

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÖLTSÉGVETÉSE
2021. ÉV



A Közgyűlés a **9/2021.(II.25.)** önkormányzati rendeletével elfogadta.

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal- szám
Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 9/2021. (II.25.) önkormányzati rendelete Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának a 2021. évi költségvetéséről	1
1. melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	15
2. melléklet – Felhalmozási kiadások részletezése	90
3/a. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2021. – Bevételek	95
3/b. melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege 2021. – Kiadások	96
4. melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2021.	97
5. melléklet – Önkormányzati intézmények és az önkormányzat 2021. évi engedélyezett létszáma	98
6. melléklet – Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések várható hatása 2021	99
7. melléklet – A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2019 – 2021. évi tervszámát külön bemutató mérleg	100
8. melléklet – 2021. évi környezetvédelmi feladatterv	101
9. melléklet – 2021. évi előirányzat-felhasználási ütemterv és indokolása	104
10. melléklet – Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti önkormányzati saját bevételek és kötelezettségek bemutatása	107
11/a. melléklet – Pénzüntézet forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok – 2020. évi hitelekkel	108
11/b. melléklet – Pénzüntézet forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok – 2021. évi hitelekkel	109
Általános indokolás a 2021. évi költségvetésről szóló 9/2021. (II.25.) önkormányzati rendelethez	110
Részletes indokolás a 2021. évi költségvetésről szóló 9/2021. (II.25.) önkormányzati rendelethez	155
Segédlet a 2021. évi költségvetési rendelet 1-2. mellékletéhez	162
1. táblázat – A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2021. évre	168
2/a. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Bevételek	170
2/b. táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege összehasonlítása– Kiadások	171
3. táblázat – Európai Unió forrásból és központi költségvetési támogatásból megvalósuló projectek	172
4. táblázat – Hitelállomány – Eszközök és lejárat szerint	174
5. táblázat – Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig	175
6. táblázat – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban és indokolása	176
7. táblázat – Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2021. évben	177
1. Tájékoztató Kötelezettségek forrásösszetétele	189
Előzetes hatástanulmány	190
Könyvvizsgálói jelentés	192

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének

9/2021. (II.25.) önkormányzati rendelete

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának

2021. évi költségvetéséről

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestere az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a Magyarország Kormánya által a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározottak szerint a Közgyűlés hatáskörében eljárva az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében a 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 2021. évi önkormányzati költségvetés

a) kiadási főösszegét **11 698 496 028 forintban,**

b) bevételi főösszegét **11 698 496 028 forintban,**

(2) A Közgyűlés a 2021. évi önkormányzati költségvetés

a) költségvetési kiadásait **11 439 703 693 forintban,**

azaz Tizenegymilliárd-négyszázharminckilencmillió-hétszázháromezer-hatszázkilencvenhárom forintban

b) költségvetési bevételeit **6 940 040 492 forintban,**

azaz Hatmilliárd-kilencszáznegyvenmillió-negyvenezer-négyszázkilencvenkettő forintban

c) a költségvetés hiányát **4 499 663 201 forintban,**
azaz Négymilliárd-négyszázkilencvenkilencmillió-hatszázhatvanháromezer-kétszázegy
forintban
állapítja meg.

(3) A Közgyűlés a 2021. évi önkormányzati költségvetés

a) finanszírozási kiadásait **258 792 335 forintban**

b) finanszírozási bevételeit **4 758 455 536 forintban**

állapítja meg.

2. §

(1) A Közgyűlés az 1.§ (1) bekezdés c) pontjában meghatározott hiány

a) belső finanszírozását a költségvetés

1. működési célú előző évi maradványból **1 340 523 575 forint**

2. felhalmozási célú előző évi maradványból **2 758 733 573 forint**

b) külső finanszírozását hosszú lejáratú hitelforrásból **659 198 388 forint**

összeben 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 belülrre, valamint felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre** részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) Az **önkormányzati költségvetés mérlegét** a Közgyűlés a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

II. Fejezet

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

5. §

- (1) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1.§ (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 11. cím)
általános tartalékként **20 000 000 forintot**
hagy jóvá.
- (2) A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés 1.§. (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott kiadásából
- a) működési célú tartalékként** **26 120 000 forintot**
b) felhalmozási célú tartalékként **164 968 127 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.
Az egy évet meghaladó bérbeadáshoz a polgármester előzetes hozzájárulása szükséges.
- (2) 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 vagyronról a költségvetési szerv javára lemondtak, ezt a lemondásban megnevezett költségvetési szerv csak akkor fogadhatja el, ha képes az azzal járó kötelezettségek teljesítésére.

8. §

A Csarnok- és Piacigazgatóság 5.000.000 forintot köteles befizetni a bevételeiből az önkormányzati költségvetés javára.

Az első félévre esedékes 2 500 000 forint befizetési kötelezettséget 2021. július 31. napjáig, a második félévre esedékes 2 500 000 forint kötelezettséget 2021. december 20. napjáig kell teljesítenie.

9. §

- (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

10. §

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

figyelemmel e rendelet hatálybalépése előtti időszakban már folyósított összegre is. (1. melléklet III. Helyi önkormányzat fejezet 1. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 10. kiemelt előirányzaton belül meghatározva)

- (4) **A VGŰ 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 – 2021. évre érvényes megállapodás hiányában – e rendelet hatálybalépését követően a szerződés aláírásáig fel kell függeszteni.

11. §

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)

A Közalapítvány támogatását – 2021. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig fel kell függeszteni.

12. §

- (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.

13. §

- (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

14. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 11/b. mellékletben megjelölt felhalmozási célokra, legfeljebb **307 755 261** forint összeghatárig fejlesztési hitelt vegyen igénybe, illetve fejlesztési hitelfelvételre irányuló szerződést kössön, az alábbi feltételekkel:
 - a.) a fejlesztési hitel futamideje 10 év, a törlesztő részletek 11 naptári évet ölelnek fel.
 - b.) a hitel lehívás, azaz a hitelösszeg rendelkezésre tartásának végső dátuma 2022. december 31.
 - (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a költségvetési évben jelentkező likviditási feszültségek feloldása érdekében legfeljebb 800.000.000 forint összegű likviditási hitelkeret fenntartására, és e hitelkeret terhére a folyószámla-hitel lehívására irányuló jognyilatkozatok megtételére.
-
- (1) A Közgyűlés az 5.§ (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-átcsoportosítási jogát – alapítványi forrás átadása kivételével – a polgármesterre átruházza. A polgármester e jogosítványát a következő korlátozás mellett gyakorolhatja:
 - a) Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40%-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.

- b) Az általános tartalék terhére 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)
- (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 1 000 000 forintot el nem érő összegig az előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- (6) 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.
- (7) Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az Önkormányzat részére év közben biztosított felhasználási kööttségű 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.

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.

- (8) 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.

16. §

- (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.

17. §

(1) Az önkormányzatot megillető követelés részletekben történő megfizetésének engedélyezéséről, valamint követelésről való lemondásról a Vagyronrendelet 35. §-ának rendelkezéseit figyelembe véve

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

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

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

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

18.§

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

19. §

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

20. §

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

V. Fejezet

Költségvetési szervekre vonatkozó sajátos szabályok

21.§

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 – 2021. évre szóló finanszírozási megállapodás hiányában – a megállapodás megkötéséig a feladatra irányuló kiadások eredeti előirányzatának alapulvételével, havi átlagos ütem nagyságrendjében lehet folyósítani.

22. §

- (1) A költségvetési szerv jóváhagyott előirányzatainak változtatása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik az alábbi esetekben:
- a) a működési és felhalmozási előirányzatok közötti átcsoportosítás,
 - b) a személyi juttatások előirányzatának megemelése,
 - c) a tervezett meghaladó többletbevétel előirányzati rendezése,
 - d) maradvány felhasználásának előirányzati rendezése,
 - e) az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kiemelt kötött előirányzatként meghatározott előirányzatok maradványának rendezése.
- (2) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője – az (1) bekezdésben meghatározott keretek között – saját hatáskörben jogosult a kiemelt működési és felhalmozási előirányzatokon belül az előirányzatok között történő átcsoportosításra.
- (3) A Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (a továbbiakban: KIGSZ) és a hozzárendelt költségvetési szervek előirányzat-változtatásának részletes szabályait a KIGSZ és a hozzárendelt költségvetési szerv között megkötött, a Közgyűlés határozatával jóváhagyott együttműködési megállapodás tartalmazza.
- (4) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásokról 15 napon belül írásban köteles a jegyzőt tájékoztatni.
- (5) A költségvetési szervek élelmezési (étkeztetési) feladatainak ellátásához nyújtott költségvetési támogatás felhasználási kötöttségű. Ennek megfelelően az élelmezés kiadási

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.

23. §

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

24. §

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

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. §

- (1) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervek, illetve a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek elemi költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően 2021. év február 28-áig készítik el és küldik meg a polgármester részére jóváhagyás céljából.
- (2) A jóváhagyott elemi költségvetésről a Kincstár területileg illetékes szervéhez teljesítendő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó dokumentumokat a költségvetési szervek 2021. március 10. napjáig küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodájára.

27. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek 2021. 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 előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

29.§

A bevételek és kiadások 2019-2021. évi tervszámait bemutató mérleget a 7. melléklet tartalmazza.

30. §

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

31. §

A Közgyűlés a 2021. 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. §

A Közgyűlés az európai uniós és központi költségvetési támogatásból megvalósuló projektekről szóló tájékoztatót a 3. táblázat szerint tudomásul veszi.

35.§

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

36. §

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

37. §

- (1) A Közgyűlés a köztisztviselői illetményalap mértékét 46 380 forintban határozza meg.
- (2) A köztisztviselői illetménykiegészítés az egyes köztisztviselő alapilletményének
 - a) felsőfokú végzettségű munkavállalók esetében 30%-a,
 - b) középfokú végzettségű munkavállalók esetében 10%-a.
- (3) A köztisztviselői vezetői pótlék az egyes köztisztviselő alapilletményének
 - a) főosztályvezető-helyettesi szintnek megfelelő vezető alapilletményének 15%-a,
 - b) osztályvezetői szintnek megfelelő vezető alapilletményének 10%-a.
- (4) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 226.§ (7) bekezdése szerint a személyi juttatás kifizetéséhez kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható 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

38. §

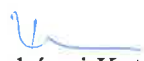
E rendelet 2021. február 25. napján lép hatályba, rendelkezéseit 2021. január 1-jétől kell alkalmazni.

39. §

Hatályát veszti a 2021. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti időszak gazdálkodásáról szóló 40/2020. (XII. 18.) önkormányzati rendelet.


Fekete Zsolt
polgármester




Dr. Romhányi Katalin
jegyző

1. melléklet a 9/2021.(II.25.) önkormányzati rendelethez

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. cso.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft	
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET										
1				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat						
				Kiadások						
	1.1	1		Működési kiadások						
			1	Személyi juttatások						121 021 750
				kötelező feladat						121 021 750
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó						19 653 830
				kötelező feladat						19 653 830
			3	Dologi kiadások						566 974 422
				kötelező feladat						566 974 422
				-ebből: élelmezési kiadás						422 993 840
				kötelező feladat						422 993 840
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
				kötelező feladat						
			5	Elvonások és befizetések						
				kötelező feladat						
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré						
				kötelező feladat						
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				kötelező feladat						
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások						4 762 500
				kötelező feladat						4 762 500
		5		Felújítások						
				kötelező feladat						
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré						
				kötelező feladat						
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				kötelező feladat						
Kiadások összesen								712 412 502		
				kötelező feladat						712 412 502
	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						152 428 986
				kötelező feladat						152 428 986
	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						40 000 000
				kötelező feladat						40 000 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele						
				kötelező feladat						
Saját bevételek összesen								192 428 986		
				kötelező feladat						192 428 986
	3			Önkormányzati támogatás						519 983 516
				kötelező feladat						519 983 516
Bevételek mindösszesen								712 412 502		
				kötelező feladat						712 412 502

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
1.1				Salgótarjáni Költtségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának Általános Feladatai					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					60 955 817
				kötelező feladat					60 955 817
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					10 345 830
				kötelező feladat					10 345 830
			3	Dologi kiadások					19 100 160
				kötelező feladat					19 100 160
				-ebből: élelmezési kiadás					
				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					3 810 000
				kötelező feladat					3 810 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								94 211 807	
				kötelező feladat					94 211 807
	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					4 000 000
				kötelező feladat					4 000 000
	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								4 000 000	
				kötelező feladat					4 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					90 211 807
				kötelező feladat					90 211 807
Bevételek mindösszesen								94 211 807	
				kötelező feladat					94 211 807

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
1.2									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde működtetése)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	29 889 549
								<i>kötelező feladat</i>	29 889 549
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	4 607 770
								<i>kötelező feladat</i>	4 607 770
			3					Dologi kiadások	67 759 440
								<i>kötelező feladat</i>	67 759 440
								-ebből: élelmezési kiadás	
								<i>kötelező feladat</i>	
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Elvonások és befizetések	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2							Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	381 000
								<i>kötelező feladat</i>	381 000
		5						Felújítások	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen									102 637 759
								<i>kötelező feladat</i>	102 637 759
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		6						Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Intézményi működési bevételek	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen									
								<i>kötelező feladat</i>	
	3							Önkormányzati támogatás	102 637 759
								<i>kötelező feladat</i>	102 637 759
Bevételek mindösszesen									102 637 759
								<i>kötelező feladat</i>	102 637 759

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
1.3									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat									
(Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					7 500 720
				kötelező feladat					7 500 720
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 161 502
				kötelező feladat					1 161 502
			3	Dologi kiadások					22 701 115
				kötelező feladat					22 701 115
				-ebből: élelmezési kiadás					
				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					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									31 553 837
				kötelező feladat					31 553 837
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									
				kötelező feladat					
	3			Önkormányzati támogatás					31 553 837
				kötelező feladat					31 553 837
Bevételek mindösszesen									31 553 837
				kötelező feladat					31 553 837

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
1.4									
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat									
(Dornay Béla Múzeum működtetése)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					15 745 664
				kötelező feladat					15 745 664
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					2 464 578
				kötelező feladat					2 464 578
			3	Dologi kiadások					21 633 156
				kötelező feladat					21 633 156
				-ebből: élelmezési kiadás					
				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					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									40 033 898
				kötelező feladat					40 033 898
	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					40 033 898
				kötelező feladat					40 033 898
Bevételek mindösszesen									40 033 898
				kötelező feladat					40 033 898

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021 évi előirányzat Ft
1.5								
Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat								
(Csarnok- és Piacigazgatóság adminisztrációs feladatok)								
Kiadások								
1								
1.1								
1								
Működési kiadások								
1								
Személyi juttatások								
<i>kötelező feladat</i>								
2								
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó								
<i>kötelező feladat</i>								
3								
Dologi kiadások								
<i>kötelező feladat</i>								
-ebből: élelmezési kiadás								
<i>kötelező feladat</i>								
4								
Ellátottak pénzbeli juttatásai								
<i>kötelező feladat</i>								
5								
Elvonások és befizetések								
<i>kötelező feladat</i>								
8								
Működési célú támogatások államháztartáson belülről								
<i>kötelező feladat</i>								
10								
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről								
<i>kötelező feladat</i>								
1.2								
Felhalmozási kiadások								
4								
Beruházások								
<i>kötelező feladat</i>								
5								
Felújítások								
<i>kötelező feladat</i>								
8								
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
<i>kötelező feladat</i>								
9								
Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről								
<i>kötelező feladat</i>								
Kiadások összesen								
<i>kötelező feladat</i>								
2								
Bevételek								
2.1								
Működési bevételek								
5								
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
<i>kötelező feladat</i>								
6								
Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről								
<i>kötelező feladat</i>								
8								
Intézményi működési bevételek								
<i>kötelező feladat</i>								
2.2								
Felhalmozási bevételek								
9								
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése								
<i>kötelező feladat</i>								
20								
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								
<i>kötelező feladat</i>								
21								
Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről								
<i>kötelező feladat</i>								
2.3								
Finanszírozási bevételek								
22								
Előző évi maradvány igénybevétele								
1								
Maradvány működési célú igénybevétele								
<i>kötelező feladat</i>								
2								
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele								
<i>kötelező feladat</i>								
Saját bevételek összesen								
<i>kötelező feladat</i>								
3								
Önkormányzati támogatás								
<i>kötelező feladat</i>								
Bevételek mindösszesen								
<i>kötelező feladat</i>								

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. cso.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
1.6				Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat					
				(Gyermekétkeztetés)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					6 930 000
				kötelező feladat					6 930 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					1 074 150
				kötelező feladat					1 074 150
			3	Dologi kiadások					435 780 551
				kötelező feladat					435 780 551
				-ebből: élelmezési kiadás					422 993 840
				kötelező feladat					422 993 840
			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							443 975 201	
				kötelező feladat					443 975 201
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					148 428 986
				kötelező feladat					148 428 986
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					40 000 000
				kötelező feladat					40 000 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
	Saját bevételek összesen							188 428 986	
				kötelező feladat					188 428 986
	3			Önkormányzati támogatás					255 546 215
				kötelező feladat					255 546 215
	Bevételek mindösszesen							443 975 201	
				kötelező feladat					443 975 201

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. cso.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
2				Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsőde					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					568 520 013
				kötelező feladat					568 520 013
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					104 162 880
				kötelező feladat					104 162 880
			3	Dologi kiadások					23 952 200
				kötelező feladat					23 952 200
				-ebből: élelmezési kiadás					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					4 763 000
				kötelező feladat					4 763 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								701 398 093	
				kötelező feladat					701 398 093
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					40 000 000
				kötelező feladat					40 000 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								40 000 000	
				kötelező feladat					40 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					661 398 093
				kötelező feladat					661 398 093
Bevételek mindösszesen								701 398 093	
				kötelező feladat					701 398 093

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
3				Balassi Bálint Megyei Könyvtár					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				91 168 413	
				kötelező feladat				91 168 413	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				15 022 728	
				kötelező feladat				15 022 728	
			3	Dologi kiadások				60 138 530	
				kötelező feladat				60 138 530	
			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				54 720 000	
				kötelező feladat				54 720 000	
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								221 049 671	
				kötelező feladat				221 049 671	
	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				1 972 000	
				kötelező feladat				1 972 000	
	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								1 972 000	
				kötelező feladat				1 972 000	
	3			Önkormányzati támogatás				219 077 671	
				kötelező feladat				219 077 671	
Bevételek mindösszesen								221 049 671	
				kötelező feladat				221 049 671	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
4				Dornyay Béla Múzeum					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					91 104 382
				kötelező feladat					91 104 382
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					16 176 879
				kötelező feladat					16 176 879
			3	Dologi kiadások					28 642 950
				kötelező feladat					28 642 950
			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					6 383 690
				kötelező feladat					6 383 690
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								142 307 901	
				kötelező feladat					142 307 901
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					3 000 000
				kötelező feladat					3 000 000
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					19 113 500
				kötelező feladat					19 113 500
	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					5 600 000
				kötelező feladat					5 600 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								27 713 500	
				kötelező feladat					27 713 500
	3			Önkormányzati támogatás					114 594 401
				kötelező feladat					114 594 401
Bevételek mindösszesen								142 307 901	
				kötelező feladat					142 307 901

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
5				Csarnok- és Piacigazgatóság					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					41 809 795
				kötelező feladat					41 809 795
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					6 692 093
				kötelező feladat					6 692 093
			3	Dologi kiadások					49 330 000
				kötelező feladat					49 330 000
			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					1 270 000
				kötelező feladat					1 270 000
		5		Felújítások					300 000
				kötelező feladat					300 000
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								99 401 888	
				kötelező feladat					99 401 888
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					5 701 888
				kötelező feladat					5 701 888
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					93 700 000
				kötelező feladat					93 700 000
	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								99 401 888	
				kötelező feladat					99 401 888
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								99 401 888	
				kötelező feladat					99 401 888

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET ÖSSZESEN									
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	913 624 353
								<i>kötelező feladat</i>	913 624 353
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	161 708 410
								<i>kötelező feladat</i>	161 708 410
			3					Dologi kiadások	729 038 102
								<i>kötelező feladat</i>	729 038 102
								-ebből: élelmezési kiadás	422 993 840
								<i>kötelező feladat</i>	422 993 840
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			5					Elvonások és befizetések	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2							Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	71 899 190
								<i>kötelező feladat</i>	71 899 190
		5						Felújítások	300 000
								<i>kötelező feladat</i>	300 000
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Kiadások összesen								1 876 570 055
								<i>kötelező feladat</i>	1 876 570 055
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 701 888
								<i>kötelező feladat</i>	8 701 888
		6						Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Intézményi működési bevételek	267 214 486
								<i>kötelező feladat</i>	267 214 486
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		21						Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	85 600 000
								<i>kötelező feladat</i>	85 600 000
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	
								<i>kötelező feladat</i>	
	Saját bevételek összesen								361 516 374
								<i>kötelező feladat</i>	361 516 374
	3							Önkormányzati támogatás	1 515 053 681
								<i>kötelező feladat</i>	1 515 053 681
	Bevételek mindösszesen								1 876 570 055
								<i>kötelező feladat</i>	1 876 570 055

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET									
1				Polgármesteri Hivatal					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				581 677 090	
				kötelező feladat				494 320 389	
				önként vállalt feladat				7 664 863	
				államigazgatási feladat				79 691 838	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				99 584 980	
				kötelező feladat				84 448 063	
				önként vállalt feladat				1 593 360	
				államigazgatási feladat				13 543 557	
			3	Dologi kiadások				198 451 300	
				kötelező feladat				197 317 300	
				önként vállalt feladat				1 134 000	
				államigazgatási 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				12 172 000	
				kötelező feladat				12 172 000	
		5		Felújítások				3 500 000	
				kötelező feladat				3 500 000	
Kiadások összesen								895 385 370	
				kötelező feladat				791 757 752	
				önként vállalt feladat				10 392 223	
				államigazgatási feladat				93 235 395	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				20 000 000	
				kötelező feladat				20 000 000	
		6		Működési célú pénzeszközbevételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek				9 468 000	
				kötelező feladat				9 468 000	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközbevételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele				100 000 000	
				kötelező feladat				100 000 000	
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								129 468 000	
				kötelező feladat				129 468 000	
	3			Önkormányzati támogatás				765 917 370	
				kötelező feladat				662 289 752	
				önként vállalt feladat				10 392 223	
				államigazgatási feladat				93 235 395	
Bevételek mindösszesen								895 385 370	
				kötelező feladat				791 757 752	
				önként vállalt feladat				10 392 223	
				államigazgatási feladat				93 235 395	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
2.1				EFOP 1.8.7-16-2017-00039 "Prevenció-innováció és célzott prev.progr. a St-i járásban"					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					1 080 000
				kötelező feladat					1 080 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					167 400
				kötelező feladat					167 400
			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					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								1 247 400	
				kötelező feladat					1 247 400
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					1 247 400
				kötelező feladat					1 247 400
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								1 247 400	
				kötelező feladat					1 247 400
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								1 247 400	
				kötelező feladat					1 247 400

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
2.2				EFOP-1.4.2-16-2016-00003 "Esély a gyermekeinknek"					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1					Személyi juttatások	32 645 000
								<i>kötelező feladat</i>	32 645 000
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	4 904 360
								<i>kötelező feladat</i>	4 904 360
			3					Dologi kiadások	200 000
								<i>kötelező feladat</i>	200 000
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		5		Felújítások					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen								37 749 360	
								<i>kötelező feladat</i>	37 749 360
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					31 359 360
								<i>kötelező feladat</i>	31 359 360
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		8		Intézményi működési bevételek					
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
								<i>kötelező feladat</i>	
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
		1		Maradvány működési célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
		2		Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
								<i>kötelező feladat</i>	
Saját bevételek összesen								31 359 360	
								<i>kötelező feladat</i>	31 359 360
	3			Önkormányzati támogatás					6 390 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 390 000
Bevételek mindösszesen								37 749 360	
								<i>kötelező feladat</i>	37 749 360

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
2				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					33 725 000
				kötelező feladat					33 725 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					5 071 760
				kötelező feladat					5 071 760
			3	Dologi kiadások					200 000
				kötelező feladat					200 000
			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					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								38 996 760	
				kötelező feladat					38 996 760
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					32 606 760
				kötelező feladat					32 606 760
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								32 606 760	
				kötelező feladat					32 606 760
	3			Önkormányzati támogatás					6 390 000
				kötelező feladat					6 390 000
Bevételek mindösszesen								38 996 760	
				kötelező feladat					38 996 760

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				615 402 090	
				kötelező feladat				528 045 389	
				önként vállalt feladat				7 664 863	
				államigazgatási feladat				79 691 838	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				104 656 740	
				kötelező feladat				89 519 823	
				önként vállalt feladat				1 593 360	
				államigazgatási feladat				13 543 557	
			3	Dologi kiadások				198 651 300	
				kötelező feladat				197 517 300	
				önként vállalt feladat				1 134 000	
				államigazgatási feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			5	Elvonások és befizetések					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások				12 172 000	
				kötelező feladat				12 172 000	
		5		Felújítások				3 500 000	
				kötelező feladat				3 500 000	
Kiadások összesen								934 382 130	
				kötelező feladat				830 754 512	
				önként vállalt feladat				10 392 223	
				államigazgatási feladat				93 235 395	
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				52 606 760	
				kötelező feladat				52 606 760	
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek				9 468 000	
				kötelező feladat				9 468 000	
	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				100 000 000	
				kötelező feladat				100 000 000	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								162 074 760	
				kötelező feladat				162 074 760	
				önként vállalt feladat					
	3			Önkormányzati támogatás				772 307 370	
				kötelező feladat				668 679 752	
				önként vállalt feladat				10 392 223	
				államigazgatási feladat				93 235 395	
Bevételek mindösszesen								934 382 130	
				kötelező feladat				830 754 512	
				önként vállalt feladat				10 392 223	
				államigazgatási feladat				93 235 395	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET									
1				Önkormányzat					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					112 491 440
				<i>kötelező feladat</i>					105 491 440
				<i>önként vállalt feladat</i>					7 000 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					14 921 473
				<i>kötelező feladat</i>					13 481 873
				<i>önként vállalt feladat</i>					1 439 600
			3	Dologi kiadások					133 451 156
				<i>kötelező feladat</i>					127 863 156
				<i>önként vállalt feladat</i>					5 588 000
				-ebből: kamatkidadások					39 265 456
				<i>kötelező feladat</i>					39 265 456
				bankköltség					13 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					13 000 000
			5	Elvonások és befizetések					20 494 730
				<i>kötelező feladat</i>					20 494 730
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					18 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					18 000 000
				-ebből: RNÖ műk. támogatása					3 600 000
				<i>kötelező feladat</i>					3 600 000
				SZNÖ műk. támogatása					400 000
				<i>kötelező feladat</i>					400 000
				Nógrád megyei Rfk.-nak térfigyelő rendszer működtetéséhez					10 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					10 000 000
				Salgó úti közösségi tér működéséhez nyújtott támogatás					4 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					4 000 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					892 478 000
				<i>kötelező feladat</i>					872 878 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					19 600 000
				-ebből: Helyi közösségi közlekedés műk. támogatása					480 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					480 000 000
				VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok támogatása					63 250 000
				<i>kötelező feladat</i>					63 250 000
				Városfejlesztő Kft. támogatása					50 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					50 000 000
				Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása					4 000 000
				<i>önként vállalt feladat</i>					4 000 000
				Starjáni Foglalk. Nonprofit Kft. működésének támogatása					137 628 000
				<i>kötelező feladat</i>					137 628 000
				Salgótárjani Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása parkfenntartási feladatokra					75 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					75 000 000
				Salgótárjani Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása temetőfenntartási feladatokra					55 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					55 000 000

							Salgótarjáni Foglalk. Nonprofit Kft. támogatása helyi közutak és közterületek fenntartása feladatokra	9 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>9 000 000</i>
							Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft. - Paktum iroda működési támogatása	3 000 000
							<i>kötelező feladat</i>	<i>3 000 000</i>
							Polgárőr egyesület támogatása	600 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	<i>600 000</i>
							P.B.A. Kft. támogatása a játszóház üzemeltetéséhez	15 000 000
							<i>önként vállalt feladat</i>	<i>15 000 000</i>
1.2							Felhalmozási kiadások	
		4					Beruházások	131 678 252
							<i>kötelező feladat</i>	<i>131 678 252</i>
		5					Felújítások	303 140 588
							<i>kötelező feladat</i>	<i>303 140 588</i>
		8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
							<i>kötelező feladat</i>	
		9					Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
							<i>kötelező feladat</i>	
1.3							Finanszírozási kiadások	
		12					Hiteltörlesztés	
			2				Likvid hitelek törlesztése	
							<i>önként vállalt feladat</i>	
			3				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	142 252 936
							<i>kötelező feladat</i>	<i>142 252 936</i>
		15					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	116 539 399
							<i>kötelező feladat</i>	<i>116 539 399</i>
Kiadások összesen								1 885 447 974
							<i>kötelező feladat</i>	<i>1 851 820 374</i>
							<i>önként vállalt feladat</i>	<i>33 627 600</i>

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
1				Önkormányzat					
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		1		Működési célú költségvetési támogatások					
			1	Önkormányzatok működési költségvetési támogatása					2 809 148 805
				kötelező feladat					2 809 148 805
				-ebből: A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása					2 809 148 805
				kötelező feladat					2 809 148 805
				Működési célú kiegészítő támogatások					
				kötelező feladat					
		2		Elvonások és befizetések bevételei					
				kötelező feladat					
		4		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					20 000 000
				önként vállalt feladat					20 000 000
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					144 457 000
				kötelező feladat					144 457 000
		6		Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. Kívülről					
				kötelező feladat					
		7		Közhatalmi bevételek					2 081 310 000
				kötelező feladat					2 081 310 000
			1	Helyi adók és adójellegű bevételek					2 074 000 000
				kötelező feladat					2 074 000 000
				-ebből: Építményadó					510 000 000
				kötelező feladat					510 000 000
				Helyi iparüzési adó					1 561 000 000
				kötelező feladat					1 561 000 000
				Idegenforgalmi adó					3 000 000
				kötelező feladat					3 000 000
		2		Átengedett központi adók					
				kötelező feladat					
		3		Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bev.					7 310 000
				kötelező feladat					7 310 000
		8		Intézményi működési bevételek					514 224 400
				kötelező feladat					461 824 400
				önként vállalt feladat					52 400 000
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					15 100 000
				kötelező feladat					15 100 000
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					38 920 500
				kötelező feladat					38 920 500
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					611 604 916
				kötelező feladat					611 604 916
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					114 285 002
				kötelező feladat					114 285 002
		23		Hitelfelvétel					
			2	Likvid hitelek felvétele					
				önként vállalt feladat					
			3	Hosszú lejáratú hitelek felvétele					659 198 388
				kötelező feladat					659 198 388
	Saját bevételek összesen								7 008 249 011
				kötelező feladat					6 935 849 011
				önként vállalt feladat					72 400 000
	3			Önkormányzati támogatás					-5 122 801 037
				kötelező feladat					-5 084 028 637
				önként vállalt feladat					-38 772 400
	Bevételek mindösszesen								1 885 447 974
				kötelező feladat					1 851 820 374
				önként vállalt feladat					33 627 600

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
2				Városfenntartási és egyéb feladatok					
	1			Kiadások					
		16		Központi kezelésű előirányzatok					
			1				Helyi utak, hidak fenntartása és kerékpárutak karbantartása	60 300 000	
							<i>kötelező feladat</i>	60 300 000	
			2				Elektromos töltőállomás üzemeltetése	1 092 000	
							<i>kötelező feladat</i>	1 092 000	
			3				Nyilvános illemhely üzemeltetése	4 826 000	
							<i>önként vállalt feladat</i>	4 826 000	
			4				Parkfenntartás	450 000	
							<i>kötelező feladat</i>	450 000	
			5				Vízgazdálkodás	20 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	20 000 000	
			6				Vízgazdálkodással kapcs. fenntart, üzemelt.	25 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	25 000 000	
			7				Közvilágítás	106 448 000	
							<i>kötelező feladat</i>	106 448 000	
			8				Térfigyelő kamerarendszer karbantartása	2 300 000	
							<i>kötelező feladat</i>	2 300 000	
			9				Térfigyelő kamerarendszer bérleti díj	1 500 000	
							<i>kötelező feladat</i>	1 500 000	
			10				Bérlakások fenntartása	153 258 000	
							<i>kötelező feladat</i>	153 258 000	
							-ebből: Erzsébet tér 1-2.sz. alatti garzonház hitel költségterhe	22 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	22 000 000	
			11				Nem lakás célú helyiségek fenntartása	68 738 000	
							<i>kötelező feladat</i>	68 738 000	
			12				Pervesztés, perköltségek	3 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	3 000 000	
			13				SMJV Roma Nemz. Önk. üzemeltetési és rezsiköltségei	300 000	
							<i>kötelező feladat</i>	300 000	
			14				Vagyonbiztosítás	8 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	8 000 000	
			15				Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások	13 280 000	
							<i>kötelező feladat</i>	13 280 000	
			16				Digitális alaptérkép	1 200 000	
							<i>kötelező feladat</i>	1 200 000	
			17				ÁFA befizetés	30 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	30 000 000	
			19				Településrendezési eszközök	2 200 000	
							<i>kötelező feladat</i>	2 200 000	
			20				Közbeszerzési eljárások és szakértők költségei	8 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	8 000 000	
			21				Erdőművelési munkák, fa, cserje pótlás	1 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000	
			22				Katasztrófavédelem	1 000 000	
							<i>kötelező feladat</i>	1 000 000	
			23				Fizető parkoló városi övezetek üzemeltetése	34 955 480	
							<i>kötelező feladat</i>	34 955 480	
			24				Fordított ÁFA befizetés		
							<i>kötelező feladat</i>		
			25				Vadkárrel kapcsolatos tevékenység	200 000	
							<i>kötelező feladat</i>	200 000	

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
			26					A természettudományos oktatás módszertanának és eszközrendszerének megújítása a Bolyai János Gimnázium és Szakközépiskolában TÁMOP-3.1.3-11/2-2012-0024 pályázathoz kapcsolódó honlap üzemeltetés	7 000
								kötelező feladat	7 000
			27					Az Összefogás az áldozatokért! című TÁMOP-5.6.1.C-11/2-2011-0033 azonosító számú pályázathoz kapcsolódó honlap üzemeltetés	7 000
								kötelező feladat	7 000
			28					Épületek bontási költsége	30 000 000
								kötelező feladat	30 000 000
			29					Beruházási, felújítási feladatok szolgáltatás típusú költségei	14 250 000
								kötelező feladat	14 250 000
								-ebből: Szennyvízcsatorna fejlesztés, vízjogi üzemeltetési engedély kéreés díja	700 000
								kötelező feladat	700 000
								Útfelújítás kivitelezéséhez kapcsolódó szolgáltatási költségek	1 000 000
								kötelező feladat	1 000 000
								Pécskő úti játszótér burkolat pótlása	3 000 000
								kötelező feladat	3 000 000
								Vagyonsvédelem biztosítása orvosi rendelőben	1 200 000
								kötelező feladat	1 200 000
								SIM kártyák és APN előfizetési díja tömegközlekedés fejlesztéshez	1 100 000
								kötelező feladat	1 100 000
								Acélgyári úti orvosi rendelő tereprendezés	600 000
								kötelező feladat	600 000
								Zagyvapálfalva buszkijelző elektromos munkák	350 000
								kötelező feladat	350 000
								Sportpálya kialakításához kapcsolódó tereprendezés a sportcentrumban	3 000 000
								kötelező feladat	3 000 000
								Egyéb szolgáltatás típusú kiadások	3 300 000
								kötelező feladat	3 300 000
			30					Hulladéklerakók rekultivációs utógondozási feladatai	5 000 000
								kötelező feladat	5 000 000
			31					Salgótarján Észak - Déli irányú kerékpárút III. ütem építéshez kapcsolódó MÁV bérleti díj	90 000
								kötelező feladat	90 000
			32					Közterület rendjének fenntartásával kapcsolatos kiadások	12 500 000
								kötelező feladat	12 500 000
			33					Hulladéklerakó telep bekötő útjának kialakításához kapcsolódó költségek	1 000 000
								kötelező feladat	1 000 000
			34					Halászati haszonbérleti díj	10 000
								kötelező feladat	10 000
			35					Somlyóbánya telefonfülke üzemeltetése	228 600
								kötelező feladat	228 600
			36					Humán-rendszer működtetése	2 011 680
								kötelező feladat	2 011 680
			37					Jelenlét házak működési költsége	2 000 000
								kötelező feladat	2 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
			38					Víziközmű-rendszereknek megfizetett bérleti díj	10 852 148
								<i>kötelező feladat</i>	<i>10 852 148</i>
			39					Ideiglenes gépjármű parkoló bérlet	3 500 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>3 500 000</i>
			40					Ovifoci pálya karbantartása	2 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>2 000 000</i>
			41					A koronavírus-járvány miatt elrendelt veszélyhelyzettel kapcsolatos költségek	7 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>7 000 000</i>
			42					Intézményi napelemes rendszer monitoring üzem.	1 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	<i>1 000 000</i>
			43					Toronyszálló tűzvédelem garancia munka	172 079
								<i>kötelező feladat</i>	<i>172 079</i>
			44					Jónásch krt. garancia munka	896 925
								<i>kötelező feladat</i>	<i>896 925</i>
3				Önkormányzati támogatás					639 572 912
								<i>kötelező feladat</i>	<i>631 246 912</i>
								<i>önként vállalt feladat</i>	<i>8 326 000</i>

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
3				Környezetvédelmi alap					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>kötelező feladat</i>					
			3	Dologi kiadások				15 565 513	
				<i>kötelező feladat</i>				15 565 513	
			7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
			9	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
3				Önkormányzati támogatás				15 565 513	
				<i>kötelező feladat</i>				15 565 513	
4				Közművelődési feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				20 000	
				<i>kötelező feladat</i>				20 000	
			3	Dologi kiadások				2 900 000	
				<i>kötelező feladat</i>				2 900 000	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				531 500 000	
				<i>kötelező feladat</i>				524 000 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				7 500 000	
				-ebből: Zenélő Ifjúságért Alapítvány				2 000 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				2 000 000	
				S.tarjáni Néptáncműv. Közalap.műk. támogatása				5 500 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				5 500 000	
				Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. műk. támogatása				210 000 000	
				<i>kötelező feladat</i>				210 000 000	
				Salgótarjáni Rendezvény - és Médiaközpont Nonprofit Kft. műk. támogatása				314 000 000	
				<i>kötelező feladat</i>				314 000 000	
3				Önkormányzati támogatás				534 420 000	
				<i>kötelező feladat</i>				526 920 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				7 500 000	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
5				Sportfeladatok					
	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				15 100 000
					kötelező feladat				15 100 000
			10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				33 000 000
					önként vállalt feladat				33 000 000
					-ebből: Strandépítők Kézilabda Klub támogatása				11 000 000
					önként vállalt feladat				11 000 000
					Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft. támogatása				12 000 000
					önként vállalt feladat				12 000 000
					SBTC Sport Kft. támogatása				10 000 000
					önként vállalt feladat				10 000 000
	3			Önkormányzati támogatás					48 100 000
					kötelező feladat				15 100 000
					önként vállalt feladat				33 000 000
6				Civil 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				4 000 000
					önként vállalt feladat				4 000 000
			10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				1 500 000
					önként vállalt feladat				1 500 000
					-ebből: "Színezzük ki Salgótarjánt!" pályázat támogatása				1 000 000
					önként vállalt feladat				1 000 000
					Időügyi Tanács támogatása				500 000
					önként vállalt feladat				500 000
	3			Önkormányzati támogatás					5 500 000
					önként vállalt feladat				5 500 000

7				Ifjúsági feladatok			
	1			Kiadások			
	1.1	1		Működési kiadások			
			1	Személyi juttatások			
				<i>kötelező feladat</i>			
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			
				<i>kötelező feladat</i>			
			3	Dologi kiadások			1 100 000
				<i>kötelező feladat</i>			1 100 000
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
				<i>önként vállalt feladat</i>			
	3			Önkormányzati támogatás			1 100 000
				<i>kötelező feladat</i>			1 100 000
8				Kitüntető címek, díjak			
	1			Kiadások			
	1.1	1		Működési kiadások			
			1	Személyi juttatások			3 200 000
				<i>önként vállalt feladat</i>			3 200 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			800 000
				<i>önként vállalt feladat</i>			800 000
			3	Dologi kiadások			500 000
				<i>önként vállalt feladat</i>			500 000
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre			
				<i>önként vállalt feladat</i>			
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
				<i>önként vállalt feladat</i>			
	3			Önkormányzati támogatás			4 500 000
				<i>önként vállalt feladat</i>			4 500 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
9				Oktatási feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások				15 650 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>15 650 000</i>	
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				774 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>774 000</i>	
			3	Dologi kiadások				1 200 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>1 200 000</i>	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				10 000 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>10 000 000</i>	
				-ebből: Óbudai Egyetem működési támogatása				10 000 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>10 000 000</i>	
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				3 210 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>3 210 000</i>	
				-ebből: Bursa Hungarica ösztöndíj				1 710 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>1 710 000</i>	
				Starján Jövőjéért Közalap.továbbtan. tám.				1 500 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>1 500 000</i>	
	3			Önkormányzati támogatás				30 834 000	
				<i>önként vállalt feladat</i>				<i>30 834 000</i>	
10				Szociális-egészségügyi feladatok					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>önként vállalt feladat</i>					
			3	Dologi kiadások				1 000 000	
				<i>kötelező feladat</i>				<i>1 000 000</i>	
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre				898 066 124	
				<i>kötelező feladat</i>				<i>898 066 124</i>	
				-ebből: Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által ellátott egyes egészségügyi feladatok (Központi ügyelet Salgótarján részére) ellátásának támogatása				18 272 331	
				<i>kötelező feladat</i>				<i>18 272 331</i>	
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott szociális feladatok önkormányzati forrással történő támogatása				92 985 948	
				<i>kötelező feladat</i>				<i>92 985 948</i>	
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által Salgótarján részére ellátott egészségügyi alapellátási feladatok önkormányzati forrással történő támogatása				26 767 001	
				<i>kötelező feladat</i>				<i>26 767 001</i>	
				Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása által fenntartott ESZK központi irányítás feladatainak Salgótarján részéről történő támogatása				27 638 901	
				<i>kötelező feladat</i>				<i>27 638 901</i>	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatának Társulása által ellátott belső ellenőrzési feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	595 019
								<i>kötelező feladat</i>	595 019
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatának Társulása által ellátott feladatok normatív forrással történő támogatása	646 238 631
								<i>kötelező feladat</i>	646 238 631
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatának Társulása által fenntartott ESZK részére átadott közös feladatok Salgótarján részéről történő támogatása	65 746 479
								<i>kötelező feladat</i>	65 746 479
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatának Társulása által fenntartott ESZK részére szociális segélyek lebonyolítási díja	6 800 959
								<i>kötelező feladat</i>	6 800 959
								Salgótarján és térsége Önkormányzatának Társulása által Salgótarján részére ellátott fogászati ügyelet feladatok támogatása önkormányzati forrással	3 411 855
								<i>kötelező feladat</i>	3 411 855
								Salgótarján és Térsége Önkormányzatának Társulása ESZK által ellátott szenvedélybetegek részére nyújtott alacsonyküszöbű ellátás működésének támogatása	9 609 000
								<i>kötelező feladat</i>	9 609 000
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	26 973 900
								<i>kötelező feladat</i>	8 613 900
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 360 000
								-ebből: Vállalkozó háziorvosok támogatása	18 360 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 360 000
								Családi Bölcsődék támogatása	6 840 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 840 000
								Magyar Vöröskereszt MENEDÉK Családok Átmeneti Otthona támogatása	1 773 900
								<i>kötelező feladat</i>	1 773 900
3								Önkormányzati támogatás	926 040 024
								<i>kötelező feladat</i>	907 680 024
								<i>önként vállalt feladat</i>	18 360 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
11				Általános tartalék					20 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	20 000 000
3				Önkormányzati támogatás					20 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	20 000 000
12				Céltartalékok					
		2		Működési célú tartalékok					26 120 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 120 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	20 000 000
			1	Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése					6 120 000
								<i>kötelező feladat</i>	6 120 000
			2	Közfoglalkoztatási programokhoz saját erő					20 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	20 000 000
		10		Felhalmozási célú tartalékok					164 968 127
								<i>kötelező feladat</i>	164 968 127
			1	2021-2027 fejlesztési ciklus tervezéséhez kapcsolódó költségek					22 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	22 000 000
			2	Salgótarjáni Rendezvény - és Médiaközpont Nonprofit Kft. közművelődési érdekeltség-növelő pályázati saját erő					2 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	2 500 000
			3	Projektekhez kapcsolódó, fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások					45 000 000
								<i>kötelező feladat</i>	45 000 000
			4	Kubinyi Ágoston Program Pályázati saját erő					3 500 000
								<i>kötelező feladat</i>	3 500 000
			5	Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján Önkormányzat esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					66 112 276
								<i>kötelező feladat</i>	66 112 276
			6	Az ÉRV Zrt bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra Salgótarján és Társult Települések Víziközmű-rendszer esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					14 249 872
								<i>kötelező feladat</i>	14 249 872
			7	Az ÉRV Zrt. bérleti díjából az évközben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra a Szennyvízközmű Tulajdonközösség esetében elkülönítésre kerülő előirányzat					6 593 161
								<i>kötelező feladat</i>	6 593 161
			8	Víziközmű számla maradványa					5 012 818
								<i>kötelező feladat</i>	5 012 818
3				Önkormányzati támogatás					191 088 127
								<i>kötelező feladat</i>	171 088 127
								<i>önként vállalt feladat</i>	20 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
13				Szociális támogatások					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>kötelező feladat</i>					
			3	Dologi kiadások					2 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					2 000 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					77 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					77 000 000
				-ebből:					
				Rendkívüli települési támogatás					30 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					30 000 000
				Gyógyszerkiadáshoz nyújtott települési támogatás					2 500 000
				<i>kötelező feladat</i>					2 500 000
				Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás					35 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					35 000 000
				Köztetetés					3 500 000
				<i>kötelező feladat</i>					3 500 000
				Helyijárató tanuló bérlet támogatás					6 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					6 000 000
Kiadások összesen								79 000 000	
				<i>kötelező feladat</i>					79 000 000
	2			Bevételek					
Saját bevételek összesen									
				<i>kötelező feladat</i>					
	3			Önkormányzati támogatás					79 000 000
				<i>kötelező feladat</i>					79 000 000
Bevételek mindösszesen								79 000 000	
				<i>kötelező feladat</i>					79 000 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.1				Ipari Park úthálózat felújítása (TOP-6.1.1)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					179 364
				kötelező feladat					179 364
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					27 801
				kötelező feladat					27 801
			3	Dologi kiadások					10 918 634
				kötelező feladat					10 918 634
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					100 000
				kötelező feladat					100 000
		5		Felújítások					61 656 817
				kötelező feladat					61 656 817
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								72 882 616	
				kötelező feladat					72 882 616
	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					18 167 787
				kötelező feladat					18 167 787
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					45 526 135
				kötelező feladat					45 526 135
Saját bevételek összesen								63 693 922	
				kötelező feladat					63 693 922
	3			Önkormányzati támogatás					9 188 694
				kötelező feladat					9 188 694
Bevételek mindösszesen								72 882 616	
				kötelező feladat					72 882 616

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.2									
Turisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-STI-2016-0001)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					415 584
				kötelező feladat					415 584
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					64 416
				kötelező feladat					64 416
			3	Dologi kiadások					254 338 023
				kötelező feladat					254 338 023
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					198 408 388
				kötelező feladat					198 408 388
			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					945 415 880
				kötelező feladat					945 415 880
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									1 200 233 903
				kötelező feladat					1 200 233 903
	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					517 009 957
				kötelező feladat					517 009 957
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					254 818 023
				kötelező feladat					254 818 023
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					428 405 923
				kötelező feladat					428 405 923
Saját bevételek összesen									1 200 233 903
				kötelező feladat					1 200 233 903
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									1 200 233 903
				kötelező feladat					1 200 233 903

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft	
14.3										
Ökoturisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-STI-2017-00001)										
	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						13 383
				kötelező feladat						13 383
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
				kötelező feladat						
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
				kötelező feladat						
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				kötelező feladat						
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások						
				kötelező feladat						
		5		Felújítások						
				kötelező feladat						
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
				kötelező feladat						
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				kötelező feladat						
Kiadások összesen								13 383		
				kötelező feladat						13 383
	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						13 383
				kötelező feladat						13 383
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele						
				kötelező feladat						
Saját bevételek összesen								13 383		
				kötelező feladat						13 383
	3			Önkormányzati támogatás						
				kötelező feladat						
Bevételek mindösszesen								13 383		
				kötelező feladat						13 383

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.4									
Sugár út felújítása (TOP-6.1.5-16-ST1-2017-00001)									
	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					447 500
				kötelező feladat					447 500
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									447 500
				kötelező feladat					447 500
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					447 500
				kötelező feladat					447 500
		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									447 500
				kötelező feladat					447 500
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									447 500
				kötelező feladat					447 500

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.5				Gyermekkert Tagóvoda fejlesztése és minibölcsoke kialakítása (TOP-6.2.1-15-ST1-2017-00001)					
	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					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					23 203
				kötelező feladat					23 203
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
			4	Beruházások					128 653
				kötelező feladat					128 653
			5	Felújítások					1 232
				kötelező feladat					1 232
			8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			9	Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								153 088	
				kötelező feladat					153 088
	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					23 203
				kötelező feladat					23 203
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					129 885
				kötelező feladat					129 885
Saját bevételek összesen								153 088	
				kötelező feladat					153 088
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								153 088	
				kötelező feladat					153 088

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.6									
Pitypang Tagóvoda felújítása (TOP-6.2.1-15-ST2-2017-00001)									
	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					555 079
				kötelező feladat					555 079
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
			9	Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					5 830 165
				kötelező feladat					5 830 165
		5		Felújítások					229 999
				kötelező feladat					229 999
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									6 615 243
				kötelező feladat					6 615 243
	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					554 134
				kötelező feladat					554 134
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					6 060 164
				kötelező feladat					6 060 164
Saját bevételek összesen									6 614 298
				kötelező feladat					6 614 298
	3			Önkormányzati támogatás					945
				kötelező feladat					945
Bevételek mindösszesen									6 615 243
				kötelező feladat					6 615 243

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.7				Eszközfejlesztések a salgótarjáni bölcsődékben (TOP-6.2.1-15-ST2-2017-00002)					
	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					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			9	Működési célú kölcsönök nyújtása áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					10 250
				kötelező feladat					10 250
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								10 250	
				kötelező feladat					10 250
	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					8 526
				kötelező feladat					8 526
Saját bevételek összesen								8 526	
				kötelező feladat					8 526
	3			Önkormányzati támogatás					1 724
				kötelező feladat					1 724
Bevételek mindösszesen								10 250	
				kötelező feladat					10 250

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.8				Beszterce tér felújítása (TOP-6.3.2-15-ST1-2016-00001)					
	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					59 166
				kötelező feladat					59 166
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré					41 218
				kötelező feladat					41 218
			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 belülré					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								100 384	
				kötelező feladat					100 384
	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					100 384
				kötelező feladat					100 384
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								100 384	
				kötelező feladat					100 384
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								100 384	
				kötelező feladat					100 384

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.9				Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					484 182
				kötelező feladat					484 182
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					123 807
				kötelező feladat					123 807
			3	Dologi kiadások					39 592 250
				kötelező feladat					39 592 250
			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					939 353 349
				kötelező feladat					939 353 349
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								979 553 588	
				kötelező feladat					979 553 588
	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					40 200 239
				kötelező feladat					40 200 239
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					814 853 349
				kötelező feladat					814 853 349
Saját bevételek összesen								855 053 588	
				kötelező feladat					855 053 588
	3			Önkormányzati támogatás					124 500 000
				kötelező feladat					124 500 000
Bevételek mindösszesen								979 553 588	
				kötelező feladat					979 553 588

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.10				Játszóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjánban (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00001)					
	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					1 125 218
				kötelező feladat					1 125 218
			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					9 692 215
				kötelező feladat					9 692 215
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								10 817 433	
				kötelező feladat					10 817 433
	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					10 817 433
				kötelező feladat					10 817 433
Bevételek mindösszesen								10 817 433	
				kötelező feladat					10 817 433

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.11				Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)					
	1							Kiadások	
	1.1	1						Működési kiadások	
			1					Személyi juttatások	
								<i>kötelező feladat</i>	
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	
								<i>kötelező feladat</i>	
			3					Dologi kiadások	80 191 119
								<i>kötelező feladat</i>	80 191 119
								-ebből: fordított ÁFA befizetés	72 690 767
								<i>kötelező feladat</i>	72 690 767
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai	
								<i>kötelező feladat</i>	
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
	1.2							Felhalmozási kiadások	
		4						Beruházások	282 133 763
								<i>kötelező feladat</i>	282 133 763
		5						Felújítások	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	
								<i>kötelező feladat</i>	
Kiadások összesen									362 324 882
								<i>kötelező feladat</i>	362 324 882
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		6						Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		8						Intézményi működési bevételek	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		21						Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	59 037 499
								<i>kötelező feladat</i>	59 037 499
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	203 787 306
								<i>kötelező feladat</i>	203 787 306
Saját bevételek összesen									262 824 805
								<i>kötelező feladat</i>	262 824 805
	3							Önkormányzati támogatás	99 500 077
								<i>kötelező feladat</i>	99 500 077
Bevételek mindösszesen									362 324 882
								<i>kötelező feladat</i>	362 324 882

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.12				Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-ST1-2017-00001)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					204 729
				kötelező feladat					204 729
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					164 440
				kötelező feladat					164 440
			3	Dologi kiadások					7 821 695
				kötelező feladat					7 821 695
			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					14 636 014
				kötelező feladat					14 636 014
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								22 826 878	
				kötelező feladat					22 826 878
	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					8 190 864
				kötelező feladat					8 190 864
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					14 629 348
				kötelező feladat					14 629 348
Saját bevételek összesen								22 820 212	
				kötelező feladat					22 820 212
	3			Önkormányzati támogatás					6 666
				kötelező feladat					6 666
Bevételek mindösszesen								22 826 878	
				kötelező feladat					22 826 878

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.13				Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-STI-2017-00003)					
	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					2 310 720
				kötelező feladat					2 310 720
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					995 852
				kötelező feladat					995 852
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								3 306 572	
				kötelező feladat					3 306 572
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					2 310 720
				kötelező feladat					2 310 720
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					195 852
				kötelező feladat					195 852
Saját bevételek összesen								2 506 572	
				kötelező feladat					2 506 572
	3			Önkormányzati támogatás					800 000
				kötelező feladat					800 000
Bevételek mindösszesen								3 306 572	
				kötelező feladat					3 306 572

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.14									
Gyermekkert Tagóvoda energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00002)									
	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					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					43 097
				kötelező feladat					43 097
			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									43 097
				kötelező feladat					43 097
	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					43 097
				kötelező feladat					43 097
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									43 097
				kötelező feladat					43 097
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									43 097
				kötelező feladat					43 097

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.15				Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					2 009 941
				kötelező feladat					2 009 941
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					311 541
				kötelező feladat					311 541
			3	Dologi kiadások					3 756 888
				kötelező feladat					3 756 888
			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					411 482 429
				kötelező feladat					411 482 429
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								417 560 799	
				kötelező feladat					417 560 799
	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					6 071 590
				kötelező feladat					6 071 590
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					411 482 429
				kötelező feladat					411 482 429
Saját bevételek összesen								417 554 019	
				kötelező feladat					417 554 019
	3			Önkormányzati támogatás					6 780
				kötelező feladat					6 780
Bevételek mindösszesen								417 560 799	
				kötelező feladat					417 560 799

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.16									
Gyermektábor energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-STI-2017-00007)									
	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					
				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					78 517
				kötelező feladat					78 517
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									78 517
				kötelező feladat					78 517
	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					166 995
				kötelező feladat					166 995
Saját bevételek összesen									166 995
				kötelező feladat					166 995
	3			Önkormányzati támogatás					-88 478
				kötelező feladat					-88 478
Bevételek mindösszesen									78 517
				kötelező feladat					78 517

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.17				Gerelyes Endre Művelődési Ház felújítása (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00006)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					49 514
				kötelező feladat					49 514
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					7 674
				kötelező feladat					7 674
			3	Dologi kiadások					4 900
				kötelező feladat					4 900
			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					20 576 294
				kötelező feladat					20 576 294
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								20 638 382	
				kötelező feladat					20 638 382
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					62 088
				kötelező feladat					62 088
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								62 088	
				kötelező feladat					62 088
	3			Önkormányzati támogatás					20 576 294
				kötelező feladat					20 576 294
Bevételek mindösszesen								20 638 382	
				kötelező feladat					20 638 382

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.18				Acélgári úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)					
	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					10 928 719
				kötelező feladat					10 928 719
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					9 879 491
				kötelező feladat					9 879 491
			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					56 664 372
				kötelező feladat					56 664 372
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								67 593 091	
				kötelező feladat					67 593 091
	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					20 808 210
				kötelező feladat					20 808 210
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					56 664 372
				kötelező feladat					56 664 372
Saját bevételek összesen								77 472 582	
				kötelező feladat					77 472 582
	3			Önkormányzati támogatás					-9 879 491
				kötelező feladat					-9 879 491
Bevételek mindösszesen								67 593 091	
				kötelező feladat					67 593 091

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.19				Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)					
	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					345 666
				kötelező feladat					345 666
			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					7 641 251
				kötelező feladat					7 641 251
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								7 986 917	
				kötelező feladat					7 986 917
	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					306 211
				kötelező feladat					306 211
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					7 641 251
				kötelező feladat					7 641 251
Saját bevételek összesen								7 947 462	
				kötelező feladat					7 947 462
	3			Önkormányzati támogatás					39 455
				kötelező feladat					39 455
Bevételek mindösszesen								7 986 917	
				kötelező feladat					7 986 917

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.20				Szenvedély- és pszichiátriai beteg személyek nappali ellátásának, valamint az utcai szociális munka infrastrukturális feltételeinek megteremtése (TOP-6.6.2-15-ST1-2016-00001)					
	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					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré					31 884
				kötelező feladat					31 884
			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 belülré					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								31 884	
				kötelező feladat					31 884
	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					31 884
				kötelező feladat					31 884
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								31 884	
				kötelező feladat					31 884
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								31 884	
				kötelező feladat					31 884

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.21									
Salgó úti városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-STI-2017-00001)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					400 000
				kötelező feladat					400 000
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					78 000
				kötelező feladat					78 000
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					59 186
				kötelező feladat					59 186
			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									537 186
				kötelező feladat					537 186
	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					487 999
				kötelező feladat					487 999
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									487 999
				kötelező feladat					487 999
	3			Önkormányzati támogatás					49 187
				kötelező feladat					49 187
Bevételek mindösszesen									537 186
				kötelező feladat					537 186

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.22									
Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					420 893
				kötelező feladat					420 893
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					122 557
				kötelező feladat					122 557
			3	Dologi kiadások					7 626 000
				kötelező feladat					7 626 000
			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					12 700 000
				kötelező feladat					12 700 000
		5		Felújítások					648 476 474
				kötelező feladat					648 476 474
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									669 345 924
				kötelező feladat					669 345 924
	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					2 538 646
				kötelező feladat					2 538 646
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					8 169 450
				kötelező feladat					8 169 450
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					560 332 828
				kötelező feladat					560 332 828
Saját bevételek összesen									571 040 924
				kötelező feladat					571 040 924
	3			Önkormányzati támogatás					98 305 000
				kötelező feladat					98 305 000
Bevételek mindösszesen									669 345 924
				kötelező feladat					669 345 924

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.23									
Foglalkoztatási Együttműködés Salgótarjánban (TOP-6.8.2-15-ST1-2016-0001)									
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				kötelező feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				kötelező feladat					
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					420 366
				kötelező feladat					420 366
			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								420 366	
				kötelező feladat					420 366
	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					420 366
				kötelező feladat					420 366
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								420 366	
				kötelező feladat					420 366
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								420 366	
				kötelező feladat					420 366

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.24				Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok (TOP-6.9.1-15-ST1-2016-0001)					
	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					4 144
				kötelező feladat					4 144
			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								4 144	
				kötelező feladat					4 144
	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					4 144
				kötelező feladat					4 144
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								4 144	
				kötelező feladat					4 144
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								4 144	
				kötelező feladat					4 144

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.25				Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok - Forgách telep (TOP-6.9.1-16-STI-2017-00001)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					1 403 603
				kötelező feladat					1 403 603
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					314 761
				kötelező feladat					314 761
			3	Dologi kiadások					179 992
				kötelező feladat					179 992
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								1 898 356	
				kötelező feladat					1 898 356
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					1 898 356
				kötelező feladat					1 898 356
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								1 898 356	
				kötelező feladat					1 898 356
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								1 898 356	
				kötelező feladat					1 898 356

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.26				Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				<i>kötelező feladat</i>					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				<i>kötelező feladat</i>					
			3	Dologi kiadások					59 575 887
				<i>kötelező feladat</i>					59 575 887
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					57 941 940
				<i>kötelező feladat</i>					57 941 940
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				<i>kötelező feladat</i>					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					185 358 377
				<i>kötelező feladat</i>					185 358 377
		5		Felújítások					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				<i>kötelező feladat</i>					
Kiadások összesen								244 934 264	
				<i>kötelező feladat</i>					244 934 264
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					1 396 766
				<i>kötelező feladat</i>					1 396 766
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
		8		Intézményi működési bevételek					57 941 940
				<i>kötelező feladat</i>					57 941 940
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				<i>kötelező feladat</i>					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					95 104 169
				<i>kötelező feladat</i>					95 104 169
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				<i>kötelező feladat</i>					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					237 181
				<i>kötelező feladat</i>					237 181
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					90 254 208
				<i>kötelező feladat</i>					90 254 208
Saját bevételek összesen								244 934 264	
				<i>kötelező feladat</i>					244 934 264
	3			Önkormányzati támogatás					
				<i>kötelező feladat</i>					
Bevételek mindösszesen								244 934 264	
				<i>kötelező feladat</i>					244 934 264

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.27				EFOP-1.4.2-16-2016-00003 "Esély a gyermekeinknek"					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					14 092 389
				kötelező feladat					14 092 389
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					2 184 320
				kötelező feladat					2 184 320
			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					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								16 276 709	
				kötelező feladat					16 276 709
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					49 573 218
				kötelező feladat					49 573 218
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					2 897 077
				kötelező feladat					2 897 077
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								52 470 295	
				kötelező feladat					52 470 295
	3			Önkormányzati támogatás					-36 193 586
				kötelező feladat					-36 193 586
Bevételek mindösszesen								16 276 709	
				kötelező feladat					16 276 709

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.28				Dornyay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					5 163 636
				kötelező feladat					5 163 636
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					800 364
				kötelező feladat					800 364
			3	Dologi kiadások					55 112 353
				kötelező feladat					55 112 353
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					48 434 803
				kötelező feladat					48 434 803
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					208 800 104
				kötelező feladat					208 800 104
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								269 876 457	
				kötelező feladat					269 876 457
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					53 456 353
				kötelező feladat					53 456 353
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					194 420 104
				kötelező feladat					194 420 104
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								247 876 457	
				kötelező feladat					247 876 457
	3			Önkormányzati támogatás					22 000 000
				kötelező feladat					22 000 000
Bevételek mindösszesen								269 876 457	
				kötelező feladat					269 876 457

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.29				Helyi klímastratégiák kidolgozása, valamint a klímaturatosságot erősítő szemléletformálás (KEHOP-1.2.1-18-2019-00240)					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					1 617 021
				kötelező feladat					1 617 021
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					282 979
				kötelező feladat					282 979
			3	Dologi kiadások					16 700 000
				kötelező feladat					16 700 000
			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								18 600 000	
				kötelező feladat					18 600 000
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					7 000 000
				kötelező feladat					7 000 000
		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					11 600 000
				kötelező feladat					11 600 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								18 600 000	
				kötelező feladat					18 600 000
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								18 600 000	
				kötelező feladat					18 600 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
14.				UNIÓS PROJEKTEK ÖSSZESEN					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					26 440 856
				kötelező feladat					26 440 856
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					4 482 660
				kötelező feladat					4 482 660
			3	Dologi kiadások					551 607 336
				kötelező feladat					551 607 336
				-ebből: fordított ÁFA befizetés					387 355 389
				kötelező feladat					387 355 389
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					618 954
				kötelező feladat					618 954
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					1 513 655 291
				kötelező feladat					1 513 655 291
		5		Felújítások					2 277 641 655
				kötelező feladat					2 277 641 655
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre					20 665 061
				kötelező feladat					20 665 061
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								4 395 111 813	
				kötelező feladat					4 395 111 813
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					111 873 837
				kötelező feladat					111 873 837
		6		Működési célú pénzeszközátvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					57 941 940
				kötelező feladat					57 941 940
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					809 072 876
				kötelező feladat					809 072 876
		21		Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					436 453 889
				kötelező feladat					436 453 889
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					2 640 138 571
				kötelező feladat					2 640 138 571
Saját bevételek összesen								4 055 481 113	
				kötelező feladat					4 055 481 113
	3			Önkormányzati támogatás					339 630 700
				kötelező feladat					339 630 700
Bevételek mindösszesen								4 395 111 813	
				kötelező feladat					4 395 111 813

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021 évi előirányzat Ft
15.1				Elektromos gépjárművek beszerzése				
	1			Kiadások				
	1.1	1		Működési kiadások				
			1	Személyi juttatások				
				kötelező feladat				
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó				
				kötelező feladat				
			3	Dologi kiadások				
				kötelező feladat				
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
				kötelező feladat				
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				586 592
				kötelező feladat				586 592
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
	1.2			Felhalmozási kiadások				
		4		Beruházások				
				kötelező feladat				
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								586 592
				kötelező feladat				586 592
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Intézményi működési bevételek				
				kötelező feladat				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				497 882
				kötelező feladat				497 882
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				
				kötelező feladat				
Saját bevételek összesen								497 882
				kötelező feladat				497 882
	3			Önkormányzati támogatás				88 710
				kötelező feladat				88 710
Bevételek mindösszesen								586 592
				kötelező feladat				586 592

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
15.				EGYÉB TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN					
	1			Kiadások					
	1.1	1		Működési kiadások					
			1	Személyi juttatások					
				kötelező feladat					
			2	Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó					
				kötelező feladat					
			3	Dologi kiadások					
				kötelező feladat					
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülre					586 592
				kötelező feladat					586 592
			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								586 592	
				kötelező feladat					586 592
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					497 882
				kötelező feladat					497 882
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								497 882	
				kötelező feladat					497 882
	3			Önkormányzati támogatás					88 710
				kötelező feladat					88 710
Bevételek mindösszesen								586 592	
				kötelező feladat					586 592

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
16.1				Tóstrandí Sport- és Rekreációs központ kialakítása					
	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					31 351 174
				kötelező feladat					31 351 174
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								31 351 174	
				kötelező feladat					31 351 174
	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					31 351 174
				kötelező feladat					31 351 174
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								31 351 174	
				kötelező feladat					31 351 174
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								31 351 174	
				kötelező feladat					31 351 174

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
16.2				Atlétika pálya kialakítása					
	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					17 430 750
				kötelező feladat					17 430 750
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					3 810 000
				kötelező feladat					3 810 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								21 240 750	
				kötelező feladat					21 240 750
	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					17 430 750
				kötelező feladat					17 430 750
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					3 810 000
				kötelező feladat					3 810 000
Saját bevételek összesen								21 240 750	
				kötelező feladat					21 240 750
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								21 240 750	
				kötelező feladat					21 240 750

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft	
16.3				Jégcsarnok építése						
	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					24 765 000	
				kötelező feladat					24 765 000	
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
				kötelező feladat						
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülré						
				kötelező feladat						
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				kötelező feladat						
	1.2			Felhalmozási kiadások						
		4		Beruházások						
				kötelező feladat						
		5		Felújítások						
				kötelező feladat						
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré						
				kötelező feladat						
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre						
				kötelező feladat						
Kiadások összesen								24 765 000		
				kötelező feladat					24 765 000	
	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					24 765 000	
				kötelező feladat					24 765 000	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele						
				kötelező feladat						
Saját bevételek összesen								24 765 000		
				kötelező feladat					24 765 000	
	3			Önkormányzati támogatás						
				kötelező feladat						
Bevételek mindösszesen								24 765 000		
				kötelező feladat					24 765 000	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft	
16.4				Úveglandia kialakítása						
	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					3 987 800	
				kötelező feladat					3 987 800	
			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								3 987 800		
				kötelező feladat					3 987 800	
	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					3 987 800	
				kötelező feladat					3 987 800	
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele						
				kötelező feladat						
Saját bevételek összesen								3 987 800		
				kötelező feladat					3 987 800	
	3			Önkormányzati támogatás						
				kötelező feladat						
Bevételek mindösszesen								3 987 800		
				kötelező feladat					3 987 800	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
16.5				Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése					
	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					18 273 000
				kötelező feladat					18 273 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					500 000
				kötelező feladat					500 000
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								18 773 000	
				kötelező feladat					18 773 000
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					18 273 000
				kötelező feladat					18 273 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					500 000
				kötelező feladat					500 000
Saját bevételek összesen								18 773 000	
				kötelező feladat					18 773 000
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								18 773 000	
				kötelező feladat					18 773 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
16.6				Városközpont 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					6 667 500
				kötelező feladat					6 667 500
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								6 667 500	
				kötelező feladat					6 667 500
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					6 667 500
				kötelező feladat					6 667 500
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								6 667 500	
				kötelező feladat					6 667 500
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								6 667 500	
				kötelező feladat					6 667 500

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
16.7									
Kercseg-lapos felé vezető út 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					1 397 000
				kötelező feladat					1 397 000
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülrre					
				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 belülrre					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen									1 397 000
				kötelező feladat					1 397 000
	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					1 397 000
				kötelező feladat					1 397 000
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen									1 397 000
				kötelező feladat					1 397 000
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen									1 397 000
				kötelező feladat					1 397 000

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
16.8				<i>Autóbusz-pályaudvar hasznosítási lehetőségeinek vizsgálata</i>					
	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					2 494 664
				kötelező feladat					2 494 664
			4	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
				kötelező feladat					
			8	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
			10	Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
	1.2			Felhalmozási kiadások					
		4		Beruházások					
				kötelező feladat					
		5		Felújítások					
				kötelező feladat					
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre					
				kötelező feladat					
Kiadások összesen								2 494 664	
				kötelező feladat					2 494 664
	2			Bevételek					
	2.1			Működési bevételek					
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről					
				kötelező feladat					
		8		Intézményi működési bevételek					
				kötelező feladat					
	2.2			Felhalmozási bevételek					
		9		Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése					
				kötelező feladat					
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
				kötelező feladat					
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről					
				kötelező feladat					
	2.3			Finanszírozási bevételek					
		22		Előző évi maradvány igénybevétele					
			1	Maradvány működési célú igénybevétele					2 494 664
				kötelező feladat					2 494 664
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele					
				kötelező feladat					
Saját bevételek összesen								2 494 664	
				kötelező feladat					2 494 664
	3			Önkormányzati támogatás					
				kötelező feladat					
Bevételek mindösszesen								2 494 664	
				kötelező feladat					2 494 664

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021 évi előirányzat Ft
16.				MODERN VÁROS PROGRAM PROJEKTEK ÖSSZESEN				
	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				106 366 888
				kötelező feladat				106 366 888
			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				4 310 000
				kötelező feladat				4 310 000
		5		Felújítások				
				kötelező feladat				
		8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				kötelező feladat				
		9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre				
				kötelező feladat				
Kiadások összesen								110 676 888
				kötelező feladat				110 676 888
	2			Bevételek				
	2.1			Működési bevételek				
		5		Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		6		Működési célú pénzeszköztvételek áll.házt. kívülről				
				kötelező feladat				
		8		Intézményi működési bevételek				
				kötelező feladat				
	2.2			Felhalmozási bevételek				
		9		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
				kötelező feladat				
		20		Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
				kötelező feladat				
		21		Felhalmozási célú pénzeszköztvételek áll. házt. kívülről				
				kötelező feladat				
	2.3			Finanszírozási bevételek				
		22		Előző évi maradvány igénybevétele				
			1	Maradvány működési célú igénybevétele				106 366 888
				kötelező feladat				106 366 888
			2	Maradvány felhalmozási célú igénybevétele				4 310 000
				kötelező feladat				4 310 000
Saját bevételek összesen								110 676 888
				kötelező feladat				110 676 888
	3			Önkormányzati támogatás				
				kötelező feladat				
Bevételek mindösszesen								110 676 888
				kötelező feladat				110 676 888

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMANYZAT FEJEZET ÖSSZESEN								
	1							Kiadások
	1.1	1						Működési kiadások
			1					Személyi juttatások
								<i>kötelező feladat</i>
								157 782 296
								<i>önként vállalt feladat</i>
								131 932 296
			2					Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó
								<i>kötelező feladat</i>
								25 850 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								20 998 133
			3					Dologi kiadások
								<i>kötelező feladat</i>
								1 454 749 805
								<i>önként vállalt feladat</i>
								19 614 000
								-ebből: kamatkiadások
								<i>kötelező feladat</i>
								39 265 456
								bankköltség
								<i>kötelező feladat</i>
								13 000 000
								fordított ÁFA befizetés
								<i>kötelező feladat</i>
								387 355 389
			4					Ellátottak pénzbeli juttatásai
								<i>kötelező feladat</i>
								77 000 000
			5					Elvonások és befizetések
								<i>kötelező feladat</i>
								20 494 730
			8					Működési célú támogatások államháztartáson belülre
								<i>kötelező feladat</i>
								917 271 670
								<i>önként vállalt feladat</i>
								10 000 000
			10					Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre
								<i>kötelező feladat</i>
								1 488 661 900
								<i>önként vállalt feladat</i>
								83 170 000
		2						Működési célú tartalékok
			1					Általános tartalék
								<i>kötelező feladat</i>
								20 000 000
			2					Céltartalékok
								<i>kötelező feladat</i>
								6 120 000
								<i>önként vállalt feladat</i>
								20 000 000
	1.2							Felhalmozási kiadások
		4						Beruházások
								<i>kötelező feladat</i>
								1 649 643 543
		5						Felújítások
								<i>kötelező feladat</i>
								2 580 782 243
		8						Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre
								<i>kötelező feladat</i>
								20 665 061
		9						Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre
								<i>kötelező feladat</i>
								20 665 061
		10						Felhalmozási célú tartalékok
			1					Céltartalékok
								<i>kötelező feladat</i>
								164 968 127
	1.3							Finanszírozási kiadások
		12						Hiteltörlesztés
			2					Likvid hitelek törlesztése
								<i>önként vállalt feladat</i>
								142 252 936
			3					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése
								<i>kötelező feladat</i>
								142 252 936
		15						Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
								<i>kötelező feladat</i>
								116 539 399
								<i>kötelező feladat</i>
								116 539 399
								Kiadások összesen
								8 887 543 843
								<i>kötelező feladat</i>
								8 725 896 243
								<i>önként vállalt feladat</i>
								161 647 600

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		1						Működési célú költségvetési támogatások	
			1					Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 809 148 805
								<i>kötelező feladat</i>	2 809 148 805
		2						Elvonások és befizetések bevételei	
								<i>kötelező feladat</i>	
		4						Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	20 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	20 000 000
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	256 330 837
								<i>kötelező feladat</i>	256 330 837
								<i>önként vállalt feladat</i>	
		6						Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		7						Közhatalmi bevételek	2 081 310 000
								<i>kötelező feladat</i>	2 081 310 000
		8						Intézményi működési bevételek	572 166 340
								<i>kötelező feladat</i>	519 766 340
								<i>önként vállalt feladat</i>	52 400 000
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	15 100 000
								<i>kötelező feladat</i>	15 100 000
		14						Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	
								<i>kötelező feladat</i>	
		17						Felhalmozási célú költségvetési támogatások	
			1					Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	
								<i>kötelező feladat</i>	
		19						Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	847 993 376
								<i>kötelező feladat</i>	847 993 376
		21						Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
			1					Maradvány működési célú igénybevétele	1 154 923 575
								<i>kötelező feladat</i>	1 154 923 575
			2					Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 758 733 573
								<i>kötelező feladat</i>	2 758 733 573
		23						Hitelfelvétel	
			2					Likvid hitelek felvétele	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
			3					Hosszú lejáratú hitelek felvétele	659 198 388
								<i>kötelező feladat</i>	659 198 388
	Saját bevételek összesen								11 174 904 894
								<i>kötelező feladat</i>	11 102 504 894
								<i>önként vállalt feladat</i>	72 400 000
	3							Költségvetési szerveknek folyósított önkormányzati támogatás	-2 287 361 051
								<i>kötelező feladat</i>	-2 183 733 433
								<i>önként vállalt feladat</i>	-10 392 223
								<i>államigazgatási feladat</i>	-93 235 395
	Bevételek mindösszesen								8 887 543 843
								<i>kötelező feladat</i>	8 918 771 461
								<i>önként vállalt feladat</i>	62 007 777
								<i>államigazgatási feladat</i>	-93 235 395

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021 évi előirányzat Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN								
	1				Kiadások			
	1.1	1			Működési kiadások			
			1		Személyi juttatások			1 686 808 739
					<i>kötelező feladat</i>			1 573 602 038
					<i>önként vállalt feladat</i>			33 514 863
					<i>államigazgatási feladat</i>			79 691 838
			2		Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó			287 363 283
					<i>kötelező feladat</i>			269 212 766
					<i>önként vállalt feladat</i>			4 606 960
					<i>államigazgatási feladat</i>			13 543 557
			3		Dologi kiadások			2 402 053 207
					<i>kötelező feladat</i>			2 381 305 207
					<i>önként vállalt feladat</i>			20 748 000
					-ebből: élelmezési kiadás			422 993 840
					<i>kötelező feladat</i>			422 993 840
					kamatkiadások			39 265 456
					<i>kötelező feladat</i>			39 265 456
					bankköltség			13 000 000
					<i>kötelező feladat</i>			13 000 000
					fordított ÁFA befizetés			387 355 389
					<i>kötelező feladat</i>			387 355 389
			4		Ellátottak pénzbeli juttatásai			77 000 000
					<i>kötelező feladat</i>			77 000 000
			5		Elvonások és befizetések			20 494 730
					<i>kötelező feladat</i>			20 494 730
			8		Működési célú támogatások államháztartáson belülre			927 271 670
					<i>kötelező feladat</i>			917 271 670
					<i>önként vállalt feladat</i>			10 000 000
			10		Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			1 488 661 900
					<i>kötelező feladat</i>			1 405 491 900
					<i>önként vállalt feladat</i>			83 170 000
			2		Működési célú tartalékok			
			1		Általános tartalék			20 000 000
					<i>kötelező feladat</i>			20 000 000
			2		Céltartalékok			26 120 000
					<i>kötelező feladat</i>			6 120 000
					<i>önként vállalt feladat</i>			20 000 000
	1.2				Felhalmozási kiadások			
			4		Beruházások			1 733 714 733
					<i>kötelező feladat</i>			1 733 714 733
			5		Felújítások			2 584 582 243
					<i>kötelező feladat</i>			2 584 582 243
			8		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			20 665 061
					<i>kötelező feladat</i>			20 665 061
			9		Felhalmozási célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre			
					<i>kötelező feladat</i>			
			10		Felhalmozási célú tartalékok			
				1	Céltartalékok			164 968 127
					<i>kötelező feladat</i>			164 968 127
	1.3				Finanszírozási kiadások			
			12		Hiteltörlesztés			
				2	Likvid hitelek törlesztése			
					<i>önként vállalt feladat</i>			
				3	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			142 252 936
					<i>kötelező feladat</i>			142 252 936
			13		Értékpapírok			
				2	Értékpapírok vásárlása			
					<i>önként vállalt feladat</i>			
				15	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			116 539 399
					<i>kötelező feladat</i>			116 539 399
					Kiadások összesen			11 698 496 028
					<i>kötelező feladat</i>			11 433 220 810
					<i>önként vállalt feladat</i>			172 039 823
					<i>államigazgatási feladat</i>			93 235 395

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei. sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021 évi előirányzat Ft
I - III . FEJEZET ÖSSZESEN									
	2							Bevételek	
	2.1							Működési bevételek	
		1						Működési célú költségvetési támogatások	
			1					Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 809 148 805
								<i>kötelező feladat</i>	2 809 148 805
		2						Elvonások és befizetések bevételei	
								<i>kötelező feladat</i>	
		4						Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	20 000 000
								<i>önként vállalt feladat</i>	20 000 000
		5						Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	317 639 485
								<i>kötelező feladat</i>	317 639 485
		6						Működési célú pénzeszköz átvételek áll.házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
		7						Közhatalmi bevételek	2 081 310 000
								<i>kötelező feladat</i>	2 081 310 000
		8						Intézményi működési bevételek	848 848 826
								<i>kötelező feladat</i>	796 448 826
								<i>önként vállalt feladat</i>	52 400 000
	2.2							Felhalmozási bevételek	
		9						Tárgyi eszközök., immateriális javak értékesítése	15 100 000
								<i>kötelező feladat</i>	15 100 000
		20						Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	847 993 376
								<i>kötelező feladat</i>	847 993 376
		21						Felhalmozási célú pénzeszközátvételek áll. házt. kívülről	
								<i>kötelező feladat</i>	
	2.3							Finanszírozási bevételek	
		22						Előző évi maradvány igénybevétele	
		1						Maradvány működési célú igénybevétele	1 340 523 575
								<i>kötelező feladat</i>	1 340 523 575
		2						Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 758 733 573
								<i>kötelező feladat</i>	2 758 733 573
		23						Hitelfelvétel	
		2						Likvid hitelek felvétele	
								<i>önként vállalt feladat</i>	
		3						Hosszú lejáratú hitelek felvétele	659 198 388
								<i>kötelező feladat</i>	659 198 388
Saját bevételek összesen									11 698 496 028
								<i>kötelező feladat</i>	11 626 096 028
								<i>önként vállalt feladat</i>	72 400 000

Felhalmozási kiadások részletezése

Fejezetszám	Címsszám	Alcímsszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetn. év	Címsszám	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021. évi előirányzat Ft
I. KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET										
1.1							Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat Általános Feladatok beruházások			3 810 000
							<i>kötelező feladat</i>			3 810 000
1.2							Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsöde működtetése)			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsöde működtetése) beruházások			381 000
							<i>kötelező feladat</i>			381 000
1.3							Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése)			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Balassi Bálint Megyei Könyvtár működtetése) beruházások			190 500
							<i>kötelező feladat</i>			190 500
1.4							Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Dornyay Béla Múzeum működtetése)			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Dornyay Béla Múzeum működtetése) beruházások			190 500
							<i>kötelező feladat</i>			190 500
1.6							Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Gyermekétkeztetés)			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Salgótarjáni Költsegtvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (Gyermekétkeztetés) beruházások			190 500
							<i>kötelező feladat</i>			190 500
2							Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsöde			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Salgótarjáni Összevont Óvoda és Bölcsöde beruházások			4 763 000
							<i>kötelező feladat</i>			4 763 000
3							Balassi Bálint Megyei Könyvtár			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Balassi Bálint Megyei Könyvtár beruházások			54 720 000
							<i>kötelező feladat</i>			54 720 000
4							Dornyay Béla Múzeum			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Dornyay Béla Múzeum beruházások			6 383 690
							<i>kötelező feladat</i>			6 383 690
5							Csarnok- és Piacigazgatóság			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Csarnok- és Piacigazgatóság beruházások			1 270 000
							<i>kötelező feladat</i>			1 270 000
		5					Felújítások			
				1			Csarnok- és Piacigazgatóság felújítások			300 000
							<i>kötelező feladat</i>			300 000
II. ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET										
1							Polgármesteri Hivatal			
		1					Kiadások			
		4					Beruházások			
				1			Polgármesteri Hivatal beruházásai			12 172 000
							<i>kötelező feladat</i>			12 172 000
		5					Felújítások			
				1			Polgármesteri Hivatal felújításai			3 500 000
							<i>kötelező feladat</i>			3 500 000

Fejezetszám	Címsszám	Alcímsszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetszám	Címsszám	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021. évi előirányzat Ft
III. HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET											
	1						Önkormányzat				
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
			1				Játszóterek kialakítása (Károlyi, Csokonai, Somoskő)				16 156 485
							<i>kötelező feladat</i>				16 156 485
			2				Zagyvapálfalvai orvosi rendelő eszközbeszerzés				4 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				4 000 000
			3				Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai korszerűsítés				50 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				50 000 000
			4				Műfüvespálya karbantartógép				2 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				2 000 000
			5				Régészeti tevékenységhez kapcsolódó beruházások				3 650 470
							<i>kötelező feladat</i>				3 650 470
			6				Csapadékvízvezetékrendszer kialakítása pálfalvai orvosi rendelő				4 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				4 000 000
			7				Játszóház infrastruktúra és eszközbeszerzés				9 300 000
							<i>kötelező feladat</i>				9 300 000
			8				Mátraszele vastalanító UH vízmérő beszerzés (víziközmű-rendszer feladata)				390 423
							<i>kötelező feladat</i>				390 423
			9				Közvilágítás bővítése				4 380 875
							<i>kötelező feladat</i>				4 380 875
			10				Intézményi napelemes rendszerek monitoring kialakítása				800 000
							<i>kötelező feladat</i>				800 000
			11				Polgármesteri hivatal 3 db szerver storage-al				6 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				6 000 000
			12				Polgármesteri hivatal számítógép beszerzés				2 200 000
							<i>kötelező feladat</i>				2 200 000
			13				Polgármesteri hivatal switch,stack csere				2 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				2 000 000
			14				Zenthe Ferenc Színház díszletraktár építés				12 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				12 000 000
			15				Polgármesteri hivatal MikroVoks rendszer cseréje				10 500 000
							<i>kötelező feladat</i>				10 500 000
			16				Polgármesteri hivatal egyéb informatikai eszközbeszerzés				1 800 000
							<i>kötelező feladat</i>				1 800 000
			17				Térfigyelő rendszerhez kisértékű tárgyzszköz beszerzés				299 999
							<i>kötelező feladat</i>				299 999
			18				Forgalomtechnikai eszközök				2 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				2 000 000
			19				Jelenlétárazás kisértékű eszközbeszerzése				200 000
							<i>kötelező feladat</i>				200 000
		5					Felújítások				
			1				Rákóczi út 184. felújítás				7 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				7 000 000
			2				Hősök út 22. lakások kazán cseréje				9 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				9 000 000
			3				Bérlakások felújítása				6 423 350
							<i>kötelező feladat</i>				6 423 350
			4				Bérbe adásra kerülő lakások felújítása				5 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				5 000 000
			5				Városi sportcentrum öltözőépület külső szigetelés				1 762 234
							<i>kötelező feladat</i>				1 762 234
			6				Bérbeadásra kerülő helyiségek felújítása				135 199
							<i>kötelező feladat</i>				135 199
			7				TIT színház utólagos vízszigetelése				7 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				7 000 000
			8				JAMKK részleges tetőszigetelése				3 854 450
							<i>kötelező feladat</i>				3 854 450
			9				ESZK épületének tetőfelújítása				10 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				10 000 000
			10				Lakóotthon tetőfelújítás				1 500 000
							<i>kötelező feladat</i>				1 500 000
			11				Polgármesteri Hivatal liftek felújítása				11 938 000
							<i>kötelező feladat</i>				11 938 000
			12				Polgármesteri Hivatal alagsori vizesblokk felújítása				3 810 000
							<i>kötelező feladat</i>				3 810 000
			13				Polgármesteri Hivatal szennyvízhálózat felújítása				12 700 000
							<i>kötelező feladat</i>				12 700 000
			14				Nem lakáscélú helyiségek felújítása				25 000 000
							<i>kötelező feladat</i>				25 000 000

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetn. év	Címn. év	Alcím. név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2021. évi előirányzat Ft
				15					Frigyes krt. felújítása	40 715 000
									<i>kötelező feladat</i>	40 715 000
				16					Csehov út felújítása	13 760 000
									<i>kötelező feladat</i>	13 760 000
				17					Kossuth út felújítása	5 062 000
									<i>kötelező feladat</i>	5 062 000
				18					Gorkij krt. idősek háza előtti út felújítása	10 871 000
									<i>kötelező feladat</i>	10 871 000
				19					Budapesti út felújítása	10 540 000
									<i>kötelező feladat</i>	10 540 000
				20					Medves krt. felújítása	10 655 000
									<i>kötelező feladat</i>	10 655 000
				21					Szerpentin út 28-29 közötti járdaszakasz felújítása	3 786 000
									<i>kötelező feladat</i>	3 786 000
				22					Makarenkó út-Gorkij krt. közötti tereplépcső felújítása	4 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	4 000 000
				23					Zagyvarakodói lőtérfejlesztés	38 920 500
									<i>kötelező feladat</i>	38 920 500
				24					Térfigyelő kamerarendszer bővítése	1 000 000
									<i>kötelező feladat</i>	1 000 000
				25					St. Újakna úti ivóvízvezeték kiváltás	17 748 250
									<i>kötelező feladat</i>	17 748 250
				26					Szennyvíztisztító telep frekvenciaváltó felújítása	3 429 241
									<i>kötelező feladat</i>	3 429 241
				27					Szennyvíztisztító telep irányítástechnika (PLC) felújítása	2 520 950
									<i>kötelező feladat</i>	2 520 950
				28					St. Acélgyári út 31-35. között szennyvízcsatorna rekonstrukció	2 063 750
									<i>kötelező feladat</i>	2 063 750
				29					St. Szent Flórián tér szennyvízcsatorna rekonstrukció	1 809 750
									<i>kötelező feladat</i>	1 809 750
				30					St. Forgách út 2-10. között szennyvízcsatorna rekonstrukció	7 162 800
									<i>kötelező feladat</i>	7 162 800
				31					Hálózati szennyvízszivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	4 740 910
									<i>kötelező feladat</i>	4 740 910
				32					Szennyvíztisztító telepi szivattyú felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	413 385
									<i>kötelező feladat</i>	413 385
				33					Szennyvíztisztító telepen levegőztető rendszer felújítása (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	17 823 139
									<i>kötelező feladat</i>	17 823 139
				34					Kazár átemelő visszacsapó és légtelenítő csere (szennyvízközmű tulajdonközösség feladata)	995 680
									<i>kötelező feladat</i>	995 680
14.1									Ipari Park úthálózat felújítása (TOP-6.1.1)	
		1							Kiadások	
		4							Beruházások	
				1					Ipari Park úthálózat felújítása	100 000
									<i>kötelező feladat</i>	100 000
		5							Felújítások	
				1					Ipari Park úthálózat felújítása	61 656 817
									<i>kötelező feladat</i>	61 656 817
14.2									Turisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-ST1-2016-0001)	
		1							Kiadások	
		4							Beruházások	
				1					Turisztikai fejlesztés	945 415 880
									<i>kötelező feladat</i>	945 415 880
14.5									Gyermekkert Tagóvoda fejlesztése és minibölcsőde kialakítása (TOP-6.2.1-15-ST1-2017-00001)	
		1							Költségvetési kiadások	
		4							Beruházások	
				1					Gyermekkert Tagóvoda fejlesztése és minibölcsőde kialakítása	128 653
									<i>kötelező feladat</i>	128 653
		5							Felújítások	
				1					Gyermekkert Tagóvoda fejlesztése és minibölcsőde kialakítása	1 232
									<i>kötelező feladat</i>	1 232

Fejezetszám	Címszám	Alcímszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetn. év	Cím év	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021. évi előirányzat Ft
14.6 Pitypang Tagóvoda felújítása (TOP-6.2.1-15-ST2-2017-00001)											
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Pitypang Tagóvoda felújítása				5 830 165
							<i>kötelező feladat</i>				5 830 165
		5					Felújítások				
				1			Pitypang Tagóvoda felújítása				229 999
							<i>kötelező feladat</i>				229 999
14.7 Eszközfejlesztések a salgótarjáni bölcsődékben (TOP-6.2.1-15-ST2-2017-00002)											
		1					Költségvetési kiadások				
				8			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				1			Eszközfejlesztések a salgótarjáni bölcsődékben				10 250
							<i>kötelező feladat</i>				10 250
14.9 Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)											
		1					Kiadások				
		5					Felújítások				
				1			Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása				939 353 349
							<i>kötelező feladat</i>				939 353 349
14.10 Játzóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjában (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00001)											
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Játzóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjában				9 692 215
							<i>kötelező feladat</i>				9 692 215
14.11 Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)											
		1					Költségvetési kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme				282 133 763
							<i>kötelező feladat</i>				282 133 763
14.12 Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-ST1-2017-00001)											
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése				14 636 014
							<i>kötelező feladat</i>				14 636 014
14.13 Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00003)											
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése				995 852
							<i>kötelező feladat</i>				995 852
14.15 Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)											
		1					Kiadások				
		5					Felújítások				
				1			Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése				411 482 429
							<i>kötelező feladat</i>				411 482 429
14.16 Gyermektábor energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00007)											
		1					Költségvetési kiadások				
				8			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				1			Gyermektábor energetikai fejlesztése				78 517
							<i>kötelező feladat</i>				78 517
14.17 Gerelyes Endre Művelődési Ház felújítása (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00006)											
		1					Kiadások				
		8					Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
				1			Gerelyes Endre Művelődési Ház felújítása				20 576 294
							<i>kötelező feladat</i>				20 576 294
14.18 Acélgvári úti orvosi rendelő kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)											
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Acélgvári úti orvosi rendelő kialakítása				56 664 372
							<i>kötelező feladat</i>				56 664 372
14.19 Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelő felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)											
		1					Kiadások				
		5					Felújítások				
				1			Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelő felújítása				7 641 251
							<i>kötelező feladat</i>				7 641 251
14.22 Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)											
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Forgách telepi városrehabilitáció				12 700 000
							<i>kötelező feladat</i>				12 700 000
		5					Felújítások				
				1			Forgách telepi városrehabilitáció				648 476 474
							<i>kötelező feladat</i>				648 476 474

Fejezetszám	Címsszám	Alcímsszám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Fejezetn. év	Címsszám	Alcím név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2021. évi előirányzat Ft
14.26							Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)				
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése				185 358 377
							<i>kötelező feladat</i>				185 358 377
14.28							Dornay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)				
		1					Költségvetési kiadások				
		5					Felújítások				
				1			Dornay Turistaház felújítása				208 800 104
							<i>kötelező feladat</i>				208 800 104
16.2							Atlétika pálya kialakítása				
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Atlétika pálya kialakítása				3 810 000
							<i>kötelező feladat</i>				3 810 000
16.5							Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése				
		1					Kiadások				
		4					Beruházások				
				1			Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése				500 000
							<i>kötelező feladat</i>				500 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN											4 338 962 037
										<i>kötelező feladat</i>	4 338 962 037

adatok forintban

Az önkormányzati költségvetés mérlege Bevételek	2021 évi tervezett előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	2 809 148 805
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 809 148 805
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak	2 809 148 805
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
Elvonások és befizetések bevételei	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	20 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	317 639 485
Működési célú pénzeszköztávtelek államháztartáson kívülről	0
Közhatalmi bevételek	2 081 310 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 074 000 000
ebből helyi adó	2 074 000 000
Átengedett központi bevételek	0
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	7 310 000
Működési bevételek (intézményi)	848 848 826
Működési bevételek	6 076 947 116
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	15 100 000
Tartós részesedések értékesítése	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	0
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei	0
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	0
ebből lakáscélú helyiségek értékesítése	0
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	0
Vagyoni értékű jog értékesítéséből és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	0
Felhalmozási célú költségvetési támogatások	0
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	847 993 376
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	0
Felhalmozási bevételek	863 093 376
Költségvetési bevételek összesen	6 940 040 492
Előző évi maradvány igénybevétele	4 099 257 148
Maradvány működési célú igénybevétele	1 340 523 575
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 758 733 573
Hitelfelvétel	659 198 388
Rövidlejáratú hitel felvétele	0
Likvid hitelek felvétele	0
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	659 198 388
Értékpapírok	0
Értékpapírok kibocsájtása	0
Értékpapírok értékesítése	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések beérkezése	0
Finanszírozási bevételek	4 758 455 536
Bevételek összesen	11 698 496 028

adatok forintban

Az önkormányzati költségvetés mérlege Kiadások	2021. évi tervezett előirányzat
Működési költségvetés kiadásai	4 376 225 229
Személyi juttatások	1 686 808 739
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	287 363 283
Dologi kiadások	2 402 053 207
Ellátottak pénzbeli juttatása	77 000 000
Elvonások és befizetések	20 494 730
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	927 271 670
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 488 661 900
Működési célú tartalékok	46 120 000
Általános tartalék	20 000 000
Céltartalékok	26 120 000
Működési kiadások	6 935 773 529
Beruházások	1 733 714 733
Felújítások	2 584 582 243
Kölcsönök nyújtása	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
Kölcsönök törlesztése	0
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	20 665 061
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre	0
Felhalmozási célú tartalékok	164 968 127
Céltartalékok	164 968 127
Befektetési célú részesedések vásárlása	0
Felhalmozási kiadások	4 503 930 164
Költségvetési kiadás összesen	11 439 703 693
Hiteltörlesztés	142 252 936
Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0
Likvid hitelek törlesztése	0
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	142 252 936
Értékpapírok	0
Értékpapírok beváltása	0
Értékpapírok vásárlása	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	116 539 399
Finanszírozási kiadások	258 792 335
Kiadások összesen	11 698 496 028

4. melléklet a 9/2021.(II.25.) önkormányzati rendelethez

A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai 2021	
MEGNEVEZÉS	2021 évi előirányzat Ft
<i>KIADÁSOK</i>	
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Más alapnak átadás	
Felújítás	
Felhalmozás	
Egyéb (működési) kiadás	15 565 513
KIADÁSOK ÖSSZESEN	15 565 513
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	15 565 513
<i>BEVÉTELEK</i>	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	15 565 513
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	15 565 513

**Önkormányzati intézmények és az önkormányzat
2021. évi engedélyezett létszáma**

Fejezet- szám	Cím- szám	Fejezet- név	Cím- név	2020. évi zárólétszám (fő)	Elrendelt létszám változás (fő)	Engedélyezett létszám a változás után (fő)
I.		KÖLTSÉGVETÉSI INTÉZMÉNYEK GAZDASÁGI SZOLGÁLATA FEJEZET				
	1		Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat	37,00		37,00
			<i>kötelező feladat</i>	37,00		37,00
	2		Salgótarjáni Összevont Óvoda	142,00		142,00
			<i>kötelező feladat</i>	142,00		142,00
	3		Balassi Bálint Megyei Könyvtár	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	4		Dornyay Béla Múzeum	26,00		26,00
			<i>kötelező feladat</i>	26,00		26,00
	5		Csarnok- és Piacigazgatóság	21,00		21,00
			<i>kötelező feladat</i>	21,00		21,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			I. FEJEZET ÖSSZESEN	252,00		252,00
			<i>kötelező feladat</i>	252,00		252,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
II.		ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL FEJEZET				
	1		Polgármesteri Hivatal	120,00		120,00
			<i>kötelező feladat</i>	99,00		99,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00
			II. FEJEZET ÖSSZESEN	120,00		120,00
			<i>kötelező feladat</i>	99,00		99,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00
III.		HELYI ÖNKORMÁNYZAT FEJEZET				
	1		Önkormányzat	4,00		4,00
			<i>kötelező feladat</i>	4,00		4,00
			III. FEJEZET ÖSSZESEN	4,00		4,00
			<i>kötelező feladat</i>	4,00		4,00
			ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN	376,00		376,00
			<i>kötelező feladat</i>	355,00		355,00
			<i>önként vállalt feladat</i>			
			<i>államigazgatási feladat</i>	21,00		21,00

**Tárgyévben a Közgyűlés által meghozott többéves kihatású döntések
várható hatása
2021**

adatok forintban

Sor- szám	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027.év	2028.év	2029.év	2030.év	2031.év	Összesen
1.	A 2021.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek tőketörlesztése	41 346 250	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	57 976 793	9 325 919	659 198 388
2.	A 2021.évi tervezett hosszú lejáratú hitelek kamatterhe	12 873 871	11 767 168	10 194 170	8 621 172	7 048 173	5 475 175	3 902 177	2 329 178	807 863	46 630	63 065 577
Összesen		54 220 121	90 417 086	88 844 088	87 271 090	85 698 091	84 125 093	82 552 095	80 979 096	58 784 656	9 372 549	722 263 965

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások
2019-2021. évi tervszámát külön bemutató mérleg

Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat Ft	2020. évi eredeti előirányzat Ft	2021. évi eredeti előirányzat Ft
Működési bevételek			
Működési célú költségvetési támogatások	2 533 012 276	2 474 253 838	2 809 148 805
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 533 012 276	2 474 253 838	2 809 148 805
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 533 012 276	2 474 253 838	2 809 148 805
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok	0	0	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	35 000 000	30 000 000	20 000 000
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	331 839 283	110 784 649	317 639 485
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről	0	0	0
Közhatalmi bevételek	2 155 810 000	2 347 810 000	2 081 310 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 065 000 000	2 257 500 000	2 074 000 000
ebből helyi adó	2 065 000 000	2 257 500 000	2 074 000 000
Átengedett központi bevételek	80 000 000	82 000 000	0
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	10 810 000	8 310 000	7 310 000
Működési bevételek (intézményi)	922 413 325	1 164 500 885	848 848 826
Maradvány működési célú igénybevétele	1 180 606 187	1 084 092 602	1 340 523 575
Hitel felvétel	0	0	0
Rövidlejáratú hitel felvétele	0	0	0
Likvid hitel felvétele	0	0	0
Működési bevételek összesen	7 158 681 071	7 211 441 974	7 417 470 691
Működési kiadások			
Működési költségvetés kiadásai	4 796 514 347	4 418 314 814	4 376 225 229
Személyi juttatások	1 569 867 373	1 551 873 175	1 686 808 739
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	324 854 660	319 152 065	287 363 283
Dologi kiadások	2 901 792 314	2 547 289 574	2 402 053 207
Ellátottak pénzbeli juttatása	93 612 000	77 000 000	77 000 000
Elvonások és befizetések	128 494 515	98 494 515	20 494 730
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	10 000 000	16 000 000	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	786 556 926	859 292 593	927 271 670
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülről	1 129 067 674	1 237 090 721	1 488 661 900
Működési célú tartalékok	156 895 129	50 172 000	46 120 000
Általános tartalék	25 000 000	20 000 000	20 000 000
Céltartalékok	131 895 129	30 172 000	26 120 000
Hitel törlesztés	0	0	0
Likvid hitel törlesztése	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	80 762 210	90 307 753	116 539 399
Működési kiadások összesen	7 181 902 801	6 846 672 396	7 052 312 928
Működési egyenleg	-23 221 730	364 769 578	365 157 763
Felhalmozási bevételek			
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	99 611 000	27 100 000	15 100 000
Tartós részesedések értékesítése	0	0	0
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	0	0	0
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei	0	0	0
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	28 000 000	0	0
ebből lakás értékesítése	4 000 000	0	0
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség	0	0	0
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel	0	0	0
Felhalmozási célú költségvetési támogatások	0	0	0
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 006 210 386	1 460 553 293	847 993 376
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek államháztartáson kívülről	14 600 000	0	0
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	3 807 794 666	3 807 196 217	2 758 733 573
Hitelfelvétel	1 125 916 598	649 059 000	0
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	1 125 916 598	649 059 000	659 198 388
Felhalmozási bevételek összesen	8 082 132 650	5 943 908 510	4 281 025 337
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	3 588 513 106	3 401 760 677	1 733 714 733
Felújítások	4 155 222 309	2 607 290 881	2 584 582 243
Kölcsönök nyújtása	0	0	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	0	0	0
Kölcsönök törlesztése	0	0	0
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	40 000 000	3 100 000	20 665 061
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülről	0	0	0
Felhalmozási célú tartalékok	221 748 305	152 645 957	164 968 127
Céltartalékok	221 748 305	152 645 957	164 968 127
Befektetési célú részesedések vásárlása			
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	53 427 200	143 880 573	142 252 936
Felhalmozási kiadások összesen	8 058 910 920	6 308 678 088	4 646 183 100
Felhalmozási egyenleg	23 221 730	-364 769 578	-365 157 763
Bevételek összesen	15 240 813 721	13 155 350 484	11 698 496 028
Kiadások összesen	15 240 813 721	13 155 350 484	11 698 496 028

2021. évi környezetvédelmi feladatterv a Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétkerakók kialakulásának megelőzése, felderítése, szankcionálása, megszüntetése

Felelős: Hatósági Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

Salgó Vagyon Kft.

VGÜ 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. Magán tulajdonú gázos ingatlanok rendbetétele, kaszálása, gyommentesítése

Felelős: Hatósági Iroda

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. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. A települési és állati hulladékkal kapcsolatos hulladékkezelési közszolgáltatásról szóló 57/2013. (XII. 19.) önkormányzati rendeletben foglaltak betartása, kiemelt ellenőrzése, szankcionálása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Hatósági Iroda

VGÜ Nonprofit Kft.

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

5.1. Az országos és helyi környezetvédelmi jogszabályokban foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Hatósági Iroda

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. Kerékpárút IV. ütem kiépítésére vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.2. Déli-Iparterület úthálózat fejlesztése

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.3 Fenntartható városi közlekedésfejlesztés projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

6.4. Önkormányzati közutak, közterületek fenntartása, javítása

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.

8. Energiagazdálkodás

8.1. Acélgyári úti orvosi rendelő épületenergetikai korszerűsítést is tartalmazó felújításra vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.2. Piac és Vásárcsarnok épületenergetikai korszerűsítést is tartalmazó felújításra vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.3. Balassi Bálint Megyei Könyvtár felújítására (épületenergetikai korszerűsítés) vonatkozó projekt megvalósítása

Felelős: Városfejlesztési Iroda

8.4. Forgách telepi városrehabilitáció (Önkormányzati bérlakás felújítás)

Felelős: Városfejlesztési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

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

Felelős: Városüzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

11. Környezeti nevelés

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

Felelős: Humánszolgáltatási és Szervezési Iroda

2021. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2021. évi eredeti ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési kiadások	485 899 101	431 028 055	467 543 122	417 793 412	353 399 933	492 674 240	377 420 154	343 391 610	444 549 769	459 017 644	655 909 309	1 961 027 180	6 889 653 529	6 889 653 529
Személyi juttatások	128 060 428	128 060 428	128 060 428	126 444 555	123 071 430	143 232 818	114 989 254	121 943 107	138 294 397	124 543 789	137 840 651	272 267 453	1 686 808 739	1 686 808 739
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	23 004 974	23 004 974	23 004 974	24 202 447	19 306 393	21 848 443	21 769 442	17 039 715	18 933 061	17 980 359	25 454 688	51 813 814	287 363 283	287 363 283
Dologi kiadások	115 447 812	115 447 812	115 447 812	94 202 629	81 478 139	80 521 965	83 266 427	73 022 777	145 985 386	142 133 381	126 388 519	1 228 710 548	2 402 053 207	2 402 053 207
Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 715 080	6 921 128	5 434 528	2 998 300	2 458 582	2 496 624	158 590	4 424 670	3 936 402	3 571 283	3 371 535	26 513 278	77 000 000	77 000 000
Elvonások és befizetések		313 660	4 472 028						13 358 408		2 124 086	226 547	20 494 730	20 494 730
Működési c. támogatások ÁHB	97 345 731	73 939 053	72 519 442	51 821 936	83 659 142	73 784 824	99 145 145	75 531 877	76 297 037	70 908 957	84 829 206	67 489 320	927 271 670	927 271 670
Működési c. pénzeszközátadás ÁHK	107 325 076	83 341 000	118 603 910	118 123 545	43 426 248	170 789 567	58 091 296	51 429 464	47 745 077	99 879 875	275 900 622	314 006 219	1 488 661 900	1 488 661 900
Működési célú tartalékok											4 854 951	41 265 049	46 120 000	46 120 000
Működési célú általános tartalék											4 693 691	15 306 309	20 000 000	20 000 000
Működési célú céltartalék											161 260	25 958 740	26 120 000	26 120 000
Felhalmozási kiadások	40 729 555	202 818 602	55 077 966	4 920 777	148 287 864	148 158 330	157 415 900	109 178 874	67 393 343	117 646 991	258 186 437	3 194 115 526	4 503 930 164	4 503 930 164
Beruházások	38 793 680	76 235 855	5 384 703	4 217 965	65 142 284	12 037 339	116 475 439	108 207 716	18 141 108	96 743 775	42 388 700	1 149 946 169	1 733 714 733	1 733 714 733
Felújítás	1 935 875	126 582 747	49 693 263	702 811	83 145 580	136 120 992	40 676 829	971 157	49 252 236	18 618 799	192 514 401	1 884 367 553	2 584 582 243	2 584 582 243
Felhalmozási c. támogatások ÁHB							263 631			2 284 416		18 117 013	20 665 061	20 665 061
Felhalmozási célú céltartalékok											23 283 337	141 684 790	164 968 127	164 968 127
Finanszírozási kiadások	116 539 399		35 160 928			35 160 928			35 160 928			36 770 152	258 792 335	258 792 335
Híteltörlesztés			35 160 928			35 160 928			35 160 928			36 770 152	142 252 936	142 252 936
- Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			35 160 928			35 160 928			35 160 928			36 770 152	142 252 936	142 252 936
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf.	116 539 399												116 539 399	116 539 399
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	643 168 055	633 846 657	557 782 015	422 714 188	501 687 797	675 993 499	534 836 053	452 570 484	547 104 041	576 664 635	918 950 696	5 233 177 908	11 698 496 028	11 698 496 028

Kiemelt előirányzat	Felhasználási terv												Összesen	2021. évi eredeti ei.
	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december		
Működési bevételek	315 408 851	264 378 424	723 377 196	232 725 713	449 850 001	578 815 441	332 369 760	302 234 609	1 106 094 420	390 207 084	372 753 322	1 008 732 297	6 076 947 116	6 076 947 116
Önkorm. működési költségvetési tám.	262 269 131	177 183 625	201 780 023	185 800 520	186 455 580	185 423 507	230 079 339	189 081 825	188 916 024	288 604 703	189 776 987	523 777 541	2 809 148 805	2 809 148 805
Működési c. visszatérítendő tám., költsön visszatér. ÁHK				4 000 000			8 000 000				1 090 909	6 909 091	20 000 000	20 000 000
Működési c. támogatás bevételei ÁHB	21 627 552	2 687 548	3 767 491	3 060 810	3 400 424	154 417 442	4 099 157	1 568 062	8 290 484	5 580 859	529 888	108 609 769	317 639 485	317 639 485
Közhatalmi bevételek	18 129 144	39 693 838	441 585 878	14 749 884	235 467 814	162 700 455	19 743 418	90 776 904	797 248 816	38 152 225	130 407 611	92 654 014	2 081 310 000	2 081 310 000
Működési (intézményi) bevételek	13 383 024	44 813 414	76 243 804	25 114 499	24 526 182	76 274 037	70 447 846	20 807 819	111 639 096	57 869 296	50 947 926	276 781 882	848 848 826	848 848 826
Felhalmozási bevételek	3 326 532	47 436	5 472 533	26 225 487	14 004	83 728	488 177	56 813 744	130 144	38 917 278	12 486 739	719 087 575	863 093 376	863 093 376
Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	3 326 532	47 436	14 004	5 572	14 004	83 728	488 177	987 773	130 144	280 615	1 573 719	8 148 297	15 100 000	15 100 000
Felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHB			5 458 529	26 219 915				55 825 970		38 636 663	10 913 021	710 939 278	847 993 376	847 993 376
Finanszírozási bevételek	3 762 919 805	336 337 343					295 716 495					363 481 893	4 758 455 536	4 758 455 536
Előző évi maradvány igénybevétele	3 762 919 805	336 337 343											4 099 257 148	4 099 257 148
- Maradvány működési célú igénybevétele	1 340 523 575												1 340 523 575	1 340 523 575
- Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	2 422 396 230	336 337 343											2 758 733 573	2 758 733 573
Hítelfelvétel							295 716 495					363 481 893	659 198 388	659 198 388
- Hosszú lejáratú hitelek felvétele							295 716 495					363 481 893	659 198 388	659 198 388
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	4 081 655 188	600 763 203	728 849 729	258 951 200	449 864 005	578 899 168	628 574 432	359 048 353	1 106 224 564	429 124 361	385 240 061	2 091 301 765	11 698 496 028	11 698 496 028
HIÁNY/TÁMOGATÁS	3 438 487 133	-33 083 455	171 067 713	-163 762 988	-51 823 792	-97 094 330	93 738 379	-93 522 131	559 120 523	-147 540 274	-533 710 636	-3 141 876 143		
Halmozott érték	3 438 487 133	3 405 403 678	3 576 471 392	3 412 708 404	3 360 884 611	3 263 790 281	3 357 528 660	3 264 006 529	3 823 127 052	3 675 586 778	3 141 876 143			

INDOKOLÁS

a 2021. 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 és szeptember hónapban realizálódik.
- ⤴ Az önkormányzat költségvetési támogatás folyósítása havi ütemezés szerint történik.
- ⤴ Az intézményi működési bevételek meghatározóan az ellátottak étkeztetésével összefüggésben, valamint az üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök bérleti díja figyelembevételével tervezhető.

Kiadások esetében:

- ⤴ Az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódóan a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a működési kiadások mintegy 43%-át teszik ki, havi ütemezése jól tervezhető.
- ⤴ A működési kiadások dologi kiadás kiemelt előirányzata esetében az energia és közműköltések ütemezése nagy pontossággal tervezhető.
- ⤴ A működési célú pénzeszköz átadások a szervezetekkel megkötött megállapodások alapján ütemezhetők.

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

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

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

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

10. melléklet a 9/2021.
(II.25.) önkormányzati
rendelethez
adatok forintban

Megnevezés	Sorszám	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	4. évben (2025)	5. évben (2026)	6. évben (2027)	7. évben (2028)	7. évet követő években	Összesen
Helyi adók	1	2 074 000 000	2 074 000 000	2 074 000 000	2 074 000 000	2 074 000 000	2 074 000 000	2 074 000 000	2 074 000 000	8 296 000 000	24 888 000 000
Tulajdonosi bevételek	2	139 900 223	31 463 000	31 463 000	31 463 000	31 463 000	31 463 000	31 463 000	31 463 000	125 852 000	485 993 223
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	7 310 000	7 310 000	7 310 000	7 310 000	7 310 000	7 310 000	7 310 000	7 310 000	29 240 000	87 720 000
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	15 100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	15 100 000
Részesedések értékesítése és részesedéshez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Garancia és kezességvállalásból származó megtérülések	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját bevételek	7	2 236 310 223	2 112 773 000	2 112 773 000	2 112 773 000	2 112 773 000	2 112 773 000	2 112 773 000	2 112 773 000	8 451 092 000	25 476 813 223
Saját bevételek 50%-a	8	1 118 155 112	1 056 386 500	1 056 386 500	1 056 386 500	1 056 386 500	1 056 386 500	1 056 386 500	1 056 386 500	4 225 546 000	12 738 406 612
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	9	166 881 670	197 912 283	194 384 591	190 856 884	163 910 881	146 074 385	139 023 073	107 031 121	82 430 580	1 388 505 470
Hitelből eredő fizetési kötelezettség		166 881 670	197 912 283	194 384 591	190 856 884	163 910 881	146 074 385	139 023 073	107 031 121	82 430 580	1 388 505 470
felhalmozási hitelek	10	142 252 936	176 384 595	176 384 595	176 384 579	152 894 161	137 967 234	133 642 834	104 176 406	81 308 790	1 281 396 130
felhalmozási hitelek kamata		24 628 734	21 527 688	17 999 996	14 472 304	11 016 720	8 107 151	5 380 239	2 854 715	1 121 791	107 109 340
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	17	13 636 721	54 220 121	90 417 087	88 844 088	87 271 090	85 698 091	84 125 093	82 552 095	149 136 299	735 900 684
Hitelből eredő fizetési kötelezettség		13 636 721	54 220 121	90 417 087	88 844 088	87 271 090	85 698 091	84 125 093	82 552 095	149 136 299	735 900 684
hosszúlejáratú hitel	18	0	41 346 250	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	145 952 628	659 198 388
hosszúlejáratú hitel kamata		13 636 721	12 873 871	11 767 168	10 194 170	8 621 172	7 048 173	5 475 175	3 902 177	3 183 670	76 702 297
Fizetési kötelezettség összesen	25	180 518 391	252 132 404	284 801 678	279 700 972	251 181 971	231 772 477	223 148 166	189 583 216	231 566 879	2 124 406 154
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	26	937 636 721	804 254 096	771 584 822	776 685 528	805 204 529	824 614 023	833 238 334	866 803 284	3 993 979 121	10 614 000 458

Pénzintézeti forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	felhalmozási célok -2020 évi hitelekkel	előirányzat
1.	Környezetvédelemhez kapcsolódó beruházások felújítások	0
	Városi sportcentrum öltözőépületének felújítása	1 760 054
	Műfüvespálya karbantartógép	2 000 000
	Régészeti tevékenységhez kapcsolódó beruházások	3 650 470
2.	Kulturális és sportcélú infrastruktúra kialakítása	7 410 524
	Zagyvapálfalva orvosi rendelő eszközbeszerzés	4 000 000
3.	Egészségügyi szolgáltatások fejlesztése	4 000 000
	Polgármesteri Hivatal informatikai eszközbeszerzések	1 800 000
	Polgármesteri Hivatal egyéb technikai eszközbeszerzések	10 500 000
4.	Önkormányzati informatikai és technikai eszközbeszerzés	12 300 000
	Bérlakások felújítása	6 423 350
	Bérbeadásra kerülő helyiségek felújítása	135 199
5.	Önkormányzati bérlakásokkal és egyéb bérleményekkel kapcsolatos fejlesztések	6 558 549
	Polgármesteri Hivatal épületében végzendő felújítások	28 448 000
	Közvilágítás bővítése	4 380 875
	Játszóterek kialakítása (Károlyi, Csokonai, Somoskő)	16 156 485
6.	Egyéb az önkormányzat előírt feladataihoz kapcsolódó fejlesztések	48 985 360
7.	Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	99 500 000
8.	Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST-1-16-00001)	99 500 000
9.	Interreg pályázat önerő SKHU/1902/1.1/067	14 000 000
10.	Szivárvány Tagóvoda energetikai felújítása (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00005)	0
11.	Ipari Park úthálózat felújítása (TOP-6.1.1)	9 188 694
12.	Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)	50 000 000
13.	Gerelyes Endre Művelődési Ház felújítása (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00006)	0
	MINDÖSSZESEN	351 443 127

Pénzügyi forrás fedezettel megvalósuló felhalmozási célok és előirányzatok

adatok forintban

S.sz.	felhalmozási célok -2021 évi hitelekkel	előirányzat
	Csapadékvízvezetőrendszer kia. pálfalvai orvosi rend.	4 000 000
1.	Környezetvédelemhez kapcsolódó beruházások felújítások	4 000 000
	Játszóház infrastruktúra és eszközbeszerzés	9 300 000
	Zenthe Ferenc Színház díszletraktár építés	12 000 000
	JAMKK részleges tetőszigetelése	3 854 450
2.	Kulturális és sportcélú infrastruktúra kialakítása, fejlesztése	25 154 450
	Polgármesteri hivatal 3 db szerver storage-al	6 000 000
	Polgármesteri hivatal számítógép beszerzés	2 200 000
	Polgármesteri hivatal switch,stack csere	2 000 000
3.	Önkormányzati informatikai és technikai eszközbeszerzés	10 200 000
	Hősök út 22. lakások kazán cseréje	9 000 000
	TIT székház utólagos vízszigetelése	5 511 811
	ESZK épületének tetőfelújítása	10 000 000
	Nem lakáscélú helyiségek felújítása	25 000 000
	Bérbe adásra kerülő lakások felújítása	5 000 000
	Rákóczi út 184. felújítás	7 000 000
4.	Önkormányzati bérlakásokkal és egyéb önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal kapcsolatos fejlesztések	61 511 811
5.	Önkormányzati utak és járdák felújítása	99 389 000
6.	Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	99 500 000
7.	Dornyay turistaház felújítása SKHU/1902/1.1/067	8 000 000
	MINDÖSSZESEN	307 755 261

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2021. évi költségvetésről szóló 9/2021.(II.25.) önkormányzati rendeletéhez

I.

A 2020. évi költségvetési gazdálkodás főbb jellemzői, eredményei

A 2020-as év önkormányzati gazdálkodására alapvetően rányomta bélyegét a pandémia. Alig volt olyan bevételi, illetve kiadási előirányzat, amelyet ne érintett volna kedvezőtlenül a veszélyhelyzeti intézkedések sora.

Az év első felében a kormányzat, illetve az önkormányzat vezetése által meghozott gazdaságvédelmi intézkedések jelentősen csökkentették a várható bevételek teljesülését. A különböző gazdasági elemzések az ország gazdaságának 7-10 %-os visszaesésével számoltak. Ez a gazdasági környezet olyan bizonytalanságot teremtett az önkormányzat gazdálkodásában, amelyre reagálni kellett, nem lehetett megvárni az év végét a cselekvéssel.

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében szükség volt a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatok jelentős módosítására. A módosítás eredményeként a várható bevételkiesés kompenzálására a 18/2020. (VII. 2.) önkormányzati rendelet alapján mintegy 370 millió forintos kiadáscsökkentő intézkedésre került sor. Ezen túlmenően a bevételek és kiadások teljesülésének naprakész nyomon követésére és szigorú takarékos gazdálkodásra került sor, a fizetéképtelenség megelőzése érdekében.

Mindezzel együtt a 2020. évi költségvetés teljesítésének előzetes elemzése azt mutatja, hogy a meghozott döntések helyesnek bizonyultak. Kedvezően befolyásolta a mutatókat az a tény, hogy a helyi adóbevétel kisebb mértékben csökkent, mint az előzetesen kalkulált bevételkiesés. További kedvező változás volt, hogy az önkormányzat támogatást kapott települések rendkívüli támogatása címen, amely összeg megfelelt a 2020-ra tervezett gépjármű adó bevételnek. Év végén további célhoz kötött támogatást kapott az önkormányzat, amely növeli a maradvány összegét.

A költségvetés meghatározó bevételi és kiadási előirányzatainak 2020. évi várható teljesítése:

Bevételek

- A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen összességében 2 773 121 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 82 378 ezer forint támogatásban, fejlesztési és városfenntartási kiadások támogatására elszámolási kötöttséggel 400 000 ezer forint támogatásban részesült.

A 2020. évi tervezés során a működést érintő állami források meghatározására a mutatószámok és a fajlagos összegek alapján kerül sor hasonlóképpen, mint a korábbi években, figyelemmel a központi költségvetés forrásszabályozásának változásaira.

- A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen jelentkező bevételek, a jogszabályok rendelkezésére, illetve az elnyert pályázatok feltételeire figyelemmel érkeztek az önkormányzat számlájára mintegy 141 114 ezer forintösszegben. Ezen bevételek felhasználása csak a jogcímennek megfelelően történhet.
- A helyi adó (építmény, helyi iparüzési adó) bevételek várható teljesítése 1 764 001 ezer forint. A teljesített összeg a tervezettet nem érte el. Az előző évi teljesítéshez képest a csökkenés 77 167 ezer forint.
A helyi iparüzési adó bevétel jogcímen 1 246 176 ezer forint, építményadó címen 509 295 ezer forint teljesült.
- Az átengedett bevételek közül a gépjárműadó bevétel korábban önkormányzatot illető 40 %-a a kormányzati intézkedések eredményeként elvonásra került. Az eredeti előirányzat 82 000 ezer forint volt.
- Az intézményi működési bevételek jogcímen meghatározott források az eredeti előirányzathoz képest többségében nem teljesültek.

A bevételen belül

- = Az Önkormányzati bérlakások bérleti díjaival, illetve egyéb bérlői befizetéseivel kapcsolatosan jelentkező 146 768. ezer forint bevétel meghaladja a tervezett mértéket.
- = A nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevétel 130 318 ezer forint, amely nem éri el a tervezett előirányzatot.
- = A Csarnok és Piacigazgatóság a Közgyűlés által előírt 11 270 ezer forint összegű befizetési kötelezettségét nem tudta teljesíteni, a befizetett összeg 6 270 ezer forint.

- = A parkolási díjak befizetéseiből a pótdíjakkal együtt 38 372 ezer forint keletkezett, amely nem éri el a tervezett mértéket.
- = A VGÜ Nonprofit Kft. felé – a szilárd hulladéklerakó bérleti díjából - fennálló követelés csökkent az elmúlt évben, 81 270 ezer forint befizetés történt, a fennálló tartozás 94 861 ezer forint.
- = Az ÉRV által fizetett bérleti díjat a működési bevételek közé kell besorolni, de a felhasználása felhalmozási célú. Ezen a jogcímen 2020-ban befolyt összeg a tulajdonközösségek nélkül 134 453 ezer forint volt. A teljesítés meghaladta tervezettét, ennek oka, hogy az ÉRV Zrt. megfizette a 2020. első félévi bérleti díjat is.
- = A tervezett 134 055 ezer forint osztalék bevétel az előirányzatnak megfelelően teljesült.

- A felhalmozási bevételeken belül a legjelentősebb tételt a felhalmozási célú támogatások címen befolyt 251 588 ezer forint jelentette, amely pénzek az államháztartáson belülről érkeztek. Ezek a bevételek konkrét projekthez/célhoz kapcsolódva jelentettek forrásokat. A pályázati forrásokkal támogatott projektek előfinanszírozása miatt 2020-ban maradványként rendelkezésre állnak azok a források, amelyek 2021-ben teremtik meg a felhalmozási feladatok kivitelezési forrásait.

- Az év során az önkormányzatnak 600 000 ezer forint összegben folyószámlahitel keret állt rendelkezésére az átmeneti likviditási problémák kezelésére. Ehhez kapcsolódóan a visszafizetett likviditási hitel megegyezik az igénybevett hitelösszeggel. Az év végén működési hitelállománya nem volt az önkormányzatnak, ami megfelel a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásának.
Felhalmozási feladatokat finanszírozó hosszúlejáratú hitelfelvétel 290 119. ezer forint összegben történt, amely több feladat megvalósításához biztosította a forrásokat.

Kiadások

- 2020. évben a kiadási előirányzatok felhasználása megfelelt az előirányzati lehetőségeknek. Az év folyamán a bevételek realizálásának bizonytalansága miatt a kiadásokat – elsősorban a működési kiadásokat - is csak a bevétel beérkezés ütemében lehetett teljesíteni

- Az államháztartáson belülrre 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.
- Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre jogcímen jelentkező kiadások teljesítése a július 3-i rendeletmódosítás eredményeként többségében az eredeti előirányzat alatt maradt, kivétel a Volánbusz Zrt-nek a helyijáratú közlekedés támogatásra adott összeg.
A pénzeszközök folyósítása megállapodások, szerződések szerint történt.
- Hosszú lejáratú hiteltörlesztési kötelezettség (tőke) teljesítésére 142 253 ezer forint felhasználás történt. A 600.000 ezer forint folyószámlahitel törlesztésének halmozott összege 660 426. ezer forintot tett ki. A halmozott összeg nagysága a kötelezően alkalmazandó könyvelési előírások eredménye.

Összefoglalóan értékelve az önkormányzat 2020. évi költségvetését a jogszabályi előírásoknak megfelelően teljesítette. A kiadások a teljesített bevételek mértékéig vagy az alatt kerültek finanszírozásra.

A működési bevételek teljesítése a pandémia miatt többségében az eredeti előirányzat alatt maradt.

A működési kiadások az előirányzati korlátokon belül maradtak, ami fegyelmezett, racionális gazdálkodást jelentett.

A felhalmozási bevételek esetében, figyelemmel a tervezett projektek előfinanszírozása miatt megjelenő pályázati forrásokra, jelentős összegű felhasználási kötöttségű maradvány alakult ki, mert több projekt megvalósítása a 2021. évre húzódik.

A fegyelmezett gazdálkodással, valamint a kormányzati támogatással a költségvetésben terv szinten jelentkezett hiányt, valamint a pandémia okozta bevételekiesést sikerült kezelni.

A 2020. évi költségvetési gazdálkodás teljesítésének előzetes adatai, szakmai eredményei alapján az önkormányzat 2020. évi teljesítménye esélyt adott a 2021. évi költségvetés elkészítéséhez.

II.

A 2021. 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 2021. évi költségvetés tervezése során – hasonlóan az előző évekhez – az ún. nullbázisú tervezési módszert alkalmaztuk. A módszer lényege, hogy minden költségvetés tervezése a nulláról indul. Fontossági sorrendbe állítja az egyes feladatokat és a rendelkezésre álló források alapján veszi be a költségvetésbe. Előnye, hogy minden évben a tervezés során átvilágításra kerülnek az egyes kiadási tételek.

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

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

Ezen túlmenően figyelembevételre kerültek a 2020. évi járványhelyzet kezelésének, tapasztalatai, költségvetési kihatásai.

2. Tervezés menete, tervszámok kialakítása

Az előirányzatok tervezése az igények és lehetőségek felmérésével kezdődött. Ehhez adatot szolgáltatottak a költségvetési szervek, gazdasági társaságok és a szakmai irodák.

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

A bevételek tervszámainak kialakításánál fontos szempont volt, hogy várható-e új bevételi elem megjelenése, illetve, hogy az előző évben a bevételek hogyan teljesültek.

Az önkormányzat meghatározó bevétele a központi költségvetésből származó különböző jogcímen kapott támogatások és átengedett bevételek.

A tervezhető bevételek nagyságát és az igénybevétel feltételeit a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 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 korábbi évekhez képest eltérés, hogy megszűnt az 1 főre jut adóerő képesség alapján számított un. beszámítás. Ez azt jelenti, hogy az önkormányzat 2021-re a települési önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen teljes egészében megkapja a támogatási összeget, nincs beszámítás. Ezzel szemben módosult a szolidaritási hozzájárulás számítása mind az egy lakosra jutó iparüzési adóerő képesség kategóriák, mind a hozzájárulás mértéke tekintetében. 2021-től a 22 000 Ft/fő egy főre jutó adóerőképességet meghaladó önkormányzatok kötelezettek a szolidaritási hozzájárulás fizetésére.

A 2020. évi költségvetésben a beszámítás összege 199 815 ezer forint volt, a 2021-ben fizetendő szolidaritási hozzájárulás terv szinten 104 336 ezer forint. Ez kedvező a változás a költségvetés 2021. évi induló pozícióit illetően.

Az önkormányzat 1 főre jutó adóerő képessége az elmúlt évhez képest növekedett (27032/24906) 2 126 Ft/fővel. Ennek oka egyrészt, hogy összességében nőtt az adóerő képesség, másrészt csökkent a város lakosságának száma 35 470 főről 34 877 főre. A csökkenés 593 fő.

A települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket a költségvetési törvény 38-39. §-a szabályozza. 2020-ig az átengedett bevételekből az önkormányzat jelentős bevételi forrása a gépjárműadó önkormányzatnál maradó része, amely a beszedett adó 40 %-a volt. A tavalyi évben a kormányzati intézkedéssel a 40 % elvonásra került az önkormányzatoktól és 2021-ben sem lehet ezzel a bevétellel tervezni.

A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges egyes intézkedésekről szóló 639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján 2021-ben azon kis - és középvállalkozások által fizetendő helyi iparüzési adó mértéke 1 %, amelyek nettó árbevétele vagy mérlegfőösszege legfeljebb 4 Mrd forint. Ez pont a fele a Htv-ben meghatározott maximális mértéknek. Azon települések esetében, ahol az önkormányzati rendeletben az iparüzési adó mértékét a maximális 2 %-ban állapították meg, jelentős bevételkiesésre lehet számítani 2021-ben. A jogszabályi változás eredményeként Salgótarjánban is adóbevétel kieséssel lehet számolni.

Magyarország központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. tv. 4. § (1) bekezdése hatályon kívül helyezte a helyi adókról szóló 1990. évi C tv. 41. § (9) bekezdését, amely arról szólt, hogy azoknak a társasági adóalanynak minősülő, kettős könyvvitelt vezető vállalkozónak, amelynek az adóévet megelőző adóévben az éves szinten számított nettó árbevétele a 100 millió forintot meghaladta, az adóévre megfizetett iparüzési adóelőleget az adóévi várható fizetendő adó összegére ki kell egészítenie. Ez a jogszabályi változás akár bevétel növekedéssel is járhatna 2021-ben. Mivel azonban a 2020-as évben gazdasági visszaesés volt, kicsi az esélye, hogy az előleget meghaladó bevételt sikerül realizálni.

A koronavírus járvány első tavaszi hulláma alapvető változásokat hozott az élet több területén és jelentős gazdasági visszaeséssel járt. A KSH kimutatása alapján 2020. I-III. negyedévében a gazdasági visszaesés (GDP) átlagosan 5,5 %-os volt. A legnagyobb visszaesés – több, mint 30 % - a szálláshely szolgáltatás, vendéglátás ágazatnál jelentkezett, de 10 %-ot meghaladó volt a visszaesés az építőipar és a szállítás, raktározás ágazatban is. Az ipar ágazatban a visszaesés 7,2 %-os. A járvány sajnos nem ért véget 2020-ban, az idei évet is érinti. Ez a bizonytalanság az adóbevételek tervezésénél nagy kockázatot jelent.

A 2021 évre tervezhető és realizálható bevételeket befolyásolták még a következő jogszabályi előírások:

- A veszélyhelyzet idején alkalmazandó további védelmi intézkedésekről szóló 479/2020. Korm. rendelet 8. §-a alapján a helyi közutak, valamint a helyi önkormányzat tulajdonában álló közforgalom elől el nem zárt magánutak, terek, parkok és egyéb közterületek várakozási területeinek járművel történő, várakozási célú használatáért várakozási díjat nem kell fizetni. A kormányrendelet alapján az önkormányzat olyan bevételtől esett el tavaly és az idei évben is, amelyet a kötelező feladatai ellátására fordít.

- A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján 535/2020. (XII. 1.) Korm. rendelet alapján a helyi adó és a települési adó mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak az e rendelet hatálybalépése napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke, a hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2021-ben végződő adóévben is biztosítani kell és a települési önkormányzat a 2021. évre új helyi adót, új települési adót nem jogosult bevezetni.
- A koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges gazdasági intézkedésről szóló 603/2020. (XII. 18.) Korm. rendelet alapján a helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv, nonprofit szervezet, a helyi önkormányzat többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társaság, által nyújtott szolgáltatásért, végzett tevékenységéért megállapított díj, az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás keretében felmerülő díj, illetve egyéb díjfizetési kötelezettség (a továbbiakban együtt: díj) mértéke nem lehet magasabb, mint az ugyanazon díjnak az e rendelet hatálybalépését megelőző napon hatályos és alkalmazandó mértéke továbbá a rendelet hatálybalépésének napjától már megállapított új díjat nem vezethet be, 2021. december 31. napjáig új díjat nem állapíthat meg, meglévő díjat új kötelezeti körre nem terjeszthet ki.

Az előző két kormányrendelet alapján az önkormányzatnak nincs lehetősége a kieső bevételeket adóemeléssel illetve bérleti díj emeléssel pótolni.

- 2021. február 9-én kihirdetésre került a bérletidíj-fizetés mentességéről szóló 5/2021. kormányrendelet, amely alapján az önkormányzat a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat többségi befolyása alatt álló gazdasági társaság tulajdonában lévő - a korm. rendelet (2) bekezdésében meghatározott sport, kulturális stb. - célú helységek tekintetében a bérleti díjat június 30-ig nem követelheti.

Ennek a jogszabálynak a költségvetési hatása a rendelet tervezetben még nem jelenik meg, a számítások folyamatban vannak. Az azonban biztos, hogy a nem lakáscélú helységekre tervezett bevételek nem fognak teljesülni, és mivel a gazdasági társaság tulajdonában levő helységek bérleti díját is el kell engedni, így a Salgó Vagyon Kft. részéről fizetendő osztalék is bizonytalanná vált.

A 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet alapján 2021. február 1-től érvényes minimálbér és garantált bérminimum összege 167 400 Ft/fő, illetve 219 000 Ft/fő. Ez, mintegy 4 %-os

növekedésnek felel meg a korábbi bérminimumhoz képest. A korábbi években a tervekészítés időszakában a költségvetésbe beépítésre került a minimálbér emelés hatása. A 2021-es költségvetés – az önkormányzat vezetése által jóváhagyott - átlag 6-10 %-os béremelést tartalmaz a költségvetési szervekre, önkormányzati gazdasági társaságokra vonatkozóan (az Egészségügyi- Szociális Központ kivételével), amely meghaladja a jogszabály által előírt kötelező mértékű emelést.

A béremeléssel az önkormányzat eleget tesz a kulturális ágazatban a közalkalmazotti jogviszonyból kikerülő dolgozóknak központilag ígért, de eddig jogszabályban meg nem jelent 6 %-os béremelésnek is.

A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó mértéke 2020. év elején 17,5 % volt, amely július 1-től 15,5 %-ra csökkent. A 2021-es költségvetésben szereplő járulékok 15,5 %-kal kerültek tervezésre.

A kiadások tervezésénél szempont volt, hogy a tervben meghatározott előirányzatok fedezetet nyújtsanak a várható kiadásokra. A költségvetési egyensúly biztosítása miatt azonban több esetben a jogos igények helyett a 2020. évi vagy azt megközelítő eredeti előirányzat került megtervezésre.

Az előirányzatok kialakításánál figyelembevételre került a köznevelési intézményekben biztosított gyermekétkeztetés intézményi térítési díjairól szóló 34/2016. (XI. 24.) önkormányzati rendelet 2020. októberi módosításával jóváhagyott 12,0 %-os emelés.

Megtervezésre kerültek a Közgyűlés 2020-ban hozott - a 2021. évi költségvetést érintő – döntéseiből eredő kötelezettségek.

III.

A költségvetés fő mutatói

Az önkormányzati költségvetés tervezett főösszege 11 698 496 ezer forint, amely az előző évben tervezethez képest 1 556 854 ezer forinttal, 8,9 %-kal csökkent.

Bevételek

A költségvetés főbb **bevételi** elemeinek volumenét és az összbevételen belüli arányát az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Tervezett összeg (E Ft)		1 % 2021/2020
	2020	2021	
Helyi önkormányzatok működésének általános és kiegészítő támogatása	2474254	2809149	113,54%
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	110785	317640	286,72%
Felhalmozási és egyéb felhalmozási célú támogatások	1460553	847993	58,06%
Közhatalmi bevételek	2347810	2081310	88,65%
Intézményi működési bevételek	1164501	848849	72,89%
Felhalmozási bevételek	27100	15100	55,72%
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	30000	20000	66,67%
Hosszú lejáratú hitel	649059	659198	101,56%
Előző évi maradvány igénybevétel	4891289	4099257	83,81%
Összesen	13155351	11698496	88,93%

A táblázat adataiból látszik, hogy a bevétel csökkenés oka a felhalmozási célú támogatások 42 %-os, a közhatalmi bevételek 11,3 %-os és az előző évi maradvány igénybevétel 16,2 %-os csökkenése. A csökkenés mellett az általános és kiegészítő támogatás 13,5 %-kal, a működési célú támogatás 186,7 %-kal nőtt.

A bevételi főösszegeken belül a **költségvetés működési szektora bevételi főösszege 7 417 471** ezer forint, amely 206 029 ezer forinttal, 2,9 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A bevételi főösszegeken belül a **költségvetés felhalmozási szektora tervezett bevételi főösszege 4 281 025** ezer forint, amely 1 662 884 ezer forinttal, 28,0 %-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés abból adódik, hogy a projektekhez kapcsolódó pályázati

források tervezett bevétele és a felhalmozási célú maradvány is csökkent az előző évhez képest.

A projektekhez kapcsolódó kiadások meghatározó részét finanszírozó felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen 847 993 ezer forint tervezésére került sor, amely a felhalmozási kiadások együttes összegének 19,5 %-át fedezik. Az előző évi felhalmozási célú maradvány a 63,6 %-át, és a tervezett hitel a 15,2 %-át fedezi a felhalmozási kiadásoknak. Ez azt mutatja, hogy ez évben is a pályázati források a meghatározóak a felhalmozási kiadások fedezetében.

Kiadások

Az önkormányzati költségvetés tervezett kiadási főösszegén belül a **költségvetés működési szektora kiadási főösszege 7 052 313** ezer forintot tesz ki, amely az előző évhez képest 205 641 ezer forinttal, 3,0 %-kal nőtt. A növekedés a személyi juttatások, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások jogcímen jelentkezett. A munkaadót terhelő járulékok és a dologi kiadások tervezett összege csökkent az elmúlt év tervszámához képest.

Közvetlenül a működési költségvetés kiadásaira (személyi juttatás, munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) együttesen 4 376 225 ezer forint lett meghatározva, amely a 2020. évi tervezett összeghez képest 42 090 ezer forinttal, 1,0 %-kal csökkent. A csökkenés elsősorban a dologi kiadásoknál jelentkezik, amely a projektek ágán megjelenő kiadás csökkenés eredménye.

A működési szektor kiadási főösszegén belül a működési költségvetés együttes kiadásának aránya 62,5 %, amely 2,0 % ponttal csökkent az előző évben tervezetthez képest. A volumencsökkenés mellett az összkiadáson belüli arány csökkenés azt mutatja, hogy megnőtt a támogatások, illetve átadott pénzek aránya, amely az államháztartáson kívüli feladatellátás növekedését mutatja.

Az önkormányzat kiadási főösszegén belül a **felhalmozási szektor tervezett kiadási főösszege 4 646 183** ezer forint, amely 1 662 495 ezer forinttal, 26,4 %-kal csökkent a 2020. évi tervezett kiadáshoz képest. Ennek oka, hogy a tervezett TOP-os beruházás, felújítás többségének megvalósítása előrehaladott állapotban van, vagy befejeződött 2020-ban. A megvalósult projektekhez igazodott a pénzügyi teljesítés is, így terv szinten a pályázati forrásokkal támogatott beruházási és felújítási kiadások csökkentek.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 1 733 715 ezer forint lett elkülönítve, amely 1 668 046 ezer forinttal, 49,0 %-kal csökkent az előző évben tervezett összeghez képest.

Felújításokra 2 584 582 ezer forint előirányzat irányul, amely 22 709 ezer forinttal 0,9 %-kal alacsonyabb az előző évi tervezetthez képest.

A felhalmozási feladatok megvalósítását a pályázati források túlsúlya jellemzi. A költségvetésben megjelennek az európai uniós forrásokkal támogatott projektek, a Modern Városok programból és egyéb pályázati forrásból megvalósuló projektek előkészítési feladatainak, illetve finanszírozásának költségei. A 2020-ban 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 2021. évi bevételi előirányzatai

A 2021. évre tervezett költségvetési bevételek összesen 6 940 040 ezer forint, amely 674 963 ezer forinttal, 9,1 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A finanszírozási bevételek tervezett összege 4 758 455 ezer forint, amely 781 893 ezer forinttal, 14,1 %-kal csökkent az előző évhez képest.

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

1. Működési bevételek

A működési bevételek 2021-re tervezett összege összesen 6 076 947 ezer forint. Ez az összeg 50 402 ezer forinttal, 0,8 %-kal alacsonyabb az előző évi eredeti előirányzattól.

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

1.1. Működési célú költségvetési támogatások

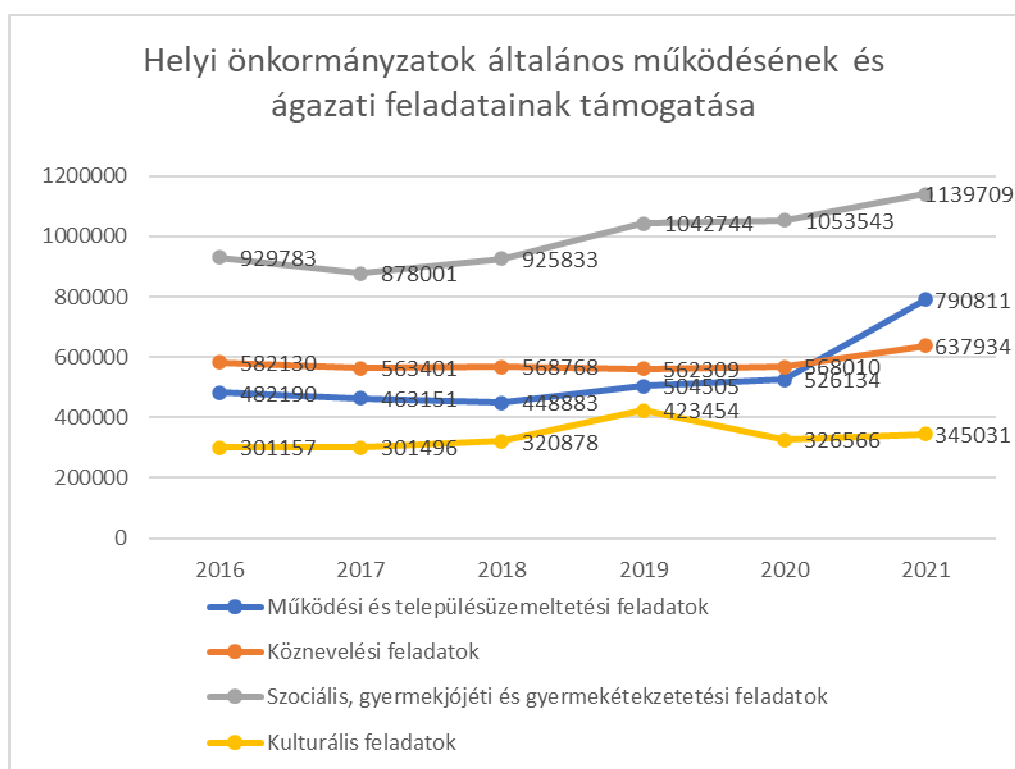
1.1.1 Önkormányzatok általános és kiegészítő támogatása

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 2. mellékleten belül a támogatott főbb területek az önkormányzatok működésének általános támogatása, a köznevelési feladatok, a szociális, gyermekjóléti, gyermekéktetési feladatok és a kulturális feladatok támogatása.

A következő táblázat hat évre visszamenőleg mutatja a főbb jogcímekre tervek szinten meghatározott támogatási összegeket. (adatok ezer forintban)



A grafikonon szereplő adatokból látszik, hogy a szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatok finanszírozása tervek szinten növekvő tendenciájú. A működési és településüzemeltetési feladatok támogatása a korábbi évek stagnálása után igen jelentős növekedést mutat. A másik két területen a vizsgált időszakban kisebb-nagyobb növekedés, illetve csökkenés tapasztalható.

A rendelet tervezet 7. mellékletében a költségvetési törvény 2. és 3. melléklete alapján tervezett összeg 2021-ben 2 809 149 ezer forint, amely 2020-ban 2 474 254 ezer forint, amely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 13,5 %-kal, 334 895 ezer forinttal magasabb. A növekedésből jelentős részt képvisel az ún. beszámítás eltörlése, amely

2020-ban 199 815 ezer forint volt. A 2021-es támogatási összeget csökkentette a szolidaritási hozzájárulás 104 336 ezer forintos összege, amelyet 2021-től önkormányzatunknak is fizetni kell.

A támogatások főbb jogcímcsoportjai és változásuk (adatok ezer forintban)

	2020	2021
- Működési és település üzemeltetési feladatok	526 134	790 811
- Köznevelési feladatok	568 010	637 934
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok (szoc segítő tevékenységgel)	1 053 543	1 139 709
- Kulturális feladatok (múzeum és könyvtárral együtt)	326 567	345 031
összesen:	2 474 254	2 913 485
szolidaritási hozzájárulás:		-104 336
támogatás:	2 474 254	2 809 149

A működési és település üzemeltetési feladatok támogatása az előző évhez 264 677ezer forinttal nőtt.

Ennek okai a következők:

- Megszűnt az un. beszámítás, amely közel 200 millió forinttal növelte a támogatási összeget ezen a jogcímen.
- A Polgármesteri Hivatal elismert létszáma 0,5 fővel csökkent. A fajlagos összeg nőtt 25 ezer forint/fővel. A terv szintű növekedés 71 584 ezer forint. A 2019-ben központi költségvetési támogatással megvalósult illetményalap növekedésre a kiegyenlítő bérrendezési alapból biztosított támogatás 2020-ban nem épült be az alap támogatási összegbe eredeti előirányzatként, hanem pótelőirányzatként jelent meg. Ez a támogatás 2021-ben beépült a támogatási összegbe.
- A közutak támogatása 65 430 ezer forint, amely 1 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.
- A köztemetők fenntartásának támogatása 17 430 ezer forint, megegyezik a 2020. évi összeggel.
- A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 47 653 ezer forint, megegyezik a 2020. évi összeggel.

- A közvilágítás fenntartásának támogatása 106 448 ezer forint, 42 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.
- Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása 94 168 ezer forint, amely 1 602 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka a lakosság szám csökkenése.
- Az üdülőhelyi feladatok támogatása a pandémia miatt alapvetően megváltozott. A támogatás alapja 2020-ig az önkormányzat által beszedett idegenforgalmi adó volt. 2020-tól megszűnt az idegenforgalmi adófizetési kötelezettség és a támogatási összeget a szálláshelyek által bevallott vendégéjszakák alapján benyújtott pályázatnak megfelelően határozták meg.
- A fizetendő szolidaritási hozzájárulás összege 104 336 ezer forint. 2020-ban a szolidaritási hozzájárulást a 34 000 E Ft/fő adóerő képességet meghaladó önkormányzatoknak kellett fizetni. 2021-től az alsó határ 22 000 E Ft/főre változott.

A **köznevelési feladatok** támogatása összességében 69 924 ezer forinttal nőtt. A növekedés alapvetően a fajlagos összegek növekedésének eredménye. A pedagógusok és szakképzettséggel nem rendelkezők bértámogatása fajlagos összegek növekedésében a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés, valamint az óvodapedagógusok év közbeni pótlékemelésének támogatása jelenik meg.

A **települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak** támogatása összesen 86 166 ezer forinttal nőtt az előző évi tervhez képest. A támogatási összeg tartalmazza a Salgótarján, mint megyei jogú város kötelező feladatainak ellátásához történő hozzájárulás, valamint a Salgótarján és Térsége Többcélú Társulás által ellátott feladatok támogatási összegét is.

Ezen belül az önkormányzatot közvetlenül érintő **települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása** 6 043 ezer forinttal 5,9 %-kal csökkent. Ez a támogatás a 35000 Ft egy lakosra jutó adóerő képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. A támogatási összeg változását befolyásolta a lakosság szám csökkenés, valamint az adóerő képesség kis mértékű növekedése.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok** jelentős részét az önkormányzat társulásban, a Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása (a továbbiakban: STÖT) által

működtetett Egészségügyi- Szociális Központtal (a továbbiakban: ESZK) látja el. A normatív támogatás a társulás egészére vonatkozóan az önkormányzatnál jelenik meg. A megjelenő támogatási összegek nagyságát a mutatószámok és a fajlagos összegek mértéke és változása határozza meg. 2020-hoz képest a támogatási összeg 92 209 ezer forinttal nőtt. A növekedés elsősorban a fajlagos összegek növekedésének eredménye. Ebben a növekedésben a 2020. évi minimálbér és garantált bérminimum emelés többletköltségének terv szintű beépülése jelenik meg.

A mutatószámok közül számottevően csökkent a személyi gondozás, időskorúak nappali intézményi ellátása.

A gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatása a 2020. évihez képest jelentősen nőtt. A növekedés összesen 16 336 ezer forint. Ezen belül az étkezők létszámának csökkenése és a fajlagos összeg emelkedése összesen 2 512 ezer forinttal növelte. Az üzemeltetés támogatásának növekedése 15 569 ezer forinttal növelte, a szünidei étkezők létszámának és a fajlagos támogatási összegének csökkenése 1 725 ezer forinttal csökkentette a támogatási összeget.

A települési önkormányzatok **kulturális feladatainak támogatása** jogcímen az önkormányzatot megillető támogatás 2020-hoz képest 18 465 ezer forinttal nőtt.

Ezen belül a múzeumi feladatok támogatása nem változott, a könyvtári feladatok támogatása nem változott, a kistélepülési könyvtári célú támogatás 1 612 ezer forinttal nőtt.

Az önkormányzat általános közművelődési feladatainak támogatása összességében 16 852 ezer forinttal nőtt. A támogatási összeget növelte a 491 Ft/fő fajlagos összeg növekedés, de csökkentette a lakosság szám 593 fős csökkenése.

1.2.Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

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

Az előirányzat főösszege 317 639 ezer forint, amely 206 854 ezer forinttal, 186,7 %- kal nőtt az előző évhez képest.

A bevétel 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. A minisztériummal aláírt támogatói megállapodás alapján az önkormányzat 112 000 ezer forint támogatást kap a Színház fenntartására.

Az előirányzatból a Helyi önkormányzat fejezet 1. címen a helyijárató autóbussz közlekedésnek a Somoskőújfalu község közigazgatási területén történő fenntartása érdekében a település által fizetendő 23 279 ezer forint jelenik meg. Ez az összeg a 2020-ra tervezett, de a település által meg nem fizetett összeg.

A két település által – a helyi járató közlekedés finanszírozására kötött szerződés alapján – Somoskőújfalu megtéríti Salgótarjának a helyijárató közlekedésre fordított összeg 5,7 %-át.

A szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátására 9 178 ezer forint támogatás jelenik meg a költségvetésben.

A Polgármesteri Hivatal fejezetben megjelenő „Esély a gyermekeinknek” projekt és a „Prevenció-Innováció” projekt esetében a kiadások fedezetének egy része a STÖT által a Hivatalnak nyújtott működési célú támogatásként jelenik meg a költségvetésben. A tervezett bevétel a két projektre összesen 52 607 ezer forint.

A KIGSZ fejezetben 8 702 ezer forint jelenik meg pályázati pénzként.

Az elkülönített címeken megjelenő projektek megvalósítására tervezett támogatási bevétel a projektekhez kapcsolódóan jelenik meg. A felhalmozási bevételből a működési kiadásként megjelenő összeg fedezete 111 874 ezer forint.

1.3. Közhatalmi bevételek

Ezen bevételi csoport meghatározott főösszege 2 081 310 ezer forint, amely a 2020. évi eredeti előirányzatként tervezetthez képest 266 500 ezer forinttal csökkent. A csökkenés egyik oka, hogy 2020-ban a gépjárműadó bevétel a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV.

6.) Korm. rendelet 4. § (1) bekezdése értelmében elvonásra került, mivel Kvtv. 37. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározottaktól eltérően a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzatot az általa 2020. évben beszedett gépjárműadó nem illeti meg. A jogszabály alapján az önkormányzatot 2021-ben sem illeti meg a gépjárműadó bevétel 40 %-a, így bevétel ezen a jogcímen nem került megtervezésre.

Ezen túlmenően a jogszabályi változások eredményeként a helyi iparüzési adóbevételnél alacsonyabb teljesülés várható.

1.3.1. Helyi adók és adójellegű bevételek

Ezen a jogcímen tervezett bevétel összesen 2 074 000 ezer forint. A csökkenés az előző évhez képest 183 500 ezer forint.

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 iparüzési adóbevétel** tervezett összege 1 561 000 ezer forint. Ez, az előző évi eredeti előirányzathoz képest 183 000 ezer forint csökkenést jelent. A 2020. évi várható teljesítéshez képest viszont 314 824 ezer forinttal magasabb.

A tervezésnél a következő tényezők kerültek figyelembevételre:

A – pandémia helyzet miatti – gazdaságvédelmi intézkedései között eltörölte 2020. év végén az iparüzési adó feltöltési kötelezettséget. 2021-től 2 %-ról 1 %-ra csökkent a helyi iparüzési adó mértéke a kis és középvállalkozások tekintetében. Ez a tény számítások szerint 280 millió forinttal csökkentheti az adóbevételt. A 2020-21-es évet érintő gazdasági visszaesés hatása megközelítőleg 300 millió forint.

Figyelembe véve a várható bevételkiesést, valamint a 2021. évi költségvetésben jelentkező egyensúlytalanságot, a kiadásoknak a tárgyévi bevételekkel és az előző évi maradvánnyal nem fedezett forrása is itt került megtervezésre.

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. Továbbá kezdeményezni kell a kormánynál a bevételkiesés kompenzációját, tekintettel arra, hogy a kormány ígérete szerint a 25 000 ezer fő feletti lakosság számú település esetében egyedi elbírálás lesz a kompenzáció esetében.

Az **épitményadó** tervezett összege 510 000 ezer forint. A tervezett összeg megegyezik a 2020. évre tervezett összeggel.

A tervszám a 2020. évi teljesítési adatok figyelembevételével került meghatározásra.

Idegenforgalmi adóbevételeként 3 000 ezer forint került megtervezésre, 500 ezer forinttal kevesebb, mint az előző évben.

1.3.2. Átengedett központi adók

Ezen a jogcímen bevétel nem került megtervezésre.

1.3.3. Bíróságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek

A tervezett előirányzat 7 310 ezer forint, amely az előző év eredeti előirányzatához képest 1 000 ezer forinttal csökkent. Ezen belül a legnagyobb bevételi tételt a helyi adóval kapcsolatos bírság és pótlék teszi ki, amelynek tervezett összege 7 000 ezer forint.

1.4. Intézményi működési bevételek

Az önkormányzati szinten tervezett előirányzat a 848 849 ezer forint, amely az előző évi eredeti előirányzathoz képest 315 651 ezer forinttal, 27,1 %-kal csökkent.

A tervezett működési bevételek a KIGSZ fejezeten belül 267 214 ezer forintot, a Polgármesteri Hivatalnál 9 468 ezer forintot, a Helyi Önkormányzat fejezeten belül 572 166 ezer forintot tesz ki:

1.4.1. KIGSZ fejezet

A Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálat (a továbbiakban: KIGSZ), mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a hozzá rendelt költségvetési szervek számára szolgáltatásként látja el a nem közvetlenül a szakmai feladatellátásba tartozó költségtervezési, finanszírozási feladatokat. A munkamegosztás és

felelősségvállalás rendjét a szervezetek közötti megállapodás szabályozza. A KIGSZ fejezeten belül megtervezésre kerül a KIGSZ és a hozzá rendelt költségvetési szervek üzemeltetési és szakmai jellegű bevételei és kiadásai.

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

Fejezeti szinten az előző évi tervszámhoz képest a működési bevételek 6,2 %-kal csökkentek. Felhalmozási bevételeket terv szinten nem terveztek. A finanszírozási bevételek tervezett összege az előző évhez képest 302,7 %-os. Ez, az előző évi maradványból a terv szinten igénybe vett összeg növekedését mutatja.

Fejezeti szinten az előző adatok alapján a tervezett saját bevétel 15,1 %-kal nőtt. Az önkormányzati támogatás 32 063 ezer forinttal, 2 %-kal csökkent.

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

A **KIGSZ**-nél a tervezett működési bevétel 192 429 ezer forint. Ez az összeg 53 913 ezer forinttal haladja meg az előző évi tervszámot. A tervezett bevételek 97,9 %-át az étkezési térítési díjak, a konyhák üzemeltetésével összefüggő bérleti díj illetve közvetített szolgáltatás teszik ki.

A bevételben megtervezésre került a 12 %-os térítési díj emelés várható bevétele, amely 17 912 ezer forint növekedést jelent.

A **Balassi Bálint Megyei Könyvtár** (a továbbiakban: Könyvtár) tervezett bevétele 1 972 ezer forint. A bevétel a könyvtári tagdíjakból és szolgáltatási díjakból származik. Ez az összeg az előző évi tervszámtól 800 ezer forinttal kevesebb összegben került meghatározásra, figyelemmel a pandémia miatti zárva tartásra.

A **Dornyay Béla Múzeum** (a továbbiakban: Múzeum) tervezett bevétele 19 114 ezer forint. Ez az összeg 8 825 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól. A csökkenés oka a pandémia miatti zárva tartás.

A **Salgótarjáni Összevont Óvodánál** (a továbbiakban: Óvoda) működési bevétel nem került megtervezésre, ugyanis a gyermekékeztetésből származó térítési díj bevétel a KIGSZ-nél jelenik meg.

A Csarnok és Piacigazgatóság (a továbbiakban: Vásárcsarnok) tervezett bevétele 93 700 ezer forint. A bevétel az üzlethelységek bérbeadásából, különböző szolgáltatások bevételeiből származik. Ez az összeg 22 084 ezer forinttal alacsonyabb az előző év tervszámához képest. Az előző évhez képest alacsonyabb bevételi tervszám oka egyrészt, hogy a pandémia helyzet miatt nem sikerült az üresen álló üzlethelységek bérbeadása. Másrészt várhatóan az idén indul a csarnok épületének felújítása, amely az üzlethelységek részleges bezárásával jár.

1.4.2. Polgármesteri Hivatal fejezet

A Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) fejezeten belül a tervezett bevétel 9 468 ezer forint. Ez az összeg 4 375 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. A Hivatal bevételei között a hivatal épületében tulajdonnal rendelkezők részére kiszámlázott közvetített szolgáltatások jelennek meg.

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 áfával):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	2020	2021
Önkormányzati fejezet		
Önk. Lakás bérbeadás	129125	135000
Nem lakás célú helység bérbeadás(áfával)	137952	129000
Közterület használat	9000	9000
Parkolóhelyek bevétele (áfával)	63500	60823
Nyilvános illemhely bevétele (áfával)	4750	2540
Sírhely értékesítés (áfával)	9271	9271
Csarnok és Piacigazgatóság befizetése	10000	5000
Házasságkötési díj (áfával)	1500	1400
Magyar Közút Nonprofit Kft. befiz. (áfával)	450	450
Szilárd hulladéklerakó vagyongazdálkodói díj (Szelektív Kft.)	1000	0
Szilárd hulladéklerakó bérleti díja (VGÜ Kft.)	0	30000
Állati hulladékmegsemmisítő bérleti díja (bruttó)	12653	12907
Osztalék bevétel (, Csatornamű, SV)	134000	46000
Vadkár bevétel	200	200
ÉRV által kezelt vagyongazdálkodói díja	181089	72634
Önkormányzati fejezet összesen	694491	514224

A táblázat adataiból látszik, hogy összességében 180 267 ezer forinttal csökkent a tervezett bevétel. A csökkenés oka egyrészt, a pandémia miatti kormányzati és helyi önkormányzati intézkedések miatt alacsonyabb összegű várható bevétellel lehet kalkulálni. Másrészt 2020-ban terv szinten megtervezésre került az ÉRV által kezelt vagyon bérleti díj hátralék is, amely befolyt az elmúlt évben. Így ezen a jogcímen alacsonyabb bevételi terv jelenik meg.

A bevételt meghatározó jelentősebb tételek a következők:

- Az önkormányzati bérlakások működtetésével kapcsolatosan meghatározható bevétel a Salgó Vagyon Kft. számítása szerint 135 000 ezer forint, nőtt a 2020. évben tervezett összeghez képest. A bevétel tartalmazza a lakbér mellett a bérlők közüzemi költségeinek megtérítéséből adódó befizetéseket is.
A mintegy 4.5 %-os emelés oka az, hogy a 2020. évi teljesítés meghaladta a tervezett összeget.
- A nem lakás célú helyiségek működtetésével összefüggésben tervezett bevételi előirányzat a Salgó Vagyon Kft. kalkulációja alapján 129 000 ezer forint, amely 8 952 ezer forinttal csökkent az előző évi előirányzathoz képest. Az előirányzat 6,5 %-os csökkentésénél figyelembevételre került a 2020. évi várható teljesítés, valamint a pandémia miatt kialakult helyzet.
- Közterület használat miatt az előzetes kalkuláció alapján tervezett bevétel 9.000 ezer forint, amely megegyezik a 2020. évben tervezetthez képest. A helyi rendelet alapján az előre (egy összegben) történő fizetés bevezetésével folyamatos és egyenletes bevétellel lehet számolni.
- A parkolóhelyek bevétele jogcímen tervezett összeg a VGÜ Kft. kalkulációja alapján 60 823 ezer forint, amely 2 677 ezer forinttal csökkent az előző év eredeti előirányzatához képest. A bevétel a város területén működő fizető parkolók bevétele, illetve a kalkulált pótdíjak alapján került meghatározásra. A csökkentés oka, hogy kormányzati intézkedésként a veszélyhelyzet idejére ingyenes lett a parkolás.
- Sírhely értékesítésből 9.271 ezer forintra számít a költségvetés, amely megfelel az előző évi összegnek.

- A Vásárcsarnok részére előírt befizetés 5 000 ezer forint, amely 5 000 ezer forinttal csökken az előző évi előíráshoz képest. A csökkenés oka, hogy 2021-ben várhatóan elindul a csarnok épületének felújítása, amely az üzlethelységek részleges bezárásával jár.
- A VGÜ Kft 2018. június 30-ig látta el a hulladékkezelési közszolgáltatást. Ez azt jelenti, hogy a központi szilárd hulladéklerakó telep használatáért már nem fizet bérleti díjat. Jelenleg a VGÜ Kft. önkormányzat felé fennálló tartozása bérleti díj címen 2020. december 31-én 94 861 ezer forint. (Ebből az összegből a költségvetésbe 30 000ezer forint befizetés került megtervezésre)
- A szilárd hulladéklerakó telep használata után a Szelektív Kft. fizet bérleti díjat. A Kft-vel kötött szerződés 2020. november 1-től hatályos módosítása alapján a fizetendő bérleti díj 20 700 E Ft +áfa. A szerződés szerint a bérleti díjat azt követő nyolc napon belül, de legkésőbb a tárgyévet követő év április 31-ig lehet kiszámlázni, ha a koordináló szerv a bérleti díjat a szolgáltatási díjban indokolt költségként elismerte. Mivel ezen feltételek miatt a bérleti díj bevétel bizonytalan, nem került megtervezésre.

A VGÜ Kft. által fizetendő állati hulladékmegsemmisítő telep bérleti díjaként 12 907 ezer forint bevétel került megtervezésre. Ez az összeg 254 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.

- Osztalékbevétel jogcímen

=a Salgótarjáni Csatornamű Kft. részéről	26.000 ezer forint
=a Salgó Vagyon Kft. részéről	20.000 ezer forint
összesen 46 000 ezer forint tervezésére került sor a vállalkozások 2020. évi várható teljesítménye alapján.	
- Az ÉRV által kezelt vagyon bérleti díjából származó bevétel jogcímen 72 634 ezer forint bevétel került megtervezésre. Ez az összeg a forrása a felhalmozási oldalon megjelenő víz és csatornahálózatot érintő beruházások, felújítások egy részének.

1.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülről

A meghatározott előirányzat 20 000 ezer forint, amely Tarján Glass Kft. részére nyújtott kölcsön visszafizetése.

A Tarján Glass Kft. esetében a kölcsön folyósítás korábbi években történt, így az idén a bevétel jelentkezik.

2. Felhalmozási bevételek

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

A tervezett összes bevétel 863 093 ezer forint, amely 624 560 ezer forinttal, 42,0 %-kal csökkent a 2020. évhez képest.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése

A tervezett bevétel 15 100 ezer forint, amely az előző évi tervezett bevételhez képest 12 000 ezer forintos csökkenés.

A bevétel az idegen felépítmények alatti területek tervezett értékesítéséből származó 100 ezer forint bevételből, valamint 3 000 ezer forint önkormányzati lakás értékesítésből és 12 000 ezer forint nem lakáscélú ingatlan értékesítéséből tevődik össze:

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 847 993 ezer forint. Az előző évhez képest a csökkenés 612 560 ezer forint. A csökkenés oka, hogy a folyamatban levő projektekhez a támogatási összeg jelentős része a korábbi években folyósításra került.

3. Finanszírozási bevételek

Finanszírozási bevételként összesen 4 758 455 ezer forint került megtervezésre. Ebből pénzmaradvány igénybevételként 4 099 257 ezer forint, hosszú lejáratú hitelfelvételként 659 198 ezer forint.

3.1. Maradvány működési célú igénybevétele

Működési maradvány jogcímen 1 340 524 ezer forint tervezésére került sor, amelynek összetétele és igénybevételei céljai az alábbiak:

Megnevezés

Önkormányzat fejezetben	adatok ezer forintban
- Környezetvédelmi Alap 2020. évi maradványa	15 566
- Önkormányzati számlamaradvány	475 000
- Állami támogatás 2021. évi megelőlegezése	116 539
- Szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ell. maradv.	431
- Toronyszálló tűzvédelem garanciamunka	172
- Jónásch krt. garancia munka	897
- Pécskő úti játszótér műfű	3 00
- Projektek maradványa	543 319
Polgármesteri Hivatal fejezetben	
- Polgármesteri Hivatal számlamaradványa	100 000
KIGSZ fejezetben	
- KIGSZ étkezési kiadás maradványa	40 000
- DB Múzeum pályázati pénz maradvány	5 600
- St-i Óvoda és Bölcsőde számlamaradvány	40 000

3.2. Maradvány felhalmozási célú igénybevétele

Felhalmozási maradvány jogcímen 2 758 734 ezer forint a tervezett összeg, amelynek felhasználási céljai az alábbiak:

Megnevezés

Önkormányzat fejezetben	adatok ezer forintban
- St-i Piac és Csarnok felújítás önerő	25 000
- St. és társult települések víziközmű rsz. felúj.	5 013
- St. víziközmű rendszer	14 640
- ÉRV Zrt. által kezelt önkorm. tulajdon felújít. maradványa (víz-csatorna közmű)	59 652
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon víz tulajdonközösség	4 904
- ÉRV Zrt. által kezelt vagyon csatorna tulajdonközösség	5 076
- A projektek maradványa	2 644 449

4. Finanszírozási bevételek

4.1. Hosszú lejáratú hitel

Hosszúlejáratú hitelfelvételre vonatkozóan a költségvetés 659 198 ezer forint összeget irányoz elő.

Ebből a 2020-ban szerződött, de csak 2021-ben lehívandó hiteleket 351 443 ezer forint összegben a 11. a melléklet, a 2021-ben megjelenő új hiteligényt 307 755 ezer forint összegben a 11. b melléklet mutatja.

A 2021-ben megjelenő hitel meghatározott konkrét feladatok finanszírozásához teremti meg a szükséges forrásokat.

A 2019. 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.

Az adósságot keletkeztető ügyletek szabályozását a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) rögzíti. A Stabilitási tv. tartalmazza azokat a feltételeket, amelyek esetén kormányengedély kell, illetve nem kell a hitelszerződés aláírásához. Jelen esetben a mellékletben szereplő hitel nagysága és összetétele alapján nem engedélyköteles, az önkormányzatnak tájékoztatási kötelezettsége van.

4.2. Likviditási hitel

Likviditási hitel a hatályos jogszabályok szerint eredeti előirányzatként nem tervezhető.

V.

A költségvetés 2021. évi kiadási előirányzatai

A **költségvetési kiadások** tervezett összege 11 439 704 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 1 481 459 ezer forinttal 11,5 %-kal csökkent.

A finanszírozási kiadások tervezett összege 258 792 ezer forint, amely az előző évi tervszámhoz képest 24 604 ezer forinttal, 10,5 %-kal nőtt.

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

1. Működési kiadások

A működési kiadások főbb csoportjai közgazdasági jellegük szerint a személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok, a dologi kiadások, az ellátottak juttatása, a működési célú támogatások és pénzeszköz átadások, a működési célú tartalékok és az elvonások, befizetések. Mindezen jogcímenek a tervezett összes működési kiadás – a projekteknél megjelenő kiadásokkal együtt 6 935 773 ezer forint. Az előző évi tervszámhoz képest a növekedés 179 408 ezer forint, 2,7 %-os.

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezetben megjelenő működési kiadás összesen 1 804 371 ezer forint. Ez az összeg az előző évi eredeti előirányzathoz képest 11 085 ezer forinttal nőtt.

Az összes működési kiadáson belül a KIGSZ fejezet működési kiadásai 26,0 %-ot jelentenek.

A Polgármesteri Hivatal fejezetben az összes működési kiadás 918 710 ezer forint. Ez az összeg az előző évi tervszámhoz képest 103 444 ezer forinttal nőtt. A jelentős növekedés oka, hogy 2020-ban az illetményalap növekedéséből származó kiadás növekedés és a fedezetére szolgáló központi költségvetési támogatás eredeti előirányzatként nem került megtervezésre. A Hivatal fejezetben megjelenő projektekre tervezett összeg 38 996 ezer forint. Ez az összeg az előző évi tervhez képest 1 716 ezer forinttal csökkent.

Az összes működési kiadáson belül a fejezet működési kiadásai 13,2 %-ot tesznek ki.

Az önkormányzati fejezetben az összes tervezett működési kiadás 4 212 692 ezer forint. Ez az összeg 64 877 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest. Az összes működési kiadáson belül az önkormányzati fejezet működési kiadásai 60,8 %-ot jelentenek.

1.1. KIGSZ fejezet

A fejezeten belül jelentős, járulékkal együtt mintegy 43,6 millió forintos működési költség növelő tételként jelentkezik az intézmények részére jóváhagyott átlag 6 %-os illetményemelés. Ez a növekmény meghaladja a jogszabályban a minimálbér, illetve a garantált bérminimum február 1-től hatályos 3,98 %-os emelését. A béremeléshez a szükséges forrásokat terv szinten saját bevételből biztosítja az Önkormányzat.

Kiadás növelő tételként jelentkezett az étkezési térítési díjknál a szolgáltató felé elismert 12 %-os díjemelés.

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, mint pl. cafetéria nem lehetett tervezni. Továbbá a személyi juttatások összegét csökkenteni kellett az alapilletmények éves összegének 3 %-kával, a dologi előirányzatoknál 2020. évi eredeti előirányzatot kellett alapul venni. A költségvetésben megjelenő tervszámok meghatározása az előzőekben ismertetett szempontok alapján történt.

Fejezeti szinten a költségvetési kiadások összesen az előző évi tervszámhoz képest 0,9 %-kal nőttek.

A költségvetési kiadáson belül a működési kiadások 0,6 %-kal a felhalmozási kiadások 8,4 %-kal nőttek.

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások 4,2 %-kal nőttek, a járulékok 6,2 %-kal, a dologi kiadások 2 %-kal, ezen belül a gyermekétkeztetési kiadások 0,4 %-kal csökkentek.

1.1.1. Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának működéséről

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

Az önkormányzat a KIGSZ szervezetén keresztül látja el a gyermekétkeztetési feladatát.

A KIGSZ és a hozzá rendelt intézmények működésével, és az épületek fenntartásával kapcsolatos tervezett előirányzata 712 413 ezer forintot tesz ki, amely az előző évihez képest 21 545 ezer forinttal, 3,1 %-kal nőtt.

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

	2021. évi terv	Változás az előző évhez
- személyi juttatások	121 022	+ 16 867

- munkaadót terhelő járulékok	19 653	- 85
- dologi kiadások	<u>566 975</u>	<u>0</u>
összesen:	707 650	+ 16782

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

	2021. évi terv	Változás az előző évhez
- KIGSZ működés	90 402	+ 18 078
- Óvoda működtetése	102 257	- 509
- Könyvtár működtetése	31 363	+ 326
- Múzeum működtetése	39 843	- 18
- Gyermekétkeztetés	443 784	<u>- 1096</u>
összesen:	707 649	+ 16 781

1.1.1.1. Salgótarjáni Költségvetési Intézmények Gazdasági Szolgálatának működés

A KIGSZ intézménynél, mint központi irányító szervnél közvetlenül megjelenő működési költségek fedezetére a költségvetésben 90 402 ezer forintot került megtervezésre, amely 18 078 ezer forinttal, 25 %-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 tervszámokban az előző évhez képest a személyi juttatások 16 722 ezer forinttal, a járulékok 1 355 ezer forinttal nőttek, a dologi kiadások nem változtak.

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

Az Óvoda működtetésére tervezett összeg 102 257 ezer forint, az előző évhez képest 509 ezer forinttal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 169 ezer forinttal nőttek, a járulékok 679 ezer forinttal csökkentek, a dologi kiadások nem változtak.

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

A Könyvtár működtetésére tervezett összeg 31 363 ezer forint, amely az előző évhez képest 326 ezer forinttal nőtt. Ezen belül a személyi juttatások 482 ezer forinttal nőttek, a járulékok 155 ezer forinttal csökkentek, a dologi kiadások nem változtak.

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

A Múzeum működtetésére tervezett összeg 39 843 ezer forint, amely az előző évhez képest 18 ezer forinttal csökkent. Ezen belül a személyi juttatások 310 ezer forinttal nőttek, a járulékok 325 ezer forinttal csökkentek, a dologi kiadások nem változtak.

1.1.1.5. Gyermekétkeztetés

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

A gyermekétkeztetés címen tervezett működési kiadás 443 784 ezer forint, amely 1 095 ezer forinttal, 0,2 %-kal alacsonyabb az előző évi tervszámnál.

A 12 %-os díjemelés indokolta volna a magasabb összegű kiadás tervezését, ezért folyamatosan figyelni kell a teljesítés alakulását és szükség szerint az előirányzatot módosítani kell.

1.1.2. KIGSZ fejezet szakmai működési kiadások

1.1.2.1. Óvoda

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

2021-ben a szakmai kiadásokra tervezett előirányzat 701 398 ezer forint, amely 2 695 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól. Ezen belül a személyi juttatás fedezetére irányuló előirányzat 568 520 ezer forint, 6 287 ezer forinttal növekedett a 2020. évihez

képest. A személyi juttatás előirányzat növekedésben megjelenik az óvodapedagógusokat jogszabály alapján megillető pótlék emelés hatása. Továbbá az intézményvezető által javasolt bérrendezés hatása. Ennek mértéke átlagosan a törvény szerinti illetmény 5,9 %-a.

A munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó költségeinek fedezetére, figyelemmel a jogszabályok rendelkezésére és a tervezett személyi juttatásra, az előirányzat 104 163 ezer forint, amely 8 355 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.

A dologi kiadások fedezetére 23 952 ezer forint került megtervezésre, amely megegyezik az előző évi összeggel.

1.1.2.2. Könyvtár

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár a város, illetve a könyvtárellátó szolgálat keretében a községek könyvtári szolgáltatásait biztosítja. A könyvtár szakmai típusú működési költségeinek fedezetére a tervezett előirányzat 166 330 ezer forint, amely 3 506 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatások 4 905 ezer forinttal nőttek, a járulékok 1 400 ezer forinttal csökkentek az előző évi tervszámhoz képest. A dologi kiadások a 2020. évi szinten kerültek megtervezésre.

2020. november 1-től jogszabály változás eredményeként a közművelődési dolgozók a közalkalmazotti státuszról a Munka Törvénykönyve hatálya alá kerültek. A 2020-ban a havonta számfejtésre kerülő kulturális illetménypótlék november 1-től beépült a bérbe. Ez az összeg, valamint a 6 %-os illetmény emelés jelenik meg a személyi juttatás előirányzat növekményben.

1.1.2.3. Múzeum

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

Az intézmény szakmai költségvetésének működési kiadási előirányzata 135 924 ezer forint, amely 9 929 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest. A növekedésből a személyi juttatásoknál 9 703 ezer forint, a járulékoknál 227 ezer forint növekedés jelentkezett. A dologi kiadások előirányzata nem változott. A személyi juttatások növekedésének alapvető oka a közművelődés terén megjelent – a Könyvtárnál részletezett – jogszabályi változás és a 6 %-os béremelés.

1.1.2.4. Vásárcsarnok

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

Mivel az intézményi saját bevétel meghaladja a felmerülő költségeket, és a bevételi többlet az önkormányzat által rendelkezésre bocsátott vagyon használatából származik, az intézmény a Közgyűlés által meghatározott összeget köteles az önkormányzati költségvetés számára befizetni.

Az intézmény szakmai feladatellátására irányulóan a 2021. évi tervezett költségvetési főösszeg 99 402 ezer forint, amely 16 382 ezer forinttal alacsonyabb az előző évben meghatározottól. Az alacsonyabb bevételi terv oka egyrészt a pandémia helyzet miatti várható bevételkiesés, valamint a csarnok épület várható felújítása miatti részleges zárva tartás.

1.2. Önkormányzati Hivatal fejezet

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

Az Önkormányzati Hivatal fejezetben elkülönülten megtervezett Polgármesteri Hivatalt érintő működési költségvetés (személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások) kiadásaira 879 713 ezer forint került megtervezésre, amely 105 159 ezer forinttal 13,4 %-kal nőtt az előző évhez képest. Ezen belül a személyi juttatások előirányzata 109 167 ezer forinttal nőtt, a járulékok előirányzata 14 069 ezer forinttal csökkent, a dologi kiadások előirányzata 10 061 ezer forinttal nőtt.

A személyi juttatás előirányzat jelentős növekedésének oka egyrészt az, hogy a 2020-ban a normatív támogatással fedezett összeg, 72,6 millió forint eredeti előirányzatként nem volt tervezhető, évközi előirányzat módosításként jelentkezett, viszont a 2021. évi költségvetésben pedig már az eredeti előirányzat tartalmazza. Továbbá megjelenik a növekedésben átlag 10 %-os béremelés éves szinten 40 823 ezer forint összegben.

A Hivatal fejezetben megtervezett uniós projektek működési kiadásaira összesen 38 997 ezer forint előirányzat került meghatározásra. Ebből 33 725 ezer forint személyi juttatásra és 5 072 ezer forint járulékokra került megtervezésre.

1.3. Helyi Önkormányzat fejezet

1.3.1 Önkormányzat

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

Az 1. címben tervezett **személyi juttatás** előirányzata 112 491 ezer forint, amely 2 869 ezer forinttal növekedett az előző évhez képest. A **járulékok** tervezett összege 14 921 ezer forint, amely 3 492 ezer forinttal csökkent az előző évi tervhez képest. A **dologi** kiadások tervezett összege 133 451 ezer forint, amely 39 642 ezer forinttal nőtt az előző évhez képest.

Az Önkormányzat címen belül **működési célú támogatásként** összesen 18 000 ezer forint került megtervezésre.

Az előző évhez képest a RNÖ támogatása nőtt 3 000 ezer forinttal. A növekedés 1 fő főállású dolgozó bér és járulékának fedezetét biztosítja.

A tervezett kiadási tételek az alábbiak:

- | | |
|--|--------------------|
| - Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása | 3.600 ezer forint |
| - Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat támogatása | 400 ezer forint |
| - Nógrád Megyei Rendőrfőkapitányság térfigyelő kamerák működtetésének támogatása | 10.000 ezer forint |
| - Salgó úti közösségi tér működéséhez nyújtott tám. | 4 000 ezer forint |

Az Önkormányzat címen belül **működési célú pénzeszköz átadásként** összesen 892 478 ezer forint jelenik meg. A növekedés az előző évhez képest összesen 164 734 ezer forint.

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

	2021. évi terv	Változás az előző évhez
- Nógrád Volán működésének támogatása	480 000	+ 135 575
- VGÜ Nonprofit Kft. köztisztasági feladatok ellátása	63 250	- 5 000
- Városfejlesztő Kft. támogatása (2020-ban Geopark Kft.)	50 000	+ 18 500
- Foglalkoztatási Nonpr. Kft. támogatása	279 628	+ 3 000
működési támogatás	137 628	0
parkfenntartás támogatása	75 000	0
temető fenntartás támogatása	55 000	0
utak, hidak fenntartása	9 000	0
Foglalkoztatási Paktumiroda műk.	3 000	+ 3000
- Vállalkozásfejl. Alapítvány (hitelek kamattámogatása)	4 000	+ 59
- P.B.A Kft. támogatása a játszóház üzemeltetéséhez	15 000	+ 15 000

Működési célú kölcsön nem került megtervezésre.

Az **elvonások és befizetések** jogcímen a tervezett előirányzat 20 495 ezer forint összegben került meghatározásra.

Az önkormányzat által ellátott feladatok támogatására a központi költségvetés (normatívák és egyéb pénzeszközök) állami forrásokat bocsátott rendelkezésre. Az állami támogatások elszámolása alapján az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli, amelyre a szükséges előirányzatot rendelkezésre kell bocsátani.

1.3.2. Városfenntartási és egyéb feladatok (dologi kiadások)

A városfenntartási és egyéb feladatok kiemelt címen a tervezett előirányzat 639 573 ezer forint, amely az előző évhez képest 43 342 ezer forinttal, 6,3 %-kal csökkent.

Az előző évi tervszámhoz képest új feladatként jelentkezik terv szinten a koronavírus - járvány miatt elrendelt veszélyhelyzettel kapcsolatos költségek, valamint a gépjármű parkoló bérleti díj.

A címen belül elkülönített előirányzatként megjelenő jelentősebb tételek az alábbiak:

A **helyi utak, hidak és kerékpárút fenntartási kiadásaira** tervezett összes előirányzat 69 300 ezer forint, amely 700 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi

eredeti előirányzattól. Az előirányzathoz az Önkormányzatnál került megtervezésre 60 300 ezer forint, a Salgótarjáni Foglalkoztatási Nonprofit Kft.-nél (a továbbiakban: SFN Kft.) 9 000 ezer forint.

A **vízgyűjtéssel, közkifolyókák vízdíjával** kapcsolatos feladatok ellátására 45 000 ezer forint került megtervezésre, amely megegyezik az előző évi tervszámmal.

Parkfenntartási kiadásként itt a körforgalmak kezelésére a Közúttól átvett 450 ezer forint jelenik meg, az előző évi előirányzattal megegyezően.

A többi kiadás az SFN Kft.-nek átadott pénzként jelentkezik 75 000 ezer forint összegben.

A **köztisztasági feladatokra** meghatározott előirányzat – az előző évhez hasonlóan - a VGÜ Kft.-nek adott működési célú pénzeszköz átadásként került megtervezésre az 1. címen belül.

A **közvilágítási feladatokra** tervezett összeg 106 448 ezer forint, amely 7 081 ezer forinttal több az előző évi előirányzattól.

- Az önkormányzati tulajdonú **bérlakások** működtetésével kapcsolatos kiadások fedezetére összességében 153 258 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor, amely 17 867 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámtól
A korábbi időszakban a Garzonház felújításához felvett hitel adósságszolgálati kötelezettségének fedezetére 22 000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.
- **Nem lakás célú helyiségek** működtetésének költségeire elkülönített előirányzat 68 738 ezer forint összeget tesz ki, amely 2 068 ezer forinttal nőtt az előző évi tervszámhoz képest.
- **Vagyonhasznosítással** és kezeléssel összefüggő költségek fedezetére elkülönített előirányzat összege 13 280 ezer forint, amely 10 000 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.).

- Az önkormányzati **vagyon biztosításának** költségeire irányuló előirányzat 8.000 ezer forint, amely megegyezik előző évi tervszámmal. Az előirányzat a biztosítóval kötött szerződés és a 2020. évi teljesítési adatok alapján került megtervezésre.
- **Közterület fenntartási** kiadások címen került megtervezésre 12 500 ezer forint. Az előző évi tervszámhoz képest a növekedés 1 500 ezer forint. Az előirányzat a Salgótarján közterületeinek rendfenntartásával összefüggő kiadások fedezetére szolgál.
- A **közbeszerzési eljárás** és kapcsolódó szakértői költségek fedezetére 8 000 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, biztosítva az eljárások zavartalan lebonyolítását. Az előirányzat megegyezik az előző évi tervszámmal.
- **Egyéb igazgatási szolgáltatási** kiadások címen 3 300 ezer forint került megtervezésre. Az előző évi tervhez képest a növekedés 1 300 ezer forint. Az előirányzat különböző illetékek, eljárási díjak fedezetére szolgál.
- **Beruházáshoz, felújításhoz kapcsolódó** szolgáltatás típusú kiadások címen 14 250 ezer forint került megtervezésre. Az összeg 3 410 ezer forinttal magasabb az előző évi tervszámtól. Az előirányzat a beruházások, felújítások megvalósítása érdekében felmerült, nem aktiválható kiadások fedezetére szolgál.
- A **fizetőparkolók** működési költségeinek fedezetére tervezett előirányzat 34 955 ezer forint, amelyre a fizető parkolók bérleti díja lehetőséget teremt. A parkolók működtetését a VGÜ Kft. végzi, mivel azonban a feladat önkormányzati, a felmerülő költségeket is az önkormányzatnak kell finanszírozni. Az előző évhez képest a tervezett előirányzat 1 681 ezer forinttal nőtt.
- A **nyilvános illemhely** üzemeltetésre tervezett összeg 4 826 ezer forint. A 2018-ban felújításra került nyilvános illemhely a felújítást követően térítés ellenében

vehető igénybe. A bevételi előirányzat a 2020. évi tényleges bevétel alapján került meghatározásra. Az előirányzat az előző évhez képest 76 ezer forinttal csökkent.

- **Épületek bontása** címen 30 000 ezer forint került megtervezésre, amely 112 ezer forinttal haladja meg az előző évi tervezett összeget. A forrás felhasználása a Közgyűlés egyedi döntését követően történhet.
- A **korona vírus elleni védekezés** jegyében az önkormányzati költségvetésben 2020-ban új sor került megnyitásra. Sajnos a veszélyhelyzet 2021-et is érinti. A veszélyhelyzet kezelésével kapcsolatban kiadások merülnek fel. Ennek fedezetére 7 000 ezer forint került megtervezésre.

1.3.3. Környezetvédelmi Alap

A Környezetvédelmi Alap költségvetésének kiadási főösszege 15 566 ezer forintban lett meghatározva, amely 5 077 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest.

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 534 420 ezer forint. A növekedés az előző évhez képest 92 420 ezer forint. A növekedés oka, hogy a Zenthe Ferenc Színház részére eredeti előirányzatként megtervezésre került a központi költségvetési támogatás. A központi költségvetési támogatás tavaly 112 000 ezer forint volt.

Az előirányzaton belül az önkormányzat közvetlen kötelezettségvállalásában, dologi kiadásként 2 900 ezer forint a tervezett előirányzat, amely a különféle rendezvények, események megvalósításával kapcsolatos költségek finanszírozására irányul.

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

A Zenélő Ifjúságért Alapítvány támogatására tervezett összeg 2 000 ezer forint, amely megegyezik az előző évi támogatási összeggel.

A Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány tervezett működési támogatása 5 500 ezer forint, amely fele az előző évi támogatási összegnek.

A Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Színház) tervezett működési támogatása 210 000 ezer forint. A tervezett előirányzatból 98 000 ezer forint önkormányzati saját forrás. 112 000 ezer forint az EMMI minisztériummal kötött megállapodás alapján a minisztérium által nyújtott támogatás. A támogatási összegek megegyeznek az előző évi összeggel.

A Rendezvény-és Médiaközpont Kft. (a továbbiakban: REMEK Kft.) működésének támogatására tervezett összeg 314 000 ezer forint. A csökkenés az előző évi tervszámhoz képest 13 000 ezer forint. A tervezett támogatási összeg a REMEK Kft. előzetes üzleti terve alapján került meghatározásra, figyelemmel a 2020. évi teljesítési adatokra és a pandémiára.

1.3.5. Sportfeladatok

A költségvetés e címén összességében 48 100 ezer forint lett meghatározva. Az előirányzat 12 250 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámhoz képest.

Az összkiadáson belül dologi kiadás jogcímen összességében 15 100 ezer forint elkülönítésére került sor, amely felhasználásának fő iránya a diáksport támogatás, az utánpótlás nevelés, a városi sport egyesületek támogatása, és a szabadidős rendezvények.

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

A Salgó Sport Szervező-és Szolgáltató Kft. támogatására tervezett összeg 12 000 ezer forint, amely 2 000 ezer forinttal kevesebb az előző évi előirányzattól.

A Strandépítők Kézilabda Klub tervezett támogatási összege 11 000 ezer forint, amely 3 000 ezer forinttal kevesebb az előző évi támogatástól.

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

1.3.6. Civil feladatok

A civil feladatokra 5 500 ezer forint előirányzat elkülönítése történt, amely 1 000 ezer forinttal csökkent a 2020. évi tervhez képest. A „Színezzük ki Salgótarját” pályázat támogatására 1 000 ezer forint, az Idősügyi Tanács támogatására 500 ezer forint került tervezésre. Ezen felül a tervezett 4 000 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 1 100 ezer forint összegben került meghatározásra. A tervezett előirányzat 1 900 ezer forinttal csökkent az előző évi tervszámhoz képest. Az előirányzat lehetőséget teremt az ifjúsággal kapcsolatos rendezvények, többek között a Tanévnyitó Fesztivál és egyéb előre nem látható események megrendezésére.

1.3.8. Kitüntető cím, díjak és elismerések

A költségvetés e címén 4 500 ezer forint elkülönítésére került sor összességében. Az előirányzat fedezetet biztosít a Közgyűlés által alapított kitüntető címmel, díjakkal kapcsolatos járandóságok és járulékaik folyósítására. Ezen belül a különféle plakettek, mappák, díszdobozok egyéb dologi jellegű kiadásokra 300 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre.

A tervezett összeg 400 ezer forinttal kevesebb az előző évi tervszámától.

1.3.9. Oktatási feladatok

A költségvetés e címén összességében 30 834 ezer forint összeg elkülönítésére került sor. A tervezett összeg 3 550 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától.

A közvetlenül jelentkező működési költségekre 17 624 ezer forint áll rendelkezésre. Az előirányzaton belül került megtervezésre az „Itt van az otthonunk, itt van a jövőnk” ösztöndíj program fedezete. Az előirányzat fedezetet nyújt továbbá az Arany János Tehetséggondozó Programban részt vevők támogatására, az országos versenyhelyezett diákok és felkészítő tanáraik díjazására.

Ezen a címen jelennek meg azok a támogatások, működési célú pénzeszköz átadások is, amelyek az önkormányzat érdekkörébe tartozó feladatellátás megvalósulásához biztosítják a szükséges önkormányzati támogatásokat.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra tervezett összeg 1 710 ezer forint, a Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány részére tervezett összeg 1 500 ezer forint, az Óbudai Egyetem működési támogatása szerződés szerint 10 000 ezer forint.

1.3.10. Szociális-egészségügyi feladatok

A költségvetésben ezen címében **összes kiadásként** elkülönítve 826 040 ezer forint lett megtervezve. A korábbi évekkel ellentétben a 2021. évi tervszámok nem tartalmazzák a február 1-től hatályos minimálbér és a garantált bérminimum hatását.

A tervezett összeg 70 324 ezer forinttal magasabb az előző évi előirányzattól. A növekedés oka a STÖT-nek nyújtott támogatás növekedése.

A szociális feladatokon belül **dologi** kiadásként, illetve a Semmelweis Nap, valamint a Szociális munka napja megünnepléséhez biztosít pénzeszközöket.

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

Működési célú támogatásként kerül 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 898 066 ezer forint, amely 70 324 ezer forinttal nagyobb az előző évi tervszámtól. Az eredeti előirányzat nem tartalmazza a február 1-től hatályos minimálbér és garantált bérminimum hatását. A különböző jogcímenek tervezett összegeket és az előző évhez történő változást a következő adatok mutatják (adatok ezer forintban):

	2021. évi terv	Változás az előző évhez
- ESZK részére átadott közös feladat	66 341	+4 963
- St. részére ellátott szoc. feladatok	92 986	-1 299
- St. részére ellátott eü. alapellátás	26 767	- 3 714
- St. támogatása ESZK intézmény központi irányítás kiadásaihoz	27 638	- 1 475
- STÖT által ellátott feladatok normatíva összegeinek átadása	646 239	+ 14 334
- Orvosi ügyelet (fogászati, központi)	21 684	+ 1 057

- St. részére szociális segélyek lebonyolítási díja	6 801	+ 1 457
- Szenvedélybetegek részére nyújtott ell.	9 609	+ 862

Működési célú pénzeszköz átadásként összesen 26 973 ezer forint került megtervezésre. Ezen belül a Magyar Vöröskereszt Nógrád Megyei Szervezetével kötött megállapodás alapján a családok átmeneti elhelyezéséhez történő hozzájárulásként 1 773 ezer forint, a vállalkozó házi orvosok támogatására 18 360 ezer forint, a családi bölcsődék támogatására 6 840 ezer forint. a tervezett előirányzat. Ezek az összegek az előző évi tervezett összegeknek felelnek meg.

1.3.11. Ellátottak juttatása

Szociális támogatások

A meghatározott előirányzat biztosítja a lehetőséget a Közgyűlés által elfogadott helyi szociális támogatások folyósítására. A tervezett előirányzat 79 000 ezer forint, amely az előző évben tervezett összeghez képest 1 087 ezer forinttal nőtt. A növekedés oka, hogy a dologi kiadások között megtervezésre került az ebösszeírás költsége.

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

=helyijárató tanulói bérlettámogatás	6.000
=Rendkívüli települési támogatás	30.000
=Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás	2.500
=Lakhatáshoz, rendszeres kiadások viseléséhez nyújtott települési támogatás	35.000
=Köztemetés	3 500
=dologi kiadások	2 000

1.4. Működési célú tartalékok

1.4.1. Általános tartalék

A költségvetés általános tartaléka 20.000 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 megegyezik az előző évi tervszámmal.

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 26 120 ezer forint, amelyből 20 000 ezer forint a közfoglalkoztatási programokhoz biztosítja a saját erőt, 6 120 ezer forint a rászoruló gyermekek szünetidő étkeztetésének fedezete.

2. Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások önkormányzati szinten összesen 4 503 931 ezer forintot tesznek ki. Ez az összeg 1 660 867 ezer forinttal, 26,9 %-kal alacsonyabb az előző évi előirányzattól.

A felhalmozási kiadásokból 1 733 715 ezer forint beruházási, 2 584 582 ezer forint a felújítási előirányzat, felhalmozási célú pénzeszköz átadás 20 665 ezer forint, felhalmozási célú tartalék 164 968 ezer forint.

A tervezett felhalmozási kiadásokat tételesen a 2. melléklet tartalmazza.

A **KIGSZ fejezeten** belül az összes tervezett beruházási kiadás 71 899 ezer forint a felújítási kiadás 300 ezer forint. A beruházások között a KIGSZ működtetésnél kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre 4 763 ezer forint, az Óvoda szakmai kiadásainál számítástechnikai eszközbeszerzésekre 4 763 ezer forint, a Könyvtár szakmai kiadásai között kötelező dokumentum beszerzésre 54 720 ezer forint, a Múzeumnál tárgyi eszköz beszerzésre 6 384 ezer, a Vásárcsarnoknál eszközbeszerzésre 1 270 ezer forint került megtervezésre. Felújításként a Vásárcsarnoknál 300 ezer forint került megtervezésre.

A **Polgármesteri Hivatalnál** a beruházási kiadások tervezett összege 12 172 ezer forint, amelyből 10 912 ezer forint az informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzése. Immateriális javak beszerzése (szoftver) 1 260 ezer forint. Felújításként 3 500 ezer forint került megtervezésre, amely az informatikai eszközök felújítására tervezett összeg.

A **Helyi Önkormányzat** fejezetben tervezett felhalmozási kiadási előirányzat 4 416 058 forint, amely 1 616 712 ezer forinttal, 26,8 %-kal kevesebb az előző évi előirányzattól. A tervezett összeg tartalmazza az Európai Unió pályázattal támogatott projekteket, a Modern Városok program, egyéb pályázati forrásból megvalósítandó és a szociális célú projekteket, valamint a pályázati forrással nem támogatott kiadásokat.

A pályázati forrással nem támogatott beruházási, felújítási feladatok megvalósításához saját forrás, illetve hosszúlejáratú hitel tervezésére került sor.

A fejezetben a beruházásokra tervezett összeg összesen 1 649 643 ezer forint, amely 1 653 599 ezer forinttal alacsonyabb az előző évi tervszámától. A tervezett összegből a projektek kiadásai 1 517 965 ezer forintban jelentkeznek.

A felújításra tervezett előirányzat együttesen 2 580 782 ezer forintot tesz ki, amely 7 000 ezer forinttal nőtt a 2020. évben tervezetthez összeghez képest. Ebből a projektek ágán 2 277 642 ezer forint kiadás került megtervezésre.

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

A projekteknel felhalmozási célú bevételeként jelennek meg azok az összegek, amelyeket még nem kaptunk meg a központi költségvetésből, maradványként jelennek meg azok az összegek, amelyeket már megkaptunk, de felhasználásuk csak az idén történik meg, önkormányzati támogatásként jelenik meg a hitel és az esetleges önkormányzati saját forrás is.

Az európai Unió forrásból megvalósuló projektek kiadásaira összesen 4 395 112 ezer forint jelenik meg költségvetésben. A projektek tárgyévi költségvetése a rendelet III. fejezet 14. Címszám alatt jelenik meg.

Az egyéb támogatásból megvalósuló projektek a 15. Címszám alatt jelennek meg. A tervezett összes kiadás 586 ezer forint.

A Modern Városok program keretében megvalósuló projektek előkészítésének tárgyévi költségvetése a rendelet III. fejezet 16. Címszám alatt jelenik meg. A tervezett összeg 110 677 ezer forint.

Az egyes projektek évenkénti megvalósulási üteméről a rendelet 3. táblázata ad tájékoztatást.

2.1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre

Ezen a jogcímen 20 665 ezer forint került megtervezésre. Az összeg a Gerelyes Művelődési Ház felújítására kapott támogatási összeg 2021. évet terhelő visszafizetési kötelezettsége.

2.2. Felhalmozási tartalékok

2.2.1. Céltartalékok

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

Ezen a jogcímen meghatározott előirányzat 164 968 ezer forint, amelynek jogcímei és összegei az alábbiak:

2021-2027 fejlesztési ciklus tervezéséhez kapcsolódó költségek 22 000 ezer forint.

Projektekhez kapcsolódó, a fenntartási időszak alatt felmerülő kiadások 45 000 ezer forint.

REMEK Kft. közművelődési érdekeltség-növelő pályázati saját erő

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

Kubinyi Ágoston Program

Pályázati saját erőként 3 500 ezer forint kerül tervezésre.

Az ÉRV Zrt. a korábbi időszak bérleti díjából az év közben felmerülő, előre nem látható felújítási, pótlási munkákra összesen 86 955 ezer forint.

A feladatokra történő felhasználásra az év során az ÉRV Zrt. tesz javaslatot.

Viziközmű számlamaradvány 5 013 ezer forint.

3. Finaszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

3.1. Rövidlejáratú hitelek törlesztése

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

3.2. Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

A meghatározott előirányzat 142 253 ezer forint, amely 2019. december 31-ig igénybevett hitelek törlesztési kötelezettségéhez biztosítja a szükséges forrásokat. A csökkenés az előző évhez képest 1 628 ezer forint.

A 2020-ban felvett hitelek tőketörlesztését 2022-ben kell elkezdni, ezen hitelek után 2021-ben kamatfizetési kötelezettség áll fenn.

3.3 Államháztartáson belüli megelőlegezések

A meghatározott előirányzat 116 539 ezer forint, a 2021. évi működési költségvetési támogatás terhére 2020. év végén folyósított összeg visszafizetése.

RÉSZLETES INDOKOLÁS
SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÖZGYŰLÉSÉNEK
a 2021. évi költségvetésről szóló
9/2021.(II.25.) önkormányzati rendelethez

ELSŐ FEJEZET

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

1-2. §-okhoz

Az 1. és 2 §-a határozza meg a 2021. évi költségvetés főösszegeit és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: ÁHT) 23.§ rendelkezése alapján, a költségvetés hiányának belső-külső finanszírozását.

3-4. §-okhoz

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.

MÁSODIK FEJEZET

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

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

6-7. §-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.

8. §-hoz

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

9. §-hoz

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

HARMADIK FEJEZET

A költségvetés és az önkormányzati alrendszeren kívüli szervezetek kapcsolata

10-13. §-okhoz

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.

NEGYEDIK FEJEZET

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

14. §-hoz

Az Áht. 23. §-a alapján rendelkezik a költségvetés finanszírozási bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos kötelezettségvállalási hatáskörökről.

15. §-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.

16. §-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.

17. §-hoz

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

18. §-hoz

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

19. §-hoz

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

ÖTÖDIK FEJEZET

Költségvetési szervekre vonatkozó sajátos szabályok

20.§-hoz

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

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.

22. §-hoz

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

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.

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.

HATODIK FEJEZET

A költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

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.

26. §-hoz

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

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.

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.

29. §-hoz

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

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.

31-32. §-okhoz

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.

33. §-hoz

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

34.§-hoz

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

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.

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.

HETEDIK FEJEZET

Záró és átmeneti rendelkezések

37-38. §-hoz

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

SEGÉDLET

a 2021. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez

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

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

A **költségvetési cím** egyfelől gazdasági szervezettel rendelkező, illetve gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervezet vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontból elkülöníthető aggregátumait (pl. az állami fenntartású köznevelési intézmények működtetése) 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, a Balassi Bálint Megyei Könyvtár, a Dornyay Béla Múzeum, a Csarnok- és Piacigazgatóság, mint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv előirányzatai, valamint a Gyermekétkeztetés, mint önálló címszám a fejezet címeiben elkülönítetten jelennek meg. A szervezetek üzemeltetési előirányzatai az 1.1-1.6 címszám alatt találhatóak.

A fejezeten belül önálló címszám alatt:

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

költségvetési szerv szakmai előirányzatai találhatóak

A **II. Önkormányzati Hivatal Fejezet Összesen** táblázatban a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv, valamint a hivatalnál megjelenő projektek előirányzatai találhatóak.

A **III. Helyi Önkormányzat Fejezeten** belül az Önkormányzat, mint önálló jogi személy előirányzatai, valamint az önálló címen nem kiemelt előirányzatok találhatóak.

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

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban **előirányzat-csoportokat** alkotnak. Ezek a csoportok:

kiadásoknál:

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

- (1) **Működési kiadások**, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Személyi juttatások; (2) Munkaadót terhelő járulékok; (3) Dologi kiadások; (4) Ellátottak pénzbeli juttatása; (5) Elvonások, befizetések, (6) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (6) Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (8) Működési célú támogatások áll. háztartáson belülre, (9) Működési célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre (10) Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre;
- (2) **Működési célú tartalékok**, ezen belül kiemelt előirányzat (1) Általános tartalék, (2) Céltartalék

Felhalmozási kiadások:

- (4) **Beruházások**
- (5) **Felújítások**
- (6) **Kölcsönök nyújtása** ezen belül (1) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson belülre, (2) Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása áll. háztartáson kívülre
- (7) **Kölcsönök törlesztése** (1) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson belülre, (2) Felhalmozási kölcsönök törlesztése áll. háztartáson kívülre
- (8) **Felhalmozási célú támogatások áll. háztartáson belülre,**
- (9) **Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre**
- (10) **Felhalmozási célú tartalékok** (1) Céltartalékok,

Finanszírozási, függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások

- (12) **Hiteltörlesztés**, (1) Rövidlejáratú hiteltörlesztések, (2) Likvid hitel törlesztések, (3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése,
- (13) **Értékpapírok**, (1) Értékpapírok beváltása, (2) Értékpapírok vásárlása
- (15) **Államháztartáson belüli megelőlegezések,**

bevételeknél

Működési bevétel, ezen belül kiemelt a

- (1) **Működési célú költségvetési támogatások** (1) Önkormányzatok működési költségvetési támogatása
- (2) **Elvonások és befizetések bevételei**
- (4) **Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről**
- (5) **Működési célú támogatások bevételei áll. háztartáson belülről**
- (6) **Működési célú pénzeszköz átvételek áll. háztartáson kívülről**
- (7) **Közhatalmi bevételek**
- (8) **Intézményi működési bevételek**

Felhalmozási bevételek, ezen belül

- (9) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése,**
- (14) Önkormányzati lakások, egyéb helységek értékesítése**
- (17) Felhalmozási célú költségvetési támogatások bevételei államháztartáson belülről (1)**
önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása
- (19) Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről,**
- (20) Felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről**
- (21) Felhalmozási pénzeszköz átvétel áh-n kívülről**

Finanszírozási bevételek

- (22) Előző évi maradvány igénybevétele, ezen belül (1) Maradvány működési célú igénybevétele, (2)**
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele
- (23) Hitelfelvétel ezen belül (1) Rövidlejáratú hitelfelvétel, (2) Likvid hitelek felvétele (3) Hosszúlejáratú**
hitelek felvétele,

KIADÁSOK:

(1) Működési kiadások

- (1.1) Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)
- (1.2) Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni fizetési kötelezettség)
- (1.3) Dologi kiadások** (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele, gáz, villamos-energia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, bankköltségek, stb.)
- (1.4) Ellátottak pénzbeli juttatása** (oktatásban részt vevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatások)
- (1.5) Elvonások és befizetések** kiemelt előirányzat nyújt fedezetet az állami költségvetéssel kapcsolatos kötelező befizetésekre.

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

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

(2) Működési célú tartalékok

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

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

(1.2) Felhalmozási kiadások

(4) Beruházások (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, 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 belülrre vagy kívülre(önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön, illetve működési célra adott kölcsön, ideiglenesen átadott pénzeszköz, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)

(8) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülrre (államháztartáson belüli szervezetek egymás közötti felhalmozási pénzeszközátadásai államháztartáson belülrre pl. kistérségi feladatellátáshoz támogatás)

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

(10) Felhalmozási célú tartalékok

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

(1.3) Finanszírozási kiadások

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

(2) Likvid hitelek törlesztése

(3) Hosszúlejáratú hitelek törlesztése

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 bevételeit
- (5) Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (tartalmazza a működési céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)
- (6) Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről** (tartalmazza a működési céllal átvett pénzeszközöket az államháztartáson kívülről)
- (7) Közhatalmi bevételei** (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint helyi adók, átengedett központi adók (pl. gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó bevételeket), különféle bírságok, egyéb sajátos folyó bevételeket (pl. önkormányzati lakások, lakbérbevételei, szolgálati lakások lakbérei, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából származó bevételek))
- (8) Intézményi működési bevételek** (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszközkölcsonzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)

(2) Felhalmozási bevételek

- (9) Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek tulajdonában lévő ingatlanok (lakásépítési földterület és önkormányzati bérlakás nélkül), gépek, berendezések, felszerelések, járművek, immateriális javak értékesítéséből származó bevételeket)
- (14) Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket, az önkormányzat egyéb helyiségeinek értékesítéséből származnak)
- (19) Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven belüli, illetve éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülről – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)
- (20) Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** (tartalmazza a felújítási és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről átvett pénzeszközöket)

(3) Finanszírozási bevételek

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

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

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása és a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai 2021.évre

A költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti JOGCÍM		Mennyiségi egység	Mutató	2021.évi Fajlagos összeg (Ft)	Állami hozzájárulás (Ft)
Száma	Megnevezése				
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	fő	83,82	5 475 000	458 914 500
1.1.1.2.	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár		25 200	47 653 200
1.1.1.3.	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	km		415 000	106 447 500
1.1.1.4.	Közetmető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	Ft/m2		70	17 430 420
1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása	km		470 000	65 429 639
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	34 877	2 700	94 167 900
1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	kült. lakos		2 550	767 550
	1.1.1.A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA				790 810 709
1.2.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	fő			
1.2.1.	Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	853,30	97 400	83 111 420
1.2.2.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	74,90	4 861 500	364 126 350
1.2.3.	Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	fő			
1.2.3.1.	Minősítést 2020.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	fő	25,00	432 000	10 800 000
1.2.3.1.1.1.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	17,00	1 611 000	27 387 000
1.2.3.2.	Minősítést 2021. január 1-jéig történő átsorolással megszerző	fő			
1.2.3.2.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott				
1.2.3.1.1.2.	Mester fokozatú végzettségű	fő			
1.2.3.1.1.2.2.	Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2,00	1 820 000	3 640 000
1.2.5.	Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása	fő			
1.2.5.1.	Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott	fő			
1.2.5.1.1.	Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	fő	51,00	2 919 000	148 869 000
	1.2.TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN				637 933 770
1.3.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	Ft			171 063 198
1.3.2.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása				
1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	szám.létszám	13,90	4 100 000	56 990 000
1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	szám.létszám	11,80	3 650 000	43 070 000
1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	fő			
1.3.2.3.2.	szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	391	72 996	28 541 436
1.3.2.4.	Házi segítségnyújtás	fő			
1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	390	471 900	184 041 000
1.3.2.6.	Időskorúak nappali intézményi ellátása				
1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	220	325 500	71 610 000
1.3.2.7.	Fogyatékos és demens személyek nappali int. ellátása				
1.3.2.7.2.	fogyatékos személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	6	805 200	4 831 200
1.3.2.8.2	Demens személyek nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	12	805 200	9 662 400
1.3.2.9.1.	Pszichiai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	8	375 000	3 000 000
1.3.2.10.1	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	8	375 000	3 000 000
1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása				
1.3.2.11.2	Hajléktalanok nappali int. ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	18	301 320	5 423 760

1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	fő	1	10 065 900	10 065 900
1.3.2.13.	Hajléktalanok átmeneti intézményei				
1.3.2.13.5	hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	55	661485	36 381 675
1.3.2.13.7.	Hajléktalanok átmeneti szállása, ebben menedékhely összesen - társulás által történő feladatellátás	férőhely	7	661 485	4 630 395
1.3.2.14.	Támogató szolgáltatás				
1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	év	1	3 000 000	3 000 000
1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	3 540	2 800	9 912 000
1.3.2.15.	Közösségi ellátás				
1.3.2.15.1.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás				
1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	év	12	2 000 000	2 000 000
1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	40	211 000	8 440 000
1.3.2.15.2.	Szennvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás				
1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	év	12	2 000 000	2 000 000
1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	40	211 000	8 440 000
1.3.3.	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása				
1.3.3.1.	Bölcsődei bértámogatás				
1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermek nevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	2,6	5 100 000	13 260 000
1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középtoku végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	10,30	4 260 000	43 878 000
1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás				8 038 000
1.3.4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása				
1.3.4.1.	Bértámogatása	fő	12	4 234 040	50 808 480
1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	Ft			22 914 000
1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetés támogatása				
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	50,90	2 376 000	120 938 400
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkezés - üzemeltetési támogatása	Ft			176 616 644
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	Ft	10 000	456	4 560 000
	1.3 - 1.4. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				1 107 116 488
1.5.	TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				
1.5.1.	Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	fő	34 877	950	33 133 150
1.5.5.	Megyei könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	fő			95 338 400
1.5.5.1.	1000 fő lakosság számú vagy az alatti település	település	81	668 300	
	1001-1500 fő lakosság szám közötti település	település	19	1 060 760	
	1501-5500 fő lakosság szám közötti település	település	21	1 002 460	
	1.5. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA				128 471 550
42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás				-104 336 152
	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK ÁLTALÁNOS MŰKÖDÉSÉNEK ÉS ÁGAZATI FELADATAINAK 2.sz MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN				2 559 996 365
	A költségvetési törvény 3. sz. mell. szerinti a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai JOGCÍM				
	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSAI				
2.2.	A helyi önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak működési célú támogatásai				
2.2.2.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék				
2.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása				32 592 440
2.3.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása				
2.3.2.1.	Megyei hatókörű városi múzeumok feladatainak támogatása				105 560 000
2.3.2.2.	Megyei hatókörű városi könyvtárak feladatainak támogatása				111 000 000
2.3.2.4.	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatása				
	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK kiegészítő támogatásai 3.sz MELLÉKLET SZERINT ÖSSZESEN				249 152 440
	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK 2-3.sz MELLÉKLET SZERINTI TÁMOGATÁSA MINDÖSSZESEN				2 809 148 805

**Az önkormányzati költségvetés
mérleg összehasonlítása**

BEVÉTELEK

adatok forintban

Bevételek	2019 évi eredeti előirányzat	2020 évi eredeti előirányzat	2020 évi várható teljesítés	2021 évi tervezett előirányzat
Működési célú költségvetési támogatások	2 533 012 276	2 474 253 838	3 291 319 979	2 809 148 805
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	2 533 012 276	2 474 253 838	3 291 319 979	2 809 148 805
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása	2 533 012 276	2 474 253 838	2 773 120 579	2 809 148 805
Helyi önkormányzatok által felhasználható központosított Működési célú kiegészítő támogatás			518 199 400	
ebből: Önkormányzatok rendkívüli támogatása			82 378 000	
Elvonások és befizetések bevételei			49 516 559	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről				
Működési célú támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	35 000 000	30 000 000	30 000 000	20 000 000
Működési célú támogatási kölcsönök igénybevétele				
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	331 839 283	110 784 649	182 162 417	317 639 485
Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről			8 958 445	
Közhatalmi bevételek	2 155 810 000	2 347 810 000	1 764 290 805	2 081 310 000
Helyi adók és adójellegű bevételek	2 065 000 000	2 257 500 000	1 756 996 873	2 074 000 000
ebből helyi adó	2 065 000 000	2 257 500 000	1 756 996 873	2 074 000 000
Átengedett központi bevételek	80 000 000	82 000 000		
Bírság, pótlék, egyéb sajátos bevételek	10 810 000	8 310 000	7 293 932	7 310 000
Intézményi működési bevételek	922 413 325	1 164 500 885	1 135 498 630	848 848 826
Működési bevételek	5 978 074 884	6 127 349 372	6 461 746 835	6 076 947 116
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	99 611 000	27 100 000	13 536 441	15 100 000
Tartós részesedések értékesítése				
Osztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak				
Egyéb pénzügyi befektetése bevételei				
Önkorm. lakások, egyéb helyiségek értékesítése	28 000 000			
ebből lakáscélú helyiségek értékesítése	4 000 000			
Felhalmozási célú kamat-és árfolyamnyereség				
Vagyoni értékű jog ért.és egyéb vagyonhaszn.származó bevétel				
Felhalmozási célú költségvetési támogatások				
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása				
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése			42 100	
Felhalmozási célú támogatási kölcsönök igénybevétele				
Felhalmozási célú támogatások bevételei á.h. belülről	3 006 210 386	1 460 553 293	256 228 457	847 993 376
Felhalmozási célú pénzeszköz átvételek á.h. kívülről	14 600 000		136 241	
Felhalmozási bevételek	3 148 421 386	1 487 653 293	269 943 239	863 093 376
Költségvetési bevételek összesen	9 126 496 270	7 615 002 665	6 731 690 074	6 940 040 492
Előző évi pénzaradvány igénybevétele	4 988 400 853	4 891 288 819	5 254 816 433	4 099 257 148
Hitelfelvétel	1 125 916 598	649 059 000	950 545 297	659 198 388
Likvid hitelek felvétele			660 426 194	
Hosszúlejáratú hitelek felvétele	1 125 916 598	649 059 000	290 119 103	659 198 388
Értékpapírok				
Értékpapírok kibocsátása				
Értékpapírok értékesítése				
Államháztartáson belüli megelőlegezések			116 539 399	
Finanszírozási bevételek	6 114 317 451	5 540 347 819	6 321 901 129	4 758 455 536
Bevételek összesen	15 240 813 721	13 155 350 484	13 053 591 203	11 698 496 028

**Az önkormányzati költségvetés
mérlege összehasonlítása**

KIADÁS

adatok forintban

Kiadások	2019 évi eredeti előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi várható teljesítés	2021. évi tervezett előirányzat
Működési költségvetés kiadásai	4 796 514 347	4 418 314 814	3 205 669 745	4 376 225 229
Személyi juttatások	1 569 867 373	1 551 873 175	1 456 851 546	1 686 808 739
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	324 854 660	319 152 065	258 458 200	287 363 283
Dologi kiadások	2 901 792 314	2 547 289 574	1 490 359 999	2 402 053 207
Ellátottak pénzbeli juttatása	93 612 000	77 000 000	57 100 089	77 000 000
Elvonások és befizetések	128 494 515	98 494 515	68 087 275	20 494 730
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
Működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	10 000 000	16 000 000	30 000 000	
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	786 556 926	859 292 593	1 056 443 721	927 271 670
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 129 067 674	1 237 090 721	1 400 243 922	1 488 661 900
Működési célú tartalékok	156 895 129	50 172 000		46 120 000
Általános tartalék	25 000 000	20 000 000		20 000 000
Céltartalékok	131 895 129	30 172 000		26 120 000
Működési kiadások	7 101 140 591	6 756 364 643	5 817 544 752	6 935 773 529
Beruházások	3 588 513 106	3 401 760 677	1 514 494 204	1 733 714 733
Felújítások	4 155 222 309	2 607 290 881	714 115 724	2 584 582 243
Kölcsönök nyújtása				
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				
Kölcsönök törlesztése				
Felhalmozási célú kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	40 000 000		11 737 930	20 665 061
Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre		3 100 000		
Felhalmozási célú tartalékok	221 748 305	152 645 957		164 968 127
Céltartalékok	221 748 305	152 645 957		164 968 127
Befektetési célú részesedések vásárlása				
Felhalmozási kiadások	8 005 483 720	6 164 797 515	2 240 347 858	4 503 930 164
Költségvetési kiadások összesen	15 106 624 311	12 921 162 158	8 057 892 610	11 439 703 693
Hiteltörlesztés	53 427 200	143 880 573	802 679 130	142 252 936
Likvid hitelek törlesztése			660 426 194	
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	53 427 200	143 880 573	142 252 936	142 252 936
Értékpapírok				
Értékpapírok beváltása				
Értékpapírok vásárlása				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	80 762 210	90 307 753	90 307 753	116 539 399
Finanszírozási kiadások	134 189 410	234 188 326	892 986 883	258 792 335
Kiadások összesen	15 240 813 721	13 155 350 484	8 950 879 493	11 698 496 028

Pályázati támogatásból megvalósuló beruházások, felújítások bemutatása

Ssz.	neve	Jelenlegi állapot bemutatása	Támogatási intenzitás	Támogatás forrása					A Projekt										Pénzügyi teljesítés						
				EU támogatás	állami támogatás	kamatbevétel	Saját erő		Bevétel					Kiadás											
							Önkormányzati bevétel	hitel	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021.terv	Összesen	2014. tény	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tervek	Összesen		
Európai Unió támogatásával megvalósuló projektek																									
1.	Ipari Park úthálózat felújítása (TOP-6.1.1)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	104 722 638	0	0	0	60 000 000	0	0	0	104 722 638	40 008 903	9 188 694	153 920 235	0	0	3 238 500	2 699 383	879 908	109 418 043	37 684 401	153 920 235		
2.	Turisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-ST1-2016-0001)	Közbeszerzés befejeződött	100%	1 324 565 810	0	6 318	0	749 992 500	6 318	0	0	749 992 500	6 318	0	0	1 267 008 775	0	0	47 959 886	4 365 927	14 449 059	0	1 200 233 903	1 267 008 775	
3.	Ökoturisztikai fejlesztés (TOP-6.1.4-15-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	101 996 010	0	0	0	101 996 010	0	0	0	101 996 010	0	0	101 996 010	0	0	0	1 544 806	40 554 927	59 882 894	13 383	101 996 010		
4.	Sugár út felújítása (TOP-6.1.5-16-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	291 555 268	0	0	0	99 463 449	0	0	0	390 764 717	3 657 151	0	394 421 868	0	0	10 134 600	3 561 270	328 198 302	52 080 196	447 500	394 421 868		
5.	Gyermekkert Tagóvoda fejlesztése és minibölcsőde kialakítása (TOP-6.2.1-15-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	77 335 920	0	807	0	0	77 336 727	1 301 971	0	0	78 638 698	0	0	1 892 300	2 476 321	70 902 859	1 912 159	1 455 059	0	78 638 698			
6.	Pitypang Tagóvoda felújítása (TOP-6.2.1-15-ST2-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	136 421 988	0	0	0	0	136 421 988	0	0	0	136 421 988	0	0	3 022 600	4 569 808	61 191 290	61 023 047	6 615 243	0	136 421 988			
7.	Eszközfejlesztések a salgótarjáni bölcsődékben (TOP-6.2.1-15-ST2-2017-00002)	Projektzárás folyamatban	100%	5 742 820	0	59	0	0	5 742 151	0	0	0	5 742 151	0	0	290 000	88 096	75 381	5 278 424	10 250	0	5 742 151			
8.	Beszterce tér felújítása (TOP-6.3.2-15-ST1-2016-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	449 999 949	0	294 167	0	31 005 074	450 049 017	219 325	31 030 848	0	0	481 299 190	0	11 509 966	75 015 602	393 049 872	1 623 366	0	100 384	481 299 190			
9.	Salgótarjáni Piac és Csarnok épületének felújítása (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00002)	Projektelőkészítési szakasz	100%	899 980 199	0	0	0	80 000 000	0	0	0	899 977 199	124 500 000	0	1 024 477 199	0	0	0	7 192 549	31 600 155	6 130 907	979 553 588	1 024 477 199		
10.	Játszóház kialakítása és játszótér felújítása Salgótarjában (TOP-6.3.2-16-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	327 988 600	0	0	0	68 000 000	0	0	0	394 328 226	0	0	394 328 226	0	0	0	16 207 485	295 437 266	71 866 042	10 817 433	394 328 226		
11.	Salgótarján észak-dél irányú kerékpárút építésének IV. üteme (TOP-6.1.4-15-ST1-16-00001)	Projektelőkészítési szakasz	100%	270 510 001	0	177 054	0	99 500 000	270 511 260	155 846	19 948	0	0	99 500 000	370 187 054	0	2 568 323	1 904 327	2 477 552	779 400	0	362 457 452	370 187 054		
12.	Kerékpárút hálózat és tömegközlekedés fejlesztése (TOP-6.4.1-16-ST1-2017-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	0	0	0	0	0	348 489 555	0	0	0	6 666	348 496 221	0	0	660 400	4 555 238	1 206 236	319 247 469	22 826 878	348 496 221		
13.	Zagyvapálfalvai orvosi és védőnői rendelők energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00003)	Projektzárás folyamatban	100%	90 270 000	0	0	0	0	90 170 000	0	100 000	0	100 000	90 270 000	0	0	0	406 539	4 319 333	82 237 556	3 306 572	0	90 270 000		
14.	Gyermekkert Tagóvoda energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00002)	Projektzárás folyamatban	100%	118 039 284	0	0	0	94 999 820	0	0	0	215 502 942	0	0	215 502 942	0	0	0	6 131 829	203 159 759	3 704 418	2 506 936	215 502 942		
15.	Balassi Bálint Megyei Könyvtár energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00004)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	449 827 120	0	0	0	0	449 827 120	0	0	0	50 000 000	499 827 120	0	0	0	276 959	23 256 226	58 733 136	417 560 799	0	499 827 120		
16.	Gyermektábor energetikai fejlesztése (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00007)	Projektzárás folyamatban	100%	153 474 200	0	0	0	0	153 474 200	0	0	0	0	153 474 200	0	0	1 130 300	6 580 072	144 510 652	1 174 659	78 517	0	153 474 200		
17.	Gerelyes Endre Művelődési Ház felújítása (TOP-6.5.1-16-ST1-2017-00006)	Projektzárás folyamatban	100%	137 550 000	0	0	0	47 134 074	0	0	137 550 000	32 337 640	14 796 534	0	184 684 174	0	431 800	317 500	3 998 535	143 054 307	16 243 650	20 638 382	184 684 174		
18.	Acélgyári úti orvosi rendelők kialakítása (TOP-6.6.1-15-ST1-2016-00002)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	132 172 563	0	54 384	0	0	96 491 115	47 764	6 620	0	35 681 447	-9 879 490	122 347 456	0	0	8 477 928	574 044	959 150	44 743 243	67 593 091	122 347 456		
19.	Önkormányzati tulajdonú orvosi rendelők felújítása (TOP-6.6.1-16-ST1-2017-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	107 627 643	0	0	0	0	107 627 643	0	0	0	0	107 627 643	0	0	762 000	730 781	32 065 864	66 082 081	7 986 917	0	107 627 643		
20.	Szenvedély- és pszichiátriai beteg személyek nappali ellátásának, valamint az utcai szociális munka infrastruktúrális feltételeinek megteremtése (TOP-6.6.2-15-ST1-2016-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	63 997 682	0	32 492	0	47 998 262	16 027 859	4053	0	0	0	64 030 174	0	0	11 669 792	20 838 163	31 119 675	370 660	31 884	0	64 030 174		
21.	Salgó úti városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00001)	Projektzárás folyamatban	100%	266 539 525	0	0	0	0	266 539 525	0	0	0	49 187	266 588 712	0	0	0	140 581 395	116 458 688	9 011 443	537 186	0	266 588 712		
22.	Forgách telepi városrehabilitáció (TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002)	Projektelőkészítési szakasz	100%	596 460 474	0	0	0	0	593 921 828	0	0	2 538 646	98 305 000	694 765 474	0	0	0	19 192 905	5 243 130	983 515	669 345 924	0	694 765 474		
23.	Foglalkoztatási Együttműködés Salgótarjában (TOP-6.8.2-15-ST1-2016-0001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	68 580 000	0	105 277	0	68 667 611	17 666	420366	0	-10125099	0	58 980 544	0	7 619 990	60 215 272	850 015	0	-10 125 099	420 366	0	58 980 544		
24.	Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok (TOP-6.9.1-15-ST1-2016-0001)	Projektzárás folyamatban	100%	5 960 110	0	1 227	0	5 960 760	577	6	0	0	0	5 961 343	0	4 253 563	707 308	600 366	217 917	178 045	4 144	0	5 961 343		
25.	Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok - Forgách telep (TOP-6.9.1-16-ST1-2017-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	14 462 192	0	0	0	0	14 462 192	0	0	0	0	14 462 192	0	0	6 000 000	4 631 431	1 024 478	907 927	1 898 356	0	14 462 192		
26.	Salgótarján Megyei Jogú Város szennyvízelvezetésének fejlesztése (KEHOP-2.2.2-15-2016-00001)	Projektmegvalósítás folyamatban	88%	563 419 520	73 811 450	0	171 155 636	0	0	0	0	808 386 606	0	808 386 606	0	0	0	0	0	0	121 412 295	686 974 311	0	808 386 606	
27.	EFOP-1.4.2-16-2016-00003-"Eszély a gyermekeinknek"	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	71 211 114	0	0	0	0	0	0	21 637 896	0	49 573 218	71 211 114	0	0	8 253 580	15 878 572	11 944 776	12 467 477	22 666 709	0	71 211 114		
28.	Elektromos gépjárművek beszerzése	Projektzárás folyamatban	100%	0	30 000 000	0	600 000	0	0	0	30 000 000	0	0	30 000 000	0	0	0	0	0	0	29 413 408	586 592	0	30 000 000	
29.	Dornay Turistaház felújítása (SKHU/1902/1.1/067)	Projektelőkészítési szakasz	95%	247 876 457	0	0	0	22 000 000	0	0	0	0	269 876 457	269 876 457	0	0	0	0	0	0	0	269 876 457	0	269 876 457	

Ssz.	neve	Jelenlegi állapot bemutatása	Támogatási intenzitás	Támogatás forrása					Pénzügyi teljesítés															
				EU támogatás	állami támogatás	kamatbevétel	Saját erő		Bevétel					Kiadás										
							Önkormányzati bevételek	hitel	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021.terv	Összesen	2014. tény	2016. tény	2017. tény	2018. tény	2019. tény	2020. tény	2021. tervek	Összesen	
Modern Város Program előkészítése																								
30.	Tóstrandi Sport- és Rekreációs központ kialakítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	312 082 174	0	0	0	0	312 082 174	0					312 082 174	0	0	0	191 783 050	79 365 800	9 582 150	31 351 174	312 082 174
31.	Atlétika pálya kialakítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	262 785 000	0	0	0	0	262 785 000	0					262 785 000	0	0	1 143 000	16 954 500	18 446 750	205 000 000	21 240 750	262 785 000
32.	Lépcső építése	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	28 035 000	0	0	0	0	28 035 000	0					28 035 000	0	0	0	3 270 000	0	0	24 765 000	28 035 000
33.	Üveglandia kialakítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	44 831 000	0	0	0	0	44 831 000	0					44 831 000	0	0	0	22 301 200	18 542 000	0	3 987 800	44 831 000
34.	Novohrad-Nógrád Geopark turisztikai fejlesztése	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	190 422 246	0	0	0	0	190 422 246	0					190 422 246	0	0	0	75 242 700	88 271 882	8 134 664	18 773 000	190 422 246
35.	Városközpont rehabilitációja	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	6 985 000	0	0	0	0	6 985 000	0					6 985 000	0	0	0	0	317 500	0	6 667 500	6 985 000
36.	Kercseg lapos felé vezető út felújítása	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	8 890 000	0	0	0	0	8 890 000						8 890 000	0	0	0	0	7 493 000	0	1 397 000	8 890 000
37.	Autóbusz-pályaudvar hasznosítási lehetőségeinek vizsgálata	Projektmegvalósítás folyamatban	100%	0	2 494 664	0	0	0	0	2 494 664	0	0	0			2 494 664	0	0	0	0	0	0	2 494 664	2 494 664

4. táblázat a 9/2021.(II.25.) önkormányzati rendelethez

Hitelállomány Eszközök és lejárat szerint

adatok forintban

<i>Hiteltípusok</i>				
	<i>2017. december 31.</i>	<i>2018. december 31.</i>	<i>2019. december 31.</i>	<i>2020. december 31.</i>
<i>Működési célú</i>				
- Éven belüli	0	0	0	0
Deviza alapú				
EUR Ft-ban				
HUF				
- Éven túli	0	0	0	0
Deviza alapú				
EUR Ft-ban				
HUF				
<i>Együtt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Felhalmozási célú</i>				
- Célhitel				
Deviza alapú				
CHF Ft-ban				
EUR Ft-ban	0	0	0	0
HUF	332 372 374	508 222 076	1 133 529 962	1 281 396 129
<i>Együtt</i>	<i>332 372 374</i>	<i>508 222 076</i>	<i>1 133 529 962</i>	<i>1 281 396 129</i>
MINDÖSSZESEN	332 372 374	508 222 076	1 133 529 962	1 281 396 129

Adósságot keletkeztető ügyletekből várható fizetési kötelezettség a futamidő végéig

Hiteltípusok	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év	2030. év	2031. év
2020. december 31.-ig lehívott hitelek tőketörlesztése	142 252 936	176 384 595	176 384 595	176 384 579	152 894 161	137 967 234	133 642 834	104 176 406	64 242 960	17 065 830	0
2020. december 31.-ig lehívott hitelek kamat törlesztése	24 628 734	21 527 688	17 999 996	14 472 304	11 016 720	8 107 151	5 380 239	2 854 715	993 797	127 994	0
2021-re tervezett hitelek várható tőketörlesztése	0	41 346 250	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	78 649 918	57 976 793	9 325 917
2021-re tervezett hitelek várható kamat törlesztése	13 636 721	12 873 871	11 767 168	10 194 170	8 621 172	7 048 173	5 475 175	3 902 177	2 329 178	807 863	46 630
Összes tőke törlesztés	142 252 936	217 730 845	255 034 513	255 034 497	231 544 079	216 617 152	212 292 752	182 826 324	142 892 878	75 042 623	9 325 917
Összes kamat törlesztés	38 265 455	34 401 559	29 767 165	24 666 475	19 637 892	15 155 324	10 855 414	6 756 891	3 322 975	935 856	46 630
MINDÖSSZESEN	180 518 391	252 132 404	284 801 678	279 700 972	251 181 971	231 772 477	223 148 166	189 583 216	146 215 854	75 978 479	9 372 547

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

adatok forintban

Megnevezés	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	Összesen
Felsőoktatási szakképzések támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000						50 000 000
SBTC Sport Kft működési támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000				70 000 000
Arany János Tehetségondozó Programban egy tanuló részvételének támogatása	50 000	50 000	50 000								150 000
Közvilágítás korszerűsítés saját erő hitel tőketörlesztése	5 477 928	5 477 928	5 477 924								16 433 780
Közvilágítás korszerűsítés saját erő hitel kamatterhe	287 591	178 033	68 474								534 098
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel tőketörlesztése	4 848 332	4 848 332	4 848 332	4 848 316							19 393 312
Szociális célú városrehabilitáció program saját erő hitel kamatterhe	351 504	254 537	157 570	24 242							787 853
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel tőketörlesztése	2 676 136	2 676 136	2 676 136								8 028 408
IBD-MUN-15-0031/3 számú hitel kamatterhe	140 497	86 974	33 452								260 923
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel tőketörlesztése	1 794 640	1 794 640	1 794 622								5 383 902
IBD-MUN-15-0031/4 számú hitel kamatterhe	94 218	58 325	22 433								174 976
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	3 638 712	3 638 712	3 638 712	3 638 744							14 554 880
A 2016. évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	263 807	191 033	118 258	45 484							618 582
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	6 439 860	6 439 860	6 439 860	6 439 886							25 759 466
A 2016. évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	466 890	338 093	209 296	80 499							1 094 778
A 2017.évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 249 488	2 249 488	2 249 488	2 249 488	2 249 502						11 247 454
A 2017.évi beruházási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	208 078	163 088	118 098	73 108	28 119						590 491
A 2017.évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel tőketörlesztése	2 074 892	2 074 892	2 074 892	2 074 892	2 074 897						10 374 465
A 2017.évi felújítási feladatokat finanszírozó hitel kamatterhe	191 928	150 430	108 932	67 434	25 936						544 660
A 2018.évi beruházási, felújítási feladatokat finanszírozó hitelek tőketörlesztése	39 906 665	39 906 665	39 906 678	26 364 893	26 364 893	26 364 893	6 591 223				205 405 910
A 2018.évi beruházási, felújítási feladatokat finanszírozó hitelek kamatterhe	3 876 527	3 078 394	2 280 260	1 515 981	988 683	461 386	32 956				12 234 188
A 2019.évi beruházási, felújítási feladatokat finanszírozó hitelek tőketörlesztése	73 146 283	73 146 283	73 146 283	73 146 283	73 146 283	63 453 524	30 111 301				532 442 521
A 2019.évi beruházási, felújítási feladatokat finanszírozó hitelek kamatterhe	10 100 253	8 637 328	7 174 402	5 711 476	4 248 551	2 785 625	1 371 163	225 835			40 254 633
A 2020.évi beruházási, felújítási feladatokat finanszírozó hitelek tőketörlesztése	34 131 659	34 131 659	34 131 659	34 131 659	34 131 659	34 131 659	34 131 659	34 131 659	17 065 830		290 119 103
A 2020.évi beruházási, felújítási feladatokat finanszírozó hitelek kamatterhe	5 546 395	4 863 761	4 181 128	3 498 495	2 815 862	2 133 229	1 450 596	767 962	127 994		25 385 422
Salgótarján MJV Önkormányzata tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből: - felújítások és pótlások ivóvízrendszer											0
2022-2031.	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	71 945 500	719 455 000
- felújítások és pótlások szennyvízrendszer											0
2017-2031.											0
Salgótarján és Környéke Önkormányzatainak Vízmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből: - felújítások és pótlások ivóvízrendszer											0
2022-2031.	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	11 320 800	113 208 000
Salgótarján és Térsége Szennyvízközmű Tulajdonközössége tulajdonában álló víziközművek 2017-2031. időszakra vonatkozó gördülő fejlesztési terve. Ebből: - felújítások és pótlások szennyvízrendszer											0
2017-2031.	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	78 766 000	787 660 000
Ingatlan-nyilvántartási térképi adatbázis frissítése	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000	1 270 000				8 890 000
Futrinka Családi Bölcsőde támogatása	1 800 000	1 800 000	1 200 000								4 800 000
Reménység Gyermekegély és Rehabilitációs Alapítvány támogatása	5 040 000	5 040 000	3 360 000								13 440 000
Nógrád Megyei Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány -helyi mikro- és kisvállalkozások támogatása	1 465 939	1 212 533	979 137	764 082	560 428	350 311	159 660	22 439			5 514 529
Összesen	389 570 522	385 789 424	379 748 327	347 977 263	329 937 113	312 675 684	280 493 081	227 291 496	179 226 123	162 032 300	2 994 741 333

Közvetett támogatások tervezett nagysága és indokolása 2021. évben

1. Helyi adóhoz tartozó kedvezmények, mentességek:

adatok eFt-ban

Kedvezmény, mentesség	2021. terv	
	db	összeg
Helyi iparűzési adó	815	11.500
Építményadó	0	0
Idegenforgalmi adó	0	0
Helyi adók összesen	815	11.500
<i>Közvetett támogatások összesen</i>	<i>815</i>	<i>11.500</i>

A közvetett támogatások indokolása

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

Helyi iparűzési adó

1.000 eFt alatti adóalap

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

A Htv. 39/C. § (2) bekezdés értelmében az önkormányzat rendeletében adómentességet, adókedvezményt állapíthat meg annak a vállalkozónak, akinek/amelynek a 39. § (1) bekezdés, illetve a 39/A. § vagy 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 2021. 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.

A 39/C. § (3) bekezdése alapján az önkormányzat rendeletében jogosult a házi orvos, 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 házi orvos, védőnő vállalkozó számára azonosnak kell lennie.

Ezen önkormányzat által nyújtható adómentességet 2020. január 1-jétől biztosítjuk valamennyi házi orvos, védőnő vállalkozó számára.

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

Megnevezés	Kedvezmény, mentesség	
	db	nettó Ft
Ingyenes lakáshasználat	55	18 215 492
Ingyenes helyiséghasználat (+ Áfa)	27	128 217 252
Kedvezményes lakáshasználat	21	3 539 560
Kedvezményes helyiséghasználók (+ Áfa)	5	4 770 600
Kedvezményes műteremlakások/műtermek	5	548 820
Összesen	113	155 291 724

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.	150/2020.(IX.24.)
2.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 13/3.	150/2020.(IX.24.)
3.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/1.	150/2020.(IX.24.)
4.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/3.	150/2020.(IX.24.)
5.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/4.	150/2020.(IX.24.)
6.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/5.	150/2020.(IX.24.)
7.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 7/8.	150/2020.(IX.24.)
8.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/1.	150/2020.(IX.24.)
9.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 8/8.	150/2020.(IX.24.)
10.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/4.	150/2020.(IX.24.)
11.	Ingyenes	Lakás	Sport Salgó Szervező és Szolgáltató Kft.	Erzsébet tér 1. 6/8.	150/2020.(IX.24.)
12.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sportegyesület	Erzsébet tér 1. 13/5.	145/2020.(IX.24.)
13.	Ingyenes	Lakás	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sportegyesület	Erzsébet tér 2. 7/7.	145/2020.(IX.24.)
14.	Ingyenes	Lakás	Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Club	Erzsébet tér 2. 7/1.	207/2020.(XII.18.)
15.	Ingyenes	Lakás	SBTC Sport Kft.	Erzsébet tér 2. 11/6	127/2020.(VIII.27.)
16.	Ingyenes	Lakás	SBTC Sport Kft.	Erzsébet tér 1-2.	127/2020.(VIII.27.)
17.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 15/5.	188/2020.(XI.30.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
18.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 15/6.	188/2020.(XI.30.)
19.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 16/7.	188/2020.(XI.30.)
20.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 16/8.	188/2020.(XI.30.)
21.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 17/3.	188/2020.(XI.30.)
22.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 17/4.	188/2020.(XI.30.)
23.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 17/5.	188/2020.(XI.30.)
24.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 17/6.	188/2020.(XI.30.)
25.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 17/7.	188/2020.(XI.30.)
26.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 17/8.	188/2020.(XI.30.)
27.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/1.	175/2020.(XI.13.)
28.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/2.	175/2020.(XI.13.)
29.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/3.	175/2020.(XI.13.)
30.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/4.	175/2020.(XI.13.)
31.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/5.	175/2020.(XI.13.)
32.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/6.	175/2020.(XI.13.)
33.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/7.	175/2020.(XI.13.)
34.	Ingyenes	Lakás	Szent Lázár Megyei Kórház	Erzsébet tér 1. 18/8.	175/2020.(XI.13.)
35.	Ingyenes	Lakás	Salgó Vagyon Kft.	Erzsébet tér 1. 1/1.	215/2019.(XII.12.)
36.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Erzsébet tér 2. 11/8.	168/2018.(XI.14.)
37.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Erzsébet tér 2. 14/5.	168/2018.(XI.14.)
38.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. Fsz/6.	191/2019.(XI.26.)
39.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. Fsz/7.	191/2019.(XI.26.)
40.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. Fsz/8.	191/2019.(XI.26.)
41.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. Fsz/9.	191/2019.(XI.26.)
42.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. Fsz/10.	191/2019.(XI.26.)
43.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. 1/6.	191/2019.(XI.26.)
44.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. 1/7.	191/2019.(XI.26.)
45.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. 1/8.	191/2019.(XI.26.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
46.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. 1/9.	191/2019.(XI.26.)
47.	Ingyenes	Lakás	Salgótarján és Térsége Egészségügyi és Szociális Központ	Rákóczi út 184. 1/10.	191/2019.(XI.26.)
48.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 1. 4/7.	126/2020.(VIII.27.)
49.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 1. 12/5.	126/2020.(VIII.27.)
50.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 1. 13/1.	126/2020.(VIII.27.)
51.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 2/8.	126/2020.(VIII.27.)
52.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 3/5.	126/2020.(VIII.27.)
53.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 12/5.	126/2020.(VIII.27.)
54.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 14/8.	126/2020.(VIII.27.)
55.	Ingyenes	Lakás	Zenthe Ferenc Színház Nonprofit Kft.	Erzsébet tér 2. 15/7.	126/2020.(VIII.27.)
KEDVEZMÉNYES LAKÁSHASZNÁLAT					
1.	Kedvezményes	Lakás	Molnár Rita ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 10/8.	144/2018.(VIII.29.)
2.	Kedvezményes	Lakás	Vas Szabina ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 9/3.	148/2017.(VII.17.)
3.	Kedvezményes	Lakás	dr. Tóth Adrienn ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 9/4.	164/2017.(VIII.29.)
4.	Kedvezményes	Lakás	Kovács Richard ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 9/5.	108/2017.(V.25.)
5.	Kedvezményes	Lakás	Farkas Lajos ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 12/6.	39/2017.(III.07.)
6.	Kedvezményes	Lakás	Bíró László ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/3	30/2020.(II.20.)
7.	Kedvezményes	Lakás	Bánóczki Norbert ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 2. 8/4	35/2020.(III.30.)
8.	Kedvezményes	Lakás	Kovács József ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1-2.	34/2020.(III.30.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
9.	Kedvezményes	Lakás	Nagy Imre ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 5/6.	54/2018.(III.29.)
10.	Kedvezményes	Lakás	Tóth Krisztián ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 14/8.	217/2019.(XII.12.)
11.	Kedvezményes	Lakás	Társcsik Boldizsár ("Szakembereket Salgótarjánba")	Erzsébet tér 1. 8/4.	24/2019.(II.21.)
12.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. Fsz/6.	
13.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. Fsz/7.	
14.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. Fsz/8.	
15.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. Fsz/9.	
16.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. Fsz/10.	
17.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. 1/6.	
18.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. 1/7.	
19.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. 1/8.	
20.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. 1/9.	
21.	Kedvezményes	Lakás	TOP-6.7.1-16-ST1-2017-00002 azonosító számú "Forgách-telepi városrehabilitáció" című pályázat	Rákóczi út 184. 1/10.	

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
INGYENES HELYISÉGHASZNÁLAT					
1.	Ingyenes	Helyiség	Karancs Speciális Mentőszolgálat	Alkotmány út 6-8.	208/2014.(VI.26.)
2.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Posta Zrt.	Fáy A. krt. 37. (posta)	6/2018.(I.30.)
3.	Ingyenes	Helyiség	Klebelsberg Intézményfenntartó Központ	Füleki út 45. (Spec.Iskola)	165/2014.(IX.11.)
4.	Ingyenes	Helyiség	A "Háztartások Foglalkoztatásáért" Közhasznú Alapítvány	Gorkij krt.3.	208/2017.(XI.30.)
5.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Cigány Kisebbségi Képviselők és Szószólók Szövetsége	Gorkij Krt.52.	146/2016.(VI.28.)
6.	Ingyenes	Helyiség	ARS Longa Nonprofit Művészeti Egyesület	Gorkij krt. 58.	25/2020.(II.20.)
7.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Gorkij krt. 72. fsz.3.	209/2020.(XII.18.)
8.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalváért Baráti Kör	Gorkij körút 85. fsz.7.	133/2017.(VI.27.)
9.	Ingyenes	Helyiség	Hegymenet Klub Térségi Szociális Intézmény	Gorkij krt. 64. 1.sz.	99/2020.(VII.2.)
10.	Ingyenes	Ingyenes	Nógrád Megyei Rendőr-főkapitányság Salgótarjáni Rendőrkapitányság	Hősök út 35. (KMB)	25/2018. (II.28.)
11.	Ingyenes	Helyiség	Görbeország Turisztikai Egyesület	Kassai sor 2.	187/2016.(IX.27.)
12.	Ingyenes	Helyiség	Salgó Basket Kft.	Kistarján út 7.	149/2016.(VI.28.)
13.	Ingyenes	Helyiség	Jeruzsálemi Szent Lázár Lovagrend	Meredek út 25.	117/2019.(VI.27.)
14.	Ingyenes	Helyiség	Nógrád Megyei Tudományos Ismeretterjesztő Egyesület	Klapka Gy. utca 4.	26/2018.(II.22.)
15.	Ingyenes	Helyiség	Gézengúz Alapítvány	Március 15. út 34.	56/2016.(III.31)
16.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása	Petőfi út 85 (sportpálya melletti)	152/2017.(VIII.17.)
17.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarján Foglalkoztatási Nonprofit Kft.	Petőfi út 85. (fő -és egyéb épület)	146/2020.(IX.24.)
18.	Ingyenes	Helyiség	Rónafaluért Baráti Társaság	Rónai út 49.	147/2020.(IX.24.)
19.	Ingyenes	Helyiség	Magyar Máltai Szeretetszolgálat	Tanács út 2/A	114/2016.(V.26.)
20.	Ingyenes	Helyiség	Mozgáskorlátozottak Egymást Segítők Egyesülete	Tanács út 4. fsz.1.	208/2016. (X.27.)
21.	Ingyenes	Helyiség	Uzho Jilo - Tiszta Szív Oktatási, Kulturális Közhasznú Egyesület	Barátság utca 1.	196/2018.(XII.20.)
22.	Ingyenes	Helyiség	Somlyó-Forgách Lakóközösségi Egyesület	Forgách A. út 100/A.	39/2019.(III.28.)
23.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Sportegyesület	Március 15. út 18. fszt. 1.	206/2020.(XII.18.)

ssz.	Kedvezményes	lakás vagy helyiség	Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség címe	Határozat/Rendelet száma
24.	Ingyenes	Helyiség	Dornyay Béla Múzeum	Kistarján út 7.	75/2019.(IV.25.)
25.	Ingyenes	Helyiség	Salgótarjáni Box Sport Egyesület	Salgótarján, Fő tér 4.	121/2018.(VI.28.) 197/2018.(XII.20.) 213/2019.(XII.12.) 26/2020.(II.20.)
26.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvapálfalvai Oláh Bokszt Sportegyesület	Zöldfa út 1 al/3.	101/2019.(V.29.)
27.	Ingyenes	Helyiség	Zagyvaróna Sport Egyesület	Csalános út 2	156/2018.(IX.27.)
KEDVEZMÉNYES HELYSÉGHASZNÁLAT					
1.	Kedvezményes	Helyiség	Barnucz Plussz Kft.	Gorkij krt. 60.	87/2011.(IV.28.)
2.	Kedvezményes	Helyiség	Unio Coop Zrt.	Fáy András krt. 37. fsz. 3.	10/2021.(I.27.)
3.	Kedvezményes	Helyiség	Promeritum Alapítvány	Budapesti út 39.	47/2016.(III.31.)
4.	Kedvezményes	Helyiség	Mozgáskorlátozottak Egymást Segítők Egyesülete	Salgó út 40.	159/2020.(X.29.)
5.	Kedvezményes	Helyiség	Salgótarjáni Városfejlesztő Kft.	Beszterce tér 1.	196/2020.(XII.04.)
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	Romhányi Olga - 37 m2 műterem	Szerpentin út 37. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
4.	Kedvezményes	Műterem	Kemp Zsuzsanna - 29 m2 műterem	Szerpentin út 35. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.
5.	Kedvezményes	Műterem	Gelencsér János - 29 m2 műterem	Szerpentin út 33. 3/3.	9/1995.(III.27) Ör. 32/2014.(XII.18.) Ör.

Salgótarjáni Csarnok- és Piacigazgatóság bérlőinek adott kedvezmények 2021. évben:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség		Indoklás
	db	eFt	
Bérleti díj csökkentés	51	2.942	2015. január 01. napjától érvényes, a 2011.01.01.-ét megelőzően kötött bérleti szerződések esetében érvényesített 10% értékű bérleti díj csökkentés
Asztalfoglalási díj	4	80	Vállalkozók asztalfoglalási díjának csökkentése az év eleji forgalom visszaesés miatt, január, február hónapokban.
Bérleti díj csökkentés (177/2020. (XI.19.) határozat alapján, a kérelmek beérkezése, és elbírálása folyamatos)	3	216	A Covid 19 járvány miatt bezárásra kényszerült üzletek bérlőinek nyújtott támogatás a 177/2020. (XI.19.) határozat alapján.

Salgótarjáni Rendezvény- és Médiaközpont Nonprofit Kft. által adott kedvezmények 2021. évben:

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2020-ban
Salgótarjáni Tankerületi Központ	Városi Sportcsarnok – Uszoda, kedvezményes bérleti díj 2019/2020. tanévre – mindennapos testnevelés (2020. január-február hónapban két intézmény tudta csak igénybe venni)	155/2019. (IX.12.)	Uszoda piaci turnusdíja: kb. 150.000.-Ft/iskola/turnusx2 300.000.-Ft Kedvezményes turnusdíj: 80.000.-Ft/iskola/turnus 2 x 80.000.-Ft = 160.000.-Ft
	Városi Sportcsarnok – Uszoda, kedvezményes bérleti díj 2020/2021. tanévre – mindennapos testnevelés (2020. szeptember – december hónapokban nem vették igénybe)	151/2020. (IX.24.)	Sportcsarnok kisterem: Piaci óradíja: 4.000.-Ft/óra x 74,5 óra=298.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 1.000.-Ft/óra x 74,5 óra = 74.500.-Ft Kedvezmény összesen: 363.500.-Ft
Skorpió SE	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat	228/2017 (XII.14.)	Piaci óradíj díj: 15.000.-Ft/óra x 90,5 óra =1.357.500.-Ft Kedvezményes óradíj: 4.000.-Ft/óra x 90,5 óra = 362.000.-Ft Fizettek 250.000.-Ft-ot (önkormányzat fizette) Kedvezmény összesen: 1.107.500.-Ft
Beszterce KK	Városi Sportcsarnok, térítésmentes létesítmény használat 2019-2020. évi bajnoki szezonra (2020. augusztus 15 – ig)	210/2019 (XII.12.)	Piaci óradíj: 15.000.-Ft/óra x 490 óra = 7.350.000.-Ft (2020. augusztus 15-ig térítésmentes, 2020. augusztus 15-től kedvezményes óradíj: 8.000.-Ft/óra)
	Kedvezményes létesítményhasználat a 2020- 2021. bajnoki évre (2020. augusztus 15-től)	150/2020. (IX.24.)	Kedvezményes létesítményhasználat költsége (augusztus-december): 241 óra x 8.000.-Ft = 1.928.000.-Ft edzés +391.000.-Ft bajnoki mérkőzések=2.319.000.-Ft Befizettek: 4.292.000.-Ft-ot Elköltöttek: 3.804.412.-Ft-ot Ténylegesen befizetett bérleti díj: 487.588.-Ft Kedvezmény: 6.862.412.-Ft

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2020-ban
Salgótarjáni Strandépítők Kézilabda Klub	Városi Sportcsarnok, kedvezményes létesítmény használat 2020. évre	8/2020. (I.30.)	Piaci óradíj: nagyterem: 15.000.-Ft/óra x 447 óra = 6.705.000.-Ft kisterem: 4.000.-Ft/óra x 58 óra = 232.000.-Ft Kedvezményes óradíj: nagyterem: 8.000.-Ft/óra x 447 óra = 3.576.000.-Ft kisterem: 2.000.-Ft/óra x 58 óra = 116.000.-Ft Tornák, bajnoki mérkőzések: 1.336.000.-Ft Mindösszesen: 5.028.000.-Ft Befizettek: 5.280.000.-Ft-ot Elköltöttek: 4.224.000.-Ft-ot Ténylegesen fizettek: 1.056.000.-Ft Kedvezmény: 3.972.000.-Ft
Beszterce DSE	Városi Sportcsarnok kedvezményes létesítmény használat	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíj: nagyterem: 15.000.-Ft/óra x 30 óra = 450.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 8.000.-Ft/óra x 30 óra = 240.000.-Ft Kedvezmény összesen: 210.000.-Ft
Salgótarjáni Kosárlabda Iskola	Városi Sportcsarnok kedvezményes létesítmény használat	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíj: nagyterem: 15.000.-Ft/óra x 27 óra = 405.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 8.000.-Ft/óra x 27 óra = 216.000.-Ft Kedvezmény összesen: 189.000.-Ft
Madách DSE	Városi Sportcsarnok kedvezményes létesítmény használat	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíj: nagyterem: 15.000.-Ft/óra x 32 óra = 480.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 8.000.-Ft/óra x 32 óra = 256.000.-Ft Kedvezmény összesen: 224.000.-Ft
Salgó Fight SE	Városi Sportcsarnok kisterem kedvezményes használat	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíj: 4.000.-Ft/óra x 11 óra = 44.000.-Ft Kedvezményes: 2.000.-Ft/óra x 11 óra = 21.000.-Ft Kedvezmény összesen: 23.000.-Ft
Medalion SE	Városi Sportcsarnok kisterem kedvezményes használat	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíj: 4.000.-Ft/óra x 213 óra = 852.000.-Ft Kedvezményes óradíj: 2.000.-Ft/óra x 213 óra = 426.000.-Ft Fizettek: 1.800.-Ft/óra x 213 óra = 383.400.-Ft Kedvezmény összesen: 468.600.-Ft

Kedvezményezett neve	Kedvezményesen bérelt helyiség	Határozat száma	Kedvezmény értéke Ft-ban 2020-ban
Tornádó Triatlon SE	Városi Tanuszoda kedvezményes használata	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíja: 5.000.-Ft/óra/sáv x 118 = 590.000.Ft Kedvezményes óradíj : 1.000.-Ft/sáv/óra x 118 = 118.000.-Ft Kedvezmény összesen: 472.000.-Ft
Gagarin DSE	Városi Tanuszoda kedvezményes használata	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Rendes díj: 5.000.-Ft/sáv/óra x 784 = 3.920.000.-Ft Kedvezmény mértéke: 1.000.-Ft/sáv/óra x 784 = 784.000.-Ft Fizettek: 2.500.-Ft/hó szakosztályi bérlet x 193 db = 482.500.-Ft Kedvezmény összesen: 3.437.500.-Ft
Net Points Tenisz SE	Teniszsátor és szabadtéri salakos tenispályák kedvezményes használata	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíja teniszsátor: 3.466.-Ft/óra x 87 óra = 301.542.-Ft Kedvezményes óradíj teniszsátor: 3.000.-Ft/óra x 87 óra = 260.000.-Ft Piaci óradíj salak: 2.000.-Ft/óra x 142 óra = 284.000.-Ft Kedvezményes óradíj salak: 1.000.-Ft/óra x 100 óra = 142.000.-Ft Kedvezmény összesen: 183.542.-Ft
Salgótarjáni Szabadidő- és Tenisz SE	Teniszsátor kedvezményes használata	47/2015 (XII.29.) Önkormányzati rendelet	Piaci óradíja: 3.466.-Ft/óra x 28 óra = 97.048.-Ft Kedvezményes óradíj: 3.000.-Ft/óra x 28 óra = 83.000.-Ft Kedvezmény összesen: 14.048.-Ft

Kedvezmény mindösszesen: 17.527.102.-Ft

3. Polgármesteri Hivatal helyiségeihez tartozó kedvezmények, mentességek:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	Kedvezmény, mentesség 2021. évre tervezett	
	db	e Ft
Terembérlethez kapcsolódó	10	120
Összesen	10	120

Indokolás:

A koronavírus járvány miatt életbeléptetett járványügyi szabályok betartása következtében a korábbi évekhez képest nagymértékben csökkent a városháza helyiségeiben megtartott rendezvények száma. A 2021. évi mentesség, kedvezmény összegét is alapvetően meghatározza, hogy mikor kerül feloldásra a jelenleg még érvényben lévő gyülekezési tilalom.

Az előző évi adatok figyelembevételével a kedvezmény, mentesség 2021. évi tervezett összege 120.000 Ft körül alakulhat.

4. Rendszeres közvetett támogatások 2021. évben várható mértéke:

Kedvezmény, mentesség megnevezése	2021. évi terv	
	Összeg (Ft)	db
Közterület használati díjkedvezmény	300.000, -	70

Indokolás:

Az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény 2021. január 1-jén hatályba lépő módosítása alapján a Hatósági Irodán kérelemre induló valamennyi közigazgatási hatósági eljárás, így a közterület-használati kérelem is illetékmentessé vált. Ennek megfelelően a hatósági eljárási illetékre vonatkozó költségmentességgel már nem kell tervezni.

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

A 2020. év során a helyi rendelet alapján 63 vállalkozás összesen 272.685, -Ft kedvezményben részesült.

A védelmi intézkedésekről szóló 168/2020. (IV.30.) Korm. rendelet 5. § (3) bekezdése szerint a vendéglátó üzlet üzemeltetőjének e rendelet hatálybalépésétől 2020. szeptember 1. napjáig nem kell a közterület-használati díjat megfizetnie a vendéglátó üzlet közterületen működő terasza után. Ezen kormányrendelet alapján 13 db vállalkozás esetében 201.035 Ft összegű mentességet jelentett a tavalyi év vonatkozásában.

KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE

1. tájékoztató a 9/2021. (II.25.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE	2021 évi előirányzat Ft	2022. évi terv	2023. évi terv	KÖTELEZETTSÉGEK FORRÁSÖSSZETÉTELE						
				Belső forrás			Külső forrás			
				2021. évi előir.	2022. évi terv	2023. évi terv	2021. évi előir.	2022. évi terv	2023. évi terv	
I - III. FEJEZET ÖSSZESEN										
Költségvetési kiadások										
Működési kiadások										
Személyi juttatások	1 686 808 739	1 700 000 000	1 700 000 000	1 686 808 739	1 700 000 000	1 700 000 000				
Munkaadót terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	287 363 283	300 000 000	300 000 000	287 363 283	300 000 000	300 000 000				
Dologi kiadások	2 402 053 207	2 500 000 000	2 500 000 000	2 402 053 207	2 500 000 000	2 500 000 000				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000	80 000 000	80 000 000	77 000 000	80 000 000	80 000 000				
Elvonások és befizetések	20 494 730	40 000 000	40 000 000	20 494 730	40 000 000	40 000 000				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	927 271 670	900 000 000	900 000 000	927 271 670	900 000 000	900 000 000				
Működési célú pénzeszköz átadások áll. házt. kívülre	1 488 661 900	1 500 000 000	1 500 000 000	1 488 661 900	1 500 000 000	1 500 000 000				
Működési célú tartalékok										
Általános tartalék	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000				
Céltartalékok	26 120 000	50 000 000	50 000 000	26 120 000	50 000 000	50 000 000				
Felhalmozási kiadások										
Beruházások	1 733 714 733	1 500 000 000	1 500 000 000	1 556 226 903	1 500 000 000	1 500 000 000	177 487 830			
Felújítások	2 584 582 243	2 500 000 000	2 500 000 000	2 102 871 685	2 500 000 000	2 500 000 000	481 710 558			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 665 061	30 000 000	30 000 000	20 665 061	30 000 000	30 000 000				
Felhalmozási célú tartalékok										
Céltartalékok	164 968 127	200 000 000	200 000 000	164 968 127	200 000 000	200 000 000				
Finanszírozási kiadások										
Hiteltörlesztés										
Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	142 252 936	217 730 845	255 034 513	142 252 936	217 730 845	255 034 513				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	116 539 399	100 000 000	100 000 000	116 539 399	100 000 000	100 000 000				
ÖSSZESEN	11 698 496 028	11 637 730 845	11 675 034 513	11 039 297 640	11 637 730 845	11 675 034 513	659 198 388			

Előzetes hatásvizsgálat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
9/2021. (II.25.) önkormányzati rendelete az önkormányzat
2021. évi költségvetéséről

előterjesztő: Fekete Zsolt polgármester

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletben meghatározott célok és a hozzá rendelt források meghatározzák Salgótarján fejlődési irányát nemcsak a tárgyévre, hanem hosszabb távon is. A közszolgáltatásokra fordított összegek hatással vannak a városlakók komfortérzetére.

A rendeletben megjelenő tájékoztató adatok átfogó képet adnak az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a fejlesztési célokról.

A rendelet a helyi adók, támogatások rendszere közvetlenül és közvetetten hatással van a helyi gazdaságra.

Az önkormányzat költségvetése az államháztartás része, ezért nemzetgazdasági hatása is van.

Környezeti, egészségi következmények:

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

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

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

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotás elmaradásának következményei:

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

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

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, 2021. 02. 15.

Egyed Andrásné
irodavezető

Jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. 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) 2021. évi költségvetési rendelettervezetének vizsgálatát, amely „Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet” című, 2021. február 15-i keltezésű mellékelt előterjesztésben található, s amelyben a bevételek és kiadások költségvetési mérleg szerinti tervezett együttes főösszege egyezően 11.698.496.028,-Ft, ezen belül a költségvetési bevételi főösszege 6.940.040.492,-Ft, a kiadási főösszeg 11.439.703.693,-Ft, a költségvetés egyenlege – 4.499.663.201,-Ft, előző évek maradványának igénybevétele – belső finanszírozásként – finanszírozott költségvetési hiány 4.099.257.148,-Ft, hitelek felvételéből finanszírozásra kerülő hiány 659.198.388,-Ft.

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

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

A vizsgálat hatóköre

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

Következtetés és vélemény

Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezetében, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményem szerint, a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésem szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Salgótarján, 2021. február 15.

Mesterné Berta H

Mesterné Berta Ildikó
ügyvezető

Tags.ig.szám: 000588

3100 Salgótarján, Pécskő út 40.

MBI Könyvvizsgáló Kft.

Mesterné Berta H

Mesterné Berta Ildikó
bejegyzett könyvvizsgáló
Tags.ig.szám: 000183

Salgótarján, Pécskő út 17/2.

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 2021. évi költségvetéséről szóló rendeletervezetének véleményezése**

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

Salgótarján Megyei Jogú Város 2021. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetét – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, a Magyarország 2021. 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 általános tartalék és a céltartalék.

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

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

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet 24.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetési 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 rendlettervezet 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 2021. évi központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok támogatására 857,8 Mrd Ft kiadási előirányzatot határozott meg, amely a 2020. évi 739,0 Mrd Ft eredeti előirányzathoz képest 16,1%-os növekedést mutat. A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására összesen 760,8 Mrd Ft – a teljes előirányzat 88,7 %-a – fordítható.

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása cím előirányzatait a költségvetési törvényjavaslatban meghatározott feladatmutatók és a hozzárendelt fajlagos támogatások alapján, a mögöttes jogszabályokban meghatározott számítási mód alkalmazásával állapították meg.

Az Állami Számvevőszék véleménye szerint a kiadási előirányzatok 95,7 %-a megalapozott, 4,0 %-a részben, a fennmaradó 0,3 %-a nem megalapozott.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetésében a kötelező és önként vállalt feladatok arányát és nagyságrendjét az alábbi táblázat mutatja:

adatok eFt-ban

Feladat	2021. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) kiadás	11.698.496
- ebből: kötelező feladat	11.433.221
önként vállalt feladat	172.040
államigazgatási feladat	93.235

Az önkormányzati szintű – működés, projektek, felhalmozási - összkiadásokhoz viszonyított kötelező feladatok aránya 2021. évben 97,7 %. 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	2021. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) bevétel	11.698.496
- ebből: kötelező feladat	11.626.096
önként vállalt feladat	72.400

Az önkormányzati szintű összbevételen belül a kötelező feladatot finanszírozó forrás aránya 99,4

Az önkormányzati szintű összkiadásból a működési kiadások megoszlása:

Feladat	2021. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési kiadások	7.052.313
- ebből: kötelező feladat	6.787.038
önként vállalt feladat	172.040
államigazgatási feladat	93.235

A működési kiadásokból a kötelező feladatok aránya 96,2 %.

A működési bevételek megoszlása:

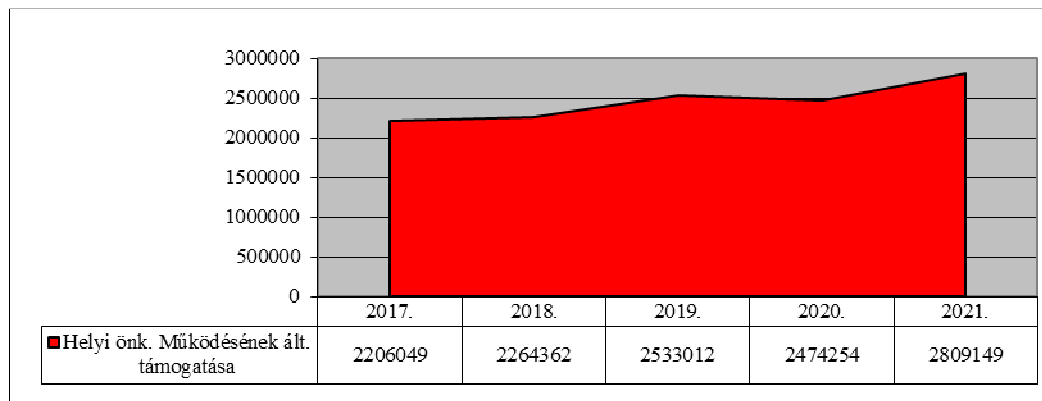
Feladat	2021. évi előirányzat
Önkormányzati szintű (I-III. fejezet) működési bevételek	7.417.471
- ebből: kötelező feladat	7.365.071
önként vállalt feladat	52.400
államigazgatási feladat	

A kötelező feladatok ellátására irányuló forrás aránya az összes működési bevételen belül 99,3 %.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetése Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendelet előírásainak megfelelően került megtervezésre.

A bevételi és kiadási előirányzatok elemzése a 2017., 2018. és 2019., 2020., 2021. évi költségvetési rendeletek mérlegeiben megjelenő eredeti előirányzatok adatai alapján készült. (adatok eFt-ban)

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

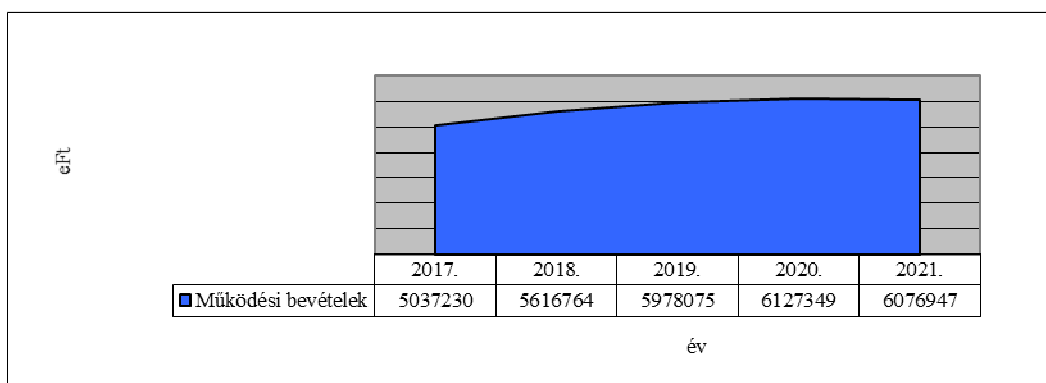


A 2021. évi előirányzat 334.895,-eFt összeggel magasabb a 2020. évi eredeti előirányzathoz képest.

A működési célú költségvetési támogatások főbb jogcímcsoportjai:

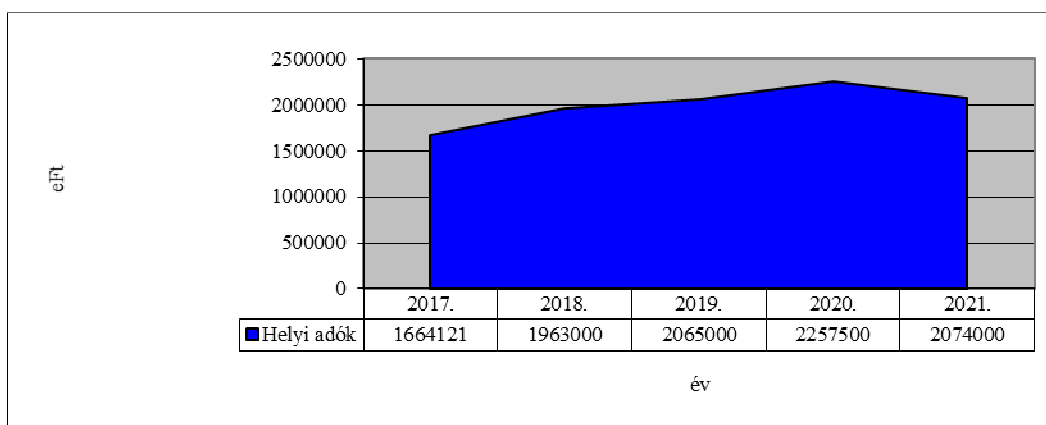
	2020. év	2021. év
Működési és település üzemeltetési feladatok	526.134,-eFt	790.811,-eFt
Köznevelési feladatok	568.010,-eFt	637.934,-eFt
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok	1.053.542,-eFt	1.139.709,-eFt
Kulturális feladatok	326.567,-eFt	345.031,-eFt
Szolidaritási hozzájárulás		-104.336,-eFt

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



A működési bevételek 2021. évben 50.402,-eFt összeggel csökkennek a 2020. évi eredeti előirányzathoz képest.

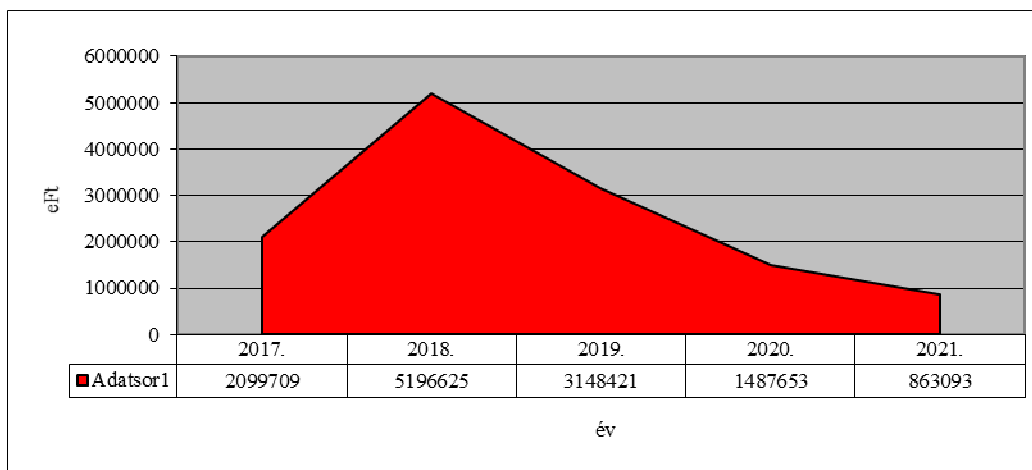
Az önkormányzat közhatalmi bevételein belül meghatározó elem a helyi adók és adójellegű bevételek alakulása.



A helyi adók és adójellegű bevételek 2020. évhez képest 183.500,-eFt összeggel csökkennek. Tekintettel az iparüzési adó mértékének csökkenéséből adódó bevételkiesésre, valamint arra, hogy a 2021. évi adóbevételi előirányzat az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő állami támogatás megelőlegezését is tartalmazza, az előirányzat kockázatokat tartalmaz.

Amennyiben az állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

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



A felhalmozási bevételek 2021. évben 624.560,-eFt összeggel csökkennek. A nagy mértékű csökkenést alapvetően a felhalmozási célú támogatások csökkenése okozza. A folyamatban lévő projektekhez a támogatásokat előző évben folyósították.

A 2021. évi költségvetés eredeti előirányzatként 659.198,-eFt összegű, hosszú lejáratú hitelfelvétellel számol, mely a beruházási, felújítási feladatok, pályázati önerő végrehajtására került meghatározásra.

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

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

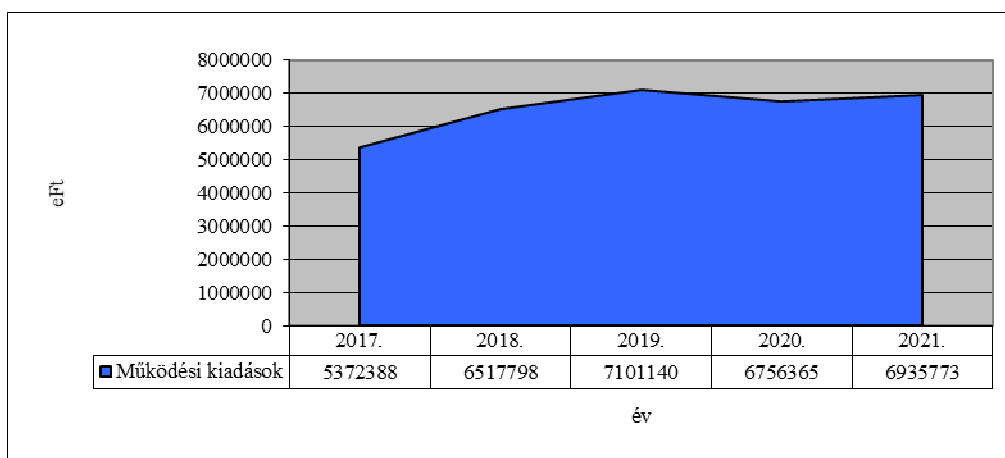
Figyelemmel az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendeletre, a 2021. évre tervezett saját bevételek az alábbiak szerint alakulnak:

Helyi adó:	2.074.000,-eFt
Tulajdonosi bevételek	139.900,-eFt
Díjak, pótlékok, bírságok	7.310,-eFt
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	15.100,-eFt
-	
Saját bevételek összesen:	2.236.310,-eFt
Saját bevételek 50 %-a:	1.118.155,-eFt
2021. évi összes fizetési kötelezettség:	180.518,-eFt.

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

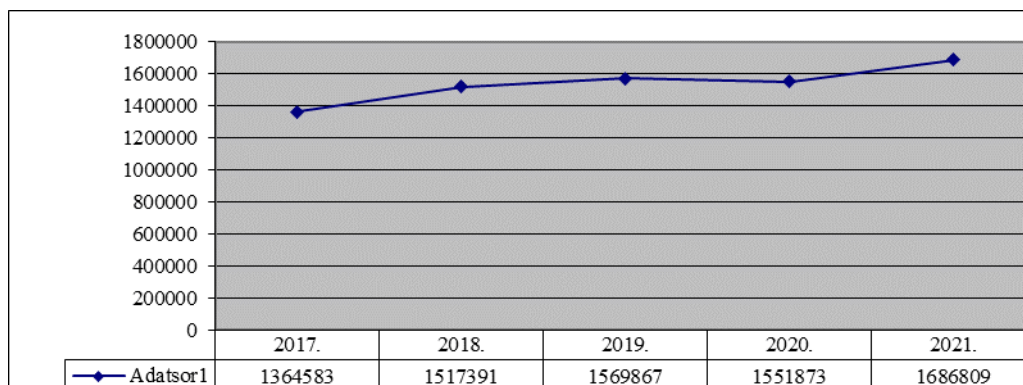
Kiadási szerkezet:

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



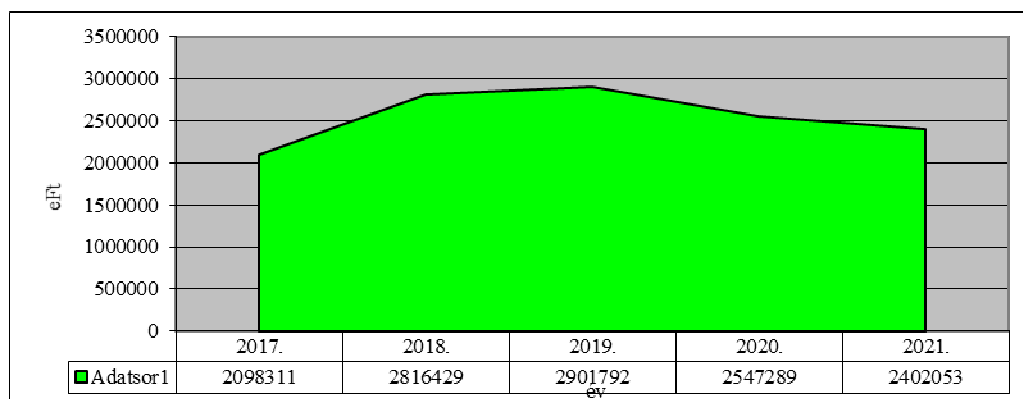
A működési kiadások 2021. évben az előző évi eredeti előirányzathoz képest 179.408,-eFt összeggel növekedtek. Költségvetési szerkezeten belüli aránya 2017. évben 51,5 %, 2018. évben 39,9 %, 2019. évben 46,6 %, 2020. évben 51,4 %, 2021. évben 59,3 %.

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



A személyi juttatások 2021. évben 134.936,-eFt-tal növekedtek a 2020. évi előirányzathoz képest. A személyi juttatások aránya a működési kiadásokon belül 2017. évben 25,4 %, 2018. évben 23,3 %, 2019. évben 22,1 %, 2020. évben 22,9 %, 2021. évben 24,3 %.

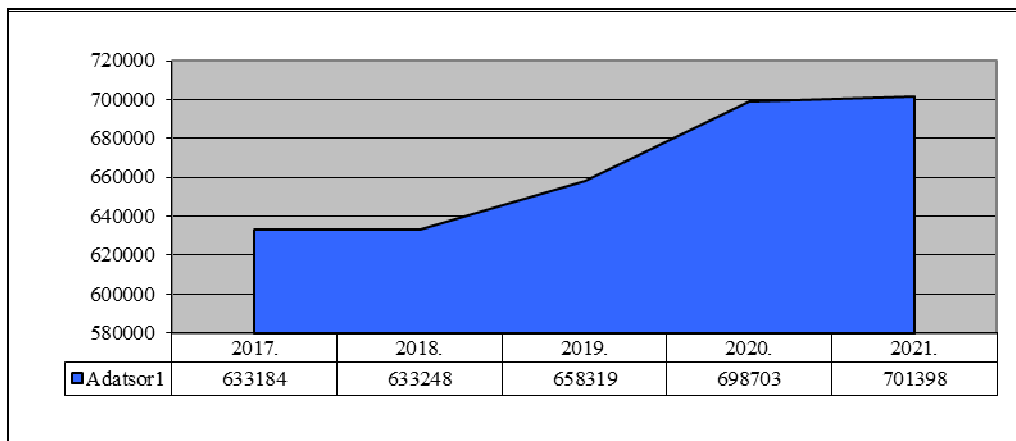
A működési kiadásokon belül további meghatározó elem a dologi kiadások alakulása:



A dologi kiadások csökkenése 2021. évben 145,236,-eFt. A dologi kiadások aránya a működési kiadásokon belül 2017. évben 39,06 %, 2018. évben 43,2%, 2019. évben 40,9 %, 2020. évben 37,7 %, 2021. évben 34,6 %.

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

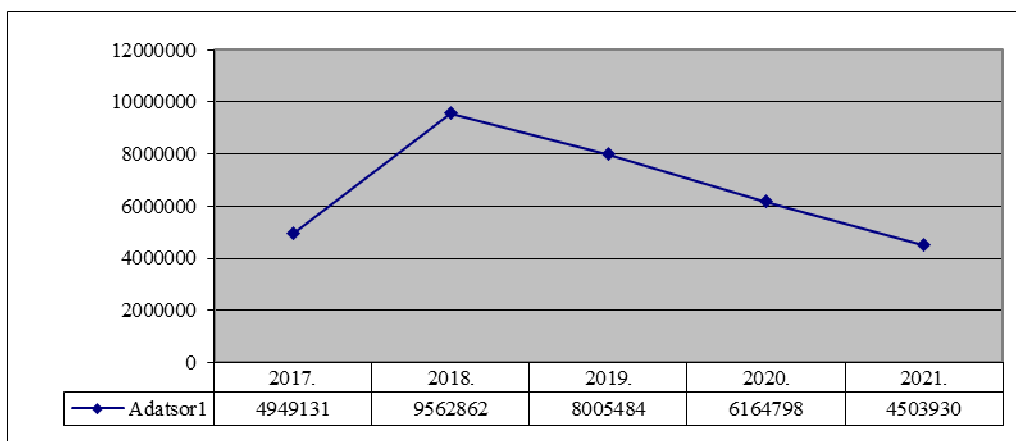
Óvodai nevelés szakmai működési kiadások: (eFt)



A 2021. évi előirányzat az előző évhez képest 2.695,-eFt összeggel növekedett, mely tartalmazza az óvodapedagógusokat jogszabály alapján megillető pótlék emelést is.

Felhalmozási kiadások:

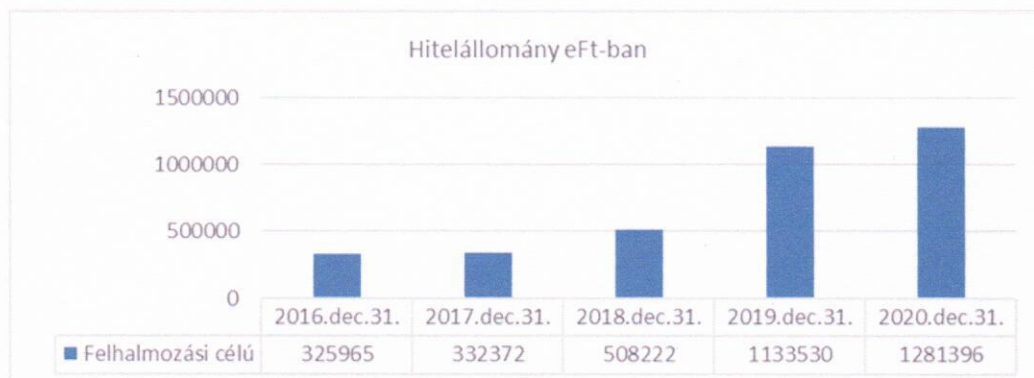
Felhalmozási kiadások alakulása: (eFt)



A felhalmozási kiadások 2021. évi előirányzata 1.660.868,-eFt összeggel kevesebb a 2020. évben tervezett előirányzathoz képest. A csökkenés alapvetően a pályázattal támogatott feladatok tervezett összegéből adódik.

Hitelállomány:

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



Összefoglalva:

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzat 2021. évi költségvetésének elkészítése során a tervezést végzők a jogszabályi és egyéb belső előírások szerint jártak el. A költségvetés szerkezete és tartalma összhangban van a jogszabályi előírásokkal.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. 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 2020. évi költségvetésének teljesítési eredményeképpen maradvány alakult ki, amely a 2021. év induló pozíciója szempontjából kedvező.

Tekintettel az iparüzési adó mértékének csökkenéséből adódó bevételekiesésre, valamint arra, hogy a 2021. évi adóbevételi előirányzat az önkormányzat működőképességét segítő kiegészítő állami támogatás megelőlegezését is tartalmazza, az előirányzat kockázatokat tartalmaz.

Amennyiben az állami támogatás nem realizálódik év közben az előirányzatban rejlő belső szerkezeti feszültségek feloldására megoldást kell találni.

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetése 659.198,-eFt felhalmozási célú hitel előirányzattal számol. A tervezett hosszú lejáratú hitelfelvételből származó fizetési kötelezettség nem haladja meg az önkormányzat saját bevételeinek 50 %-át. Megfelel a stabilitási törvény előírásainak, azonban a későbbi években jelentkező megnövekvő adósságszolgálati kötelezettségek finanszírozására a forrásokat minden más kiadást megelőzően biztosítani kell.

Fentiekre tekintettel Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2021. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2021. február 15.

Mesterné Berta Ildikó

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

Mesterné Berta Ildikó

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

MBI KÖNYVVIZSGÁLÓ
KFT.

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