kezdeményezésének finanszírozása		5 000 000
								önként vállalt feladat	*5 000 000*
			2				Óbudai Egyetem természetbeni támogatása		2 000 000
								kötelező feladat	*2 000 000*
			3				Sportszervezetek részére pályázat		3 500 000
								kötelező feladat	*3 500 000*
			4				Képviselői alap		4 200 000
								kötelező feladat	*4 200 000*
			5				Egyéb működési céltartalék		200 000 000
								kötelező feladat	*200 000 000*
		10				Felhalmozási célú tartalékok			498 516 941
								kötelező feladat	*498 516 941*
			1				Projektekhez kapcsolódó, fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások		30 000 000
								kötelező feladat	*30 000 000*
			2				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat		123 824 903
								kötelező feladat	*123 824 903*
			3				Az ÉRV Zrt bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján és Társult Települések Víziközmű-rendszer esetében elkülönítésre kerülő előirányzat		10 036 034
								kötelező feladat	*10 036 034*
			4				Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat		34 907 894
								kötelező feladat	*34 907 894*
			5				TOP Plusz projektekhez megelőlegezett hitelek törlesztése		133 885 110
								kötelező feladat	*133 885 110*
			6				Egyéb felhalmozási céltartalék		165 863 000
								kötelező feladat	*165 863 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**713 216 941**
								kötelező feladat	*708 216 941*
								önként vállalt feladat	*5 000 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
13				***Szociális támogatások***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		82 500 000
								kötelező feladat	*82 500 000*
							-ebből:	Rendkívüli települési támogatás, iskolakezdéshez nyújtott települési támogatás	35 000 000
								kötelező feladat	*35 000 000*
								Gyógyszerkiadáshoz nyújtott települési támogatás	2 500 000
								kötelező feladat	*2 500 000*
								Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	35 000 000
								kötelező feladat	*35 000 000*
								Köztemetés	5 000 000
								kötelező feladat	*5 000 000*
								Helyijárati tanulói bérlettámogatás	5 000 000
								kötelező feladat	*5 000 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**82 500 000**
								kötelező feladat	*82 500 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.1				***Megújul a belváros***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		57 634 673
								kötelező feladat	*57 634 673*
							-ebből: fordított ÁFA befizetés		
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			113 411 000
								kötelező feladat	*113 411 000*
		5				Felújítások			1 565 656 000
								kötelező feladat	*1 565 656 000*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 736 701 673**
								kötelező feladat	*1 736 701 673*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			112 041 673
								kötelező feladat	*112 041 673*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			1 672 464 270
								kötelező feladat	*1 672 464 270*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		15 492 730
								kötelező feladat	*15 492 730*
Saját bevételek összesen									**1 799 998 673**
								kötelező feladat	*1 799 998 673*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-63 297 000**
								kötelező feladat	*-63 297 000*
Bevételek mindösszesen									**1 736 701 673**
								kötelező feladat	*1 736 701 673*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.2				***Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		6 461 555
								kötelező feladat	*6 461 555*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
								önként vállalt feladat	
								államigazgatási feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			224 767 150
								kötelező feladat	*224 767 150*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**231 228 705**
								kötelező feladat	*231 228 705*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			11 566 055
								kötelező feladat	*11 566 055*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			216 448 300
								kötelező feladat	*216 448 300*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		4 818 850
								kötelező feladat	*4 818 850*
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		3 500 000
								kötelező feladat	*3 500 000*
Saját bevételek összesen									**236 333 205**
								kötelező feladat	*236 333 205*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-5 104 500**
								kötelező feladat	*-5 104 500*
Bevételek mindösszesen									**231 228 705**
								kötelező feladat	*231 228 705*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.3				***Gorkij lakótelep rehabilitációja***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		19 835 810
								kötelező feladat	*19 835 810*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			12 000 000
								kötelező feladat	*12 000 000*
		5				Felújítások			629 920 000
								kötelező feladat	*629 920 000*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**661 755 810**
								kötelező feladat	*661 755 810*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			40 062 810
								kötelező feladat	*40 062 810*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			632 966 500
								kötelező feladat	*632 966 500*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		13 970 000
								kötelező feladat	*13 970 000*
Saját bevételek összesen									**686 999 310**
								kötelező feladat	*686 999 310*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-25 243 500**
								kötelező feladat	*-25 243 500*
Bevételek mindösszesen									**661 755 810**
								kötelező feladat	*661 755 810*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.4				***Kemerovó-lakótelep rehabilitációja***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		8 999 473
								kötelező feladat	*8 999 473*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			345 154 250
								kötelező feladat	*345 154 250*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**354 153 723**
								kötelező feladat	*354 153 723*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			21 513 473
								kötelező feladat	*21 513 473*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			356 476 300
								kötelező feladat	*356 476 300*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**377 989 773**
								kötelező feladat	*377 989 773*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-23 836 050**
								kötelező feladat	*-23 836 050*
Bevételek mindösszesen									**354 153 723**
								kötelező feladat	*354 153 723*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.5				***Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén***					
	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		21 198 714
								kötelező feladat	*21 198 714*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			687 705 000
								kötelező feladat	*687 705 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**708 903 714**
								kötelező feladat	*708 903 714*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			26 700 714
								kötelező feladat	*26 700 714*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			668 020 000
								kötelező feladat	*668 020 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		13 345 000
								kötelező feladat	*13 345 000*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		19 685 000
								kötelező feladat	*19 685 000*
Saját bevételek összesen									**727 750 714**
								kötelező feladat	*727 750 714*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-18 847 000**
								kötelező feladat	*-18 847 000*
Bevételek mindösszesen									**708 903 714**
								kötelező feladat	*708 903 714*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.6				***Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		12 343 540
								kötelező feladat	*12 343 540*
								fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			390 398 000
								kötelező feladat	*390 398 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**402 741 540**
								kötelező feladat	*402 741 540*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			25 790 540
								kötelező feladat	*25 790 540*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			381 508 000
								kötelező feladat	*381 508 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		12 700 000
								kötelező feladat	*12 700 000*
Saját bevételek összesen									**419 998 540**
								kötelező feladat	*419 998 540*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-17 257 000**
								kötelező feladat	*-17 257 000*
Bevételek mindösszesen									**402 741 540**
								kötelező feladat	*402 741 540*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.7				***Szociális településrehabilitáció Salgóbányán***					
	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		13 256 859
								kötelező feladat	*13 256 859*
								fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			9 982 200
								kötelező feladat	*9 982 200*
		5				Felújítások			400 558 000
								kötelező feladat	*400 558 000*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**423 797 059**
								kötelező feladat	*423 797 059*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			26 590 859
								kötelező feladat	*26 590 859*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			408 000 200
								kötelező feladat	*408 000 200*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		2 540 000
								kötelező feladat	*2 540 000*
Saját bevételek összesen									**437 131 059**
								kötelező feladat	*437 131 059*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-13 334 000**
								kötelező feladat	*-13 334 000*
Bevételek mindösszesen									**423 797 059**
								kötelező feladat	*423 797 059*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.8				***Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		6 588 023
								kötelező feladat	*6 588 023*
								fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			190 200 300
								kötelező feladat	*190 200 300*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**196 788 323**
								kötelező feladat	*196 788 323*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			6 076 823
								kötelező feladat	*6 076 823*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			177 800 000
								kötelező feladat	*177 800 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		4 624 700
								kötelező feladat	*4 624 700*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		2 400 300
								kötelező feladat	*2 400 300*
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		10 000 000
								kötelező feladat	*10 000 000*
Saját bevételek összesen									**200 901 823**
								kötelező feladat	*200 901 823*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-4 113 500**
								kötelező feladat	*-4 113 500*
Bevételek mindösszesen									**196 788 323**
								kötelező feladat	*196 788 323*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.9				***Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása***					
	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		13 076 169
								kötelező feladat	*13 076 169*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			539 496 000
								kötelező feladat	*539 496 000*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**552 572 169**
								kötelező feladat	*552 572 169*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			33 358 069
								kötelező feladat	*33 358 069*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			556 641 000
								kötelező feladat	*556 641 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**589 999 069**
								kötelező feladat	*589 999 069*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-37 426 900**
								kötelező feladat	*-37 426 900*
Bevételek mindösszesen									**552 572 169**
								kötelező feladat	*552 572 169*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.10				***Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00004)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		22 174 346
								kötelező feladat	*22 174 346*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			682 681 515
								kötelező feladat	*682 681 515*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**704 855 861**
								kötelező feladat	*704 855 861*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			45 348 346
								kötelező feladat	*45 348 346*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			711 796 265
								kötelező feladat	*711 796 265*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**757 144 611**
								kötelező feladat	*757 144 611*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-52 288 750**
								kötelező feladat	*-52 288 750*
Bevételek mindösszesen									**704 855 861**
								kötelező feladat	*704 855 861*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.11				***Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		20 955 220
								kötelező feladat	*20 955 220*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			398 640 300
								kötelező feladat	*398 640 300*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**419 595 520**
								kötelező feladat	*419 595 520*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			29 543 220
								kötelező feladat	*29 543 220*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			401 066 000
								kötelező feladat	*401 066 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		11 430 000
								kötelező feladat	*11 430 000*
Saját bevételek összesen									**442 039 220**
								kötelező feladat	*442 039 220*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-22 443 700**
								kötelező feladat	*-22 443 700*
Bevételek mindösszesen									**419 595 520**
								kötelező feladat	*419 595 520*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.12				***Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		6 695 375
								kötelező feladat	*6 695 375*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			213 741 000
								kötelező feladat	*213 741 000*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**220 436 375**
								kötelező feladat	*220 436 375*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			13 806 405
								kötelező feladat	*13 806 405*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			220 192 600
								kötelező feladat	*220 192 600*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**233 999 005**
								kötelező feladat	*233 999 005*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-13 562 630**
								kötelező feladat	*-13 562 630*
Bevételek mindösszesen									**220 436 375**
								kötelező feladat	*220 436 375*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.13				***Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása***					
	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		20 448 394
								kötelező feladat	*20 448 394*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			8 255 000
								kötelező feladat	*8 255 000*
		5				Felújítások			742 037 000
								kötelező feladat	*742 037 000*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**770 740 394**
								kötelező feladat	*770 740 394*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			45 056 394
								kötelező feladat	*45 056 394*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			734 822 000
								kötelező feladat	*734 822 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		20 320 000
								kötelező feladat	*20 320 000*
Saját bevételek összesen									**800 198 394**
								kötelező feladat	*800 198 394*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-29 458 000**
								kötelező feladat	*-29 458 000*
Bevételek mindösszesen									**770 740 394**
								kötelező feladat	*770 740 394*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.14				***A Körúti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		3 458 262
								kötelező feladat	*3 458 262*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			50 800 000
								kötelező feladat	*50 800 000*
		5				Felújítások			50 150 738
								kötelező feladat	*50 150 738*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**104 409 000**
								kötelező feladat	*104 409 000*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			6 509 262
								kötelező feladat	*6 509 262*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			101 458 738
								kötelező feladat	*101 458 738*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		2 032 000
								kötelező feladat	*2 032 000*
Saját bevételek összesen									**110 000 000**
								kötelező feladat	*110 000 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-5 591 000**
								kötelező feladat	*-5 591 000*
Bevételek mindösszesen									**104 409 000**
								kötelező feladat	*104 409 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.15				***A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		5 687 926
								kötelező feladat	*5 687 926*
							-ebből:	élelmezési kiadás	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			244 158 507
								kötelező feladat	*244 158 507*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**249 846 433**
								kötelező feladat	*249 846 433*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			11 304 026
								kötelező feladat	*11 304 026*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			227 292 527
								kötelező feladat	*227 292 527*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		1 865 980
								kötelező feladat	*1 865 980*
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		15 000 000
								kötelező feladat	*15 000 000*
Saját bevételek összesen									**255 462 533**
								kötelező feladat	*255 462 533*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-5 616 100**
								kötelező feladat	*-5 616 100*
Bevételek mindösszesen									**249 846 433**
								kötelező feladat	*249 846 433*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.16				***Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása***					
	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		4 228 262
								kötelező feladat	*4 228 262*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			7 366 000
								kötelező feladat	*7 366 000*
		5				Felújítások			94 716 600
								kötelező feladat	*94 716 600*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**106 310 862**
								kötelező feladat	*106 310 862*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			7 166 262
								kötelező feladat	*7 166 262*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			107 823 000
								kötelező feladat	*107 823 000*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**114 989 262**
								kötelező feladat	*114 989 262*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-8 678 400**
								kötelező feladat	*-8 678 400*
Bevételek mindösszesen									**106 310 862**
								kötelező feladat	*106 310 862*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.17				***Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		9 165 167
								kötelező feladat	*9 165 167*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			281 568 832
								kötelező feladat	*281 568 832*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**290 733 999**
								kötelező feladat	*290 733 999*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			18 431 167
								kötelező feladat	*18 431 167*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			273 123 332
								kötelező feladat	*273 123 332*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		8 445 500
								kötelező feladat	*8 445 500*
Saját bevételek összesen									**299 999 999**
								kötelező feladat	*299 999 999*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-9 266 000**
								kötelező feladat	*-9 266 000*
Bevételek mindösszesen									**290 733 999**
								kötelező feladat	*290 733 999*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.18				***Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00006)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		9 961 558
								kötelező feladat	*9 961 558*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			309 730 400
								kötelező feladat	*309 730 400*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**319 691 958**
								kötelező feladat	*319 691 958*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			13 824 328
								kötelező feladat	*13 824 328*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			306 730 400
								kötelező feladat	*306 730 400*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		3 934 230
								kötelező feladat	*3 934 230*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		3 000 000
								kötelező feladat	*3 000 000*
Saját bevételek összesen									**327 488 958**
								kötelező feladat	*327 488 958*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-7 797 000**
								kötelező feladat	*-7 797 000*
Bevételek mindösszesen									**319 691 958**
								kötelező feladat	*319 691 958*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.19				***A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		6 341 751
								kötelező feladat	*6 341 751*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			31 750 000
								kötelező feladat	*31 750 000*
		5				Felújítások			169 218 250
								kötelező feladat	*169 218 250*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**207 310 001**
								kötelező feladat	*207 310 001*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			13 389 751
								kötelező feladat	*13 389 751*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			207 607 300
								kötelező feladat	*207 607 300*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		1 000 000
								kötelező feladat	*1 000 000*
Saját bevételek összesen									**221 997 051**
								kötelező feladat	*221 997 051*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-14 687 050**
								kötelező feladat	*-14 687 050*
Bevételek mindösszesen									**207 310 001**
								kötelező feladat	*207 310 001*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.20				***Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		2 847 661
								kötelező feladat	*2 847 661*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			67 255 085
								kötelező feladat	*67 255 085*
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**70 102 746**
								kötelező feladat	*70 102 746*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			4 440 961
								kötelező feladat	*4 440 961*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			65 557 085
								kötelező feladat	*65 557 085*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		5 000 000
								kötelező feladat	*5 000 000*
Saját bevételek összesen									**74 998 046**
								kötelező feladat	*74 998 046*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-4 895 300**
								kötelező feladat	*-4 895 300*
Bevételek mindösszesen									**70 102 746**
								kötelező feladat	*70 102 746*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.21				***Városi Sportcsarnok energetikai felújítása (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		3 636 398
								kötelező feladat	*3 636 398*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		472 732
								kötelező feladat	*472 732*
			3				Dologi kiadások		19 064 067
								kötelező feladat	*19 064 067*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			510 918 209
								kötelező feladat	*510 918 209*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**534 091 406**
								kötelező feladat	*534 091 406*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		23 173 197
								kötelező feladat	*23 173 197*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		485 918 209
								kötelező feladat	*485 918 209*
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		25 000 000
								kötelező feladat	*25 000 000*
Saját bevételek összesen									**534 091 406**
								kötelező feladat	*534 091 406*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								kötelező feladat	
Bevételek mindösszesen									**534 091 406**
								kötelező feladat	*534 091 406*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.22				***Salgótarjáni Táncház energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00001)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		1 282 704
								kötelező feladat	*1 282 704*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**1 282 704**
								kötelező feladat	*1 282 704*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		1 282 704
								kötelező feladat	*1 282 704*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**1 282 704**
								kötelező feladat	*1 282 704*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								kötelező feladat	
Bevételek mindösszesen									**1 282 704**
								kötelező feladat	*1 282 704*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.23				***Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00003)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		2 634 940
								kötelező feladat	*2 634 940*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		342 542
								kötelező feladat	*342 542*
			3				Dologi kiadások		6 225 284
								kötelező feladat	*6 225 284*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			113 628 775
								kötelező feladat	*113 628 775*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**122 831 541**
								kötelező feladat	*122 831 541*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		9 202 766
								kötelező feladat	*9 202 766*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		113 628 775
								kötelező feladat	*113 628 775*
Saját bevételek összesen									**122 831 541**
								kötelező feladat	*122 831 541*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								kötelező feladat	
Bevételek mindösszesen									**122 831 541**
								kötelező feladat	*122 831 541*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.24				***Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák támogatása (TOP_PLUSZ-1.3.1-21-NG1)***					
	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		35 042 873
								kötelező feladat	*35 042 873*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**35 042 873**
								kötelező feladat	*35 042 873*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		36 423 918
								kötelező feladat	*36 423 918*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**36 423 918**
								kötelező feladat	*36 423 918*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-1 381 045**
								kötelező feladat	*-1 381 045*
Bevételek mindösszesen									**35 042 873**
								kötelező feladat	*35 042 873*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.25				***A helyi identitás és kohézió erősítése az északi városrészekben***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									
								kötelező feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			3 616 000
								kötelező feladat	*3 616 000*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**3 616 000**
								kötelező feladat	*3 616 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-3 616 000**
								kötelező feladat	*-3 616 000*
Bevételek mindösszesen									
								kötelező feladat	

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.26				***A helyi identitás és kohézió erősítése a déli városrészekben***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		7				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
			1				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									
								kötelező feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			3 729 000
								kötelező feladat	*3 729 000*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**3 729 000**
								kötelező feladat	*3 729 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-3 729 000**
								kötelező feladat	*-3 729 000*
Bevételek mindösszesen									
								kötelező feladat	

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.27				***Felzárkózó Salgóbánya***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									
								kötelező feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			904 000
								kötelező feladat	*904 000*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
								önként vállalt feladat	
								államigazgatási feladat	
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**904 000**
								kötelező feladat	*904 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-904 000**
								kötelező feladat	*-904 000*
Bevételek mindösszesen									
								kötelező feladat	

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.28				***Egészségügyi és szociális programok Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									
								kötelező feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			2 599 000
								kötelező feladat	*2 599 000*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**2 599 000**
								kötelező feladat	*2 599 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-2 599 000**
								kötelező feladat	*-2 599 000*
Bevételek mindösszesen									
								kötelező feladat	

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.29				***Együtt épülünk - Közösségek a sport és a kultúra terén Salgótarjánban***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		
								kötelező feladat	
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									
								kötelező feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			8 475 000
								kötelező feladat	*8 475 000*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**8 475 000**
								kötelező feladat	*8 475 000*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-8 475 000**
								kötelező feladat	*-8 475 000*
Bevételek mindösszesen									
								kötelező feladat	

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.30				***Bölcsőde kialakítása Zagyvapálfalván (RRF-1.1.2-21-2022-000048)***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		
								kötelező feladat	
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		
								kötelező feladat	
			3				Dologi kiadások		7 916 049
								kötelező feladat	*7 916 049*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**7 916 049**
								kötelező feladat	*7 916 049*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
								kötelező feladat	
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		7 916 049
								kötelező feladat	*7 916 049*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**7 916 049**
								kötelező feladat	*7 916 049*
	3				**Önkormányzati támogatás**				
								kötelező feladat	
Bevételek mindösszesen									**7 916 049**
								kötelező feladat	*7 916 049*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.31				***Salgó-Somoskő - Két vár egy család INTERREG HUSK/2302/2.4/039***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		17 920 301
								kötelező feladat	*17 920 301*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		2 329 639
								kötelező feladat	*2 329 639*
			3				Dologi kiadások		13 123 776
								kötelező feladat	*13 123 776*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			
								kötelező feladat	
		5				Felújítások			80 512 844
								kötelező feladat	*80 512 844*
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**113 886 560**
								kötelező feladat	*113 886 560*
								önként vállalt feladat	
								államigazgatási feladat	
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			33 893 716
								kötelező feladat	*33 893 716*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			94 200 904
								kötelező feladat	*94 200 904*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**128 094 620**
								kötelező feladat	*128 094 620*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-14 208 060**
								kötelező feladat	*-14 208 060*
Bevételek mindösszesen									**113 886 560**
								kötelező feladat	*113 886 560*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.				***UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN***					
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		24 191 639
								kötelező feladat	*24 191 639*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		3 144 913
								kötelező feladat	*3 144 913*
			3				Dologi kiadások		354 013 491
								kötelező feladat	*354 013 491*
							-ebből:	fordított ÁFA befizetés	
								kötelező feladat	
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		
								kötelező feladat	
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			3 490 051 482
								kötelező feladat	*3 490 051 482*
		5				Felújítások			5 676 325 473
								kötelező feladat	*5 676 325 473*
		7				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
			1				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
Kiadások összesen									**9 547 726 998**
								kötelező feladat	*9 547 726 998*
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			565 737 854
								kötelező feladat	*565 737 854*
		6				Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		8				Intézményi működési bevételek			
								kötelező feladat	
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			
								kötelező feladat	
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			8 521 994 721
								kötelező feladat	*8 521 994 721*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		99 902 564
								kötelező feladat	*99 902 564*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		628 317 114
								kötelező feladat	*628 317 114*
		23				Hitelfelvétel			
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		149 430 230
								kötelező feladat	*149 430 230*
Saját bevételek összesen									**9 965 382 483**
								kötelező feladat	*9 965 382 483*
	3				**Önkormányzati támogatás**				**-417 655 485**
								kötelező feladat	*-417 655 485*
Bevételek mindösszesen									**9 547 726 998**
								kötelező feladat	*9 547 726 998*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		244 072 994
								kötelező feladat	*244 072 994*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		35 649 746
								kötelező feladat	*35 649 746*
			3				Dologi kiadások		1 800 997 125
								kötelező feladat	*1 800 197 125*
								önként vállalt feladat	*800 000*
							-ebből:	kamatkiadások	155 000 000
								kötelező feladat	*155 000 000*
								bankköltség	30 000 000
								kötelező feladat	*30 000 000*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		82 500 000
								kötelező feladat	*82 500 000*
			5				Elvonások és befizetések		540 606 000
								kötelező feladat	*540 606 000*
			7				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		1 586 428 109
								kötelező feladat	*1 586 428 109*
			9				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		15 000 000
								önként vállalt feladat	*15 000 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		1 510 258 475
								kötelező feladat	*1 503 758 475*
								önként vállalt feladat	*6 500 000*
		2				Működési célú tartalékok			
			1				Általános tartalék		25 000 000
								kötelező feladat	*25 000 000*
			2				Céltartalékok		214 700 000
								kötelező feladat	*209 700 000*
								önként vállalt feladat	*5 000 000*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			3 856 289 577
								kötelező feladat	*3 856 289 577*
		5				Felújítások			6 024 280 678
								kötelező feladat	*6 024 280 678*
		7				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
			1				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
		10				Felhalmozási célú tartalékok			
			1				Céltartalékok		498 516 941
								kötelező feladat	*498 516 941*
	1.3					Finanszírozási kiadások			
		12				Hiteltörlesztés			
			2				Likvid hitelek törlesztése		
								önként vállalt feladat	
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		285 534 442
								kötelező feladat	*285 534 442*
		13				Belföldi értékpapírok kiadásai			
			2				Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
								kötelező feladat	
		16				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			139 551 407
								kötelező feladat	*139 551 407*
Kiadások összesen									**16 859 385 494**
								kötelező feladat	*16 832 085 494*
								önként vállalt feladat	*27 300 000*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		1				Működési célú költségvetési támogatások			
			1				Önkormányzatok működési költségvetési támogatása		4 190 372 278
								kötelező feladat	*4 190 372 278*
		2				Elvonások és befizetések bevételei			
								kötelező feladat	
		4				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
			1				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
								önként vállalt feladat	
			2				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		25 000 000
								önként vállalt feladat	*25 000 000*
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			865 737 854
								kötelező feladat	*865 737 854*
		6				Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Közhatalmi bevételek			4 629 097 000
								kötelező feladat	*4 629 097 000*
		8				Intézményi működési bevételek			809 293 691
								kötelező feladat	*809 293 691*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			355 700 000
								kötelező feladat	*355 700 000*
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			8 521 994 721
								kötelező feladat	*8 521 994 721*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		285 122 670
								kötelező feladat	*285 122 670*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		744 110 179
								kötelező feladat	*744 110 179*
		23				Hitelfelvétel			
			2				Likvid hitelek felvétele		
								önként vállalt feladat	
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		804 937 091
								kötelező feladat	*804 937 091*
		24				Belföldi értékpapírok bevételei			
			2				Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		400 000 000
								kötelező feladat	*400 000 000*
		26				Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**21 631 365 484**
								kötelező feladat	*21 606 365 484*
								önként vállalt feladat	*25 000 000*
	3				**Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás**				**-4 771 979 990**
								kötelező feladat	*-4 613 959 962*
								önként vállalt feladat	*-4 339 200*
								államigazgatási feladat	*-153 680 828*
Bevételek mindösszesen									**16 859 385 494**
								kötelező feladat	*16 992 405 522*
								önként vállalt feladat	*20 660 800*
								államigazgatási feladat	*-153 680 828*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
I - III. FEJEZET ÖSSZESEN									
	1				Kiadások				
	1.1	1				Működési kiadások			
			1				Személyi juttatások		2 914 000 535
								kötelező feladat	*2 773 711 298*
								önként vállalt feladat	*3 840 000*
								államigazgatási feladat	*136 449 237*
			2				Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		448 736 842
								kötelező feladat	*431 006 051*
								önként vállalt feladat	*499 200*
								államigazgatási feladat	*17 231 591*
			3				Dologi kiadások		3 560 588 635
								kötelező feladat	*3 559 788 635*
								önként vállalt feladat	*800 000*
			4				Ellátottak pénzbeli juttatásai		82 500 000
								kötelező feladat	*82 500 000*
			5				Elvonások és befizetések		540 606 000
								kötelező feladat	*540 606 000*
			7				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
			8				Működési célú támogatások államháztartáson belülre		1 586 428 109
								kötelező feladat	*1 586 428 109*
			9				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		15 000 000
								önként vállalt feladat	*15 000 000*
			10				Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre		1 510 258 475
								kötelező feladat	*1 503 758 475*
								önként vállalt feladat	*6 500 000*
		2				Működési célú tartalékok			
			1				Általános tartalék		25 000 000
								kötelező feladat	*25 000 000*
			2				Céltartalékok		214 700 000
								kötelező feladat	*209 700 000*
								önként vállalt feladat	*5 000 000*
	1.2					Felhalmozási kiadások			
		4				Beruházások			4 027 444 125
								kötelező feladat	*4 027 444 125*
		5				Felújítások			6 031 212 008
								kötelező feladat	*6 031 212 008*
		7				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
			1				Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
								kötelező feladat	
		8				Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
								kötelező feladat	
		9				Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
								kötelező feladat	
		10				Felhalmozási célú tartalékok			
			1				Céltartalékok		498 516 941
								kötelező feladat	*498 516 941*
	1.3					Finanszírozási kiadások			
		12				Hiteltörlesztés			
			2				Likvid hitelek törlesztése		
								önként vállalt feladat	
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		285 534 442
								kötelező feladat	*285 534 442*
		13				Belföldi értékpapírok kiadásai			
			2				Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
								kötelező feladat	
		16				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			139 551 407
								kötelező feladat	*139 551 407*
Kiadások összesen									**21 880 077 519**
								kötelező feladat	*21 694 757 491*
								önként vállalt feladat	*31 639 200*
								államigazgatási feladat	*153 680 828*

Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN									
	2				Bevételek				
	2.1					Működési bevételek			
		1				Működési célú költségvetési támogatások			
			1				Önkormányzatok működési költségvetési támogatása		4 190 372 278
								kötelező feladat	*4 190 372 278*
		2				Elvonások és befizetések bevételei			
								kötelező feladat	
		4				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
			1				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
								önként vállalt feladat	
			2				Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		25 000 000
								önként vállalt feladat	*25 000 000*
		5				Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			865 737 854
								kötelező feladat	*865 737 854*
		6				Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről			
								kötelező feladat	
		7				Közhatalmi bevételek			4 629 097 000
								kötelező feladat	*4 629 097 000*
		8				Intézményi működési bevételek			1 050 475 726
								kötelező feladat	*1 050 475 726*
	2.2					Felhalmozási bevételek			
		9				Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése			355 700 000
								kötelező feladat	*355 700 000*
		20				Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			8 521 994 721
								kötelező feladat	*8 521 994 721*
		21				Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről			
								kötelező feladat	
	2.3					Finanszírozási bevételek			
		22				Előző évi maradvány igénybevétele			
			1				Maradvány működési célú igénybevétele		289 748 824
								kötelező feladat	*289 748 824*
			2				Maradvány felhalmozási célú igénybevétele		747 014 025
								kötelező feladat	*747 014 025*
		23				Hitelfelvétel			
			2				Likvid hitelek felvétele		
								önként vállalt feladat	
			3				Hosszú lejáratú hitelek felvétele		804 937 091
								kötelező feladat	*804 937 091*
		24				Belföldi értékpapírok bevételei			
			2				Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		400 000 000
								kötelező feladat	*400 000 000*
		26				Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése			
								kötelező feladat	
Saját bevételek összesen									**21 880 077 519**
								kötelező feladat	*21 855 077 519*
								önként vállalt feladat	*25 000 000*

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
I.					***KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET***						
	1.1					***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános Feladatok beruházások	3 508 000
										kötelező feladat	*3 508 000*
	1.2					***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése) beruházások	635 000
										kötelező feladat	*635 000*
	1.3					***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Balassi Bálint Könyvtár működtetése)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Balassi Bálint Könyvtár működtetése) beruházások	190 500
										kötelező feladat	*190 500*
	1.4					***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Dornyay Béla Múzeum működtetése)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Dornyay Béla Múzeum működtetése) beruházások	190 500
										kötelező feladat	*190 500*
	1.5					***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Gyermekétkeztetés)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Gyermekétkeztetés) beruházások	190 500
										kötelező feladat	*190 500*
	1.6					***Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Városháza takarítás)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata (Városháza takarítás) beruházások	190 500
										kötelező feladat	*190 500*
	2					***Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde beruházások	38 181 000
										kötelező feladat	*38 181 000*
	3					***Balassi Bálint Könyvtár***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Balassi Bálint Könyvtár beruházások	62 065 046
										kötelező feladat	*62 065 046*
	4					***Dornyay Béla Múzeum***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Dornyay Béla Múzeum beruházások	25 202 000
										kötelező feladat	*25 202 000*
II.					***ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET***						
	1					***Polgármesteri Hivatal***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Polgármesteri Hivatal beruházásai	40 801 502
										kötelező feladat	*40 801 502*
			5					Felújítások			
				1						Polgármesteri Hivatal felújításai	6 931 330
										kötelező feladat	*6 931 330*

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
III.					***HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET***						
	1					***Önkormányzat***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Játszótéri eszközök beszerzése		8 000 000
										kötelező feladat	*8 000 000*
				2					Dornyay Béla Múzeum Főelosztó cseréje		15 000 000
										kötelező feladat	*15 000 000*
				3					STÖÖB Nyitnikék Tagóvodája kazáncsere		6 000 000
										kötelező feladat	*6 000 000*
				4					Közvilágítás bővítés		6 000 000
										kötelező feladat	*6 000 000*
				5					Intézményi napelemes rendszerek monitoring kialakítása		1 500 000
										kötelező feladat	*1 500 000*
				6					Tehergépjármű beszerzése		9 000 000
										kötelező feladat	*9 000 000*
				7					Színpad felsőgépészet		99 000 000
										kötelező feladat	*99 000 000*
				8					Színházhoz kapcsolódó fejlesztések		99 000 000
										kötelező feladat	*99 000 000*
				9					Szociális és egészségügyi feladatokhoz kapcsolódó fejlesztések		15 120 345
										kötelező feladat	*15 120 345*
				10					Térfigyelő rendszerhez kisértékű tárgyieszköz beszerzés		300 000
										kötelező feladat	*300 000*
				11					Térfigyelő kamerarendszer korszerűsítése		10 000 000
										kötelező feladat	*10 000 000*
				12					Forgalomtechnikai eszközök beszerzése		5 817 750
										kötelező feladat	*5 817 750*
				13					Turisztikai fejlesztések		80 000 000
										kötelező feladat	*80 000 000*
				14					Nyugati városrészi orvosi rendelő röntgen gépbeszerzése		6 000 000
										kötelező feladat	*6 000 000*
				15					Városháza épületében riasztó kiépítése		5 500 000
										kötelező feladat	*5 500 000*
			5					Felújítások			
				1					Lakás és nem lakáscélú ingatlanok felújítása		78 300 000
										kötelező feladat	*78 300 000*
				2					Zagyvarakodói lőtérfejlesztés		38 920 500
										kötelező feladat	*38 920 500*
				3					Piac belső parkoló felújítása		25 000 000
										kötelező feladat	*25 000 000*
				4					Bringapark program 2025.		10 000 000
										kötelező feladat	*10 000 000*
				5					Mackóvár óvoda csővezeték cseréje		5 000 000
										kötelező feladat	*5 000 000*
				6					Nyugati városrészben térfelújítás		20 000 000
										kötelező feladat	*20 000 000*
				7					Városháza épületének felújítása		51 712 500
										kötelező feladat	*51 712 500*
				8					Interreg bányamúzeum önerő		12 000 000
										kötelező feladat	*12 000 000*
				9					Útfelújítások		89 000 000
										kötelező feladat	*89 000 000*
				10					Víziközmű-rendszer feladatához kapcsolódó felújítások		4 838 700
										kötelező feladat	*4 838 700*
				11					Szennyvízközmű tulajdonközösség feladatához kapcsolódó felújítások		5 183 505
										kötelező feladat	*5 183 505*
				12					Üvegház felújítás		3 000 000
										kötelező feladat	*3 000 000*
				13					Ravatalozók, kiszolgáló épületek felújítása		5 000 000
										kötelező feladat	*5 000 000*

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.1						***Megújul a belváros***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Megújul a belváros		113 411 000
										kötelező feladat	*113 411 000*
			5					Felújítások			
				1					Megújul a belváros		1 565 656 000
										kötelező feladat	*1 565 656 000*
14.2						***Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-ST1-2023-00001)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása		224 767 150
										kötelező feladat	*224 767 150*
14.3						***Gorkij lakótelep rehabilitációja***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Gorkij lakótelep rehabilitációja		12 000 000
										kötelező feladat	*12 000 000*
			5					Felújítások			
				1					Gorkij lakótelep rehabilitációja		629 920 000
										kötelező feladat	*629 920 000*
14.4						***Kemerovó-lakótelep rehabilitációja***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1					Kemerovó-lakótelep rehabilitációja		345 154 250
										kötelező feladat	*345 154 250*
14.5						***Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén		687 705 000
										kötelező feladat	*687 705 000*
14.6						***Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjánban***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Parkolási infrastruktúra fejlesztése Salgótarjánban		390 398 000
										kötelező feladat	*390 398 000*
14.7						***Szociális településrehabilitáció Salgóbányán***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Szociális településrehabilitáció Salgóbányán		9 982 200
										kötelező feladat	*9 982 200*
			5					Felújítások			
				1					Szociális településrehabilitáció Salgóbányán		400 558 000
										kötelező feladat	*400 558 000*
14.8						***Baglyasi út felújítása (TOP_PLUSZ-1.3.2-23-STI-2023-00002)***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1					Baglyasi út felújítása		190 200 300
										kötelező feladat	*190 200 300*
14.9						***Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1					Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása		539 496 000
										kötelező feladat	*539 496 000*
14.10						***Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00004)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Turistafogadás feltételeinek javítása és attrakcióbővítés Somoskőn		682 681 515
										kötelező feladat	*682 681 515*
14.11						***Turisztikai fejlesztés Eresztvényben (TOP_PLUSZ-6.2.1-23-2023-00009)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Turisztikai fejlesztés Eresztvényben		398 640 300
										kötelező feladat	*398 640 300*
14.12						***Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00003)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Mackóvár Központi Óvoda udvarának felújítása		213 741 000
										kötelező feladat	*213 741 000*
14.13						***Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1					Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása		8 255 000
										kötelező feladat	*8 255 000*
			5					Felújítások			
				1					Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása		742 037 000
										kötelező feladat	*742 037 000*

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetnév	Címnév	Alcímnév	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2025. évi előirányzat Ft
14.14						***A Körúti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						A Körúti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban	50 800 000
										kötelező feladat	*50 800 000*
			5					Felújítások			
				1						A Körúti Tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban	50 150 738
										kötelező feladat	*50 150 738*
14.15						***A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00012)***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1						A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása	244 158 507
										kötelező feladat	*244 158 507*
14.16						***Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása	7 366 000
										kötelező feladat	*7 366 000*
			5					Felújítások			
				1						Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása	94 716 600
										kötelező feladat	*94 716 600*
14.17						***Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás	281 568 832
										kötelező feladat	*281 568 832*
14.18						***Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00006)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben	309 730 400
										kötelező feladat	*309 730 400*
14.19						***A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00007)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása	31 750 000
										kötelező feladat	*31 750 000*
			5					Felújítások			
				1						A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása	169 218 250
										kötelező feladat	*169 218 250*
14.20						***Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván (TOP_PLUSZ-3.4.1-23-2023-00014)***					
		1					**Kiadások**				
			4					Beruházások			
				1						Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván	67 255 085
										kötelező feladat	*67 255 085*
14.21						***Városi Sportcsarnok energetikai felújítása (TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00002)***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1						Városi Sportcsarnok energetikai felújítása	510 918 209
										kötelező feladat	*510 918 209*
14.23						***Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése TOP_PLUSZ-2.1.2-21-NG1-2022-00003)***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1						Az ESZK épületének energetikai korszerűsítése	113 628 775
										kötelező feladat	*113 628 775*
14.31						***Salgó-Somoskő - Két vár egy család INTERREG HUSK/2302/2.4/039***					
		1					**Kiadások**				
			5					Felújítások			
				1						Salgó-Somoskő - Két vár egy család	80 512 844
										kötelező feladat	*80 512 844*
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN											**10 058 656 133**
										kötelező feladat	*10 058 656 133*

1. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2025. - Kiadások

adatok forintban

Kiadások		2025. évi eredeti előirányzat
	Személyi juttatások	2 914 000 535
	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	448 736 842
	Dologi kiadások	3 560 588 635
	Ellátottak pénzbeli juttatása	82 500 000
	Elvonások és befizetések	540 606 000
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	15 000 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 586 428 109
	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 510 258 475
	Működési célú tartalékok	*239 700 000*
	Általános tartalék	25 000 000
	Céltartalékok	214 700 000
Működési kiadások		**10 897 818 596**
	Beruházások	4 027 444 125
	Felújítások	6 031 212 008
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
	Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	
	Felhalmozási célú tartalékok	*498 516 941*
	Céltartalékok	498 516 941
Felhalmozási kiadások		**10 557 173 074**
Költségvetési kiadás összesen		**21 454 991 670**
	Hiteltörlesztés	*285 534 442*
	Likvid hitelek törlesztése	
	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	285 534 442
	Belföldi értékpapírok kiadásai	
	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	139 551 407
Finanszírozási kiadások		**425 085 849**
Kiadások összesen		**21 880 077 519**

2. Az önkormányzat költségvetési mérlege 2025. - Bevételek

adatok forintban

Bevételek		2025. évi eredeti előirányzat
	Működési célú költségvetési támogatások	*4 190 372 278*
	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	4 190 372 278
	A helyi önk. általános műk. és ágazati feladatainak támogatása	4 190 372 278
	Elvonások és befizetések bevételei	
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	25 000 000
	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	865 737 854
	Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	
	Közhatalmi bevételek	*4 629 097 000*
	Helyi adók és adójellegű bevételek	4 601 787 000
	ebből helyi adó	4 601 787 000
	Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	27 310 000
	Intézményi működési bevételek	1 050 475 726
Működési bevételek		**10 760 682 858**
	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	355 700 000
	Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 521 994 721
	Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	
Felhalmozási bevételek		**8 877 694 721**
Költségvetési bevételek összesen		**19 638 377 579**
	Előző évi maradvány igénybevétele	*1 036 762 849*
	Maradvány működési célú igénybevétele	289 748 824
	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	747 014 025
	Hitelfelvétel	*804 937 091*
	Likvid hitelek felvétele	
	Hosszúlejáratú hitelek felvétele	804 937 091
	Belföldi értékpapírok bevételei	*400 000 000*
	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	400 000 000
	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
Finanszírozási bevételek		**2 241 699 940**
Bevételek összesen		**21 880 077 519**

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2025	
MEGNEVEZÉS	2025 évi előirányzat Ft
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	18 437 407
KIADÁSOK ÖSSZESEN	18 437 407
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	18 437 407
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	18 437 407
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Privatizációból szárm.bev.	
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	
Egyéb bevétel	
ÖSSZES BEVÉTEL	0
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	18 437 407

Önkormányzati intézmények és az önkormányzat
2025. évi engedélyezett létszáma

Fejezet-szám	Cím-szám	Fejezet-név	Cím-név		2024. évi zárólétszám (fő)	Elrendelt létszám változás (fő)	Engedélyezett létszám a változás után (fő)
I.		***KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET***					
	1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata		37,00		37,00
				kötelező feladat	*37,00*		*37,00*
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda		142,00		142,00
				kötelező feladat	*142,00*		*142,00*
	3		Balassi Bálint Megyei Könyvtár		26,00		26,00
				kötelező feladat	*26,00*		*26,00*
	4		Dornyay Béla Múzeum		26,00		26,00
				kötelező feladat	*26,00*		*26,00*
	5		Csarnok- és Piacigazgatóság		21,00	-21,00	
				kötelező feladat	*21,00*	*-21,00*	
			I. FEJEZET ÖSSZESEN		**252,00**	**-21,00**	**231,00**
				kötelező feladat	*252,00*	*-21,00*	*231,00*
II.		***ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET***					
	1		Polgármesteri Hivatal		110,00		110,00
				kötelező feladat	*89,00*		*89,00*
				államigazgatási feladat	*21,00*		*21,00*
			II. FEJEZET ÖSSZESEN		**110,00**		**110,00**
				kötelező feladat	*89,00*		*89,00*
				államigazgatási feladat	*21,00*		*21,00*
III.		***HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET***					
	1		Önkormányzat		3,00		3,00
				kötelező feladat	*3,00*		*3,00*
			III.FEJEZET ÖSSZESEN		**3,00**		**3,00**
				kötelező feladat	*3,00*		*3,00*
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN					**365,00**	**-21,00**	**344,00**
				kötelező feladat	*344,00*	*-21,00*	*323,00*
				államigazgatási feladat	*21,00*		*21,00*

Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása
2025

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év	Összesen
1.	A 2025. évi tervezett hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése		100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 139	**804 937 091**
2.	A 2025. évi tervezett hosszú lejáratú hitelek kamatterhe	54 333 252	51 786 382	44 994 726	38 203 069	31 411 412	24 619 756	17 828 099	11 036 442	4 244 786	**278 457 924**
Összesen		**54 333 252**	**152 403 518**	**145 611 862**	**138 820 205**	**132 028 548**	**125 236 892**	**118 445 235**	**111 653 578**	**104 861 925**	**1 083 395 015**

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2023-2025. évi tervszámát külön bemutató mérleg

adatok forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
Működési bevételek			
Működési célú költségvetési támogatások	3 810 578 754	3 986 225 005	4 190 372 278
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	3 810 578 754	3 986 225 005	4 190 372 278
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	3 810 578 754	3 986 225 005	4 190 372 278
Elvonások és befizetések bevételei			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	57 500 000	4 600 000	25 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	490 262 545	753 761 813	865 737 854
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	24 886 186		
Közhatalmi bevételek	3 816 310 000	4 533 597 000	4 629 097 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	3 793 000 000	4 509 287 000	4 601 787 000
ebből: helyi adó	3 793 000 000	4 509 287 000	4 601 787 000
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	23 310 000	24 310 000	27 310 000
Intézményi működési bevételek	1 061 915 963	1 141 715 570	1 050 475 726
Maradvány működési célú igénybevétele	753 199 338	353 837 084	289 748 824
Hitel felvétel			
Likvid hitel felvétele			
Működési bevételek összesen	**10 014 652 786**	**10 773 736 472**	**11 050 431 682**
Működési kiadások			
Személyi juttatások	2 073 106 993	2 673 922 168	2 914 000 535
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	322 796 569	408 214 755	448 736 842
Dologi kiadások	3 875 095 124	3 350 137 779	3 560 588 635
Ellátottak pénzbeli juttatása	82 500 000	82 500 000	82 500 000
Elvonások és befizetések	190 063 791	267 939 775	540 606 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	23 422 686		
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		4 600 000	15 000 000
Működési támogatások államháztartáson belülre	1 253 781 017	1 390 684 237	1 586 428 109
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 982 418 772	2 014 692 475	1 510 258 475
Működési célú tartalékok	81 000 000	187 000 000	239 700 000
Általános tartalék	20 000 000	30 000 000	25 000 000
Céltartalékok	61 000 000	157 000 000	214 700 000
Hitel törlesztés			
Likvid hitelek törlesztése			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 657 909	129 110 853	139 551 407
Működési kiadások összesen	**10 007 842 861**	**10 508 802 042**	**11 037 370 003**
Működési egyenleg	**6 809 925**	**264 934 430**	**13 061 679**

Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	404 104 000	362 600 000	355 700 000
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	466 767 351	8 406 021 163	8 521 994 721
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	126 758 526		
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 049 479 339	1 523 973 582	747 014 025
Hitelfelvétel	891 788 143	818 197 121	804 937 091
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	891 788 143	818 197 121	804 937 091
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			400 000 000
Felhalmozási bevételek összesen	**3 938 897 359**	**11 110 791 866**	**10 829 645 837**
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	664 323 057	4 202 581 026	4 027 444 125
Felújítások	2 793 278 808	6 563 086 329	6 031 212 008
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	93 800 026	23 959 236	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	93 800 026	23 959 236	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	32 677 273	2 500 000	
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre			
Felhalmozási célú tartalékok	181 456 460	251 215 333	498 516 941
Céltartalékok	181 456 460	251 215 333	498 516 941
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	180 171 660	332 384 372	285 534 442
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
Felhalmozási kiadások	**3 945 707 284**	**11 375 726 296**	**10 842 707 516**
Felhalmozási egyenleg	**-6 809 925**	**-264 934 430**	**-13 061 679**
Bevételek összesen	**13 953 550 145**	**21 884 528 338**	**21 880 077 519**
Kiadások összesen	**13 953 550 145**	**21 884 528 338**	**21 880 077 519**

2025. évi környezetvédelmi feladatterv
a Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétlerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, megszüntetése

Felelős: Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

Salgó Vagyon Kft.

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

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

Felelős: Hatósági Iroda

Városüzemeltetési Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

Salgó Vagyon Kft.

1.4. Gazos ingatlanok rendbetétele, kaszálása, gyommentesítése

Felelős: Hatósági Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

2. Csapadékvíz elvezetés

2.1. Nyílt és zárt vízelvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása, karbantartása

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 az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt-vel közreműködve

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

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

4.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Hatósági Iroda

5. Helyi közlekedésszervezés

5.1. Piac és kapcsolódó kereskedelmi egységek elérhetőségének javítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

5.2. Baglyasi út felújítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

5.3. Önkormányzati közutak, közterületek fenntartása, javítása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

6. Vízellátás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

7. Energiagazdálkodás

7.1. Városi sportcsarnok épületének energetikai korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.2. Salgótarjáni Általános Iskola Beszterce-lakótelepi Tagiskolája korszerűsítése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.3. Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.4. Orvosi rendelők kialakítása a Beszterce-lakótelepen

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.5. Hajléktalanok nappali melegedőjének felújítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

7.6. Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8. Zöldfelület gazdálkodás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

8.2. Gorkij-lakótelep rehabilitációja

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.3. Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.4. Közösségi rekreációs területek fejlesztése a Tóstrandon és környékén

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.5. Kemerovó-lakótelep rehabilitációja

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.6. Megújul a Belváros

Felelős: Városfejlesztési Iroda

9. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

10. Környezeti nevelés

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

Felelős: Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda

2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

adatok forintban

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2025. évi előirányzat
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	**923 336 674**	**860 671 376**	**875 254 700**	**883 013 964**	**769 242 928**	**822 929 888**	**1 038 043 686**	**648 344 911**	**930 765 611**	**764 853 096**	**765 676 373**	**1 375 985 389**	**10 658 118 596**	**10 658 118 596**
Személyi juttatások	232 986 470	232 986 470	232 986 470	238 093 531	237 317 080	233 284 323	220 069 815	223 686 108	232 094 317	247 683 477	247 177 234	335 635 238	2 914 000 535	2 914 000 535
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	35 420 236	35 420 236	35 420 236	59 511 505	33 527 930	31 773 581	39 159 170	31 108 882	30 451 222	44 033 322	32 828 176	40 082 346	448 736 842	448 736 842
Dologi kiadások	285 744 538	285 744 538	285 744 538	147 216 652	231 256 813	303 942 464	523 135 488	168 308 935	324 223 498	148 003 775	219 364 393	637 903 003	3 560 588 635	3 560 588 635
Ellátottak pénzbeli juttatásai	872 182	11 817 124	22 948 857	4 093 590	2 756 735	2 519 259	1 684 389	11 447 309	12 156 439	2 702 202	4 583 157	4 918 757	82 500 000	82 500 000
Elvonások és befizetések	60 738 527	40 492 352	40 492 352	73 678 615	40 492 352	40 492 352	40 492 352	40 492 352	40 492 352	40 492 352	40 492 352	41 757 694	540 606 000	540 606 000
Működési c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. támogatások ÁHB	172 661 840	138 650 602	133 669 806	133 211 156	121 378 891	121 412 445	137 316 714	80 003 135	163 309 558	150 562 967	101 207 390	133 043 604	1 586 428 109	1 586 428 109
Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	134 912 880	115 560 054	123 992 441	227 208 916	102 513 126	89 505 465	76 185 759	93 298 191	128 038 225	131 375 001	120 023 671	167 644 747	1 510 258 475	1 510 258 475
Működési célú tartalékok	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**239 700 000**	**239 700 000**	**239 700 000**
Működési célú általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 000 000	25 000 000	25 000 000
Működési célú céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	214 700 000	214 700 000	214 700 000
Felhalmozási kiadások	**85 955 883**	**11 462 803**	**2 113 168 205**	**67 542 735**	**557 462 867**	**136 793 523**	**907 997 107**	**1 364 462 776**	**1 156 732 011**	**1 007 950 490**	**361 058 942**	**2 786 585 733**	**10 557 173 074**	**10 557 173 074**
Beruházások	0	0	816 687 282	21 174 578	120 234 740	95 751 832	439 042 834	906 364 974	122 264 593	197 805 056	313 724 074	994 394 163	4 027 444 125	4 027 444 125
Felújítás	85 955 883	11 462 803	1 296 480 923	46 368 156	437 228 127	41 041 691	468 954 273	458 097 802	1 034 467 419	810 145 434	47 334 869	1 293 674 629	6 031 212 008	6 031 212 008
Felhalmozási c. kölcsönök törlesztése ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási c. támogatások ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási c. pénzeszközátadás ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	498 516 941	498 516 941	498 516 941
Finanszírozási kiadások	**139 551 407**	**0**	**71 383 611**	**0**	**0**	**71 383 611**	**0**	**0**	**71 383 611**	**0**	**0**	**71 383 611**	**425 085 849**	**425 085 849**
Hiteltörlesztés	**0**	**0**	**71 383 611**	**0**	**0**	**71 383 611**	**0**	**0**	**71 383 611**	**0**	**0**	**71 383 611**	**285 534 442**	**285 534 442**
- Likvid hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	71 383 611	0	0	71 383 611	0	0	71 383 611	0	0	71 383 611	285 534 442	285 534 442
Befektet. c. belf. értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
Államházt. belüli megelőleg. visszaf.	139 551 407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	139 551 407	139 551 407
KIADÁSOK MINDŐSSZESEN	**1 148 843 963**	**872 134 178**	**3 059 806 515**	**950 556 699**	**1 326 705 795**	**1 031 107 021**	**1 946 040 793**	**2 012 807 687**	**2 158 881 233**	**1 772 803 586**	**1 126 735 315**	**4 473 654 733**	**21 880 077 519**	**21 880 077 519**

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2025. évi előirányzat
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	**519 807 908**	**389 562 029**	**833 774 960**	**521 610 124**	**1 583 819 969**	**761 270 849**	**554 593 962**	**564 042 013**	**2 327 855 259**	**773 152 768**	**649 324 878**	**1 281 868 139**	**10 760 682 858**	**10 760 682 858**
Önkorm. működési költségvetési tám.	443 046 462	304 515 301	306 837 506	305 141 844	305 484 497	305 243 937	309 102 884	309 146 543	308 945 285	444 402 417	308 652 850	539 852 751	4 190 372 278	4 190 372 278
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési c. kölcsön visszatér. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	25 000 000	0	0	0	0	25 000 000	25 000 000
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	0	10 967 515	1 957 339	119 839 042	20 652 160	411 770	64 981 657	21 799 789	8 137 520	6 410 535	54 698 570	555 881 955	865 737 854	865 737 854
Működési c. pénzeszk. átvét. ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	21 128 372	61 501 748	384 214 308	43 492 533	1 215 909 655	416 450 479	69 936 228	81 643 139	1 893 269 060	265 834 374	84 138 203	91 578 903	4 629 097 000	4 629 097 000
Működési (intézményi) bevételek	55 633 074	12 577 465	140 765 806	53 136 704	41 773 657	39 164 663	110 573 193	126 452 541	117 503 395	56 505 442	201 835 254	94 554 530	1 050 475 726	1 050 475 726
Felhalmozási bevételek	**1 899 527**	**583 637**	**806 710 785**	**9 154 786**	**6 797 224**	**21 994 327**	**557 839 170**	**676 626 168**	**284 346 717**	**16 871 373**	**6 100 027 593**	**394 843 414**	**8 877 694 721**	**8 877 694 721**
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	1 899 527	583 637	1 001 649	9 154 786	6 797 224	21 994 327	16 953 779	8 433 919	217 889 844	16 871 373	51 928 671	2 191 264	355 700 000	355 700 000
Felhalmozási c. támogatás bev. ÁHB	0	0	805 709 136	0	0	0	540 885 391	668 192 248	66 456 873	0	6 048 098 922	392 652 151	8 521 994 721	8 521 994 721
Felhalmozási c. pénzeszközátvételek ÁHK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	**894 441 103**	**0**	**136 855 390**	**0**	**305 466 410**	**83 713 457**	**83 713 457**	**83 713 457**	**83 713 457**	**83 713 457**	**0**	**486 369 750**	**2 241 699 940**	**2 241 699 940**
Előző évi maradvány igénybevétele	**894 441 103**	**0**	**136 855 390**	**0**	**5 466 356**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 036 762 849**	**1 036 762 849**
- Maradvány működési c. igénybevétele	147 427 078	0	136 855 390	0	5 466 356	0	0	0	0	0	0	0	289 748 824	289 748 824
- Maradvány felhalm. c. igénybevétele	747 014 025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	747 014 025	747 014 025
Hitelfelvétel	**0**	**0**	**0**	**0**	**300 000 054**	**83 713 457**	**83 713 457**	**83 713 457**	**83 713 457**	**83 713 457**	**0**	**86 369 750**	**804 937 091**	**804 937 091**
- Likvid hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0	0	300 000 054	83 713 457	83 713 457	83 713 457	83 713 457	83 713 457	0	86 369 750	804 937 091	804 937 091
Befekt. c. belf. ép. beváltása, értékesít.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400 000 000	400 000 000	400 000 000
Államházt. belüli megelőleg. beérk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**	**0**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**1 416 148 538**	**390 145 666**	**1 777 341 134**	**530 764 910**	**1 896 083 603**	**866 978 633**	**1 196 146 590**	**1 324 381 638**	**2 695 915 433**	**873 737 598**	**6 749 352 471**	**2 163 081 303**	**21 880 077 519**	**21 880 077 519**
HIÁNY/TÁMOGATÁS	267 304 575	-481 988 512	-1 282 465 381	-419 791 789	569 377 808	-164 128 388	-749 894 203	-688 426 049	537 034 201	-899 065 987	5 622 617 157	-2 310 573 430	0	0
Halmozott érték	267 304 575	-214 683 938	-1 497 149 319	-1 916 941 108	-1 347 563 300	-1 511 691 687	-2 261 585 891	-2 950 011 940	-2 412 977 739	-3 312 043 727	2 310 573 430	0	0	0

INDOKOLÁS
a 2025. évi előirányzat – felhasználási ütemtervhez

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

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

Az összeállításnál figyelembe vett szempontok az alábbiak:

Bevételek esetében:

- A közhatalmi bevételek meghatározó része a helyi adó bevételek, amelyek jelentős része március május és szeptember hónapban realizálódik.
- Az önkormányzat költségvetési támogatás folyósítása havi ütemezés szerint történik.
- Az intézményi működési bevételek az előző évi tényleges teljesítések figyelembe vételével kerültek meghatározásra.
- A felhalmozási bevételek döntően az év második felében fognak realizálódni.

Kiadások esetében:

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

A költségvetési szervek pénzellátása a keletkező bevételek és felmerülő kiadások különbözeteként a fizetőképesség fenntartása érdekében történik, figyelemmel a meghatározott önkormányzati támogatásra.

Az elkülönülten megjelenő kiadási tételek fedezete az előirányzat-kezelők által meghatározott felhasználási ütem szerint került tervezésre.

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

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

Megnevezés	2025.	1. évben (2026)	2. évben (2027)	3. évben (2028)	4. évben (2029)	5. évben (2030)	6. évben (2031)	7. évben (2032)	7. évet követő években	Összesen
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11=3+...+11
Helyi adók	*4 601 787 000*	*4 720 760 610*	*4 843 303 428*	*4 969 522 531*	*5 099 528 207*	*5 233 434 053*	*5 371 357 075*	*5 513 417 787*	*11 470 192 851*	***51 823 303 543***
iparűzési adó (évente 3 % növekedés)	3 965 787 000	4 084 760 610	4 207 303 428	4 333 522 531	4 463 528 207	4 597 434 053	4 735 357 075	4 877 417 787	10 198 192 851	***45 463 303 543***
építményadó	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	590 000 000	1 180 000 000	***5 900 000 000***
telekadó	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	40 000 000	80 000 000	***400 000 000***
idegenforgalmi adó	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	12 000 000	***60 000 000***
Tulajdonosi bevételek	*237 749 914*	*243 749 914*	*253 749 914*	*263 749 914*	*263 749 914*	*263 749 914*	*263 749 914*	*263 749 914*	527 499 828	***2 581 499 140***
sírhelyértékesítés	15 748 032	15 748 032	15 748 032	15 748 032	15 748 032	15 748 032	15 748 032	15 748 032	31 496 064	***157 480 320***
szilárd hulladéklerakó (Szelektív) bérleti díj	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	240 000 000	***1 200 000 000***
állati hulladéklerakó bérleti díj	11 657 000	11 657 000	11 657 000	11 657 000	11 657 000	11 657 000	11 657 000	11 657 000	23 314 000	***116 570 000***
vízmű vagyon bérbeadása	36 344 882	36 344 882	36 344 882	36 344 882	36 344 882	36 344 882	36 344 882	36 344 882	72 689 764	***363 448 820***
osztalékbevétel	54 000 000	60 000 000	70 000 000	80 000 000	80 000 000	80 000 000	80 000 000	80 000 000	160 000 000	***744 000 000***
Díjak, pótlékok, bírságok	*27 310 000*	*27 310 000*	*27 310 000*	*27 310 000*	*27 310 000*	*27 310 000*	*27 310 000*	*27 310 000*	54 620 000	***273 100 000***
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	*355 700 000*	*100 000 000*	*100 000 000*	*100 000 000*	*16 000 000*	*16 000 000*	*16 000 000*	*16 000 000*	32 000 000	***751 700 000***
Tárgyi eszközök immateriális javak értékesítése	355 700 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	32 000 000	***751 700 000***
Saját bevételek	**5 222 546 914**	**5 091 820 524**	**5 224 363 342**	**5 360 582 445**	**5 406 588 121**	**5 540 493 967**	**5 678 416 989**	**5 820 477 701**	**12 084 312 679**	***55 429 602 683***
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	**2 611 273 457**	**2 545 910 262**	**2 612 181 671**	**2 680 291 223**	**2 703 294 061**	**2 770 246 984**	**2 839 208 494**	**2 910 238 851**	**6 042 156 340**	***27 714 801 341***
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+...+17)	**389 616 836**	**360 656 984**	**338 176 041**	**289 159 593**	**242 146 816**	**187 080 541**	**146 108 280**	**102 719 862**	**82 450 765**	***2 138 115 718***
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	*389 616 836*	*360 656 984*	*338 176 041*	*289 159 593*	*242 146 816*	*187 080 541*	*146 108 280*	*102 719 862*	*82 450 765*	*2 138 115 718*
felhalmozási hitelek	285 534 442	270 607 515	266 283 116	234 693 230	202 831 339	160 364 694	129 247 754	93 946 765	77 569 575	1 721 078 430
felhalmozási hitelek kamata	104 082 394	90 049 469	71 892 925	54 466 363	39 315 477	26 715 847	16 860 526	8 773 097	4 881 190	417 037 288
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+...+25)	**13 583 313**	**54 333 252**	**152 403 518**	**145 611 862**	**138 820 205**	**132 028 548**	**125 236 892**	**118 445 235**	**216 515 503**	**1 096 978 328**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	*13 583 313*	*54 333 252*	*152 403 518*	*145 611 862*	*138 820 205*	*132 028 548*	*125 236 892*	*118 445 235*	*216 515 503*	*1 096 978 328*
hosszúlejáratú hitel			100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	*100 617 136*	*100 617 136*	201 234 275	804 937 091
hosszúlejáratú hitel kamata	13 583 313	54 333 252	51 786 382	44 994 726	38 203 069	31 411 412	*24 619 756*	*17 828 099*	15 281 228	292 041 237
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	**403 200 149**	**414 990 236**	**490 579 559**	**434 771 455**	**380 967 021**	**319 109 089**	**271 345 172**	**221 165 097**	**298 966 268**	***3 235 094 046***
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	**2 208 073 308**	**2 130 920 026**	**2 121 602 112**	**2 245 519 768**	**2 322 327 040**	**2 451 137 895**	**2 567 863 322**	**2 689 073 754**	**5 743 190 072**	***24 479 707 295***

Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	Megnevezés	előirányzat
1	STÖÓB Nyitnikék Tagóvodája kazáncsere	6 000 000
2	Dornyay Béla Múzeum Főelosztó cseréje	15 000 000
3	Turisztikai fejlesztések	80 000 000
4	Színházhoz kapcsolódó fejlesztések	99 000 000
5	Színpad felsőgépészet	99 000 000
6	Üvegház felújítás	3 000 000
7	Ravatalozók, kiszolgáló épületek felújítása	5 000 000
8	Tehergépjármű beszerzése	9 000 000
9	Játszótéri eszközök beszerzése	8 000 000
10	Lakás és nem lakáscélú ingatlanok felújítása	76 174 016
11	Nyugati városrészi orvosi rendelő röntgen gépbeszerzése	6 000 000
12	Bringapark program 2025.	10 000 000
13	Nyugati városrészben térfelújítás	20 000 000
14	Mackóvár óvoda csővezezeték csere	5 000 000
15	Piac belső parkoló felújítása	25 000 000
16	Interreg bányamúzeum önerő	12 000 000
17	Útfelújítás	89 000 000
18	Térfigyelő kamerarendszer korszerűsítése	10 000 000
19	Közvilágítás bővítés	6 000 000
20	Városháza épületében tervezett fejlesztések	57 212 500
21	Szociális és egészségügyi feladatokhoz kapcsolódó fejlesztések	15 120 345
22	Megújul a belváros	15 492 730
23	Belvárosi rekreációs területek kialakítása és felújítása	3 500 000
24	Gorkij lakótelep rehabilitációja	13 970 000
25	Parkolási infrstruktúra fejlesztése Salgótarjánban	12 700 000
26	Szociális településrehabilitáció Salgóbányán	2 540 000
27	Baglyasi út felújítás	10 000 000
28	Turisztikai fejlesztés Eresztvényben	11 430 000
29	Beszterce lakótelepi Tagiskola felújítása	20 320 000
30	A Körúti tagóvoda felújítása, valamint óvodai eszközbeszerzések Salgótarjánban	2 032 000
31	A Gagarin Tagiskola udvarának felújítása	15 000 000
32	Szociális szolgáltatások fejlesztése Salgótarjánban - Autista ellátás	8 445 500
33	Orvosi rendelők kialakítása a Nyugati városrészben	3 000 000
34	A Beszterce lakótelepi orvosi rendelők felújítása	1 000 000
35	Fogorvosi rendelő kialakítása Zagyvapálfalván	5 000 000
36	Városi Sportcsarnok energetikai felújítása	25 000 000
	MINDÖSSZESEN	**804 937 091**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

I.

A 2024. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

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

A Kormány a koronavírus-járvány miatti veszélyhelyzet megszüntetését megelőzően, 2022. május 25-től az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A veszélyhelyzet a 203/2022. (VI. 8.) Korm. rendelet alapján jelenleg is fennáll.

A költségvetés tervezésekor ismert jogszabályok hatása a tervszámokba beépült. Év közben augusztus 1-jétől a tranzakciós díjak másfélszeresére emelkedtek. Ez kedvezőtlenül érintette a költségvetést, növekedett a bankköltség.

Az Önkormányzat júliusban és októberben pályázatot adott be az önkormányzatok rendkívüli települési támogatása jogcímen. A kérelmek elbírálása pozitív lett, így az Önkormányzat összességében 334,1 millió forint támogatást kapott a közüzemi számlák és egyéb tartozások finanszírozására.

A költségvetés végrehajtása során év közben kedvező változások történtek. Az energia világpiaci árának csökkenése, a takarékos gazdálkodás, valamint a Volánbusz Zrt-vel a 2024. évi fizetési kötelezettségre kötött szándéknyilatkozat eredményeként a működési kiadások az előirányzati korlátokon belül maradtak, a dologi kiadásoknál jelentős mértékű megtakarítás jelentkezett.
A költségvetési szervek csak a szükséges mértékig kerültek finanszírozásra, előirányzat maradvány keletkezett.
A Salgótarjáni Hulladékgazdálkodási Társulás által decemberben hozott döntés alapján a tag önkormányzatok között a korábbi években befolyt bérleti díj egy része felosztásra került. Ebből Salgótarjánnak 500 millió forint bevétele keletkezett. Az összeget az Önkormányzat év végén állampapírba fektette.

A felhalmozási bevételek teljesítése jelentősen elmaradt a tervezettől. A tárgyi eszköz értékesítés bevétele 31-32 % körül, az eu-s projektekkel összefüggő felhalmozási célú támogatási bevételek teljesítése 11-12 % körül alakul.

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

Összességében elmondható, hogy a rendkívüli kormányzati támogatás, a Volánbusz Zrt. felé fennálló fizetési kötelezettségre kapott haladék, a körültekintő és takarékos gazdálkodás mellett, a racionalizálás és a költségek csökkentése eredményeként a város elkerülte a csődöt, és megőrizte a fizetőképességet.

A költségvetés meghatározó bevételi és kiadási előirányzatainak 2024. évi várható teljesítése:

Bevételek

- A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen összességében 4 337 520 ezer forint összeg jelentkezett. Ez a forrás, amely az önkormányzati működés támogatására irányul, a költségvetési törvény rendelkezésének megfelelően, illetve meghatározott külön döntés szerint érkezett az önkormányzat fizetési számlájára.
- Az önkormányzat felhasználási kötöttség nélküli rendkívüli kiegészítő támogatás (REKI) jogcímen a központi költségvetésből 334 128 ezer forint támogatásban részesült.
- A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevételek, a jogszabályok rendelkezésére, illetve az elnyert pályázatok feltételeire figyelemmel érkeztek az önkormányzat számlájára mintegy 818 981 ezer forintösszegben. Ezen bevételek felhasználása csak a jogcímnek megfelelően történhet.

- A helyi adó (építményadó, helyi iparűzési adó, idegenforgalmi adó) bevételek várható teljesítése 3 070 356 ezer forint.
- A helyi iparűzési adó bevétel jogcímen 2 459 171 ezer forint, építményadó címen várhatóan 607 739 ezer forint teljesül.

- Az un. intézményi működési bevételek jogcímen meghatározott források összességében megközelítőleg a tervezett körül teljesültek.
- A bevételen belül néhány kiemelt tétel alakulása:

  =Az Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetéseivel kapcsolatosan jelentkező 210 684 ezer forint bevétel meghaladja a tervezettet mintegy 10 M Ft-tal.

  =A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevétel 171 214 ezer forint, nem éri el a tervezettet, az elmaradás 9 millió forint körüli.

  =A parkolási díjak befizetéseiből a pótdíjakkal együtt 70 207 ezer forint keletkezett, amely a tervezett bevételtől elmarad mintegy 2 millió forinttal.

  =Az ÉRV által fizetett bérleti díjat a működési bevételek közé kell besorolni, de a felhasználása felhalmozási célú. Ezen a jogcímen 2024-ben befolyt összeg a tulajdonközösségek nélkül 90 339 ezer forint volt.

  = A tervezett 51 000 ezer forint osztalék bevétel teljesült.
- A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások címen befolyt 773 472 ezer forint jelentette, amely pénzek az államháztartáson belülről érkeztek. Ezek a bevételek konkrét projekthez/célhoz kapcsolódva jelentettek forrásokat. A pályázati forrásokkal támogatott projektek maradványa 2025-ben teremtik meg a felhalmozási feladatok fedezetét.

- Az év során az önkormányzatnak 800 000 ezer forint összegben folyószámlahitel keret állt rendelkezésére az átmeneti likviditási problémák kezelésére. A folyó kiadások finanszírozásához igénybe kellett venni a folyószámlahitelt, melynek halmozott összege 4 448 130 ezer forint volt. Az év végén működési hitelállománya nem volt az önkormányzatnak, amely megfelel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásának.
- Felhalmozási feladatokat finanszírozó hosszú lejáratú hitelfelvétel 292 145 ezer forint összegben történt, amely több feladat megvalósításához biztosította a forrásokat. Az eredetileg tervezetthez képest mintegy 526 M Ft-tal kevesebb hitel került lehívásra.

<u>Kiadások</u>

- 2024. évben a kiadási előirányzatok felhasználása többségében alatta maradt az előirányzati lehetőségeknek. Kisebb mértékű 20-30 %-os megtakarítás mutatkozik a személyi juttatás és az ezzel összefüggő munkáltatót terhelő járulékok és szociális

hozzájárulási adó előirányzaton. Jelentősebb a megtakarítás a dologi kiadásoknál, összességében 20-30 %-os az eredeti előirányzathoz képest.

- Az államháztartáson belülre adott működési támogatások megfeleltek a tervezett előirányzatoknak. A kifizetésekre a megkötött megállapodásoknak és jogszabályi rendelkezésnek megfelelően került sor.
- A legjelentősebb tételt a szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátása érdekében a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása részére (a továbbiakban: STÖT) folyósított kifizetések tették ki. A konkrét feladatokat a STÖT által fenntartott Egészségügyi- Szociális Központ végezte. A teljesítés megfelel a tervezett összegnek.
- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen jelentkező kiadások teljesítése többségében az eredeti előirányzatnak megfelelően teljesült. Jelentős módosítást jelentett az év közben megjelenő lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása, amely összeget az Önkormányzat az ÉRV-nek tovább utalta. Megtakarításként jelentkezett a Volánbusz Zrt. részére tervezett támogatási összeg.

A pénzeszközök folyósítása megállapodások, szerződések szerint történt.

- Hosszú lejáratú hiteltörlesztési kötelezettség (tőke) teljesítésére 1 997 110 ezer forint felhasználás történt, amelyből a bankváltás miatti korábbi hitelek kiváltása miatt 1 665 426 ezer forint törlesztési kötelezettség jelentkezett. A tárgyévi tőketörlesztés 331 684 ezer forint volt, amely a tervezettnek megfelelően teljesült.
- A felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás) teljesítése a módosított előirányzathoz képest 15 % körül várható.

II.

A 2025. évi költségvetési tervezés főbb szempontjai

1.Tervezési módszerek

A költségvetés terezése során többféle tervezési módszert lehet alkalmazni. A különböző módszereket ritkán használják önállóan, a gyakorlatban általában több módszert kombinálnak. A 2025. évi költségvetés tervezése során – hasonlóan az előző évekhez – az un. nullbázisú tervezési módszert alkalmaztuk. A módszer lényege, hogy minden költségvetés tervezése a nulláról indul. Fontossági sorrendbe állítja az egyes feladatokat és a rendelkezésre álló

források alapján veszi be a költségvetésbe. Előnye, hogy minden évben a tervezés során átvilágításra kerülnek az egyes kiadási tételek.
A költségvetési tervezési munka folyamán a legtöbb kiadási és bevételi elem vizsgálatra került. Ezen túlmenően a tervszámok kialakításánál vizsgáltuk az előző évi un. bázisadathoz (bázis tervezés) mért eltérések okait is. Ezzel a módszerrel elsősorban működési bevételek és kiadások kerültek megtervezésre.
A felhalmozási bevételek és kiadások tervezésénél a fő szempont volt az elnyert, valamint a Közgyűlés által jóváhagyott és beadott pályázatok alapján megjelenő pályázati források bevételeinek és kiadásainak a megtervezése.

2. Tervezés menete, tervszámok kialakítása

Az előirányzatok tervezése az igények és lehetőségek felmérésével kezdődött.
A kiadások tervezésénél szempont volt, hogy a várható kiadások teljeskörűen megjelenjenek a költségvetésben. Ez jelenti a jogszabály változások alapján kötelező kiadások tervezését, valamint a biztonságos működés feltételeinek megteremtését.

A tervszámok kialakításához adatot szolgáltattak a költségvetési szervek, gazdasági társaságok és a szakmai irodák. A közüzemi költségek a költségvetési szerveknél központilag, de az intézmények bevonásával kerültek megtervezésre
A 2025-ös év – tekintettel az önkormányzati költségvetés várhatóan jelentős negatív egyenlegére - lényegesen komolyabb kihívások elé állítja a tervezésben résztvevőket. Ezért a tervezett költségek terén a hatékonyság növelését szem előtt tartó, a tervezett bevételek maximalizálása érdekében pedig új szolgáltatásokat és vállalkozási tevékenységeket beindító javaslatok megfogalmazása vált szükségessé.
Ennek elérése érdekében a költségvetési szervek és gazdasági társaságok felé kiadott tervezési útmutatóban – az egyes szervezetekre vonatkozó sajátosságok figyelembe vételével - megfogalmazásra kerültek azok az elvárások, amelyekkel elindulhat a költségvetést érintő kedvező folyamat.

A beérkezett adatok feldolgozását követően a költségvetési szervek és a gazdasági társaságok képviselővel került sor több körben egyeztető megbeszélésekre. Az egyeztetéseken áttekintésre kerültek az ellátandó feladatok és meghatározásra kerültek a feladatokhoz szükséges létszám és anyagi erőforrás.

A bevételi és kiadási tervszámok meghatározásánál további alapvető szempont volt a hatályos jogszabályi előírások, változások, közgyűlési döntések hatásának figyelembe vétele.

- A központi költségvetésből várható bevételek nagyságát és az igénybevétel feltételeit a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XL. törvényben (a továbbiakban: költségvetési tv.) megjelenő önkormányzati feladatok fajlagos támogatási összegeinek módosulása, a mutatószám változások, egyéb szakmai jogszabályi változások, önkormányzat adóerő képességének változása határozza meg. A költségvetési törvényben az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához nyújtandó támogatások jogcímeit a 2. melléklet, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait a 3. melléklet szerint állapítja meg.
  A támogatási összeg megállapításánál a **2. melléklet** fajlagos összegeibe beépítésre került a 2025. január 1-től hatályos minimálbér ill. garantált béremelés hatása, valamint szintén 2025. január 1-től a pedagógusok átlagos 21,2 %-os béremelése, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. tv. (a továbbiakban: Pu. tv.) alapján.

  A szolidaritási hozzájárulás számítása az előző évhez képest nem változott. Azonban növelte a fizetendő adót az a tény, hogy az önkormányzat 1 főre jutó adóerő képessége az elmúlt évhez képest növekedett (48464/40348) 8 116 Ft/fővel.
  A 2025-ben fizetendő szolidaritási hozzájárulás terv szinten 420 606 ezer forint, amely 172 666 ezer forinttal magasabb a 2024-ben fizetett hozzájárulástól.
  Új elemként jelenik meg a költségvetési tv. 2. melléklet II. rész 62. pontja, amely szerint az önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparűzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigált összegét (a továbbiakban: fizetési kötelezettség) a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében teljesíti. Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvény 247. §-a alapján. A májusban és novemberben teljesítendő fizetési kötelezettségek önkormányzatonkénti összegét az államháztartásért és területfejlesztésért felelős miniszter rendeletben határozza meg, a kalkuláció módját a

tv. melléklete tartalmazza. A számítási mód szerint a fizetési kötelezettség korrigálásra kerül a szolidaritási hozzájárulás növekmény időarányos részével.

- A normatív támogatások egyes jogcímeinek alapja város lakosságának száma. A 2025. évi támogatások összegének megállapításánál a 2024. január 1-i adatot veszik figyelembe. A város lakosságának száma 2024. január 1-jén 32 364 fő, amely 458 fővel csökkent az előző évhez képest. A csökkenés negatív hatása főként a kulturális jellegű támogatási összegeknél jelentkezett.

- Az Önkormányzat adóbevételei növelését célzó döntés volt a Közgyűlés részéről a telekadó bevezetéséről szóló 31/2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelet, valamint az idegenforgalmi adóról szóló 37/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelet módosítása, amelyben az idegenforgalmi adó 200 Ft/fő/nap összegről 400 Ft-ra emelkedik.

- A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjairól a 34/2016. (XI. 24.) önkormányzati rendeletet rendelkezik. A rendelet módosítására 2024. decemberében került sor. A módosítás 15 %-os térítési díj emelést tartalmaz.
- 2024. november 29-én hatályba lépett a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (a továbbiakban: Mötv.) 71. §-a módosítása, amely a polgármesterek illetmények emeléséről rendelkezett. A rendelkezés szerint az illetmény emelést 2024. október 1-jétől kell alkalmazni.
  Ez alapján decemberben határozatban döntött a Közgyűlés a polgármester illetményéről és költségtérítéséről, valamint ezzel összhangban az alpolgármesterek illetményéről és költségtérítéséről.

- Az 394/2024. (XII. 12.) Korm. rendelet alapján 2025. január 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum összege 290 800 Ft/fő, illetve 348 800 Ft/fő. Ez az emelés 9,0 illetve 7,0 %-os növekedésnek felel meg a korábbi bérminimumhoz képest.

- A 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján a köznevelési intézményeknél és a bölcsődékben megtervezésre került az átlagos 21,2 %-os béremelés.

- A költségvetés nem tartalmazza a köznevelési intézményben dolgozók részére az un. esélyteremtési illetményt. A fedezetét az önkormányzat a nettó finanszírozás keretében utólag a tényleges kifizetésnek megfelelően kapja meg, ezért az intézmény is utólag kapja meg pótelőirányzatként.

- A központi béremelésben nem részesülő dolgozók részére (egyéb közalkalmazottak, köztisztviselők, önkormányzati gazdasági társasságoknál foglalkoztatottak) önkormányzati saját forrás terhére eltérő mértékű, de átlagosan 10 %-os béremelést irányoz elő a költségvetés, amely a minimálbér, illetve garantált bérminimum emelés hatását is magában foglalja.

- Szintén önkormányzati saját forrás terhére tartalmaz a költségvetés intézményenként legalább bruttó 250 E Ft/fő cafetéria juttatást.

- A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke a költségvetésben 13,0 %-kal került tervezésre.

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

A korábbi évekhez képest jelentősebb összegű egyéb működési céltartalék került meghatározásra az esetleges bevétel kiesés, illetve többletkiadás fedezetére.
A költségvetésbe fejlesztési céltartalék is került tervezésre, az év közben megjelenő fejlesztési pályázati lehetőségek önerejének biztosítására.

A költségvetésben megtervezésre kerültek a Közgyűlés 2024-ben hozott - a 2025. évi költségvetést érintő – döntéseiből eredő kötelezettségek.

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

Várhatóan az adó és egyéb bevételek emelkedni fognak, a bevétel nagysága nem éri el azt az összeget, amely a kiadások finanszírozásához szükséges lenne. Ezért az év során a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló rendkívüli kiegészítő állami támogatást a költségvetési egyensúly biztosítása miatt a költségvetési törvény elkülönített alapjából meg kell pályázni.

III.
A költségvetés fő mutatói

Az **önkormányzati költségvetés tervezett főösszege 21 880 078** ezer forint, amely az előző évben tervezethez képest 4 451 ezer forinttal, 0,02 %-kal csökkent.
A költségvetésben tervezett bevételek és kiadások tervszámai a 7. melléklet alapján a következők:

Bevételek
A költségvetés főbb **bevételi** elemeinek volumenét, az előző évhez történő változását és az összbevételen belüli arányát az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Tervezett összeg (E Ft)		Összbevételen belüli arány (Vm%)		I % 2025/2024
	2024	2025	2024	2025	
Helyi önkormányzatok működésének általános és kiegészítő támogatása	3 986 225	4 190 372	18,2%	19,2%	105,1%
Működési célú támogatások bevételei	753 762	865 738	3,4%	4,0%	114,9%
Felhalmozási és egyéb felhalmozási célú támogatások	8 406 021	8 521 995	38,4%	38,9%	101,4%
Közhatalmi bevételek	4 533 597	4 629 097	20,7%	21,2%	102,1%
Intézményi működési bevételek	1 141 716	1 050 476	5,2%	4,8%	92,0%
Tárgyi eszközök, immat.javak ért.	362 600	355 700	1,7%	1,6%	98,1%

Megnevezés	Tervezett összeg (E Ft)		Összbevételen belüli arány (Vm%)		I % 2025/2024
	2024	2025	2024	2025	
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	4 600	25 000	0,0%	0,1%	543,5%
Hosszú lejáratú hitel	818 197	804 937	3,7%	3,7%	98,4%
Értékpapír visszaváltás		400 000	0,0%	1,8%	0,0%
Előző évi maradvány igénybevétel	1 877 811	1 036 763	8,6%	4,7%	55,2%
Összesen	21 884 529	21 880 078	100,0%	100,0%	100,0%

A bevételi főösszegen belül a **költségvetés működési szektora** (működési bevétel+műk.célú maradvány**)** alakulását a következő táblázat mutatja :

Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**Index 2025/2024**
Működési célú költségvetési támogatások	3 986 225 005	4 190 372 278	105,1%
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	4 600 000	25 000 000	543,5%
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 761 813	865 737 854	114,9%
Közhatalmi bevételek	4 533 597 000	4 629 097 000	102,1%
Intézményi működési bevételek	1 141 715 570	1 050 475 726	92,0%
Maradvány működési célú igénybevétele	353 837 084	289 748 824	81,9%
Működési bevételek összesen	**10 773 736 472**	**11 050 431 682**	102,6%

A tervezett működési jellegű bevételek főösszege **11 050 431** ezer forint, amely 276 695 ezer forinttal, 2,6 %-kal nőtt az előző évhez képest. A fenti táblázat adatai alapján látszik, hogy az előző évhez képet csökkent az előző évi maradvány igénybevétel, valamint az intézményi működési bevétel.

A bevételi főösszegen belül a **költségvetés felhalmozási szektora** (felhalmozási bevétel+felh.c. maradv.+hitel) alakulását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	**2024. évi eredeti előirányzat**	**2025. évi eredeti előirányzat**	**Index 2025/2024**
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	362 600 000	355 700 000	98,1%
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 406 021 163	8 521 994 721	101,4%
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	1 523 973 582	747 014 025	49,0%
Hitelfelvétel	818 197 121	804 937 091	98,4%
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	818 197 121	804 937 091	98,4%
Értékpapírok visszaváltása		400 000 000	0,0%
Felhalmozási bevételek összesen	**11 110 791 866**	**10 829 645 837**	97,5%

A tervezett bevételi főösszege 10 829 646 ezer forint, amely 281 146 ezer forinttal, 2,5 %-kal csökkent az előző évhez képest.
Terv szinten kis mértékben csökkent a hitelfelvétel.

Kiadások
Az önkormányzati költségvetés tervezett kiadási főösszegén belül a **költségvetés működési szektora (**működési kiadások + államháztartáson belüli megelőlegezés visszafiz**.)** kiadásainak alakulását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	I % 2025/2024
Személyi juttatások	2 673 922 168	2 914 000 535	109,0%
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	408 214 755	448 736 842	109,9%
Dologi kiadások	3 350 137 779	3 560 588 635	106,3%
Ellátottak pénzbeli juttatása	82 500 000	82 500 000	100,0%
Elvonások és befizetések	267 939 775	540 606 000	201,8%
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	15 000 000	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	4 600 000	0	0,0%
Működési támogatások államháztartáson belülre	1 390 684 237	1 586 428 109	114,1%
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	2 014 692 475	1 510 258 475	75,0%
Működési célú tartalékok	187 000 000	239 700 000	128,2%
Általános tartalék	30 000 000	25 000 000	83,3%
Céltartalékok	157 000 000	214 700 000	136,8%
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	129 110 853	139 551 407	108,1%
Működési kiadások összesen	**10 508 802 042**	**11 037 370 003**	105,0%

A működési jellegű kiadások **főösszege 11 037 370** ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 528 568 ezer forinttal, 5,0 %-kal nőtt. A növekedés szinte minden kiadási jogcímen jelentkezett kisebb nagyobb mértékben. Az államháztartáson kívülre adott támogatásoknál jelentkezik csökkenés.

Az önkormányzat kiadási főösszegén belül a **felhalmozási szektor** tervezett kiadásait az alábbi táblázat mutatja

Megnevezés	**2024. évi eredeti ei.**	**2025. évi eredeti ei.**	I % 2025/2024
Beruházások	4 202 581 026	4 027 444 125	95,8%
Felújítások	6 563 086 329	6 031 212 008	91,9%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	23 959 236	0	0,0%

Megnevezés	2024. évi eredeti ei.	2025. évi eredeti ei.	I % 2025/2024
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	2 500 000	0	0,0%
Felhalmozási célú tartalékok	251 215 333	498 516 941	198,4%
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	332 384 372	285 534 442	85,9%
Felhalmozási kiadások	**11 375 726 296**	**10 842 707 516**	95,3%

A felhalmozási jellegű kiadások **főösszege 10 842 707** ezer forint, amely 533 019 ezer forinttal, 4,7 %-kal csökkent a 2024. évi tervezett kiadáshoz képest.

A felhalmozási feladatok megvalósítását a pályázati források túlsúlya jellemzi. A költségvetésben megjelennek az új programozási időszak tervezett projektjeinek előkészítési költségei. Az előző években a projektekre beérkezett és fel nem használt támogatási összegek a költségvetésben maradványként, a még várható források felhalmozási, illetve működési célú támogatásként kerültek megtervezésre. Azon projektek esetében, ahol az Önkormányzat előfinanszírozta a projekt költségeit, negatív önkormányzati támogatás jelenik meg.

IV.

A költségvetés 2025. évi bevételi előirányzatai

A 2025. évre tervezett költségvetési bevételek (3 melléklet) összesen 19 638 378 ezer forint, amely 449 857 ezer forinttal, 2,3 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A finanszírozási bevételek tervezett összege 2 241 670 ezer forint, amely 457 308 ezer forinttal, 16,9 %-kal csökkent az előző évhez képest.

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

Költségvetési bevételek

1. Működési bevételek

A működési bevételek 2025-re tervezett összege összesen 10 760 683 ezer forint. A tervezett bevétel 340 783 ezer forinttal 3,3 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól.

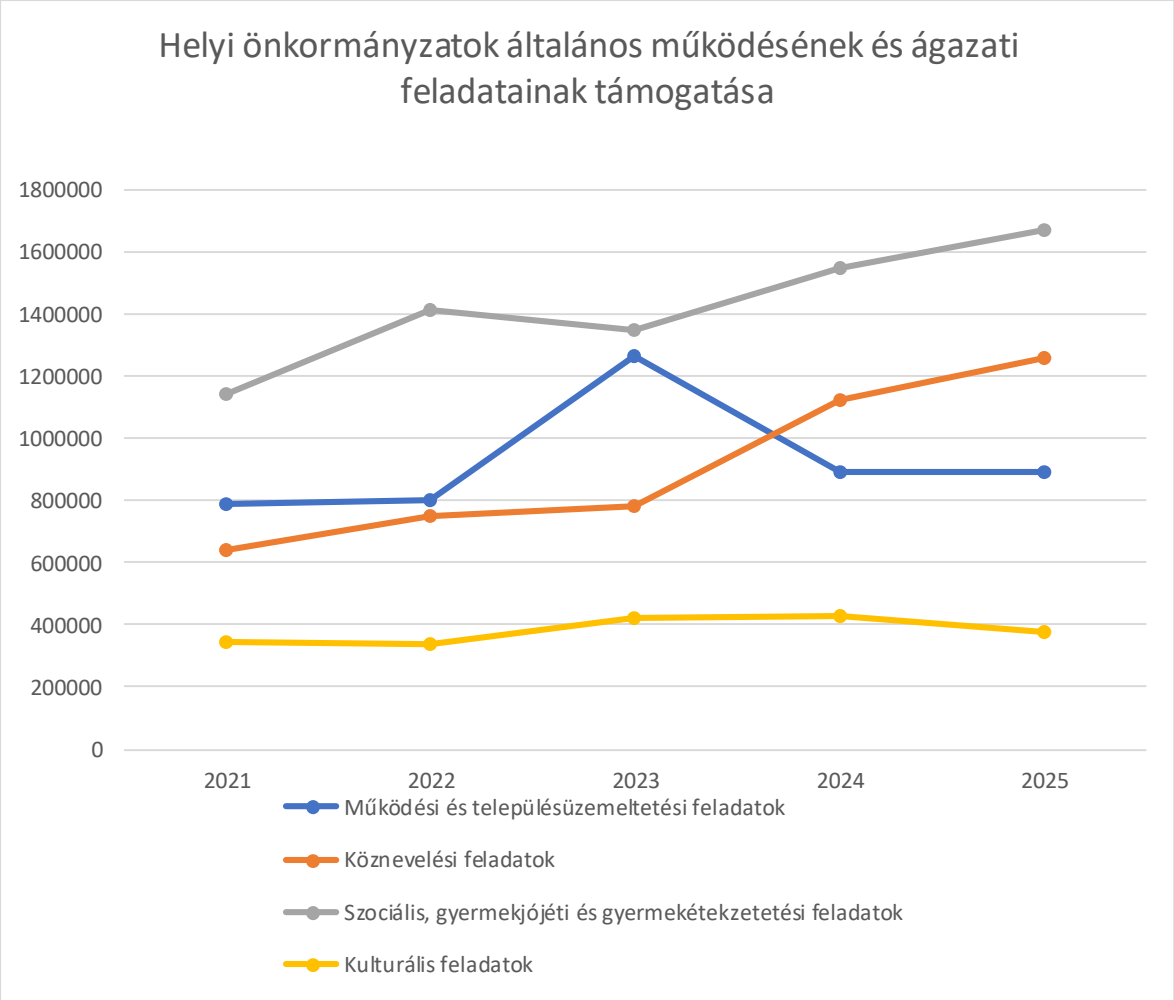
A működési bevételek meghatározó elemei a **működési célú költségvetési támogatások**, **működési célú támogatások**, a **helyi adók,** valamint az un. **intézményi működési** bevételek.

1.1. Működési célú költségvetési támogatások

1.1.1 Önkormányzatok általános és kiegészítő támogatása

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása a költségvetési törvény 2. melléklete, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása a 3. számú melléklete szerint illeti meg az önkormányzatot az ott meghatározott mutatószámok és fajlagos összegek alapján.
A rendelet tervezet 7. mellékletében a költségvetési törvény 2. és 3. melléklete alapján tervezett összeg 2025-ben 4 190 372 ezer forint, amely 204 146 ezer forintos 5,1 %-os növekedést mutat az előző évi tervszámhoz képest.

A 2-3 mellékleten belül a támogatott főbb területek az önkormányzatok működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, a szociális, gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatok, a kulturális feladatok miatti támogatás.
A következő grafikon öt évre visszamenőleg mutatja a főbb jogcímekre terv szinten meghatározott támogatások alakulását.



A működési és település üzemeltetési feladatok támogatása 888 670 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 1 629 ezer forinttal csökkent.

Ennek okai a következők:

- A Polgármesteri Hivatal elismert létszáma 4 fővel csökkent. A fajlagos összeg nőtt 360 ezer forint/fővel. A változás együttes hatására a támogatási összeg nem változott.
- A közutak fenntartásának támogatása 65 380 ezer forint, amely nem változott az előző évhez képest.
- A köztemetők fenntartásának támogatása 21 165 ezer forint, nem változott az előző évhez képest.
- A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 49 169 ezer forint, 3 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

- A közvilágítás fenntartásának támogatása 107 865 ezer forint, 170 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.
- Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása 90 619 ezer forint, amely 1 282 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka a lakosságszám csökkenése.
- A lakott külterületekkel kapcsolatos támogatás 905 ezer forint, amely 18 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest a lakosságszám növekedés miatt.

A köznevelési feladatok támogatása 1 254 116 ezer forint, amely összességében 133 716 ezer forinttal nőtt. A többlet támogatásban megjelenik a hatályos minimálbér és garantált bérminimum emelés, valamint 21,2 %-os pedagógus béremelés hatása. A növekedéséből pedagógus béremelésre kell fordítani 147 816 ezer forintot. A gyermeklétszám alapján kapott működési támogatás a gyermeklétszám csökkenés miatt 4 826 ezer forinttal csökkent, a bértámogatás mintegy 9 274 ezer forinttal csökkent. A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbér alapú támogatása nem változott.

A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és **gyermekétkeztetési** feladatainak támogatása összesen 1 669 372 ezer forint, amely 124 210 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest. A támogatási összeg tartalmazza a Salgótarján, mint megyei jogú város kötelező feladatainak ellátásához történő hozzájárulás, valamint a Salgótarján és Térsége Többcélú Társulás (a továbbiakban: STÖT) által ellátott feladatok támogatási összegét is. A támogatási összeg nem tartalmazza a szociális ágazati pótlékot, amely a nettó finanszírozás keretében – a tényleges kifizetésnek megfelelően - kerül folyósításra. Ez az összeg év közben pótelőirányzatként kerül átadásra a STÖT-nek.

A szociális és gyermekjóléti feladatok jelentős részét az önkormányzat társulásban, a STÖT által működtetett Egészségügyi- Szociális Központtal (a továbbiakban: ESZK) látja el. A normatív támogatás a társulás egészére vonatkozóan az önkormányzatnál jelenik meg 1 200 948 ezer forint összegben. A megjelenő támogatási összegek nagyságát a mutatószámok és a fajlagos összegek mértéke és változása határozza meg.

2024. évhez képest a támogatási összeg 187 970 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka, hogy a fajlagos összegekbe beépítésre került a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatása.

A bölcsőde üzemeltetési támogatás esetében nincs fajlagos mutató, a támogatási összeg csökkent az előző évihez képest 19 052 ezer forinttal.

A szociális támogatáson belül **a gyermekétkeztetési** feladatok ellátásának támogatása 444 659 ezer forint a 2024. évi tervhez képest 31 249 ezer forinttal csökkent. Ezen belül, az üzemeltetés támogatásának csökkenése 34 428 ezer forinttal csökkentette, a bértámogatás 3 844 ezer forinttal növelte, a szünidei étkezésre jutó támogatás 665 ezer forinttal csökkentette a támogatási összeget.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen az önkormányzatot megillető támogatás a Költségvetési tv. 2. melléklete szerint 128 266 ezer forint. Az összeg az előző évi támogatáshoz képest 1 168 ezer forinttal csökkent. A támogatási összegen belül a megyeszékhely közművelődési feladatainak támogatása jogcímen kapott összeg a lakosság szám csökkenés miatt 441 ezer forinttal csökkent. A megyei könyvtár által ellátott kistelepülési könyvtári feladatok támogatása 727 ezer forinttal csökkent.
A Költségvetési tv. 3. melléklet szerinti támogatási összeg 249 948 ezer forint, amely megegyezik a 2024. évi eredeti előirányzattal. A támogatási összegből a megyei könyvtár támogatása 119 748 ezer forint, a múzeum támogatása 130 200 ezer forint.

1.2.Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen államháztartáson belülről érkező bevétel konkrétan meghatározott feladatokhoz kapcsolódóan jelenik meg.
Az előirányzat főösszege 865 738 ezer forint, 111 976 ezer forinttal, 14,9 %-kal nőtt az előző évhez képest.
A Helyi Önkormányzat fejezetben megjelenő bevételek jogcímei a következők:
Az előadó-művészeti szervezetek támogatásáról és sajátos foglalkoztatási szabályairól szóló 2008. évi XCIX. tv. alapján a Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. 2020-tól az állammal közös fenntartású művészeti szervezet. 2022. év végén a közös működtetést 2024. év végéig, illetve 2025. március 31-ig meghosszabbították. A minisztériummal nincs aláírt támogatói megállapodás. Az előzetes egyeztetések alapján az önkormányzat

300 000 ezer forint támogatást tervez bevételként a központi forrásból a Színház fenntartására.

A helyijárati autóbusz közlekedésnek a Somoskőújfalu község közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a település hozzájárul a fenntartási költségekhez.
A két település által – a helyi járati közlekedés finanszírozására kötött szerződés alapján – Somoskőújfalu megtéríti Salgótarjánnak a helyijárati közlekedésre fordított összeg 5,7 %-át. 2025. januárban a Közgyűlés jóváhagyta a két önkormányzat közötti szándéknyilatkozatot, mely szerint Somoskőújfalu a 2025-re vonatkozó fizetési kötelezettséget 2026-ban és az azt követő években teljesíti. A szándéknyilatkozatban meghatározott fizetési kötelezettség ütemezése összhangban van az Önkormányzat és a MÁV Személyszállítási Zrt. között jóváhagyott szándéknyilatkozatban foglaltakkal.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel 565 738 ezer forint. A tervezett bevétel 29 027 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

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

1.3. Közhatalmi bevételek

Ezen bevételi csoport meghatározott főösszege 4 629 097 ezer forint, amely a 2024. évi eredeti előirányzatként tervezetthez képest 95 500 ezer forinttal 2,1 %-kal nőtt.

1.3.1. Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen tervezett bevétel összesen 4 601 787 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 92 500 ezer forint, 2,1 %.

Helyi adók

Az összeg nagyságát helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény alapozza meg. Ezen felül a tervezésnél figyelembe kell venni az önkormányzat helyi adókra vonatkozó rendeletét,

továbbá azokat a központi jogszabályi változásokat, amelyek hatással vannak a helyi adóbevételek nagyságára.

A **helyi iparűzési adóbevétel** tervezett összege 3 965 787 ezer forint. Az összeg megegyezik az előző évi tervszámmal.
Az iparűzési adó bevétel tervezésnél figyelembevételre került a 2024. évi várható teljesítés, a 2025. évre 1 %-os várható GDP növekedés és az MNB által közzétett 3,5-3,9 %-os inflációs előrejelzés.
Továbbá itt került megtervezésre a költségvetés egyensúlyát biztosító bevétel.

Az **építményadó** tervezett összege 590 000 ezer forint. A tervezett összeg 50 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.
A tervszám a 2024. évi várható teljesítési adatok figyelembevételével került meghatározásra.

A telekadó 2025. január 1-jétől új adónemként került bevezetésre. A rendeletben meghatározott paraméterek alapján kalkulált tervezett bevétel 40 000 ezer forint.

Idegenforgalmi adóbevételként 6 000 ezer forint került megtervezésre, amely 2 500 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekmény oka, hogy a Közgyűlés felemelte az idegenforgalmi adó összegét 200 FT/fő összegről 400 Ft/fő/vendégéjszaka összegre.

1.3.2. Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

A tervezett előirányzat 27 310 ezer forint, amely az előző év eredeti előirányzatához képest 3 000 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka a közterület használati díj, adópótlék és bírság növekedése.

A bírság és pótlék tervezett összege 16 310 ezer forint, ebből az adó pótlék és bírság 16 000 ezer forint, környezetvédelmi és közigazgatási bírság 310 ezer forint.

Közterület használat miatt tervezett bevétel 11 000 ezer forint, amely 1 000 ezer forinttal magasabb a 2024. évben tervezetthez képest. A növekedés oka, hogy emelkedtek a közterület használati díjak.

1.4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzati szinten tervezett előirányzat 1 050 476 ezer forint, amely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 91 240 ezer forinttal, 8,0 %-kal csökkent.

A tervezett működési bevételek a KIGSZ fejezeten belül 222 215 ezer forintot, a Polgármesteri Hivatalnál 18 967 ezer forintot, a Helyi Önkormányzat fejezeten belül 809 294 ezer forintot tesz ki:

1.4.1. KIGSZ fejezet

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

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

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

Fejezeti szinten az előző évi tervszámhoz képest a tervezett működési bevétel 222 215 ezer forint, amely 92 257 ezer forinttal, 29,4 %-kal csökkent.

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

A **KIGSZ**-nél a tervezett működési bevétel 188 108 ezer forint. Ez az összeg 2 448 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A tervezett bevételek 100 %-át az étkezési térítési díjak, a konyhák üzemeltetésével összefüggő bérleti díj, illetve közvetített

szolgáltatás teszik ki. A növekedés oka, hogy a Közgyűlés az intézményi térítési díjakat 15 %-kal növelte.

A **Balassi Bálint Könyvtár** (a továbbiakban: Könyvtár) tervezett bevétele 1 779 ezer forint. A bevétel a könyvtári tagdíjakból és szolgáltatási díjakból származik. Ez az összeg megegyezik az előző évi tervszámmal.

A Dornyay Béla Múzeum (a továbbiakban: Múzeum) tervezett bevétele 31 829 ezer forint. Ez az összeg 13 793 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A csökkenés oka az, hogy a régészeti tevékenység kapcsán alacsonyabb összegű bevételre számít az intézmény.

A Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsődénél (a továbbiakban: Óvoda) működési bevétel 500 ezer forint összegben került megtervezésre. A tervszám megegyezik az előző évi tervezett összeggel.

A Csarnok és Piacigazgatóság 2024. évi tervezett bevétele 80 911 ezer forint volt. 2025. január 1-től az intézmény a Salgó Vagon Kft. divíziójaként működik tovább. Ezért itt bevétel nem kerül tervezésre.

1.4.2. Polgármesteri Hivatal fejezet

A Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) fejezeten belül a tervezett bevétel 18 967 ezer forint. Ez az összeg 5 602 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A Hivatal bevételei között a hivatal épületében tulajdonnal rendelkezők részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások, terembérleti díjak jelennek meg. A tervezett bevételnél figyelembevételre került a 2024. évi várható teljesítés.
Az évenkénti teljesítés összege nagyban függ attól, hogy az év utolsó hónapjaiban továbbszámlázott szolgáltatás teljesül-e még a tárgyévben, vagy csak januárban.

1.4.3. Helyi önkormányzat fejezet

A helyi önkormányzati fejezeten belül a tárgyévre megtervezett működési bevételeket összehasonlítva az előző évi bevétellel, a következő táblázat mutatja (adatok ezer forintban):

Önkormányzati fejezet	2024	2025	Változás E Ft-ban
Önk. Lakás bérbeadás	199670	210600	10930
Nem lakás célú helység bérbeadás	180000	183500	3500
Parkolóhelyek bevétele	72609	67960	-4649
Nyilvános illemhely bevétele	2540	5334	2794
Sírhely értékesítés	19271	20000	729
Házasságkötési díj	1000		-1000
Magyar Közút Nonprofit Kft. befiz.	507	507	0
Szilárd hulladéklerakó bérleti díja (Szelektív Kft.)	152400	152400	0
Állati hulladékmegsemmisítő bérleti díja (VGÜ Kft.)	13683	14804	1121
Osztalék bevétel (Vízmű, Csatornamű, SV)	51000	54000	3000
Vadkár bevétel	200	**200**	0
Játszóház bevétele áfával	1490	1863	373
ÉRV által kezelt vagyon bérleti díja	72186	91649	19463
Városháza mellvéd (biztosító kártérítése)		6350	6350
Halászati bérleti díj	15	15	0
Szelektív bérleti díja (2023 évi elmaradt)	47308		
Önkormányzati fejezet összesen	813879	809182	-4697

A 2025-re tervezett bevétel 809 182 ezer forint, amely 4 697 ezer forinttal elmarad az előző évi tervezett bevételtől.

A bevételt meghatározó jelentősebb tételek a következők:

- Az önkormányzati tulajdonú bérlakások kezelését a Salgó Vagyon Kft. végzi. A lakásvagyon működtetésével kapcsolatosan várható bevétel a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 210 600 ezer forint, amely 10 930 ezer forinttal nő a 2024. évben tervezett összeghez képest. A bevétel tartalmazza a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeinek megtérítéséből adódó befizetéseket is.
  A tervszám kialakítása a 2024. évi várható bevétel figyelembevételével történt.

- Az önkormányzati tulajdonú nem lakás célú helyiségek kezelését a Salgó Vagon Kft. végzi. A kezelésükkel összefüggésben tervezett bevételi előirányzat a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja alapján 183 500 ezer forint, amely 3 500 ezer forinttal nőtt.
- A fizető parkolók üzemeltetését a VGÜ Kft. végzi. A parkolási díj bevétele jogcímen tervezett összeg a VGÜ Kft. kalkulációja alapján 72 609 ezer forint, amely 1 033 ezer forinttal csökkent az előző év eredeti előirányzatához képest. A bevétel a város területén működő fizető parkolók bevétele, a kalkulált pótdíjak, valamint a 2024. évi várható bevételek alapján került meghatározásra.
- A temető fenntartási feladatokat a Foglalkoztatási NKft. látja el. A sírhely értékesítésből, illetve megváltásból 20 000 ezer forintra számít a költségvetés, amely 729 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. A tervszám meghatározásánál figyelembevételre került a 2024. évi várható teljesítés.
- A szilárd hulladéklerakó telep használata után a Szelektív NKft. szerződés szerint bérleti díjat fizet az Önkormányzatnak. A 2024-re fizetendő bérleti díj bruttó 152 400 ezer forint.
- A VGÜ Kft. végzi az állati hulladék átrakó állomás üzemeltetését. A Kft. által fizetendő bérleti díjaként 14 804 ezer forint bevétel került megtervezésre. Ez az összeg 1 121 ezer forinttal nő az előző évi tervszámhoz képest. A növekményben az inflációs hatás jelenik meg.
- Osztalékbevétel jogcímen

  =a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részéről 24.000 ezer forint

  =a Salgó Vagyon Kft. részéről 30.000 ezer forint

  összesen 54 000 ezer forint tervezésére került sor a vállalkozások 2024. évi várható teljesítménye alapján.
- A Játszóházat 2025. január 1-től a REMEK Kft. üzemelteti, a korábbi bérlő a PBA Kft. volt. A REMEK Kft. szerződés szerint fizetett bérleti díja bruttó 373 ezer forinttal haladja meg a korábbi bérlő által fizetett díjat.
- Az ÉRV által kezelt vagyon bérleti díjából származó bevétel jogcímen 91 649 ezer forint bevétel került megtervezésre. A bevétel kötött felhasználású. Kizárólag a felhalmozási oldalon megjelenő víz-és csatornahálózatot érintő beruházásokra, felújításokra lehet felhasználni.

  A bevételből:

  Salgótarjáni önkormányzati víz és csatorna vagyon 45 158 ezer forint

  Víz tulajdonközösség 6 100 ezer forint

Szennyvíz tulajdonközösség 39 391 ezer forint

1.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülről

A meghatározott előirányzat 25 000 ezer forint, amelyből 10 000 ezer forint a Salgótarjáni Foglalkoztatási NKft. részére 2024-ben a közfoglalkoztatási programok önerőjéhez nyújtott kölcsön visszafizetése. 15 000 ezer forint a Városfejlesztő Kft. részére tervezett kölcsön visszafizetése.

2. Felhalmozási bevételek

Ezen bevétel részei a különféle projekteket finanszírozó és egyéb pályázati források, valamint az önkormányzati vagyon értékesítéséből származó pénzeszközök.

A tervezett összes bevétel 8 877 695 ezer forint, amely 109 074 ezer forinttal, 1,2 %-kal nőtt a 2024. évi tervhez képest.
A tervezett bevételek teljes egészében a Helyi Önkormányzat fejezetben jelennek meg.

2.1.Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A tervezett bevétel 355 700 ezer forint, amely igen jelentős bevételi elvárást fogalmaz meg.
A bevétel az idegen felépítmények alatti területek tervezett értékesítéséből származó 300 ezer forint bevételből, valamint 3 000 forint önkormányzati lakás értékesítésből, 2 500 ezer forintos egyéb vagyontárgy értékesítésből tevődik össze. Továbbá a gazdasági helyzetre való tekintettel célkitűzésként fogalmazódott meg az évek óta üresen álló épületek értékesítése, amelyből az önkormányzat 352 millió forintos bevételt remél.

2.2.Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Ezen bevétel az államháztartáson belülről érkezik közvetlenül felhalmozási feladatok megvalósításához elnyert támogatási szerződések alapján. A tervezett bevétel 8 521 995

ezer forint. Az előző évhez képest a növekedés 115 974 ezer forint, 1,4 %. A bevétel teljes egészében az előkészítés, illetve megvalósítás szakaszában levő TOP-os projektekhez kapcsolódik.

3. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként összesen 2 241 700 ezer forint került megtervezésre. A tervezett bevétel 454 308 ezer forinttal 16,9 %-kal marad el az előző évi összegtől.

A bevételből pénzmaradvány igénybevételként 1 036 763 ezer forint, hosszú lejáratú hitelfelvételként 804 937 ezer forint, értékpapír visszaváltás címen 400 000 ezer forint került tervezésre.

3.1. Maradvány igénybevétele

3.1.1. Maradvány működési célú igénybevétele

A 2025. évi költségvetés finanszírozásához terv szinten igénybe vett működési maradvány 289 749 ezer forint tervezésére került sor, amely 64 088 ezer forinttal alacsonyabb az előző évben igénybe vett összegtől. A finanszírozásba bevont maradvány a Helyi Önkormányzat fejezetben 285 123 ezer forint, a KIGSZ fejezetben 4 626 ezer forint.

Az igénybevétel fejezetenként és célonként a következő:

Megnevezés	
Helyi Önkormányzat fejezetben	adatok ezer forintban
- Környezetvédelmi Alap 2024. évi számlamaradványa	18 437
- Állami támogatás 2025. évi megelőlegezése	139 551
- Garanciális javítások (biztosítékok) számla egyenlege	27 232
- Projektek maradványa	99 903
KIGSZ fejezetben	
- DB Múzeum pályázati pénz maradvány	4 530
- BB Könyvtár pályázati pénz maradvány	96

3.1.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

Felhalmozási maradvány jogcímen 747 014 ezer forint, amely 776 960 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A maradványból 744 110 ezer forint a Helyi Önkormányzat fejezetben jelentkezik.

A tervezett összeg felhasználási céljai az alábbiak:

Megnevezés	
Önkormányzat fejezetben	adatok ezer forintban
- St. viziközmű rendszer	14 875
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (víz-csatorna közmű)	82 670
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon víz tulajdonközösség	17 548
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon csatorna tulajdonközösség	700
- A projektek maradványa	628 317
A KIGSZ fejezetben jelentkezik	
- BB Könyvtár pályázati pénz maradvány	1 404
- DB Múzeum pályázati pénz maradvány	1 500

3.2. Hitelek

3.2.1. Hosszú lejáratú hitel

Hosszú lejáratú hitelfelvételre vonatkozóan a költségvetés 804 937 ezer forint összeget irányoz elő. Az összeg teljes egészében 2025. évi hitel, nincs előző évről áthúzódó hitel. A tervezett összeg 13 260 ezer forinttal alacsonyabb az előző évre tervezett összegtől.

A 2025-ben megjelenő hitel meghatározott konkrét feladatok finanszírozásához teremti meg a szükséges forrásokat. A tervezett új hitelek között 149 M Ft összegben jelenik meg a TOP Plusz projektekhez előkészítési költségei fedezetének biztosítása.

A 2024. december 31-ig lehívott hitelek tényleges, és a tárgyévben tervezett hitelfelvétel alapján kalkulált várható adósságszolgálati (tőke és kamat) kötelezettséget a futamidő végéig az 5. táblázat mutatja. A kamat fizetési kötelezettség 6,75 %-os mértékkel került tervezésre.

Az adósságot keletkeztető ügyletek szabályozását a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rögzíti. A Stabilitási tv.

tartalmazza azokat a feltételeket, amelyek esetén kormányengedély kell, illetve nem kell a hitelszerződés aláírásához. Jelen esetben a mellékletben szereplő hitel nagysága és összetétele alapján nem engedélyköteles. 2024. január 1-től megszűnt a MÁK felé az önkormányzatok tájékoztatási kötelezettsége.

3.2.2. Likviditási hitel

Likviditási hitel a hatályos jogszabályok szerint eredeti előirányzatként nem tervezhető. A Közgyűlés által jóváhagyott keret 1 000 000 ezer forint.

3.3. Értékpapír beváltás

2024. decemberben a Hulladékgazdálkodási Társulás döntött arról, hogy a Társulásnál felhalmozódott bérleti díjnak egy részét a tagönkormányzatok között felosztja. Ebből Salgótarján 500 000 ezer forintot kapott. A bevételt az Önkormányzat állampapírba fektette. Ebből a befektetésből a 2025. évi költségvetés finanszírozásához terv szinten 400 000 ezer forintot tervez igénybe venni.

V.

A költségvetés 2025. évi kiadási előirányzatai

A **költségvetési kiadások** tervezett összege 21 454 992 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 31 959 ezer forinttal 0,1 %-kal nőtt.

A finanszírozási kiadások tervezett összege 425 086 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 36 409 ezer forinttal, 7,9 %-kal csökkent.

A költségvetési kiadásokon belül a **működési** és **felhalmozási** kiadások tervszámai a következők:

1. Működési kiadások

A működési kiadások főbb csoportjai közgazdasági jellegük szerint a személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok, a dologi kiadások, az ellátottak juttatása, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások, a működési célú tartalékok és az elvonások, befizetések. Mindezen jogcímeken a tervezett összes működési kiadás – a projekteknél

megjelenő kiadásokkal együtt 10 897 819 ezer forint. Az előző évi tervszámhoz képest a növekedés 518 127 ezer forint 5,0 %-os.

- A **személyi juttatások** tervezett összege 2 914 000 ezer forint, amely 240 078 ezer forinttal, 9,0 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés, a bevezetőben részletezett béremelések hatása.
- A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 448 737 ezer forint, amely 40 522 ezer forinttal 9,9 %-kal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés összhangban van a személyi juttatások növekedésével.
- A **dologi kiadások** tervezett összege 3 560 589 ezer forint, amely 210 451 ezer forinttal, 6,3 %-kal nőtt.

  Az összkiadásból a projektek ágán megjelenő dologi kiadás összesen 354 013 ezer forint, amely 29 836 ezer forinttal csökkent.
- **Működési célú támogatás államháztartáson belülre** jogcímen a tervezett összeg 1 586 428 ezer forint, amely 14,1 %-kal 195 744 ezer forinttal nőtt az előző év tervszámához képest. A növekedésben meghatározó a szociális ágazatban jelentkező minimálbér ill. garantált bérminimum emelés hatása.
- **Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre** jogcímen tervezett összeg 1 510 258 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 504 434 ezer forinttal, 25,0 %-kal csökkent. A csökkenés oka a Volánbusz Zrt-vel kötött szándéknyilatkozat, mely szerint 2025-ben az Önkormányzatnak a helyi személyszállítás finanszírozására vonatkozóan nincs fizetési kötelezettsége.
- **Működési tartalékok** címen összesen 239 700 ezer forint került tervezésre. Ebből az általános tartalék összege 25 M Ft, amely 5 000 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A céltartalékok összege 214 700 ezer forint, amely nőtt 57 700 ezer forinttal. A növekedés fő oka, hogy a korábbi évekhez képest jelentősebb összegű egyéb működési céltartalék került tervezésre.
- **Ellátottak pénzbeli juttatása** címen tervezett összeg 82 500 ezer forint, amely nem változott az előző évi tervszámhoz képest.
- **Elvonások, befizetések** címen tervezett összeg 540 606 ezer forint, amely 272 666 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka egyrészt a fizetendő szolidaritási hozzájárulási adó tervezett 172 M Ft-os emelkedése. Másrészt 2025-től az önkormányzatoktól elvonásra kerül az iparűzési adó növekménye. A szabályozás szerint májusban és novemberben kerül sor az elvonásra.

1.1. KIGSZ fejezet

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezetben megjelenő működési kiadás összesen 3 345 232 ezer forint. Ez az összeg az előző évi eredeti előirányzathoz képest 283 293 ezer forinttal nőtt.
Az Önkormányzat összes működési kiadásán belül a KIGSZ fejezet működési kiadásai 30,7 %- ot jelentenek. Az arány 2,4 %ponttal nőtt az előző évhez képest.

A fejezeten belül az előző évi tervszámhoz képest jelentős, működési költség növelő tételként jelentkezik a minimálbér, illetve garantált bérminimum 8-10 %-os emelése, a köznevelési intézményben és bölcsődékben dolgozó pedagógusokat érintő 21,2 %-os pedagógus béremelés. A pedagógus béremelésre 147 millió forint támogatást kapott az önkormányzat. A központi jogszabályokban a minimálbér emelésen felül további béremeléssel nem érintett dolgozók részére az Önkormányzat vezetése saját forrásból a minimálbért is magában foglaló emeléssel együtt átlagosan 10 %-os bérfejlesztést javasolt önkormányzati saját forrás terhére, amely beépült a tervszámokba. Ez az emelés a költségvetésben 33 millió forint növekményt jelent.
Az előző évi tervszámhoz képest csökkentette az előirányzatot, hogy a Csarnok-és Piacigazgatóság, mint költségvetési szerv megszűnt 2024. december 31-vel. Tovább csökkentette az előirányzatot, hogy nem került megtervezésre – az előző évtől eltérően - az un. esélyteremtési illetményrész. 2025-ben az Önkormányzat a nettó finanszírozás keretében kapja meg a fedezetet a tényleges kifizetésnek megfelelően. Ezért az Óvoda is év közben pótelőirányzatként fogja megkapni a támogatást.
A cafetéria juttatás egységesen, bruttó 250 ezer forint összegben került tervezésre.
A munkáltatót terhelő adók és járulékok a személyi juttatások növekedéséve arányosan nőttek.
Kiadás csökkenésként jelentkezett a közüzemi díjak csökkenésének hatása. A dologi kiadások előirányzatának meghatározásakor a 2024. évi várható teljesítés, valamint a megkötött szerződések alapján várható kiadás növekmény került figyelembevételre.
A költségvetési tervezés során - a költségvetés egyensúlyát javító – az intézményeket érintő kiadás csökkentésként jelent meg, hogy a költségvetési tv. alapján adható un. 2 %-os kereset kiegészítést és egyéb juttatásokat, - a cafetérián kívül - nem lehetett tervezni.

Továbbá a személyi juttatások összege csökkentésre került a törvény szerinti illetmények éves összegének 2 %-ával.

1.1.1. Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata működtetés

A KIGSZ központi intézménynél jelennek meg azok a kiadások, amelyeket a hozzá rendelt intézmények üzemeltetési típusú költségei jelentenek. Ezek közé tartoznak az intézményi épületek működésével kapcsolatos közüzemi, karbantartási egyéb szolgáltatási jellegű költségek, mint pl.: a munkavédelmi, biztonságtechnikai kötelező felülvizsgálatok (érintésvédelem, villámvédelem) előirányzatai, takarítás, őrzés stb.
Az önkormányzat a KIGSZ szervezetén keresztül látja el a gyermekétkeztetési feladatát.

A 2024. évi tervezett dologi előirányzathoz képest növekedés jelenik meg az ezévi költségvetésben. Ennek oka egyrészt az, hogy megjelenik egy erőteljes takarékossági elvárás, másrészt a gyermekétkeztetés költségeinél a 2024. évi közbeszerzés eredményeként igen jelentős növekedés mutatkozik.

A KIGSZ és a hozzá rendelt intézmények működésével, és az épületek fenntartásával kapcsolatos tervezett előirányzata 1 657 230 ezer forintot tesz ki, amely az előző évi tervhez képest 433 776 ezer forinttal, 34,4 %-kal nőtt.
Az összes működési kiadáson belül a kiemelt előirányzatok a következők (ezer forintban):

	2025. évi terv	Változás az előző évhez
- személyi juttatások	227 463	+20 637
- munkaadót terhelő járulékok	36 578	+ 4 749
- dologi kiadások	1 393 189	+ 408 389
összesen:	1 657 230	+433 776

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

	2025. évi terv	Változás az előző évhez
- KIGSZ általános feladatok	142 439	+ 15 811
- Óvoda működtetése	146 650	- 15 363
- Könyvtár működtetése	49 539	+5 592

- Múzeum működtetése	65 694	- 3 418
- Gyermekétkeztetés .	1 217 917	+ 424 940
- Városháza takarítás	34 980	+ 6 204

1.1.1.1.Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata működés

A KIGSZ intézménynél, mint központi irányító szervnél közvetlenül megjelenő működési költségek fedezetére a költségvetésben 142 439 ezer forintot került megtervezésre, amely 15 811 ezer forinttal, 12,5 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az előirányzat biztosítja a forrásokat a központi intézmény fenntartási, működési költségeinek finanszírozásához, amelyek a hozzá rendelt intézményeknek nyújtott szolgáltatások miatt merülnek fel.

A tervszámban az előző évhez képest a személyi juttatások 5 342 ezer forinttal, a járulékok 2 651 ezer forinttal, a dologi kiadások 7 818 ezer forinttal nőttek.

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

Az Óvoda működtetésére tervezett összeg 146 650 ezer forint, az előző évhez képest 15 363 ezer forinttal 9,5 %-kal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 5 908 ezer forinttal, a járulékok 757 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 22 025 ezer forinttal csökkentek.

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

A Könyvtár működtetésére tervezett összeg 49 539 ezer forint, amely az előző évhez képest 5 592 ezer forinttal 12,7 %-kal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 4 612 ezer forinttal, a járulékok 619 ezer forinttal, a dologi kiadások 560 ezer forinttal nőttek

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

A Múzeum működtetésére tervezett összeg 65 694 ezer forint, amely az előző évhez képest 3 418 ezer forinttal 4,9 %-kal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 1 513 ezer forinttal, a járulékok 212 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások 5 142 ezer forinttal csökkentek.

1.1.1.5. Gyermekétkeztetés

Itt került megtervezésre a konyhákra jutó üzemeltetési költségek, az étkeztetéshez kapcsolódóan a térítési díjak beszedésére kötött megbízási szerződések, a vásárolt élelmezés és egyéb szolgáltatási jellegű kiadások, valamint a bölcsődei, óvodai és iskolai térítési díj bevételek.

2024. évben közbeszerzési eljárás került lebonyolításra, amelynek eredményeként 2025-ben jelentősen emelkedett a szolgáltatásért fizetendő díj.

A gyermekétkeztetés címen tervezett működési kiadás 1 217 927 ezer forint, amely 424 940 ezer forinttal, 53,6 %-kal magasabb az előző évi tervszámnál.

A kiadási előirányzat az új díjtételek alapján került megállapításra.

1.1.1.6. Városháza takarítása

2021 július 19-től a KIGSZ látja el a Városháza épületének takarítását. A tervezett működési kiadás 34 980 ezer forint, amely 6 204 ezer forinttal 21,6 %-kal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatás 2 244 ezer forinttal, a járulékok 380 ezer forinttal, a dologi kiadások 3580 ezer forinttal nőttek.

1.1.2. KIGSZ fejezet szakmai működési kiadások

1.1.2.1. <u>Óvoda</u>

Az óvodai szakmai feladatok ellátására a költségvetés elkülönített címen bocsátja rendelkezésre a forrásokat. A szükséges személyi és eszközállomány rendelkezésre áll a feladatellátás zavartalanságának fenntartásához.

2025-ben a szakmai kiadásokra tervezett előirányzat 1 230 545 ezer forint, amely 139 318 ezer forinttal 12,8 %-kal több az előző évi előirányzattól. Ezen belül a személyi

juttatás fedezetére irányuló előirányzat 1 031 359 ezer forint, 106 992 ezer forinttal növekedett a 2024. évihez képest. A személyi juttatás előirányzat növekedésben megjelenik az óvodapedagógusokat jogszabály alapján megillető átlag 21,2 %-os béremelés, a nem óvodapedagógus munkakörben dolgozók részére tervezett- a minimálbér és garantált bérminimum növekedést is magában foglaló 10 %-os béremelés hatása.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére az előirányzat 163 367 ezer forint, amely 26 102 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

A dologi kiadások fedezetére 35 819 ezer forint került megtervezésre, amely 6 224 ezer forinttal magasabb az előző évi összegtől.

1.1.2.2. Könyvtár

A Könyvtár ellátja a város, illetve a könyvtárellátó szolgálat keretében a községek könyvtári szolgáltatásait. A könyvtár szakmai típusú működési költségeinek fedezetére a tervezett előirányzat 233 392 ezer forint, amely 4 545 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatások tervezett összege 151 828 ezer forint, amely 4 442 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés tartalmazza a garantált bérminimum hatását, valamint a 10 %-os béremelést. A járulékok tervezett összege 21 468 ezer forint, amely az előző évhez képest 22 ezer forinttal nőtt. A dologi kiadások tervezett összege 60 096 ezer forint, amely 101 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

1.1.2.3. Múzeum

A Dornyay Béla Múzeum a szakmai költségvetésének működési kiadási előirányzata 224 065 ezer forint, amely 54 673 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest. A személyi juttatásokra tervezett összeg 154 324 ezer forint, amely 230 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A járulékok és szociális hozzájárulási adó tervezett összege 20 717 ezer forint, amely 3 602 ezer forinttal csökkent az előző év tervszámához képest.

A dologi kiadások előirányzata 49 024 ezer forint, amely 50 841 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

Az előirányzatok előző évhez képest csökkenésének oka, hogy tavaly befejeződött az új állandó kiállítás megvalósítása, így ez a kiadás 2025-ben már nem jelentkezik. További

csökkentő tétel, hogy a régészeti tevékenységből származó bevétel csökken, így az erre fordítható kiadások is csökkentek.
A személyi juttatás előirányzat tartalmazza a garantált bérminimum emelést magában foglaló 10 %-os béremelést.

1.2. Önkormányzati Hivatal fejezet

A Polgármesteri Hivatal által ellátott feladatok az alapító okiratban meghatározott kötelezettségekre irányulnak, illetve ellátja az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok pénzügyi-gazdálkodási feladatait. A fejezetben elkülönítetten kerülnek megtervezésre a Hivatal bevételei és kiadásai, valamint meghatározott projektek esetében a hivatalnál megjelenő bevételek és kiadások.

Az Önkormányzati Hivatal fejezetben elkülönülten megtervezett Polgármesteri Hivatalt érintő működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) kiadásaira 1 249 143 ezer forint került megtervezésre, amely 82 934 ezer forinttal 7,1 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az összes működési kiadáson belül a fejezet működési kiadásai 13,7 %-ot tesznek ki. Az arány 2,5 %pontos növekedést mutat az előző évhez képest.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások tervezett előirányzata 885 627 ezer forint, amely 102 587ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. A növekedés a garantált bérminimum emelkedés és a béremelés hatása.
A járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 142 053 ezer forint, amely az előző évhez képest 14 063 ezer forinttal nőtt.
A dologi kiadások előirányzata 221 463 ezer forint, amely az előző évhez képest 33 717 ezer forinttal csökkent. A tárgyévi előirányzat megállapításánál a takarékossági elvárások és a 2024. évi várható teljesítés került figyelembevételre.

A Hivatal fejezetben megtervezett projektek működési kiadásaira összesen 248 231 ezer forint előirányzat került meghatározásra. Ebből 219 328 ezer forint személyi juttatásra, és 28 904 ezer forint járulékokra került megtervezésre.

1.3. Helyi Önkormányzat fejezet

A Helyi Önkormányzat fejezetben tervezett működési kiadás összesen 6 055 212 ezer forint, amely 41 131 ezer forinttal, 0,6 %-kal nőtt az előző évi eredeti előirányzathoz képest. Az önkormányzatnál tervezett projektek működési kiadásai összesen 381 350 ezer forint.

Az összes működési kiadáson belül az önkormányzati fejezet működési kiadásai 55,6 %-ot jelentenek.

A személyi juttatások tervezett összege 244 073 ezer forint, amely az előző évhez képest összességében 82 897ezer forinttal, 51,4 %-kal nőtt.

A munkaadót terhelő járulékok, illetve **szociális hozzájárulási adó** tervezett összege 35 650 ezer forint, amely 10 574 ezer forinttal, 42,2 %-kal nőtt. A növekedésben a személyi juttatás növekedésének hatása jelenik meg.

A **dologi kiadások** tervezett összege 1 800 997 ezer forint, amely 46 416 ezer forinttal, 2,5 %-kal csökkent.

1.3.1 Önkormányzat

A Helyi Önkormányzat Fejezet 1. Önkormányzat címében kerülnek megtervezésre a polgármester, alpolgármesterek, illetve az önkormányzati képviselők, bizottsági tagok, kabinet javadalmazásával kapcsolatos kiadások és azok az előirányzatok, amelyek nem kerültek külön címen kiemelésre.

1.3.1.1. Személyi juttatások

Az 1. címben tervezett **személyi juttatás** előirányzata 202 931 ezer forint, amely 59 550 ezer forinttal, 41,5 %-kal nőtt az előző évhez képest. A növekedés oka a jogszabály változás miatt polgármesteri és alpolgármesteri illetmények növekedése.

1.3.1.2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A **szocho** tervezett összege 30 905 ezer forint, amely 7 044 ezer forinttal, 29,5 %-kal nőtt az előző évi tervhez képest. A növekedés a személyi juttatások növekedésének hatása.

1.3.1.3. Dologi kiadások

A **dologi** kiadások tervezett összege 275 601 ezer forint, amely összesen 8 922 ezer forinttal, 3,1 %-kal csökkent az előző évhez képest. A dologi kiadások 50 %-át a hosszú lejáratú hitelek kamata teszi ki. A hosszú lejáratú hitel kamatra tervezett kiadás 130 000 ezer forint, amely 62 000 ezer forinttal csökkent az előző évi eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka, hogy az irányadó kamat csökkent az elmúlt évben. Figyelembe véve a hitelszerződésben szereplő kamatfelárat, valamint azt, hogy az idén várható kamatcsökkenés, a hosszú lejáratú hitel kamata 6,75 %-kal került tervezésre.

1.3.1.4. Elvonások és befizetések

Az **elvonások és befizetések** jogcímen a tervezett előirányzat 540 606 ezer forint összegben került meghatározásra. A növekedés 272 666 ezer forint.

Az önkormányzat által ellátott feladatok támogatására a központi költségvetés (normatívák és egyéb pénzeszközök) állami forrásokat bocsátott rendelkezésre. Az állami támogatások elszámolása alapján az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terhelheti, amelyre 20 000 ezer forint előirányzat került tervezésre.

Ezen felül a szolidaritási hozzájárulás került tervezésre, amelynek kalkulált összege 420 606 ezer forint. A szolidaritási hozzájárulást az önkormányzatok az adóerő képesség alapján fizetik a központi költségvetésbe a hatályos költségvetési törvényben meghatározottak szerint. A 2025-ben fizetendő összeg 172 666 ezer forinttal magasabb az előző évitől. A növekedés oka, hogy nőtt az adóerő képesség.

2025. január 1-től az önkormányzatok a tárgyévi iparűzési adóbevételnek az előző évhez képest számított növekményét a Területfejlesztési alapba kötelesek fizetni. Erre a befizetési kötelezettségre a költségvetésbe 100 000 ezer forint került tervezésre.

A tárgyévben a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. melléklet II. rész 62. pontja szerinti önkormányzati szolidaritási hozzájárulást teljesítő helyi önkormányzat a tárgyévi befolyó és a tárgyévet megelőző évben befolyt helyi iparűzési adóbevétele közötti többletnek a tárgyévi és a tárgyévet megelőző szolidaritási hozzájárulás különbözetével korrigáltösszegét a Területfejlesztési Alap részére a május és november havi nettó finanszírozás keretében jogszabályban meghatározott számítási módszer alapján teljesíti.

1.3.1.5. Működési célú kölcsönök

Működési kölcsönként a Városfejlesztő Kft. részére került tervezésre 15 000 ezer forint. Ennek oka, hogy a Kft. bevételei nem folyamatosan érkeznek, hanem főleg a nyári időszakban. Ezért az átmeneti időszakra a Kft. likviditásának biztosítása érdekében kerül tervezésre a kölcsön.

1.3.1.6. Működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az Önkormányzat címen belül **működési célú támogatásként** összesen 16 507 ezer forint került megtervezésre. A tervezett összeg az előző évhez képest nőtt 786 ezer forinttal.

Az előző évhez képest a RNÖ támogatása nőtt 786 ezer forinttal. A növekedés 1 fő főállású dolgozó bér és járulékának fedezetét biztosítja a 2025. január 1-től hatályos garantált bérminimummal számolva.

A SZNÖ támogatása az előző évhez képest nem változott.

A Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság részére az előző évi támogatási összeg került tervezésre. A változás az, hogy a korábbi években ez az összeg a térfigyelő kamerákból származó információk gyűjtésének fedezete volt. 2025-től az év első felére, június 30-ig a megemelt gyalogos járőrszolgálat költségeinek fedezetét biztosítja.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása 5 907 ezer forint
- Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása 600 ezer forint
- Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság támogatása 10.000 ezer forint

1.3.1.7. Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre

Az Önkormányzat címen belül **működési célú pénzeszköz átadásként** összesen 492 645 ezer forint jelenik meg. A csökkenés az előző évhez képest összesen 640 667 ezer forint.

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

	2025. évi terv	Változás az előző évhez
- Volánbusz Zrt. támogatása	0	- 580 000
- VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok ellátása	63 250	0
- Városfejlesztő Kft. támogatása	15 326	- 42 674
- Foglalkoztatási Nonpr. Kft. támogatása	406 752	- 19 193
működési támogatás	109 027	- 67 480
parkfenntartás támogatása	196 250	+ 14 019
temető fenntartás támogatása	71 475	+ 29 268
utak, hidak fenntartása	15 000	+5 000
közfoglalkoztatási programok önerő	15 000	0
- Vállalkozásfejl. Alapítvány (hitelek kamattámogatása	4 617	0
- Polgárőr egyesület támogatása	1 000	0
- Salgótarján Közbiztonságáért Közalapítvány	500	0
- Posta partner program támogatás	1 200	+1 200

Salgótarjánban a helyijárati közlekedést a MÁV Személyszállítási Zrt. (Volánbusz Zrt. jogutódja) működteti. Az építési és közlekedési miniszter úr közbejárására a Volánbusz Zrt. és az Önkormányzat között szándék nyilatkozat kerül megkötésre, amely alapján Salgótarjánnak a 2023 és 2024. évi kötelezettségeire fizetési moratóriumot biztosítanak. Ez azt jelenti, hogy a meg nem fizetett mintegy 1,2 Mrd forintot 2026. július 1-től kezdődően 12 év alatt egyenlő részletben kell törleszteni.

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

A Salgótarjáni Városfejlesztő Kft. fő tevékenységébe tartozik a város turisztikai célú egységeinek működtetése. A tervezett támogatási összeg 15 326 ezer forint, amely 42 674 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A támogatás csökkenéssel összhangban megjelenik egy erőteljes bevétel növekmény elvárás.

A Foglalkoztatási Nonprofit Kft. működteti a közfoglalkoztatást, valamint ellátja a közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatokat. A tervezett támogatási összeg

19 193 ezer forinttal csökken az előző évi tervszámhoz képest. A támogatási összegen belül az egyes tevékenységek támogatási összegénél jelentős eltérés mutatkozik az előző évhez képest. Ennek oka, hogy terv szinten kimutatásra került az egyes tevékenységekre jutó általános költségek összege. A támogatási összeg csökkenésével összhangban a vállalkozási bevétel növekmény elvárás jelenik meg.

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

Polgárőr egyesület támogatása címen 1 000 ezer forint került tervezésre. A támogatás célja a bűnmegelőzési feladatok hatékonyságának, valamint a lakosság biztonságérzetének növelése.

1.3.2. Városfenntartási és egyéb feladatok (dologi kiadások)

A városfenntartási és egyéb feladatok kiemelt címen a terezett előirányzat 1 132 236 ezer forint, amely az előző évhez képest 5 946 ezer forinttal, 0,5 %-kal csökkent.
A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

- A **helyi utak, hidak és kerékpárút** fenntartási kiadásaira tervezett összes előirányzat 81 000 ezer forint, amely 15 000 ezer forinttal magasabb az előző évi eredeti előirányzattól. Az előirányzatból az Önkormányzatnál került megtervezésre 66 000 ezer forint, a Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-nél (a továbbiakban: SFN Kft.) 15 000 ezer forint.
- A **vízgazdálkodással, közkifolyók vízdíjával kapcsolatos** feladatok ellátására 80 000 ezer forint került megtervezésre, amely 16 000 ezer forinttal meghaladja az előző évi tervszámot. A terezett előirányzat a közkifolyók vízdíjára, a csapadékcsatorna hálózat vizsgálatára, tisztítására, javítására, nyílt vízelvezető rendszerek, hordalékfogók, átereszek javítására, karbantartására és egyéb feladatokra kerül felhasználásra.
- **Parkfenntartási kiadásként** itt a körforgalmak kezelésére a Közúttól átvett 618 ezer forint jelenik meg, amely 111 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól. A növekedésben a szerződésben meghatározott inflációs mérték jelenik meg.

- A **közvilágítási feladatokra** tervezett összeg 227 978 ezer forint, amely 33 982 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi előirányzattól. A csökkenés az energia árak csökkenésének eredménye.
- **Sport és kulturális létesítmények távhő** díja jogcímen 77 338 ezer forint került megtervezésre. A tervezett kiadás 33 967 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervezettől. A tervszám kialakításánál az előző évi várható teljesítés és az energia árak kerültek figyelembevételre.
- Az önkormányzati tulajdonú **bérlakások** működtetésével kapcsolatos kiadások fedezetére összességében 195 161 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 6 966 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól.
- **Nem lakás célú helyiségek** működtetésének költségeire tervezett előirányzat 87 765 ezer forint összeget tesz ki, amely 19 625 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.
- **Vagyonhasznosítással** és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére elkülönített előirányzat összege 23 350 ezer forint, amely 500 ezer forinttal csökkent az előző évben tervezett összeghez képest. Az előirányzat biztosítja a fedezetet a lakás és nem lakásvagyonon kívüli vagyontárgyakkal kapcsolatos kiadásokra (értékbecslés, telekmegosztás, hirdetési díj, fűkaszálás, favágás, vagyonkezelő munkadíja stb.).
- A **közbeszerzési eljárás** és kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 20 000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, biztosítva az eljárások zavartalan lebonyolítását. Az előirányzat megegyezik az előző évi tervszámmal.
- **Beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó és egyéb** szolgáltatás típusú kiadások címen 10 000 ezer forint került megtervezésre. Az összeg megegyezik az előző évi tervszámmal. Az előirányzat a beruházások, felújítások megvalósítása érdekében felmerült, nem aktiválható kiadások fedezetére, valamint különböző illetékek, eljárási díjak fedezetére szolgál.
- **TOP Plusz projektek előkészítéséhez** kapcsolódó dologi költségekre tervezett összeg 25 000 ezer forint. A tervezett összeg 5 000 ezer forinttal csökkent az előző évi tervhez képest.
- A **fizetőparkolók** működési költségeinek fedezetére tervezett előirányzat 53 623 ezer forint, amelyre a fizető parkolók bérleti díja lehetőséget teremt. A parkolók működtetését a VGÜ Kft. végzi. A befolyó bevételt a Kft. az Önkormányzat számlájára befizeti, a felmerülő költségeket – elszámolás alapján - az önkormányzat finanszírozza. Az előző évhez képest a tervezett előirányzat 3 749 ezer forinttal nőtt.

- A **nyilvános illemhely** üzemeltetésre tervezett összeg 9 797 ezer forint. A 2018-ban felújításra került nyilvános illemhely a felújítást követően térítés ellenében vehető igénybe. Az előirányzat az előző évhez képest 246 ezer forinttal nőtt.
  Az illemhelyet a VGÜ Kft. vállalkozó bevonásával üzemelteti.
- **Bontási költségek** címen 25 000 ezer forint került megtervezésre, amely 25 000 ezer forinttal nőtt az előző évi tervezett összeghez képest. A forrás felhasználása a Közgyűlés egyedi döntését követően történhet.
- **Gyorsjavító szolgálat** kiadásaira a tervezett összeg 10 000 ezer forint, amely megegyezik az előző évi tervezett összeggel.
- **Önkormányzat általános garanciális javítások** tervezett kiadásai a korábbi évek projektes garanciális befizetéseit tartalmazza 27 231 ezer forint összegben. A tervezett kiadás megegyezik az elkülönített számlán levő összeggel.

1.3.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének kiadási főösszege 18 437 ezer forintban lett meghatározva, amely megegyezik az előző évi tervezett összeggel.

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

Ezt egészíti ki a szabályzatban meghatározott környezetterhelési díj összege.

1.3.4. Közművelődési feladatok

Ezen a költségvetési jogcímen megjelenő előirányzat összességében 930 600 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 171 683 ezer forint.

Az előirányzaton belül az önkormányzat közvetlen kötelezettségvállalásában, dologi 4 300 ezer forint a tervezett előirányzat, amely a különféle rendezvények, zenei események megvalósításával kapcsolatos költségek finanszírozására irányul. Az előirányzat megegyezik az előző évi tervszámmal.

Ezen túlmenően e címben kerülnek elkülönítésre azok a pénzeszköz átadások is, amelyek államháztartáson kívüli szervezeteken keresztül történő önkormányzati feladatellátás megvalósulását segítik.

A Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány tervezett működési támogatása 12 500 ezer forint. A támogatási összeg 2 500 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Színház) tervezett működési támogatása 600 000 ezer forint. A növekedés az előző évi tervszámhoz képest 328 000 ezer forinttal meghaladja az előző évi támogatást. A tervezett előirányzatból 300 000 ezer forint önkormányzati saját forrás, 140 000 ezer forinttal több az előz évi támogatási összegtől. A minisztériummal történt előzetes egyeztetés alapján a központi költségvetés terhére nyújtott támogatásra szintén 300 000 ezer forint került tervezésre. Ez az összeg 188 000 ezer forinttal magasabb az előző évi támogatási összegtől.

A Rendezvény-és Médiaközpont Kft. (a továbbiakban: REMEK Kft.) működésének támogatására tervezett összeg 313 800 ezer forint. A csökkenés az előző évi tervszámhoz képest 153 917 ezer forint. A tervezett támogatási összeg a REMEK Kft. előzetes üzleti terve alapján került meghatározásra, figyelemmel a 2025. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés hatására. A támogatási összegből 13 800 ezer forint a Játszóház üzemeltetéséhez való hozzájárulás. Az előző évhez képest megjelenő támogatás csökkenés oka, hogy a Kft-vel szemben jelentős mértékű vállalkozás jellegű bevételi elvárás jelenik meg.

1.3.5. Sportfeladatok

A költségvetés e címén összességében 51 850 ezer forint lett meghatározva. Az előirányzat 19 500 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámhoz képest. Az összkiadáson belül dologi kiadás jogcímen összességében 11 800 ezer forint elkülönítésére került sor, amely felhasználásának fő iránya a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sportegyesületek támogatása, és a szabadidős rendezvények. Az előirányzat 4 050 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

A sportszervezetek részére pályázat alapján nyújtott támogatás fedezete – a korábbi évektől eltérően – nem ezen a címen, hanem a céltartalékok között került tervezésre.

E címben jelennek meg azok a pénzeszköz átadások is, amelyek a kiemelt sportszervezetek támogatására kerülnek elkülönítésre. A közgyűlési döntésnek megfelelően az alábbi támogatási összegek kerültek tervezésre:

A Salgó Sport Szervező-és Szolgáltató Kft. támogatására tervezett összeg 10 000 ezer forint.

A Strandépítők Kézilabda Klub tervezett támogatási összege 10 000 ezer forint.

Az SBTC Sport Kft. támogatása 10 000 ezer forint.

Az SBTC röplabda támogatása 10 000 ezer forint.

A támogatási összegek 2025. év első félévére vonatkoznak.

1.3.6. Civil feladatok

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

A „Színezzük ki Salgótarjánt" pályázat támogatására 600 ezer forint, az Idősügyi Tanács támogatására 1 000 ezer forint került tervezésre. Ezen felül az egyéb szervek támogatása címen tervezett 4 900 ezer forint az előirányzat-átcsoportosításon keresztül lehetőséget nyújt a civil szervezetek pályázat alapján történő támogatására, valamint a civil rendezvények kiadásainak finanszírozására.

1.3.7. Ifjúsági feladatok

A költségvetés e címén elkülönített előirányzat 1 700 ezer forint összegben került meghatározásra. A tervezett előirányzat az előző évi tervszámhoz képest nem változott. Az előirányzat lehetőséget teremt az ifjúsággal kapcsolatos rendezvények és egyéb előre nem látható események megrendezésére.

1.3.8. Kitüntető cím, díjak és elismerések

A költségvetés e címén 5 000 ezer forint elkülönítésére került sor összességében. Az előirányzat fedezetet biztosít a Közgyűlés által alapított kitüntető címmel, díjakkal kapcsolatos járandóságok és járulékaik folyósítására 4 400 ezer forint összegben. Ezen felül a különféle plakettek, mappák, díszdobozok egyéb dologi jellegű kiadásokra 600 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre.

A tervezett összeg 500 ezer forinttal meghaladja az előző évi tervszámot. Az elismeréssel járó érmek elfogytak. Az újabb készlet beszerzése indokolja a az előirányzat megemelését.

1.3.9. Oktatási feladatok

A költségvetés e címén összességében 38 110 ezer forint összeg elkülönítésére került sor. A tervezett összeg 9 300ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. A növekedés oka, hogy az Óbudai Egyetemnek az előző évi 10 000 forintos támogatási összeg 20 000 ezer forintra nőtt.

Az előirányzaton belül került megtervezésre az „Itt van az otthonunk, itt van a jövőnk" ösztöndíj program fedezete 8 000 ezer forint összegben. Az előirányzat az előző évhez képest csökkent 2 000 ezer forinttal.

Az előirányzat fedezetet nyújt továbbá az Arany János Tehetséggondozó Programban részt vevők támogatására, az országos versenyhelyezett diákok és felkészítő tanáraik díjazására 1 500 ezer forint összegben.

Az Óbudai Egyetemre járó hallgatók részére meghatározott ösztöndíj program 4 000 ezer forintos előirányzattal került tervezésre.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra tervezett összeg 1 700 ezer forint, a Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány részére tervezett összeg 1 700 ezer forint, az Óbudai Egyetem működési támogatása 20 000 ezer forint.

A járulékokra és a dologi kiadásokra összesen 1 210 ezer forint került tervezésre.

1.3.10. Szociális-egészségügyi feladatok

A költségvetés ezen címében **összes kiadásként** elkülönítve 1 593 035 ezer forint lett megtervezve.

A tervezett összeg 181 617 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól.

A szociális feladatokon belül a **dologi** kiadásként tervezett 2 100 ezer forint az év közben felmerülő szociális-egészségügyi feladatokra biztosít pénzeszközöket, mint Semmelweis Nap, Szociális Munka Napja.

Ezen túlmenően e címben jelennek meg azok az önkormányzati pénzbeli támogatások, amelyek államháztartáson belüli és kívüli szervezeteken keresztül történő, önkormányzati érdekkörbe tartozó feladatok megvalósulásához biztosítanak önkormányzati forrásokat.

Működési célú támogatás államháztartáson belülre jogcímen került megtervezésre a STÖT-ön keresztül ellátott feladatok normatív támogatása, valamint a STÖT által Salgótarján részére ellátott szociális és egészségügyi feladatokra meghatározott

előirányzat. A tervezett összeg 1 549 921 ezer forint, amely 185 157 ezer forinttal nagyobb az előző évi tervszámtól. A tervszámok tartalmazzák a 2025. január 1-től hatályos minimálbér és a garantált bérminimum hatását és a bölcsődei dolgozók Pu.tv. szerinti béremelését.

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

	2025. évi terv	Változás az előző évhez
ESZK részére átadott közös feladat	78 886	+ 12 622
St. részére ellátott szoc. feladatok	176 947	40 286
St. részére ellátott eü. alapellátás	48 122	+1 576
St. támogatása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz	34 017	+ 2 474
STÖT által ellátott feladatok normatíva összegeinek átadása	1 200 948	+ 164 204
Orvosi ügyelet(fogászati)	4 617	+ 525
Salgó úti közösségi tér műk. tám.	2 500	-5000
Forgách-i közösségi tér műk. tám.	2 500	-5000
Belső ellenőrzési feladatok tám.	1 385	+ 115

Működési célú pénzeszköz államháztartáson kívülre történő átadásaként összesen 41 014 ezer forint került megtervezésre. Az összeg 5 040 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. Ezen belül a Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével kötött megállapodás alapján a családok átmeneti elhelyezéséhez történő hozzájárulásként 1 774 ezer forint, a vállalkozó háziorvosok támogatására 23 000 ezer forint, orvosok Salgótarjánban történő letelepedésének támogatására 16 240 ezer forint.

1.3.11. Ellátottak juttatása

Szociális támogatások

A meghatározott előirányzat biztosítja a lehetőséget a Közgyűlés által elfogadott helyi szociális támogatások folyósítására. A tervezett előirányzat 82 500 ezer forint, amely az előző évben tervezett összeghez képest nem változott.

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

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

1.4. Működési célú tartalékok

1.4.1. Általános tartalék

A költségvetés általános tartaléka 25.000 ezer forint, amely funkcióját tekintve, az előre nem tervezhető, nem valószínűsíthető kiadásokra, illetve az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó bevételek pótlására biztosít pénzügyi lehetőséget. Az előirányzat 5 000 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.

1.4.2. Céltartalékok

A céltartalék olyan, a költségvetésben elkülönítetten meghatározott előirányzat, amely évközi intézkedés fedezetéül szolgál, s amelynek célját és rendeltetését egyidejűleg meghatározták, azonban az előirányzat fejezet, cím, alcím, kiemelt előirányzat szerinti felhasználásának megosztása a költségvetési rendelet elfogadásakor még nem volt ismert.

A tervezett felhasználásnak megfelelően az előirányzat átcsoportosításával kerül a költségviselés helyére a kiadás fedezete.

A működési célú tartalékok elkülönített összege 214 700 ezer forint.

A költségvetés a céltartalékok között 5 000 ezer forintot biztosít a város civil szervezetei által kezdeményezett ötletek un. közösségi költségvetés megvalósítására.

50 000 ezer forint került tervezésre a patakmedrek hordalékmentesítésére.

2 000 ezer forint került tervezésre az Óbudai Egyetemmel kötött szerződés alapján, az ott tanuló diákok támogatására. A támogatás biztosítja az önkormányzati sport és kulturális létesítmények használatát.

3 500 ezer forint került tervezésre a sportpályázatok fedezetére.

4 200 ezer forint került tervezésre un. képviselői alap címen, képviselőnként 300 ezer forint, amelynek felhasználását a költségvetési rendelet szabályozza.

Egyéb működési céltartalék címen 200 000 ezer forint került megtervezésre. Az előirányzat a költségvetés teljesítése során felmerülő előre nem látható kiadásokra jelent fedezetet. A jogcímen tervezett összeg 98 000 ezer forinttal nagyobb az előző évi tartaléktól.

2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások önkormányzati szinten összesen 10 557 173 ezer forintot tesznek ki. Ez az összeg 486 169 ezer forinttal, 4,4 %-kal alacsonyabb az előző évi előirányzattól.

A felhalmozási kiadásokból 4 027 444 ezer forint beruházási, 6 031 212 ezer forint a felújítási előirányzat, felhalmozási célú támogatás, és felhalmozási célú tartalék 498 517 ezer forint.

A **KIGSZ fejezeten** belül az összes tervezett felhalmozási kiadás 130 353 ezer forint. A csökkenés az előző évi tervszámhoz képest 16 448 ezer forint. A beruházások között a KIGSZ működtetésnél tárgyi eszköz beszerzésre 4 905 ezer forint, az Óvoda szakmai kiadásainál számítástechnikai és játszó eszköz beszerzésekre 38 181 ezer forint, a Könyvtár szakmai kiadásai között kötelező dokumentum beszerzésre 62 065 ezer forint, a Múzeumnál tárgyi eszköz beszerzésre 25 202 ezer forint került megtervezésre.

A **Polgármesteri Hivatalnál** a tervezett felhalmozási kiadás 47 733 ezer forint. Ebből a beruházási kiadások tervezett összege 40 802 ezer forint, a felújítás tervezett összege 6 931 ezer forint. A beruházási előirányzatból informatikai fejlesztésekre (eszköz beszerzés, program fejlesztés) 30 451 ezer forint, egyéb eszköz beszerzésre 10 351 ezer forint a tervezett összeg. Felújításként 6 931 ezer forint került megtervezésre, informatikai és egyéb eszközök felújítására.

A **Helyi Önkormányzat** fejezetben tervezett felhalmozási kiadási előirányzat 10 379 087 ezer forint, amely 458 903 ezer forinttal, 4,2 %-kal alacsonyabb az előző évi előirányzattól. A tervezett összeg tartalmazza a TOP Plusz pályázattal támogatott és egyéb európai uniós forrásból megvalósuló projekteket, valamint a pályázati forrással nem támogatott kiadásokat.
A pályázati forrással nem támogatott beruházási, felújítási feladatok megvalósításához saját forrás, illetve hosszú lejáratú hitel tervezésére került sor.
A fejezetben a beruházásokra tervezett összeg összesen 3 856 290 ezer forint, amely 201 344 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A tervezett összegből a projektek kiadásai 3 490 051 ezer forintban jelentkeznek, a változás az előző évhez képest 425 021 ezer forint csökkenés.
A felújításra tervezett előirányzat együttesen 6 024 281 ezer forintot tesz ki, amely 478 400 ezer forinttal csökkent a 2024. évben tervezetthez összeghez képest. Az előirányzatból a projektek ágán tervezett összeg 5 676 325 ezer forint kiadás került megtervezésre. A változás az előző évhez képest 214 684 ezer forint csökkenés.

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

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

A projekteknél felhalmozási célú támogatásként jelennek meg azok az összegek, amelyeket még nem kapott meg az önkormányzat a központi költségvetésből, maradványként jelennek meg azok az összegek, amelyeket már megérkeztek a számlára, de felhasználásuk csak az idén történik meg. Negatív önkormányzati támogatásként jelenik meg a tervezett hitelfelvétel.
Az európai Uniós forrásból megvalósuló projektek kiadásaira a költségvetésben összesen 9 795 958 ezer forint jelenik meg költségvetésben. A tervezett összeg 420 526 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest.
A projektek tárgyévi költségvetése projektenként a rendelet II. fejezet 2. valamint a III. fejezet 14. Címszám alatt jelenik meg.

2.1 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen a jogcímen előirányzat nem került tervezésre.

2.2. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre

Ezen a jogcímen előirányzat nem került tervezésre.

2.3.Felhalmozási tartalékok

2.3.1.Céltartalékok

Az előirányzat teremt lehetőséget azoknak a felhalmozási céloknak a megvalósítására, amelyeknek a tervezés időszakában a megvalósítási helye, vagy az önkormányzati szerepvállalás összege nem ismert.

Ezen a jogcímen meghatározott előirányzat 498 517 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

Projektekhez kapcsolódó, a fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások 30 000 ezer forint. Ilyen jellegű kiadás lehet többek között a projektekhez kapcsolódó hibajavítások, projektből nem finanszírozható felújítási típusú kiadások, eltűnt tájékoztató táblák pótlása, KSZ jelzéseinek kivitelezőn nem érvényesíthető pótlása stb.

A TOP Plusz projektekhez előkészítő költségeihez a korábbi években felvett hitelek törlesztésének előirányzata jelenik meg 133 885 ezer forint összegben. Az előirányzatból év közben azon összegek kerülnek módosításra, amelyhez a támogatási összeg megérkezik, és a hitel visszafizetésre kerül.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra összesen 168 769 ezer forint.
A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Felhalmozási céltartalékként került tervezésre 165 863 ezer forint. A tartalék fedezetet nyújt előre nem látható pályázati lehetőségek önerejére.

3.Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

3.1. Rövidlejáratú hitelek törlesztése

Likviditási hiteltörlesztésre nem történt eredeti előirányzat meghatározásra, mivel a központi szabályozás ezt nem teszi lehetővé. A hiteltörlesztés fedezetére az év során kell kialakítani előirányzatot.

3.2. Hosszú lejáratú hitelek törlesztése

A meghatározott előirányzat 285 534 ezer forint, amely 2024. december 31-ig megkötött hitelszerződések alapján igénybe vett hitelek törlesztési kötelezettségéhez biztosítja a szükséges forrásokat. A csökkenés az előző évhez képest 46 850 ezer forint.

A csökkenés oka, hogy az előző évben a naptári napok alakulása miatt 5. negyedévi törlesztés volt

3.3 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A meghatározott előirányzat 139 551 ezer forint, a 2025. évi működési költségvetési támogatás terhére 2024. év végén folyósított összeg visszafizetése.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz és a 2. §-hoz

Az 1. és 2 §-a határozza meg a 2025. évi költségvetés főösszegeit és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 23.§ rendelkezése alapján, a költségvetés hiányának belső-külső finanszírozását.

A 3. §-hoz és a 4. §-hoz

A 3.§ a költségvetés címrendjére vonatkozó rendelkezéseikre tekintettel határoz meg előírásokat, kijelöli azokat az argumentumokat, amelyek önálló címként jelennek meg a költségvetés 1., 2. mellékleteiben.
A 4.§ szerint a költségvetés 1-2. mellékletei tartalmazzák a kiadások és a bevételek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását, valamint a kiadások bevétellel nem fedezett költségvetési támogatását.
A 3. mellékletben kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés mérlege.

Az 5. §-hoz

A költségvetési rendelet e paragrafusa határozza meg az általános tartalék és céltartalék mértékét, illetve külön költségvetési címben rögzíti a céltartalékként elkülönített előirányzatok felhasználásának céljait és előirányzatait.
Az általános tartalék funkcióját tekintve lehetőséget teremt az előre nem tervezhető kiadások finanszírozására, illetve az esetleg kieső bevételek pótlására

A 6. §-hoz és a 7. §-hoz

A költségvetési rendelet ezen paragrafusai szabályozzák a költségvetési szervek kezelésében lévő épület és eszközvagyon hasznosításának lényegi feltételeit arra az esetre vonatkozóan, amennyiben átmenetileg nem szükségesek az alapító okiratban meghatározott feladataik ellátásához.
Itt kerülnek továbbá szabályozásra az önkormányzat javára valamely vagyonról való lemondás esetére a lemondás elfogadásának feltételei.

A 8. §-hoz

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

A 9–12. §-hoz

A költségvetési rendelet ezen paragrafusai szabályozzák a költségvetési gazdálkodáson kívül különféle szervezeteken keresztül megvalósuló önkormányzati feladatok pénzellátási szabályait. Mivel az önkormányzat költségvetésében az elkülönítetten meghatározott célok megvalósítására irányuló források mértéke változik, a feladatellátásra vonatkozó megállapodásokat is módosítani kell. A szervezetek támogatási forrásait biztosító megállapodásokban szereplő összegekben az éves önkormányzati költségvetés elfogadásáig tartó átmeneti időszakban folyósított támogatásokat is figyelembe kell venni.
E szabályozás, figyelemmel az Áht 96.§-ának rendelkezéseire, a kezességvállalási vagy garanciavállalási díj mértékét írja elő, illetve a kezesség vagy garancia beváltása esetén a polgármester részére feladatot határoz meg az önkormányzat költségvetéséből kifizetett összeg behajtása érdekében.

A 13. §-hoz

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

A 14. §-hoz

Az Áht. 34. §-a alapján rendelkezik az átruházott hatáskörökről. Továbbá az általános tartalék, céltartalék, közművelődési, sport, civil, ifjúsági és oktatási és a projekteken belüli kiemelt előirányzatok tekintetében rendelkezési és előirányzat átcsoportosítási jogosítványok, illetve eljárási szabályok kerültek meghatározásra.
Amennyiben az egyes beruházások, felújítások esetében fordított ÁFA fizetési kötelezettség áll fenn, az ÁFA nem része a beruházásnak, felújításnak, ezért a dologi kiadásként kell elszámolni. Mivel az ÁFA fizetési kötelezettség folyamatosan jelentkezik, a polgármester számára az előirányzat-átcsoportosításra lehetőséget kell adni az érintett előirányzat terhére.
A rendelkezés lehetőséget teremt arra, hogy amennyiben a központi költségvetésből az év során címzett források érkeznek, illetve a jóváhagyott maradvány igénybevételére kerül sor, ezen források az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását megelőzően felhasználhatók legyenek.

A 15. §-hoz

A rendelet ezen paragrafusa rendelkezik a bevételek beszedéséről és a kiadási előirányzatok felhasználásáról.
Továbbá a június, - július, - augusztus hónapokra egyéb gazdálkodási eljárási szabályt is meghatároz annak érdekében, hogy a kiadások lehetőleg a jelentősebb önkormányzati források keletkezéséhez igazodjanak. A meghatározott időszakban érkező önkormányzati források csekélyek, ezért a kifizetéseket is ahhoz az időszakhoz indokolt irányítani, amikor a helyi adókból beérkező források már lehetőséget biztosítanak a halasztott kifizetési kötelezettségek teljesítéséhez.

A 16. §-hoz

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

A 17. §-hoz

A költségvetési rendelet ezen paragrafusában a Közgyűlés lehetőséget ad a polgármesternek a kamatkötelezettségek csökkentése érdekében az önkormányzatot meg nem illető központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásokról év közben történő lemondás megtételére.

A 18. §-hoz és a 19. §-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.

A 20. §-hoz

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

A 21. §-hoz

Az (1) bekezdés rögzíti, hogy a költségvetési szervek, mely előirányzatainak változtatása tartozik a Közgyűlés hatáskörébe.
A rendelkezés felhasználási kötöttségű előirányzatokra vonatkozóan is meghatároz eljárási szabályokat.

A 22. §-hoz

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

A 23. §-hoz

E paragrafus 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.

A 24. §-hoz

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

A 25. §-hoz

E paragrafus határozza meg, hogy a költségvetési rendeletben elfogadott feltételrendszer alapján a költségvetési 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 Magyar Államkincstáron keresztül a Kormányt.

A 26. §-hoz

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

A 27. §-hoz

E paragrafus a többéves kiadási kötelezettséggel járó feladatok esetében a későbbi évekre vonatkozó pénzügyi előirányzatokat határozza meg a 6. melléklet szerint, annak érdekében, hogy a költségvetési éven átnyúlóan is lehessen kötelezettségvállalást tenni.

A 28. §-hoz

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

A 29. §-hoz

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

A 30. §-hoz

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

A 31. §-hoz és a 32. §-hoz

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

A 33. §-hoz

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

A 34. §-hoz

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

A 35. §-hoz

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

A 36. §-hoz

E paragrafus a köztisztviselőket érintően a köztisztviselők alapilletményének százalékában meghatározott illetménykiegészítés, bankszámla-hozzájárulás mértékéről és a személyi ösztönzés céljából felhasználható források mértékéről rendelkezik

A 37–39. §-hoz

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

S E G É D L E T

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

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

A **költségvetési cím** egyfelől gazdasági szervezettel rendelkező, illetve gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerveket vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait jelenítik meg.
Az **I. Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Fejezet Összesen** táblázata az 1. cím **Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata** gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv előirányzatait tartalmazza. A fejezeten belül **1. címszám** alatt a Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálata Általános feladatok, a Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde, a Balassi Bálint Könyvtár, a Dornyay Béla Múzeum, a Csarnok- és Piacigazgatóság, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv előirányzatai, valamint a Gyermekétkeztetés és a Városháza takarítás, mint önálló címszám a fejezet címeiben elkülönítetten jelennek meg. A szervezetek üzemeltetési előirányzatai az 1.1-1.7 címszám alatt találhatók.
A fejezeten belül önálló címszám alatt:

2.a Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde
3.a Balassi Bálint Könyvtár,
4.a Dornyay Béla Múzeum valamint
5.a Csarnok- és Piacigazgatóság

költségvetési szerv szakmai előirányzatai találhatók
A **II. Önkormányzati Hivatal Fejezet Összesen** táblázatban a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, valamint a hivatalnál megjelenő projektek előirányzatai találhatók.
A **III. Helyi Önkormányzat Fejezeten** belül az Önkormányzat, mint önálló jogi személy előirányzatai, valamint az önálló címen nem kiemelt előirányzatok 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 **előirányzat-csoportokat** alkotnak. Ezek a csoportok:

kiadásoknál:

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

(1) Működési kiadások, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Személyi juttatások; (2) Munkaadót terhelő járulékok; (3) Dologi kiadások; (4) Ellátottak pénzbeli juttatása; (5) Elvonások, befizetések, (6)

Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (7) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (8) Működési célú támogatások áll. háztartáson belülre, (9) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre (10) Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre;

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

Felhalmozási kiadások:

(4) Beruházások

(5) Felújítások

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

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

(8) Felhalmozási célú támogatások áll. háztartáson belülre,

(9) Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre

(10) Felhalmozási célú tartalékok (1) Céltartalékok,

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

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

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

(15) Államháztartáson belüli megelőlegezések,

<u>bevételeknél</u>

Működési bevétel, ezen belül kiemelt a

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

(2) Elvonások és befizetések bevételei

(4) Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztatáson kívülről

(5) Működési célú támogatások bevételei áll. háztartáson belülről

(6) Működési célú pénzeszköz átvételek áll. háztartáson kívülről

(7) Közhatalmi bevételek

(8) Intézményi működési bevételek

Felhalmozási bevételek, ezen belül

(9) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése,

(14) Önkormányzati lakások, egyéb helységek értékesítése

(17) Felhalmozási célú költségvetési támogatások bevételei államháztartáson belülről (1) önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása

(19) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről,

(20) Felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről

(21) Felhalmozási pénzeszköz átvétel áh-n kívülről

Finanszírozási bevételek

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

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

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.

(1.8) 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)

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

(2) Működési célú tartalékok

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

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

(1.2) Felhalmozási kiadások

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

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

(6) Kölcsönök nyújtása közgyűlési döntés alapján közös érdek vagy cél végrehajtása érdekében nyújtott kölcsön államháztartáson 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 (államháztartáson belüli szervezetek 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)

(10) Felhalmozási célú tartalékok

a felhalmozási jellegű, előre nem ismert mértékű, vagy a felhasználás valamilyen feltételtől függő kiadások fedezetére szolgál

(1.3) Finanszírozási kiadások

(12) Hiteltörlesztés (A hitelszerződések alapján tervezet éves tőketörlesztések)

(2) Likvid hitelek törlesztése

(3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

B E V É T E L E K:

(1) Működési bevételeknél

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

(2) Elvonások, befizetések bevételei tartalmazza a költségvetési és egyéb szervek központi költségvetéssel szembeni visszafizetéseinek bevételét

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

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

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

(8) Intézményi működési bevételek (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, 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

(9) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek tulajdonában lévő ingatlanok (lakásépítési földterület és önkormányzati bérlakás nélkül), gépek, berendezések, felszerelések, járművek, immateriális javak értékesítéséből származó bevételeket)

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

(19) Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülre és kívülre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)

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

(3) Finanszírozási bevételek

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

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

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mutató	Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése			
		2025.		
1.A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.1.1.	**A települési önkormányzatok működésének támogatása**			
1.1.1.1.	**Önkormányzati hivatal működésének támogatása**			
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján		6 994 000	**553 565 575**
1.1.1.2.	**A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása**		26 000	**49 168 600**
1.1.1.3.	**Közvilágítás fenntartásának támogatása**			**107 865 000**
1.1.1.4.	**Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása**			**21 165 510**
1.1.1.5.	**Közutak fenntartásának támogatása**			**65 380 425**
1.1.1.6.	**Egyéb önkormányzati feladatok támogatása**			**90 619 200**
1.1.1.7.	**Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása**		2 550	**905 250**
1.1.2.	**Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása**			**0**
1.1.	**A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA**			**888 669 560**
1.2.	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**			
1.2.1.	**Óvodaműködtetési támogatás**			
1.2.1.1.	Óvoda napi nyitvatartási ideje **eléri a nyolc órát**	845,3	172 374	**145 707 742**
1.2.2.1.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	74,6	10 147 000	**756 966 200**
1.2.3.	**Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz**			
1.2.3.1.	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző			
1.2.3.1.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
1.2.3.1.1.1.	**Alapfokú végzettségű**			
1.2.3.1.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	32,7	869 000	**28 416 300**
1.2.3.1.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	17	3 241 000	**55 097 000**
1.2.3.2.	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző			
1.2.3.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
1.2.3.1.1.2.	**Mester fokozatú végzettségű**			
1.2.3.1.1.2.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	1	3 660 000	**3 660 000**
1.2.3.2	Minősítést 2022.január 1-jéig történő átsorolással megszerző			
1.2.3.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
1.2.3.2.1.1.	**Alapfokú végzettségű**			
1.2.3.2.1.1.1.	Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása		428 720	**0**
1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapuú támogatása			
1.2.5.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
1.2.5.1.1.	**Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralalpú támogatása**	50	5 268 000	**263 400 000**
1.2.7	**Diabétesz ellátási pótlék**	1	869 000	**869 000**
1.2	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN**			**1 254 116 242**
1.3.	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**			
1.3.1.	**A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása**			
1.3.2.	**Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**			
1.3.2.1.	**Család- és gyermekjóléti szolgálat**	11,4	7 140 000	**90 346 160**
1.3.2.2.1	**Család- és gyermekjóléti központ**	11,4	6 770 000	**92 178 000**
1.3.2.2.2	**Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása**	5255	7 910	**41 567 050**
1.3.2.3.	**Szociális étkeztetés**			
1.3.2.3.2.	**szociális étkeztetés** - társulás által történő feladatellátás	465	97 410	**45 295 650**
1.3.2.4.	**Házi segítségnyújtás**			
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	370	842 600	**311 762 000**
1.3.2.6.	**Időskorúak nappali intézményi ellátása**			
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	235	558 800	**131 318 000**
1.3.2.7.2	**Fogyatékos és demens személyek** nappali int. Ellátása - társulás által történő feladatellátás			
1.3.2.7.2.1	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	6	1 295 600	**7 773 600**
1.3.2.7.2.2	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1	1 680 900	**1 680 900**
1.3.2.8.2	Demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	10	1 119 800	**11 198 000**
1.3.2.9.1.	**Pszichiátriai és szenvedélybetegek** nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	9	504 600	**4 541 400**
1.3.2.10.1	**Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása -** önálló feladatellátás	9	482 800	**4 345 200**
1.3.2.11.1.	**Hajléktalanok nappali intézményi ellátása**			

1.3.2.11.2	Hajléktalanok nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	24	458 200	**10 996 800**
1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	1	14 302 600	**14 302 600**
1.3.2.13.	**Hajléktalanok** átmeneti intézményei			
1.3.2.13.5	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	55	1 005 200	**55 286 000**
1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	5	1 005 200	**5 026 000**
1.3.2.13.7.	Hajléktalanok átmeneti szállása, éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	20	1 005 200	**20 104 000**
1.3.2.13.8.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	3	1 005 200	**3 015 600**
1.3.2.14.	**Támogató szolgáltatás**			
1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	12	3 000 000	**3 000 000**
1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	3 540	4 470	**15 823 800**
1.3.2.15.	**Közösségi ellátás**			
1.3.2.15.1.	**Pszihiátriai betegk részére nyújtott közösségi alapellátás**			
1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	12	2 000 000	**2 000 000**
1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	40	317 400	**12 696 000**
1.3.2.15.2.	**Szennvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás**			
1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	12	2 000 000	**2 000 000**
1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	40	302 600	**12 104 000**
1.3.2.16.	Utcai szociális munka	12	12 067 000	**12 067 000**
1.3.2.17.	Szenvedélybetegek részére nyújtott alacsonyküszöbű ellátás	12	13 099 000	**13 099 000**
1.3.3.	**Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása**			
1.3.3.1.	Bölcsődei bértámogatás			
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermek nevelők, szaktanácsadók bértámogatása	3	10 297 000	**30 891 000**
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	17,8	7 338 000	**130 616 400**
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás			**4 870 400**
1.3.4.	**Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása**			
1.3.4.1.	Bértámogatása	13	7 791 200	**101 285 600**
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás			**33 522 539**
1.3	**Összesen**			**1 224 712 699**
1.4.	**A települési önkormányzatok gyermekétkeztetés támogatása**			
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	46,7	3 924 000	**183 250 800**
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétés - üzemeltetési támogatása			**260 104 708**
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	4 575	285	**1 303 875**
1.4	**Összesen**			**444 659 383**
1.5.	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**			
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzataközművelődési feladatainak támogatása		964	**31 198 896**
1.5.5.	Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészítő támogatása			97 067 460
1.5	**TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**			**128 266 356**
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK 2. SZ. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN				**3 940 424 240**
A költségvetési törvény 3. sz. mell. szerinti a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai JOGCÍM				
	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI			
2.2.	**A települési önkormányzatok köznevelési feladatainak működési célú támoatása**			
2.2.1.	**Esélyteremtési illetményrész támogatása**			
2.3.2.	**Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék**			
2.4.	**A telelpülési önkormányzatok kultutális feladatainak működési célú támogatása**			
2.4.2.	**Vármegyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása**			119 748 038
2.4.3.	**Vármegyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása**			130 200 000
2.4.7.	**Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása**			
2.4.8.	**A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása**			
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK kiegészítő támogatásai 3.SZ. MELLÉKLET SZERINT ÖSSZESEN				**249 948 038**
A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK 2-3.SZ. MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA MINDÖSSZESEN				**4 190 372 278**

1. Az önkormányzati költségvetés mérleg összehasonlítása

BEVÉTELEK

adatok forintban

Bevételek	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi várható teljesítés	2025. évi tervezett előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	4 519 582 698	3 986 225 005	4 754 080 899	4 190 372 278
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	4 519 582 698	3 986 225 005	4 754 080 899	4 190 372 278
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	*4 295 756 323*	*3 986 225 005*	*4 337 520 098*	*4 190 372 278*
Működési célú kiegészítő támogatás	*158 852 247*		*416 560 801*	
Elszámolásból származó bevételek	*64 974 128*			
Elvonások és befizetések bevételei	53 440 146			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		4 600 000	34 600 000	25 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	427 955 437	753 761 813	850 107 199	865 737 854
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	20 260 516		6 671 591	
Közhatalmi bevételek	2 892 128 498	4 533 597 000	3 126 105 587	4 629 097 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 865 947 509	4 509 287 000	3 070 056 203	4 601 787 000
ebből helyi adó	*2 865 947 509*	*4 509 287 000*	*3 070 056 203*	*4 601 787 000*
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	26 180 989	24 310 000	56 049 384	27 310 000
Intézményi működési bevételek	1 178 381 248	1 141 715 570	1 301 079 977	1 050 475 726
Működési bevételek	**9 091 748 543**	**10 419 899 388**	**10 072 645 253**	**10 760 682 858**
Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	37 641 480	362 600 000	121 890 919	355 700 000
Felhalmozási célú költségvetési támogatások				
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	78 885	8 406 021 163	776 825 472	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			66 694	
Felhalmozási célú támogatások bevételei á.h. belülről	1 072 802 603			8 521 994 721
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek á.h. kívülről	88 162 003		19 021 952	
Felhalmozási bevételek	**1 198 684 971**	**8 768 621 163**	**917 805 037**	**8 877 694 721**
Költségvetési bevételek összesen	**10 290 433 514**	**19 188 520 551**	**10 990 450 290**	**19 638 377 579**
Előző évi maradvány igénybevétele	2 906 820 943	1 877 810 666	1 564 892 992	1 036 762 849
Maradvány működési célú igénybevétele	*853 635 091*	*353 837 084*	*331 164 205*	*289 748 824*
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	*2 053 185 852*	*1 523 973 582*	*1 233 728 787*	*747 014 025*
Hitelfelvétel	1 120 875 588	818 197 121	6 384 380 849	804 937 091
Likvid hitelek felvétele	*505 403 669*		*4 448 130 390*	
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	*615 471 919*	*818 197 121*	*1 936 250 459*	*804 937 091*
Lekötött bankbetét	500 000 000			
Bankbetét megszüntetés	*500 000 000*			
Belföldi értékpapírok bevételei				400 000 000
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				*400 000 000*
Államháztartáson belüli megelőlegezések	129 110 853		139 551 407	
Finanszírozási bevételek	**4 656 807 384**	**2 696 007 787**	**8 088 825 248**	**2 241 699 940**
Bevételek összesen	**14 947 240 898**	**21 884 528 338**	**19 079 275 538**	**21 880 077 519**

2. Az önkormányzati költségvetés mérleg összehasonlítása

KIADÁSOK

adatok forintban

Kiadások	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi várható teljesítés	2025. évi tervezett előirányzat
Személyi juttatások	2 024 658 811	2 673 922 168	2 503 864 385	2 914 000 535
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	273 486 566	408 214 755	344 200 061	448 736 842
Dologi kiadások	2 797 330 016	3 350 137 779	2 684 852 421	3 560 588 635
Ellátottak pénzbeli juttatása	47 773 625	82 500 000	52 820 929	82 500 000
Elvonások és befizetések	219 038 844	267 939 775	264 815 897	540 606 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	23 422 686			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		4 600 000	44 600 000	15 000 000
Működésű támogatások államháztartáson belülre	1 587 594 137	1 390 684 237	1 594 113 283	1 586 428 109
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	2 110 831 387	2 014 692 475	1 634 646 571	1 510 258 475
Működési célú tartalékok		187 000 000		239 700 000
Általános tartalék		*30 000 000*		*25 000 000*
Céltartalékok		*157 000 000*		*214 700 000*
Működési kiadások	**9 084 136 072**	**10 379 691 189**	**9 123 913 547**	**10 897 818 596**
Beruházások	676 551 016	4 202 581 026	597 140 637	4 027 444 125
Felújítások	2 153 666 679	6 563 086 329	853 686 121	6 031 212 008
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	69 840 790	23 959 236	23 959 236	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	*69 840 790*	*23 959 236*	*23 959 236*	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	36 512 138	2 500 000	491 917 397	
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	52 407 973		28 523 839	
Felhalmozási célú tartalékok		251 215 333		498 516 941
Céltartalékok		*251 215 333*		*498 516 941*
Felhalmozási kiadások	**2 988 978 596**	**11 043 341 924**	**1 995 227 230**	**10 557 173 074**
Költségvetési kiadások összesen	**12 073 114 668**	**21 423 033 113**	**11 119 140 777**	**21 454 991 670**
Hiteltörlesztés	685 575 329	332 384 372	6 445 240 231	285 534 442
Likvid hitelek törlesztése	*505 403 669*		*4 448 130 390*	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	*180 171 660*	*332 384 372*	*1 997 109 841*	*285 534 442*
Lekötött bankbetét				
Bankbetét elhelyezés	*500 000 000*			
Belföldi értékpapírok kiadásai			491 940 000	
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			*491 940 000*	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	123 657 909	129 110 853	129 110 853	139 551 407
Finanszírozási kiadások	**1 309 233 238**	**461 495 225**	**7 066 291 084**	**425 085 849**
Kiadások összesen	**13 382 347 906**	**21 884 528 338**	**18 185 431 861**	**21 880 077 519**

3. táblázat a 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Hitelállomány
Eszközök és lejárat szerint

adatok forintban

Hiteltípusok		*2021.december 31.*	*2022.december 31.*	*2023.december 31.*	*2024.december 31.*
Működési célú					
- Éven belüli		0	0	0	0
Deviza alapú	EUR Ft-ban				
HUF					
- Éven túli		0	0	0	0
Deviza alapú	EUR Ft-ban				
HUF					
Együtt		*0*	*0*	*0*	*0*
Felhalmozási célú					
- Célhitel					
Deviza alapú	CHF Ft-ban				
	EUR Ft-ban	0	0	0	0
HUF		1 214 398 591	1 346 637 553	1 781 937 812	1 721 078 430
Együtt		*1 214 398 591*	*1 346 637 553*	*1 781 937 812*	*1 721 078 430*
MINDÖSSZESEN		**1 214 398 591**	**1 346 637 553**	**1 781 937 812**	**1 721 078 430**

4. táblázat a 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig

Hiteltípusok	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év	2032. év	2033. év	2034. év
2024. december 31.-ig lehívott hitelek tőketörlesztése	285 534 442	270 607 515	266 283 116	234 693 230	202 831 339	160 364 694	129 247 754	93 946 765	48 752 707	28 816 868
2024. december 31.-ig lehívott hitelek kamat törlesztése	104 082 394	90 049 469	71 892 925	54 466 363	39 315 477	26 715 847	16 860 526	8 773 097	3 665 472	1 215 718
2025-re tervezett hitelek várható tőketörlesztése			100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 136	100 617 139
2025-re tervezett hitelek várható kamat törlesztése	13 583 313	54 333 252	51 786 382	44 994 726	38 203 069	31 411 412	24 619 756	17 828 099	11 036 442	4 244 786
Összes tőke törlesztés	285 534 442	270 607 515	366 900 252	335 310 366	303 448 475	260 981 830	229 864 890	194 563 901	149 369 843	129 434 007
Összes kamat törlesztés	117 665 707	144 382 721	123 679 307	99 461 089	77 518 546	58 127 259	41 480 282	26 601 196	14 701 914	5 460 504
MINDÖSSZESEN	**403 200 149**	**414 990 236**	**490 579 559**	**434 771 455**	**380 967 021**	**319 109 089**	**271 345 172**	**221 165 097**	**164 071 757**	**134 894 511**

5. táblázat a 3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

adatok forintban

Megnevezés	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	2032.	2033.	2034.	2035.	2036.	2037.	2038.	2039.	Összesen
Felsőoktatási szakképzések támogatása	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000							**180 000 000**
SBTC Sport Kft működési támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000												**40 000 000**
2024. évi K&H hitelkiváltáshoz kapcsolódó hitelszerződések tőketörlesztése	256 717 814	241 790 887	237 466 488	205 876 602	174 014 711	131 548 066	100 431 126	65 130 137	19 936 079							**1 432 911 910**
2024. évi K&H hitelkiváltáshoz kapcsolódó hitelszerződések kamatterhe	90 223 385	73 272 773	57 061 351	41 579 910	28 374 147	17 719 640	9 809 440	3 667 133	504 633							**322 212 412**
A 2024. évi hitelszerződések tőketörlesztése	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 628	28 816 868						**288 166 520**
A 2024. évi hitelszerződések kamatterhe	13 859 009	16 776 696	14 831 574	12 886 453	10 941 330	8 996 207	7 051 086	5 105 964	3 160 839	1 215 718						**94 824 876**
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló víziközművek 2025-2039. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:																**0**
- beruházások ivóvízrendszer																**0**
2025-2039.	0	38 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**38 100 000**
- felújítások és pótlások ivóvízrendszer																**0**
2025-2039.	74 930 000	148 765 260	201 470 260	159 242 760	137 652 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	151 876 760	**2 240 828 640**
- beruházások szennyvízrendszer																
2025-2039.	0	47 605 950	47 605 950	47 605 950	47 605 950	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	5 715 000	**247 573 800**
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer																**0**
2025-2039.	21 590 000	50 024 030	43 039 030	50 659 030	43 039 030	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	164 502 846	**1 853 379 580**
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2025-2039. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:																**0**
- beruházások ivóvízrendszer																**0**
2025-2039.	0	0	0	508 000 000	0	127 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**635 000 000**
- felújítások és pótlások ivóvízrendszer																**0**
2025-2039.	42 402 760	93 980 000	93 980 000	93 980 000	93 980 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	68 961 000	**1 107 932 760**
Salgótarján és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2025-2039. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből:																**0**
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer																**0**
2025-2039.	89 806 780	110 236 000	102 870 000	102 870 000	95 250 000	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	83 642 200	**1 337 454 780**
Nógrád Megyei Regionális Vállakozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása	4 616 575	1 643 909	1 268 428	876 374	509 285	188 952										**9 103 523**
Salgótarján MJV Önkormányzata Vagyonbiztosítása	17 875 714	17 875 714	17 875 714													**53 627 142**
Bursa Hungarica ösztöndíjrendszer támogatása	1 700 000															**1 700 000**
"Posta Partnerprogram" támogatása	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	**9 000 000**
Összesen	**673 138 665**	**899 487 847**	**876 885 423**	**1 282 993 707**	**680 783 841**	**809 567 299**	**641 406 086**	**598 017 668**	**547 715 985**	**505 330 392**	**475 297 806**	**475 297 806**	**475 297 806**	**475 297 806**	**475 297 806**	**9 891 815 943**

Indokolás

a többéves kihatással járó döntésekről szóló táblázathoz

Az Áht. 24. §-a alapján a költségvetési rendeletben be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A rendelet 6. melléklete tartalmazza a Közgyűlés tárgyévben hozott – több évet érintő – döntéseit. A mellékletben jelenleg a tárgyévi hitelfelvétel és annak a következő éveket terhelő hatása kerül bemutatásra. Amennyiben a tervezett hitelek teljes összegben lehívásra kerülnek, a tőke és kamat törlesztés az éves költségvetést várhatóan az 5. táblázat szerinti összegekkel fogja terhelni.

A rendelet 5. táblázata tájékoztató jelleggel tartalmazza a Közgyűlés korábbi években hozott, több évet érintő döntéseit évenkénti bontásban. A Közgyűlés által hozott többéves kihatású döntések következményeként a 2025. évi költségvetésben 673 139 ezer forint jelenik meg.

A több éves kihatású döntések jelentősebb tételei:

Az Óbudai Egyetemmel kötött megállapodás lapján az Önkormányzat évi 20 millió forinttal támogatja a felsőoktatási szakképzést.

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

A korábbi években különböző jogcímen felvett hitelek tőke és kamatterhei összesen 389 617 ezer forint.

Az Önkormányzat illetve a Vízmű és Szennyvízközmű tulajdonában álló közművek felújítására, pótlására a gördülő fejlesztési terv alapján 228 729 ezer forint összegben megjelennek a tervezett munkák. A forrás az ÉRV által fizetett bérleti díj.

A Vállalkozásfejlesztési Alapítvánnyal kötött szerződés alapján a táblázatban a 2022. december 31-ig megkötött támogatási szerződésekből adódó fizetési kötelezettségek szerepelnek. 2024-ben új szerződés nem került megkötésre.

A közbeszerzési eljárás eredményeként a vagyonbiztosítási szerződés 3 évre szól, amely alapján a 2025-re fizetendő díj 17 876 ezer forint.

Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2025. évben

1.Helyi adóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

adatok eFt-ban

Kedvezmény, mentesség	2025. terv	
	db	összeg
Helyi iparűzési adó	450	6.000
Építményadó	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0
Helyi adók összesen	**450**	**6.000**
Közvetett támogatások összesen	***450***	***6.000***

A közvetett támogatások indokolása

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényben (a továbbiakban: Htv.) kapott felhatalmazás alapján az önkormányzatunk az adóalanyok részére a Htv-ben meghatározott mentességeken, kedvezményeken túl az alábbi közvetett támogatásnak minősülő mentességet biztosította az adóalanyok részére.

Helyi iparűzési adó

A Htv. 39/C. §-a rendelkezik az önkormányzat által nyújtható adómentességről, adókedvezményről.

1.000 eFt alatti adóalap adómentessége

A Htv. 39/C. § (2) bekezdés értelmében az önkormányzat rendeletében adómentességet, adókedvezményt állapíthat meg annak a vállalkozónak akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetőleg a 39/B. §-a alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 2,5 millió Ft-ot. Az önkormányzat ennél alacsonyabb adóalapösszeget is meghatározhat, így a helyi rendelet 2024. évben azon vállalkozók részére állapít meg mentességet, akiknek a vállalkozási szintű adóalapja az adóévben az 1.000 eFt -ot nem haladja meg.

Ez a fajta önkormányzat által biztosított mentesség elsősorban a kis- és középszintű vállalkozásokat, azon belül is főként a mikrovállalkozásokat preferálja.

Háziorvos, védőnő vállalkozó részére nyújtott adómentesség

A 39/C. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat rendeletében jogosult a háziorvos, védőnő vállalkozó számára adómentességet, adókedvezményt megállapítani, feltéve, ha annak vállalkozási szintű iparűzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg. Az adómentességnek, adókedvezménynek valamennyi háziorvos, védőnő vállalkozó számára azonosnak kell lennie.

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

2025. évi terv kedvezmény

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	nettó Ft
Ingyenes lakáshasználat	19	8 192 268
Ingyenes helyiséghasználat (+ Áfa)	25	129 593 897
Kedvezményes lakáshasználat	3	1 141 065
Kedvezményes helyiséghasználók (+ Áfa)	7	9 857 476
Kedvezményes műteremlakások/műtermek	6	599 808
Összesen	**60**	**149 384 514**

Indokolás:

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
INGYENES LAKÁSHASZNÁLAT					
1.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 12/1.	127/2024.(VIII.29.)
2.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/2.	127/2024.(VIII.29.)
3.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/1.	127/2024.(VIII.29.)
4.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/3.	127/2024.(VIII.29.)
5.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/4.	127/2024.(VIII.29.)
6.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/5.	127/2024.(VIII.29.)
7.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/8.	127/2024.(VIII.29.)
8.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/1.	127/2024.(VIII.29.)
9.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/8.	127/2024.(VIII.29.)

10.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/4.	127/2024.(VIII.29.)
11.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/8.	127/2024.(VIII.29.)
12.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Boksz Sportegyesület	Erzsébet tér 1. 13/5.	122/2024.(VIII.29.)
13.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Boksz Sportegyesület	Erzsébet tér 2. 7/7.	122/2024.(VIII.29.)
14.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 7/1.	103/2024.(VI.27.)
15.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 4/1.	103/2024.(VI.27.)
16.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 10/1.	103/2024.(VI.27.)
17.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 8/6.	103/2024.(VI.27.)
18.	Ingyenes	Lakás	Salgó Vagyon Kft.	Erzsébet tér 1. 1/1.	181/2023.(XII.14.)
19.	Ingyenes	Lakás	SBTC Sport Kft.	Erzsébet tér 1. 10/8.	104/2024.(VI.27.)
KEDVEZMÉNYES LAKÁSHASZNÁLAT					
1.	Kedvezményes	Lakás	Bíró László ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/3	30/2020.(II.20.)
2	Kedvezményes	Lakás	Dr. Szabó Orsolya ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 9/4.	15/2024.(III.25.)
3.	Kedvezményes	Lakás	Babolcsi Andrea ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 9/3.	32/2024.(XI.25.)
INGYENES HELYISÉGHASZNÁLAT					
1.	Ingyenes	Helyiség	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Füleki út 45. (Spec.Iskola)	165/2014.(IX.11.) 216/2014.(XI.27.)
2.	Ingyenes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Gorkij krt. 3.	186/2021.(XII.16.)
3.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Cigány Kisebbségi Képviselők és Szószólók Szövetsége	Gorkij krt. 52.	107/2021.(VI.14.)
4.	Ingyenes	Helyiség	Görbeország Turisztikai Egyesület	Kassai sor 2.	187/2016.(IX.27.)
5.	Ingyenes	Helyiség	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7. (tornaterem)	144/2021.(IX.28.)
6.	Ingyenes	Helyiség	Szent Lázár Lovagrend Salgótarjáni Szent Ilona Jószolgálati Alapítvány	Meredek út 25. fsz. 3.	116/2022.(VI.28.) 211/2024.(XII.19.)
7.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Klapka Gy. utca 4.	145/2023.(X.26.)

8.	Ingyenes	Helyiség	Gézengúz Alapítvány a Születési Károsultakért	Március 15. út 34.	77/2021.(IV.29.)
9.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Petőfi út 85. (sportpálya melletti épület része)	152/2017.(VIII.17.)
10.	Ingyenes	Helyiség	Baglyasalja Barátainak Köre	Petőfi út 85.	110/2023.(VIII.29.)
11.	Ingyenes	Helyiség	Baptista Szeretetszolgálat Országos Szociális Segítő Központ	Petőfi út 85.	128/2023.(IX.28.) 24/2024.(II.29.)
12.	Ingyenes	Helyiség	Rónafaluért Baráti Társaság	Rónai út 49.	143/2022.(IX.29.) 210/2024.(XII.19.)
13.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület	Tanács út 2/A. December 8. tér 2.	114/2016.(V.26.)
14.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Sportegyesület	Március 15. út 18. fszt. 1.	187/2022.(XII.14.) 209/2024.(XII.19.)
15.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Béla Múzeum	Kistarján út 7. (I. és II. emelet helyiségei)	75/2019.(IV.25.)
16.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarjáni BOX Sport Egyesület	Fő tér 4. fsz. 7. Fő tér 4. I. em. 2. a.	121/2018.(VI.28.) 197/2018.(XII.20.) 213/2019.(XII.12.) 26/2020.(II.20.)
17.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalvai Oláh Boksz Sport Egyesület	Zöldfa út 1. al/3.	108/2021.(VI.14.) 91/2024.(V.30.)
18.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvaróna Sport Egyesület	Csalános út 2.	
19.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Városi Polgárőr Egyesület	Március 15. út 30. fsz. 3.	33/2022.(II.24.) 208/2024.(XII.19.)
20.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Egészségügyi-Szociális Központja	Salgó út 40. fsz. 1.	28/2021.(II.25.)
21.	Ingyenes	Helyiség	Baptista Szeretetszolgálat Országos Szociális Segítő Központ	Somlyói út 14. fsz. 8. (volt Szivárvány Tagóvoda)	128/2023.(IX.28.) 24/2024.(II.29.)
22.	Ingyenes	Helyiség	Kulturális Információs és Tanácsadó Egyesület	Budapesti út 39.	180/2023.(XII.14.)
23.	Ingyenes	Helyiség	Somoskőújfalu Község Önkormányzata	Városdal út 8.	4/2023.(I.26.)
24.	Ingyenes	Helyiség	Egészségügyi-Szociális Központ	Vár út 3/A.	138/2024.(IX.26.)
25.	Ingyenes	Helyiség	Völgyvárosi Szabaidő-Polgárőr Önkéntes Tűzoltó és Különleges Mentőegyesület	Zagyva út 1/A.	105/2024.(VI.27.)

KEDVEZMÉNYES HELYISÉGHASZNÁLAT					
1.	Kedvezményes	Helyiség	Fortuna Édenkert Kft.	Fáy András krt. 37. fsz. 1.	6/2023.(I.26.)
2.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Városfejlesztő és Turisztikai Kft.	Beszterce tér 1. (emeleti helyiség)	196/2020.(XII.04.)
3.	Kedvezményes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Klapka Gy. utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyiségei)	5/2023.(I.26.)
4.	Kedvezményes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Alapítvány	Klapka Gy. Utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyisége)	94/2023.(VI.27.) 130/2023.(IX.28.) 26/2024.(II.29.) 121/2024.(VIII.29.)
5.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Civilekért Közhasznú Alapítvány	Klapka Gy. utca 4. (földszinti épületrész meghatározott helyisége)	130/2023.(IX.28.) 26/2024.(II.29.) 121/2024.(VIII.29.)
6.	Kedvezményes	Helyiség	Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezete	Petőfi út 85.	93/2023.(VI.27.)
7.	Kedvezményes	Helyiség	Abigél Általános Iskola, Alapfokú Művészeti Iskola, Szakgimnázium, Gimnázium, Kollégium, Technikum és Szakképző Iskola	Rákóczi út 23. fsz. 2.	108/2023.(VIII.29.)
MŰTEREM LAKÁSOK					
1.	Kedvezményes	Műterem	Mészáros Erzsébet - 32 m2 műterem	Losonci út 58. fszt.12.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
2.	Kedvezményes	Műterem	Újhelyi Eszter - 29 m2 műterem	Szerpentin út 28. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
3.	Kedvezményes	Műterem	Barna László - 37 m2 műterem	Szerpentin út 37. 3/3.	2/2024.(VI.04.) AMB
5.	Kedvezményes	Műterem	Kemp Zsuzsanna - 29 m2 műterem	Szerpentin út 35. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
6.	Kedvezményes	Műterem	Gelencsér János - 29 m2 műterem	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.

Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. által adott kedvezmények 2025. évben:

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2024-ben
Salgótarjáni Tankerületi Központ	Városi Tanuszoda mindennapos testnevelés Városi Sportcsarnok kisterem pedagógiai szakszolgálat - gyógytestnevelés foglalkozások	133/2023.(IX.28.) (2023/2024. tanév január-június hónapok) 136/2024. (IX.26.) (2024/2025. tanév szeptember – december hónapok)	**2023/2024. tanév** Uszoda üzleti alapú díja (12 alkalmas diákbérlettel számolva) kb. 225.000.Ft/iskola x 5 1.125.000.-Ft Kedvezményes turnusdíj: 100.000.-Ft+ÁFA/iskola/ turnus 5 x 127.000.-Ft = 635.000.-Ft Sportcsarnok kisterem: üzleti alapú óradíja: 5.000.-Ft/óra x 72 óra= 360.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 1.200.-Ft/óra x 72 óra= 86.400.-Ft Kedvezmény: 763.600.- **2024/2025. tanév** Uszoda üzleti alapú díja kb. 225.000.Ft/iskola x 5 = 1.125.000.-Ft Kedvezményes turnusdíj: 100.000.-Ft+ÁFA/iskola/ turnus 5 x 127.000.-Ft = 635.000.-Ft Sportcsarnok kisterem: üzleti alapú óradíja: 5.000.-Ft/óra x 38,5 óra= 192.500.-Ft Kedvezményes óradíj: 1.200.-Ft/óraX38,5 óra= 46.200.-Ft Kedvezmény 636.300.-Ft **Kedvezmény összesen**: **1.399.900.-Ft**
Völgyváros SE	Városi Sportcsarnok nagyterem	139/2023(X.26.)	üzleti alapú óradíj edzésre: 20.000.-Ft/óra x 60= 1.200.000-Ft 9 mérkőzés x 20.000.-=180.000.- Üzleti érték összesen: 1.380.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 10.000.-Ft/óra x 6o = 600.000.-Ft 9 mérkőzés x 10.000.-= 90.000.-Ft Kedvezményes bérleti díj: 690.0000.- **Kedvezmény összesen: 690.000.-Ft**

Beszterce KK	Városi Sportcsarnok nagyterem	117/2023.(VIII.29) 2023/2024. bajnoki szezonra 127/2024.(VIII.29.) 2024. szeptember 1-től térítésmentes létesítményhasználat	Üzleti alapú óradíj edzésre 20.000.-Ft/óra x 452,5 = 9.050.000.-Ft 28 mérkőzés x 20.000.-Ft = 560.000.-Ft üzleti érték összesen: 9.610.000.-Ft Kedvezményes létesítményhasználat edzésre 2024. I. félév 201.5 x 10.000.-Ft = 2.015.000.-Ft mérkőzésre I. félév 20 x 10.000.-Ft=200.000.-Ft Kedvezményes összesen: 2.215.000.-Ft **II félév térítésmentes létesítményhasználat** **Kedvezmény összesen: 7.395.000.-Ft**
Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Klub	Városi Sportcsarnok, nagyterem	134/2023.(IX.28.) 2023/2024.bajnoki szezonra 125/2024. (VIII.29.) 2024/2025.bajnoki szezonra	Üzleti alapú óradíj: nagyterem edzésre 20.000.-Ftx541 óra =10.820.000.-Ft bajnoki mérkőzések 34 alkalom x 20.000.-Ft=680.000.-Ft Utánpótlás tornák: 40 óra x 20.000.-Ft = 800.000.-Ft üzleti érték összesen: 12.300.000.-Ft Kedvezményes létesítményhasználat edzésre: 10.000.-Ftx541 óra = 5.410.000.-Ft bajnoki mérkőzésre: 34x10.000.-Ft = 340.000.-Ft utánpótlás tornákra: 40 óra x 10.000.-Ft = 400.000.-Ft Kedvezményes összesen: 6.150.000.-Ft Kedvezmény összesen: 6.150.000.-Ft
Tornádó Triatlon SE	Városi Tanuszoda	139/2023(X.26.)	Üzleti alapú igénybevétel 126 db diákbérlet x 9.000.-Ft =1.134.000.-Ft Kedvezményes szakosztályi bérlet (3.500.-Ft/hó) x 126 db = 441.000.-Ft **Kedvezmény összesen: 693.000.-Ft**
Gagarin DSE	Városi Tanuszoda	139/2023(X.26.)	Üzleti alapú igénybevétel 54 db diákbérlet x 9.000.-Ft =486.000.-Ft Kedvezményes szakosztályi bérlet (3.500.-Ft/hó) x 54 db = 189.000.-Ft **Kedvezmény összesen: 297.000.-Ft**

Net Points Tenisz SE	Városi Sportcentrum szabadtéri salakos teniszpályák	139/2023(X.26.)	Üzleti alapú óradíj salakos teniszpálya: 3.500.-Ft/óra x 105 óra = 367.500-Ft Kedvezményes óradíj: 1.500.-Ft/óra x 105 óra = 157.500.-Ft Kedvezmény összesen: 210.000.-Ft
Salgó Futsal Club	Városi Sportcsarnok nagyterem	139/2023(X.26.)	Üzleti alapú óradíj: 20.000.-Ft/óra x 21óra= 420.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 10.000.-Ft/óra x 21 óra = 210.000.-Ft Kedvezmény összesen: 210.000.-Ft

Kedvezmény mindösszesen: 17.044.900.-Ft

3. Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	2025. évi terv	
	db	Összeg (Ft)
Terembérlet használati díjkedvezmény	29	267 000

Indokolás:
A kedvezmény, mentesség 2025. évi összege a tárgyévet megelőző év tapasztalata alapján került tervezésre.

4. Rendszeres közvetett támogatások 2025. évben várható mértéke:

Kedvezmény, mentesség	2024. ¾ év tény		2025. év terv	
Megnevezés	Tény	Összeg eFt)	Terv	Összeg (eFt)
Hatósági eljárásra vonatkozó mentesség	-	-	-	-
Közterület-használati díj kedvezmények	66	657	80	700

A közterületek igénybevételével kapcsolatos kedvezményeket Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a közterületek használatáról szóló 15/2012. (III.29.) önkormányzati rendelet 10. § (5) bekezdése szabályozza, mely szerint egy év határozott időtartamra szóló közterület-használat esetén 11 havi díjat kell fizetnie annak az engedélyesnek, aki a kérelem beadásakor vállalja, hogy éves díjfizetési kötelezettségét előre egy összegben teljesíti. 2025. évre tervezett kedvezmények száma és összege a korábbi évek adatai figyelembevételével kerül megállapításra. A közterület-használati díjkedvezmény vonatkozásában 2025. évre 80 db, összeg tekintetében nagyságrendileg 700 E Ft várható, 2025. évre a tendenciát és az ismétlődéseket és a 2022. július 1-jei díjemelést is figyelembe véve a táblázatban feltüntetett adatokkal számolhatunk.

2025. évi kötelezettségek forrásösszetétele

adatok forintban

	Működési célú költségvetési támogatás	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Intézményi működési bevételek	Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	Előző évi maradvány igénybevétele	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	Belföldi értékpapírok bevételei	Összesen
Működési kiadások	4 190 372 278	25 000 000	865 737 854	4 629 097 000	1 050 475 726			137 135 738			10 897 818 596
kötelező feladat	*4 036 691 450*	*25 000 000*	*865 737 854*	*4 629 097 000*	*1 018 836 526*			*137 135 738*			*10 712 498 568*
önként vállalt feladat					*31 639 200*						*31 639 200*
államigaztatási feladat	*153 680 828*										*153 680 828*
Felhalmozási kiadások						355 700 000	8 521 994 721	874 541 262	804 937 091		10 557 173 074
kötelező feladat						*355 700 000*	*8 521 994 721*	*874 541 262*	*804 937 091*		*10 557 173 074*
önként vállalt feladat											
államigaztatási feladat											
Finanszírozási kiadások								25 085 849		400 000 000	425 085 849
kötelező feladat								*25 085 849*		*400 000 000*	*425 085 849*
önként vállalt feladat											
államigaztatási feladat											
Kiadások összesen	**4 190 372 278**	**25 000 000**	**865 737 854**	**4 629 097 000**	**1 050 475 726**	**355 700 000**	**8 521 994 721**	**1 036 762 849**	**804 937 091**	**400 000 000**	**21 880 077 519**
kötelező feladat	*4 036 691 450*	*25 000 000*	*865 737 854*	*4 629 097 000*	*1 018 836 526*	*355 700 000*	*8 521 994 721*	*1 036 762 849*	*804 937 091*	*400 000 000*	*21 694 757 491*
önként vállalt feladat					*31 639 200*						*31 639 200*
államigaztatási feladat	*153 680 828*										*153 680 828*

Előzetes hatásvizsgálat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
3/2025. (II.27.) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2025. évi költségvetésről

előterjesztő: Kreicsi Bálint polgármester

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletben meghatározott célok és a hozzá rendelt források meghatározzák Salgótarján fejlődési irányát nemcsak a tárgyévre, hanem hosszabb távon is. A közszolgáltatásokra fordított összegek hatással vannak a városlakók komfortérzetére.
A rendeletben megjelenő tájékoztató adatok átfogó képet adnak az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a fejlesztési célokról.
A rendelet a helyi adók, támogatások rendszere közvetlenül és közvetetten hatással van a helyi gazdaságra.
Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része, ezért nemzetgazdasági hatása is van.

Környezeti, egészségi következmények:

A rendeletben meghatározott környezetvédelmi feladatterv tartalmazza Környezetvédelmi programban meghatározott feladatok megvalósítását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

A rendelet-tervezetben meghatározott feladatok ellátása nem jár többlet adminisztrációs teherrel.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotás elmaradásának következményei:

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

Amennyiben a költségvetési rendelet megalkotására nem kerülne sor, az önkormányzatnak nem állna rendelkezésére pénzügyi terv, amely a törvényben kötelezően ellátandó feladatok elvégzésének lehetőségeit megteremtené.
Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek:

A rendelet tervezetben meghatározott feladatok végrehajtásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A jogszabály utólagos hatásvizsgálata nem szükséges mivel az önkormányzat éves költségvetési rendelete havi rendszerességgel felülvizsgálatra kerül és a végrehajtás előirányzati feltételrendszere a szükséges korrigálásának megfelelően folyamatosan módosításra kerül.

Salgótarján, 2025. 02. 13.

Egyed Andrásné
irodavezető

Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Elvégeztem Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat (3100 Salgótarján, Múzeum tér 1., adószám: 15735289-2-12, továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amely „Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről" szóló önkormányzati rendelet és a 2025. február 13-i keltezésű mellékelt előterjesztésben található, s amelyben a bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett együttes főösszege egyezően 21.880.077.519,-Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszege 19.638.377.579,-Ft, a kiadási főösszeg 21.454.991.670,-Ft, a költségvetési hiány – 1.816.614.091,-Ft, finanszírozási kiadások összege 425.085.849,-Ft, a hiány finanszírozási kiadásokkal együtt 2.241.699.940,-Ft, - előző évek maradványának igénybevételével – belső finanszírozásként – finanszírozott költségvetési hiány 1.436.762.849,-Ft , hitelek felvételéből finanszírozásra kerülő hiány 804.937.091,-Ft.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottam végre. Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot kell szereznem arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelettervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján megállapítottam, hogy a helyi adók és adójellegű bevételek előirányzat jelentős kockázatot, illetve a felhalmozási bevételek bizonytalan bevételi elemeket tartalmaznak.

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

Megítélésem szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Salgótarján, 2025. február 13.

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

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

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

Jelentés

kiegészítés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselőtestülete részére

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetének véleményezése**

Készítette:

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

Salgótarján Megyei Jogú Város 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező kormányrendelet alapján –, figyelembe véve a 3400. témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard-et is, az alábbi szempontok szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait.
- működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban
- a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló bevételi előirányzatokat,
- a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- a költségvetési év fejlesztési céljait,
- az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és a céltartalék.

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

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

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

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

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2) (3) bekezdése értelmében a rendelettervezet tartalmazza a kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának forrásait és kiadásait.

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

2. Adatok realitása, teljesíthetősége

Bevételi szerkezet

A 2025. évi központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok támogatására 1.296,2 Mrd Ft kiadási előirányzatot határozott meg, amely a 2024. évi 1.042,3 Mrd Ft eredeti előirányzathoz képest 24,36 %-os növekedést mutat. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására összesen 938,5 Mrd Ft – a teljes előirányzat 90 %-a – fordítható.

A települési önkormányzatok működésének általános támogatására tervezett előirányzat 312,06 Mrd Ft, amely a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest 7,8 %-os emelkedést jelent

Az Állami Számvevőszék véleménye szerint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezeten belüli előirányzatok számításokkal megalapozottak.

A helyi önkormányzatok támogatásai fejezeten belül a települési önkormányzatok általános és kiegészítő támogatási előirányzatai a 2025. évre tervezett összege a 2023. évi teljesüléshez képest emelkedik, továbbá valamennyi előirányzat a 2024. évi előirányzathoz képest a 2025. évre prognosztizált infláció mértékénél magasabb összegben növekszik. Az előirányzatok növelése mögött egyfelől az húzódik, hogy az előző években külön központi előirányzaton tervezett helyi önkormányzatok rezsivédelmével összefüggő kiadásokat beépítették a 2025. évi működési célú előirányzatokba. Másfelől a 2025. évi előirányzatok 2024. évhez viszonyított növekedéséhez a kiadási előirányzatokba beépített béremelések is hozzájárultak.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2025. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) kiadás	21 880 077
- ebből: kötelező feladat	21 694 757
önként vállalt feladat	31 639
államigazgatási feladat	153 681

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2025. évben 99,1 %. A kötelezően vállalt feladatok között jelennek meg a pályázati támogatásokhoz kapcsolódó kiadások, valamint a hosszú lejáratú hitel törlesztése is.

Az önkormányzati szintű bevétel megoszlása:

adatok eFt-ban

Feladat	2025. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) bevétel	21 880 077
- ebből: kötelező feladat	21 855 077
önként vállalt feladat	25 000

Az önkormányzati szintű összbevételen belül a kötelező feladatot finanszírozó forrás aránya 99,9 %.

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások megoszlása:

Feladat	2025. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet működési kiadások	11 037 370
- ebből: kötelező feladat	10 852 050
önként vállalt feladat	31 639
államigazgatási feladat	153 681

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

A működési bevételek megoszlása:

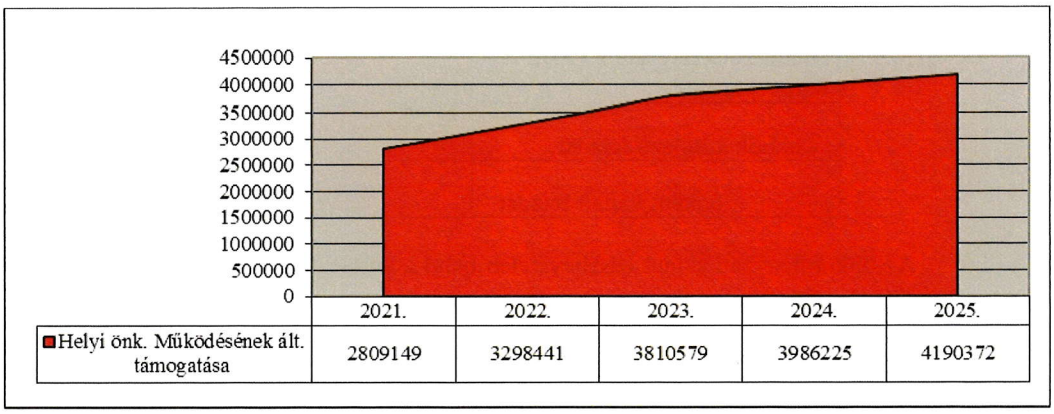
Feladat	2025. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet működési bevételek	11 050 432
- ebből: kötelező feladat	11 025 432
önként vállalt feladat	25 000
államigazgatási feladat	

A kötelező feladatok ellátására irányuló forrás aránya az összes működési bevételen belül 99,8 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2021., 2022., 2023., 2024., 2025. évi költségvetési rendeletek mérlegeiben (3., 7. melléklet) megjelenő eredeti előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

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

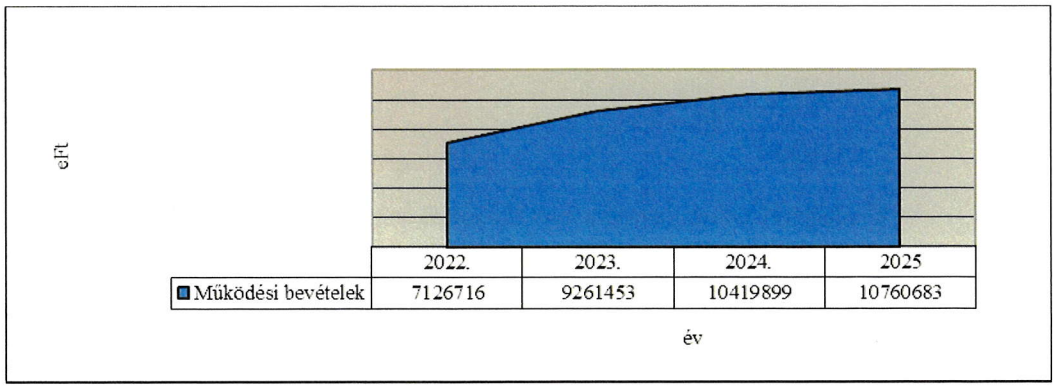


A 2025. évi előirányzat 204.147,-eFt összeggel növekedett a 2024. évi eredeti előirányzathoz képest.

A működési célú költségvetési támogatások főbb jogcímcsoportjai:

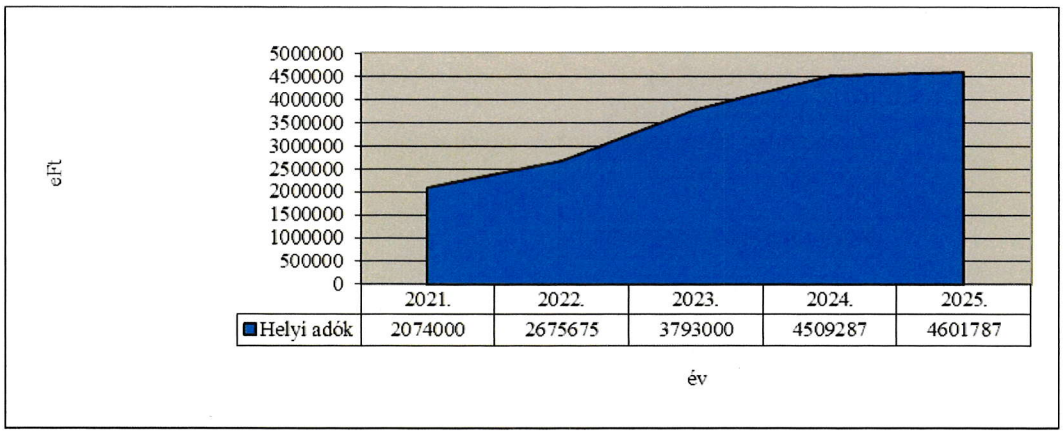
	2024. év	2025.
Működési és település üzemeltetési feladatok	890.299,-eFt	888.669,-eFt
Köznevelési feladatok	1.120.400,-eFt	1.254.116,-eFt
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok	1.545.162,-eFt	1.669.372,-eFt
Kulturális feladatok	129.434,-eFt	128.266,-eFt

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



A működési bevételek 2025. évben 340.784,-eFt összeggel növekednek a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest.

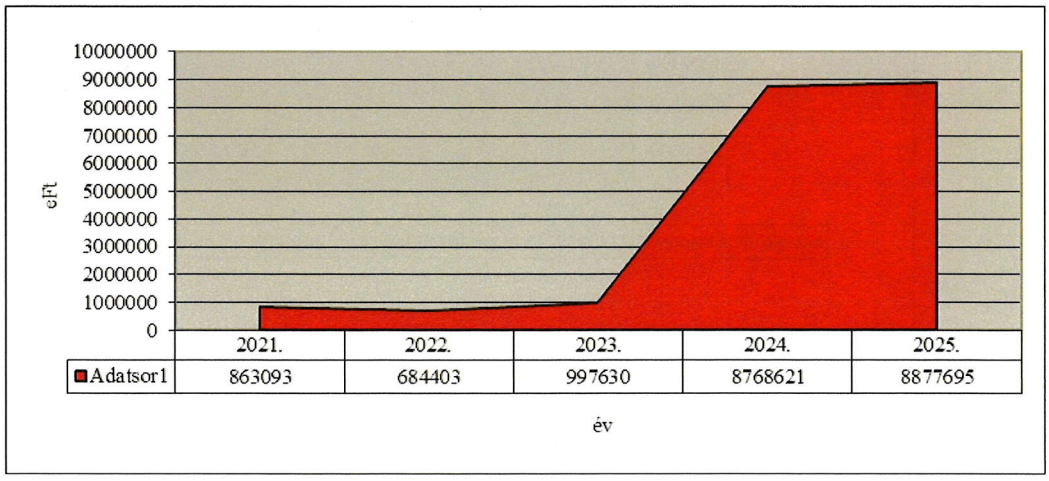
Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adók és adójellegű bevételek alakulása.



A helyi adók és adójellegű bevételek 2024. évhez képest 92.500,-eFt összeggel növekednek.
Az előirányzat tervezésénél figyelembevételre került, hogy az önkormányzat új adónemet vezetett be, illetve az idegenforgalmi adó növekmény is.

Figyelembe véve a várható bevételkiesést, valamint a 2025. évi költségvetésben jelentkező egyensúlytalanságot, a kiadásoknak a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrása is itt került megtervezésre, az előirányzat jelentős kockázatot tartalmaz.

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



A felhalmozási bevételek 2025. évben 109.074,-eFt összeggel növekednek.. Bizonytalanságot tartalmazhat az évek óta üresen álló épületek értékesítésének realizálása.

A 2025. évi költségvetés eredeti előirányzatként 804.937,-eFt összegű, hosszú lejáratú hitelfelvétellel számol.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 10.§ (1) bekezdése szerint (továbbiakban: Stabilitási tv.) az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

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

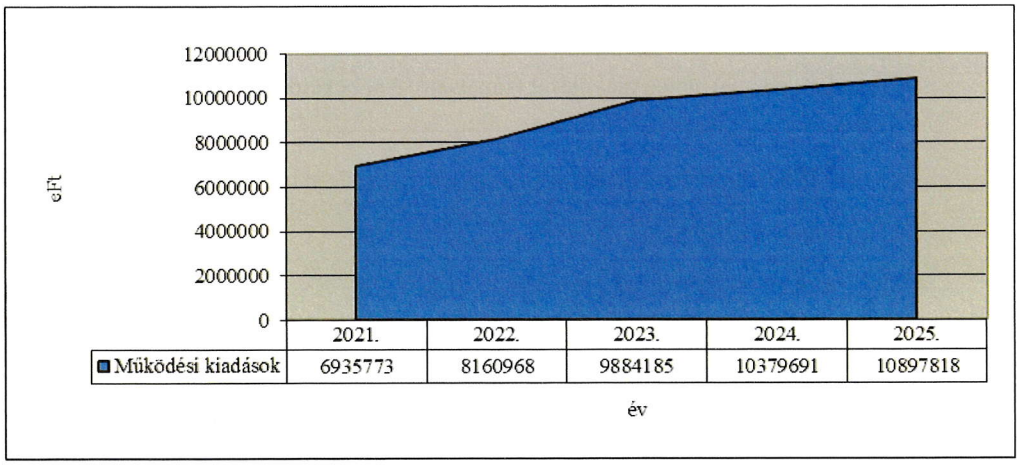
Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2025. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

Helyi adó:	4.601.787,-eFt
Tulajdonosi bevételek	237.750,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	27.310,-eFt
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	355.700,-eFt
Saját bevételek összesen:	**5.222.547,-eFt**
Saját bevételek 50 %-a:	**2.611.273,-eFt**
2025. évi összes fizetési kötelezettség:	**403.200,-eFt.**

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

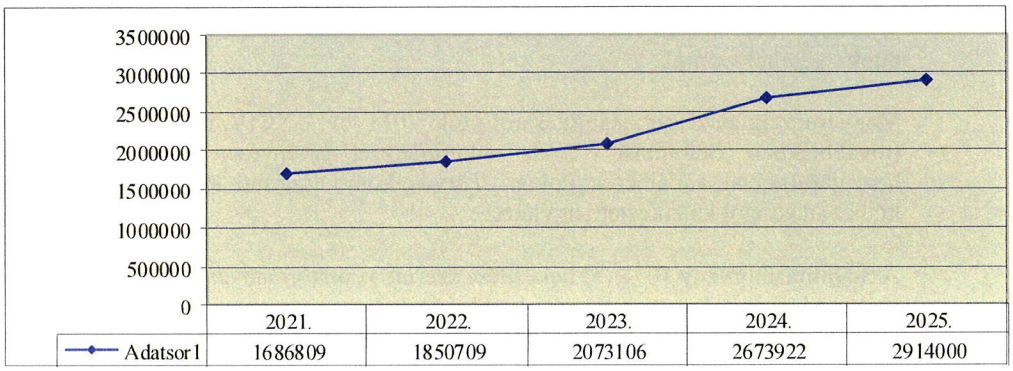
Kiadási szerkezet:

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



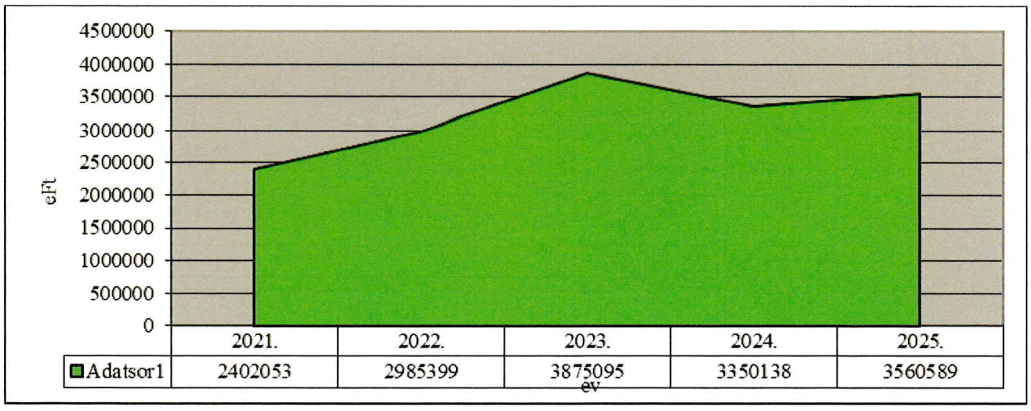
A működési kiadások 2025. évben ez előző évi eredeti előirányzathoz képest 518.127,.eFt összeggel növekedtek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2021. évben 59,3 %, 2022. évben 62, 2 %, 2023. évben 70,8 %, 2024. évben 47,4 %, 2025. évben 49,8 %.

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



A személyi juttatások 2025. évben 240.078,-eFt-tal növekedtek a 2024. évi előirányzathoz képest. A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon 2021. évben 24,3 %, 2022. évben 22,7 %, 2023. évben 21,0 %, 2024. évben 25,7 %, 2025. évben 26,74 %.

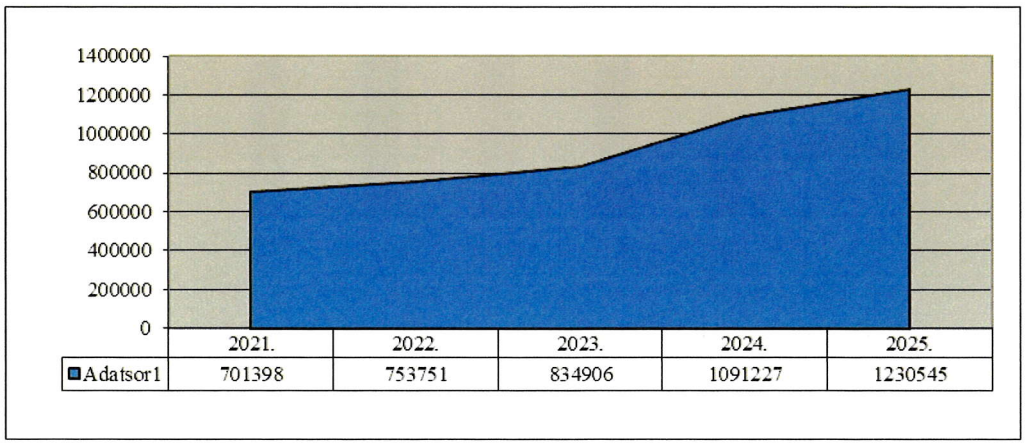
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások csökkenés 2025. évben 210.451,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2021. évben 34,6 %, 2022. évben 36,6 %, 2023. évben 39,2 %. 2024. 32,2 %, 2025. évben 32,7 %.

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

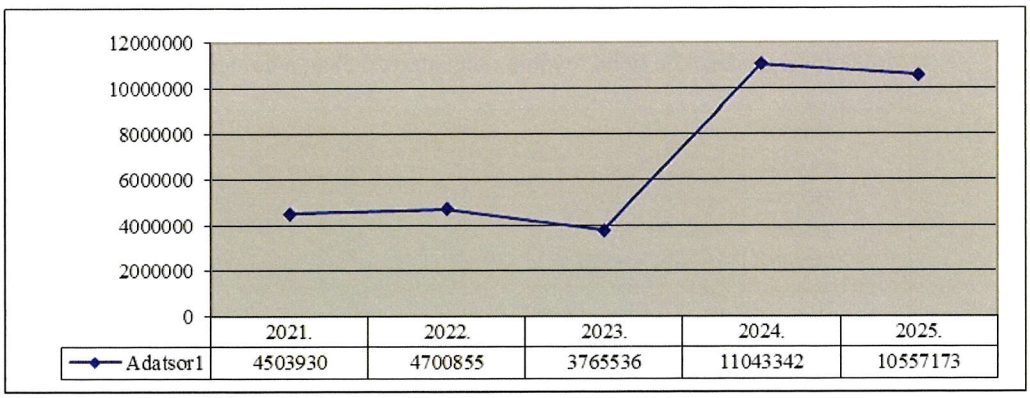
Óvodai nevelés szakmai működési kiadások: (eFt)



A 2025. évi előirányzat az előző évhez képest 139.318,-eFt összeggel növekedett, mely tartalmazza az óvodapedagógusokat jogszabály alapján megillető pótlék emelést, valamint a nem óvodapedagógusokat érintő minimálbér- és garantált minimálbér növekedést is.

Felhalmozási kiadások:

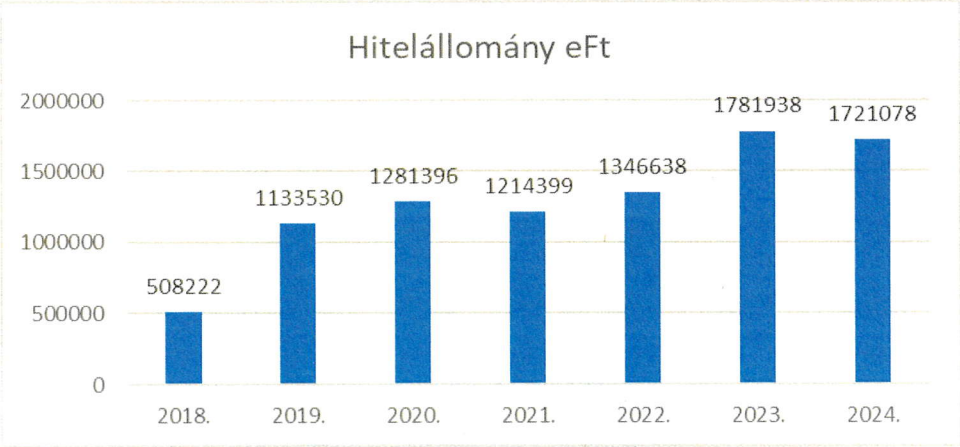
Felhalmozási kiadások alakulása: (eFt)



A felhalmozási kiadások 2025. évi előirányzata 486.169,-eFt összeggel növekednek a 2024. évben tervezett előirányzathoz képest.

Hitelállomány:

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



Az Önkormányzat hitelállománya 2024. év végére 60.860,-eFt összeggel csökkent.

Összefoglalva:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elkészítése során a tervezést végzők a jogszabályi és egyéb belső előírások szerint jártak el. A költségvetés szerkezete összhangban van a jogszabályi előírásokkal.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése az előző évi költségvetések felépítésével megegyező szerkezetben mutatja be a tervezett költségvetési előirányzatokat. Az önkormányzati költségvetés átláthatóságát és az adatok összehasonlíthatóságát biztosítva az előirányzatok működési, illetve felhalmozási és uniós fejlesztési kiadások és bevételek szerinti bontásban is rendelkezésre állnak.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítési eredményeképpen maradvány alakult ki, amely a 2025. év induló pozíciója szempontjából kedvező. Év végén működési hitelállománya nem volt az Önkormányzatnak, amely megfelel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásainak.

Javította a 2024-es év pozícióját, hogy az Önkormányzat 334.128,-eFt rendkívüli kiegészítő támogatásban részesült. A 2024. évi költségvetésben tervezett hosszú lejáratú hitelelőirányzathoz képest 526,-MFt összeggel kevesebb lehívására került sor, ennek eredményeképpen csökkent a hitelállomány.

A helyi adók és adójellegű bevételek 2024. évhez képest 92.500,-eFt összeggel növekednek.

Figyelembe véve az évek óta fennálló kisebb-nagyobb forráshiányt, az előző évekhez hasonlóan itt került megtervezésre a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrás is.

Tekintettel arra, hogy a központi költségvetés által nem fedezett többlet kiadások a 2025. évi adóbevételi előirányzatok között kerültek megtervezésre, az előirányzat jelentős kockázatokat tartalmaz.

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

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

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetése 804.937,-eFt felhalmozási célú hitel előirányzattal számol. A tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételből származó tárgyévi fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Megfelel a stabilitási törvény előírásainak, azonban a későbbi években jelentkező megnövekvő adósságszolgálati kötelezettségek finanszírozására a forrásokat minden más kiadást megelőzően biztosítani kell.

Fentiek figyelembevételével Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2025. február 13.

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

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

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