

# Salgótarján város 1994. évi költségvetése



**Salgótarján Város Önkormányzati Képviselő-testületének**  
**6/1994. (II.21.) Ör. sz. rendelete**  
**az 1994. évi költségvetésről**

Salgótarján Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a valamint a Magyar Köztársaság 1994. évi költségvetéséről szóló 1993. évi CXI. törvény, helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásai alapján az önkormányzat 1994. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**E L S Ő F E J E Z E T**

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

1. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegét 2.488.834 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszeg költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzatcsoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

## 2. §

- (1) Az 1. §-ban jóváhagyott kiadások fedezetéül szolgáló bevételek fősszegét a képviselő-testület 2.213.435 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi fősszeg költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzatcsoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

## 3. §

Az 1. §-ban jóváhagyott kiadások és a 2. §-ban megállapított bevételek különbözeteként az önkormányzati költségvetés hiányát a képviselő-testület 275.399 ezer forintban állapítja meg.

## 4. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 3. §-ban foglalt hiány finanszírozására.

- a, 62.869 ezer forint összegben likviditási hitelt vegyen fel.
- b, 42.530 ezer Ft összegben, a központi költségvetés által garantált hitelt vegyen igénybe.
- c, 65.000 ezer forint összegű folyószámla szerződést kössön.
- d, 105.000 ezer forint hosszúlejáratú hitelt vegyen igénybe.

## M Á S O D I K F E J E Z E T

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

## 5. §

- (1) Az önkormányzati költségvetés 1. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásaiból az általános tartalék 30.000 ezer forint.
- (2) Az önkormányzati költségvetés 1. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásai közül 77.000 ezer forint céltartalékot.
- |                            |                |
|----------------------------|----------------|
| - áremelkedési fedezet     | 9.000 ezer Ft  |
| - jubileumi jutalom        | 9.000 ezer Ft  |
| - 13. havi illetmény       | 51.000 ezer Ft |
| - "F" kategória bevezetése | 8.000 ezer Ft  |
- képez.

## 6. §

- (1) Az önkormányzati költségvetés 1. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásai közül rendkívüli kiadás:
- a, a felújítás előirányzatai valamennyi költségvetési cím valamennyi költségvetési alcíménél.

b, az önkormányzati beruházások előirányzatai valamennyi cím valamennyi költségvetési alcíménél.

c, egyéb rendkívüli kiadások (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím, 18., 19., 20., 21., 22., 23., 24., 25., 26., 27., 28., 33., 35., 50., 51. alcím)

(2) Az önkormányzati költségvetés 2. § (2) bekezdésében jóváhagyott bevételei között rendkívüli bevétel:

Fejezeti kezelési előirányzatok (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 50. alcím, 5., 10., 11., 14. cím)

#### 7. §

Az önálló költségvetési intézmény a javára felajánlott ingó és ingatlan vagyont - ha az annak működtetésével járó kötelezettségeket teljesíteni tudja - ingó vagyon esetében saját hatáskörben, ingatlanvagyon esetében 5.000 ezer forint értékhatárig a polgármester engedélyével fogadhatja el.

#### 8. §

(1) Az önálló költségvetési intézmény a használatban, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló ingatlanok, ingatlanrészek használatát, hasznosítási jogát - amennyiben egyéb jogszabály másképpen nem rendelkezik - az önkormányzat tulajdonáról és a Vagyongazdálkodás szabályairól szóló 21/1992. (XI.26.) Ör. sz. rendelet 12. § rendelkezéseinek figyelembevételével a 8. § (1) bekezdésében foglaltak javaslatára a polgármester jóváhagyásával adhatja át.

- (2) A használat, hasznosítási jog átadása pályázat útján történhet. A pályázati kiírás feltételeiről - az (1) bekezdésben meghatározott bizottságok javaslatára - a polgármester dönt.
- (3) Ha az önkormányzat szervezeti és Működési Szabályzatában foglalt értékhatárra tekintettel a döntés a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, a hasznosítás tárgyában nyilvános versenytárgyalást kell tartani.
- (4) A (3) bekezdésben megjelölt esetben a képviselő-testület elé terjesztés esetén a bevétel felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
- (5) Az önálló költségvetési intézmény a használatában, illetve kezelésében lévő és a feladatai ellátásához feleslegessé váló gépeket, felszereléseket, járműveket 1.000 ezer forint egyedi könyv szerinti bruttó értékhatár felett a polgármester engedélyével nyilvános versenytárgyalás útján értékesítheti.
- (6) Az önálló költségvetési intézmény a használatában, illetve kezelésében lévő a feladatai ellátásához feleslegessé váló gépeket, felszereléseket, járműveket az önkormányzat tulajdonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 21/1992. (X. 26.) Ör. számú rendelet 10. § (3) bekezdése szerint értékesítheti.

## 9. §

- (1) Az önkormányzati beruházások körében a 10.000 ezer forint értékhatárt meghaladó építéssel járó beruházások és építési felújítások kivitelezésénél, valamint 3.000 ezer forint

egyedi értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz beszerzésénél a beruházó köteles versenytárgyalást meghirdetni és lefolytatni.

- (2) Az önkormányzati beruházások körében a 200 ezer forint értékhatárt meghaladó építéssel járó beruházások és építési felújítások kivitelezésénél, valamint tárgyi eszköz beszerzéseknél a beruházó köteles pályáztatás útján kiválasztani a kivitelezőt (szállítót).

### H A R M A D I K F E J E Z E T

#### Az önkormányzati költségvetés és az alrendszerek kapcsolata

#### 10. §

- (1) A képviselő-testület az elkülönített önkormányzati pénzalapok összevont mérleget a 3. számú melléklet szerint tájékoztatásul tudomásul veszi.
- (2) A vagyonkezelési alap feletti rendelkezési jogot a Gazdasági valamint a Városfejlesztési és -gazdálkodási Bizottság egyetértésével a Polgármesterre bízta.
- (3) Az elkülönített önkormányzati pénzalapok költségvetésének végrehajtása során az alap felett rendelkező a kiadási és bevételi előirányzatoktól - az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatok kivételével - az alap működési szabályainak keretei között eltérhet.

## 11. §

- (1) Az alapfokú művészeti oktatás igénybevételéért fizetendő térítési díj mértékének meghatározására vonatkozó határozati javaslatot 1994. március 30-áig kell beterjeszteni a képviselő-testületnek.
- (2) A közoktatási törvény hatálya alá tartozó intézményekben az önkormányzati feladatellátás keretében igénybe vehető szolgáltatások esetében alkalmazandó térítési díj illetőleg tandíj meghatározására vonatkozó rendelettervezetet 1994. március 30-ig kell beterjeszteni a képviselő-testületnek.

## 12. §

Az 1992. évi XXXIII. számú és az 1992. évi XXIII. számú törvények előírása szerinti jubileumi jutalom 2/3-át lehet költségvetési támogatásként finanszírozni.

## 13. §

A képviselő-testület az 1992. évi XXXIII. számú és az 1992. évi XXIII. számú törvények szerinti 13. havi illetményt az önálló önkormányzati intézmények részére 1994 januárjában előirányzat nélkül biztosítja.

Az előirányzat rendezésére az 1993. évi CXI. számú költségvetési törvény előírásai figyelembevételével 1994 októberében kerül sor.



## N E G Y E D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzaton kívüli szervezetek kapcsolata

## 14. §

A Damjanich úti ökumenikus óvoda támogatására az egyházakkal kötött együttműködési megállapodásnak megfelelően kerül sor.

## 15. §

- (1) A képviselő-testület a helyi adókötelezettek körében, rendelkezési lehetőséget engedélyez:
  - a, a befizetett iparűzési adó 10 %-áig sporttámogatásra,
  - b, a befizetett építményadó 10 %-áig kulturális- és közművelődéstámogatásra.
- (2) A felhasználási megkötés lehetősége az (1) bekezdésben megjelölt adónemekre illeti meg az adóalanyokat.
- (3) A címzett összegek a sport illetve a kulturális és közművelődési alap feltöltését szolgálják.

## 16. §

A 15. §-ban meghatározott címzett költségvetési támogatás folyósítására a helyi adóknak az önkormányzat adóbeszedési számláján való megjelenését követően kerülhet sor.

## 17. §

A képviselő-testület a Balassi Bálint Megyei Könyvtár működésének támogatására 24.400 eFt előirányzatot biztosít.

## Ö T Ö D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával  
kapcsolatos rendelkezések

## 18. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza az Egészségügyi és Szociálpolitikai Bizottságot a segélyekre meghatározott előirányzaton belül az egyes segélyezési fajtákra vonatkozó előirányzatok kialakítására (I. Egészségügyi és Szociálpolitikai Fejezet 1. cím 9. alcíme).
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza az Egészségügyi és Szociálpolitikai Bizottságot, hogy az (1) bekezdés alapján meghatározott előirányzatok között év közben átcsoportosítást tegyen.

## 19. §

A képviselő-testület a lakossági távhőfogyasztás támogatási előirányzatával való rendelkezés jogát átruházza az Egészségügyi és Szociálpolitikai, valamint a Városgazdálkodási és Városfejlesztési bizottságokra.

E jogát a két bizottság együttesen gyakorolja.

## 20. §

- (1) A 15. § (2) bekezdése alapján megjelenő sportalap, illetve kulturális és közművelődési alap felhasználására irányuló javaslatok kidolgozását a képviselő-testület a Kulturális és Sportbizottságra bízta.
- (2) Az egyes bekezdés szerinti javaslatok jóváhagyását a képviselő-testület saját hatáskörében tartja.

## 21. §

- (1) A képviselő-testület engedélyezi, hogy a polgármester az 5. § (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalék eredeti előirányzata 15 %-áig az év során jelentkező nem tervezett feladatok megvalósítására az alpolgármesterek véleményének figyelembevételével kötelezettséget vállaljon.
- (2) A képviselő-testület engedélyezi, hogy a Polgármester az 5. § (1) bekezdésben jóváhagyott általános tartalék eredeti előirányzata 15 %-ára a téma szerint illetékes bizottsági egyetértés alapján kötelezettséget vállaljon.

## 22. §

A képviselő-testület a céltartalékok közül az áremelkedési fedezet, jubileumi jutalom, 13. havi illetmény előirányzatával való rendelkezés jogát átruházza a polgármesterre.

## 23. §

A képviselő-testület a képviselői alap feletti rendelkezési jogot - a 3/1991. (I.28.) Öh. számú határozatban foglaltak figyelembevételével - egyenként 150 ezer forint mértékig a képviselő-testület tagjaira ruházza.

## 24. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy:
- a, Az 1. melléklet IV. fejezet 1. cím 51. alcímében jóváhagyott előirányzatok felhasználásának megfelelően a szükséges előirányzat-rendezéseket,
  - b, Az 5. § (2) bekezdésében meghatározott jubileumi jutalom előirányzatból a jogosultság ellenőrzése után, valamint az áremelkedési fedezet felhasználása miatt a szükséges előirányzat-rendezéseket,
  - c, Az 5. § (2) bekezdésében meghatározott 13. havi illetmény elszámolásából adódó előirányzat-rendezéseket,
  - d, A lakossági távhőfogyasztás támogatására jóváhagyott "Hódíj támogatás" előirányzatból az Egészségügyi és Szociálpolitikai valamint a Városgazdálkodási és Városfejlesztési bizottság együttes döntése szerint szükséges előirányzat-rendezést,
  - e, A 18/1991. (XI. 18.) Ör. sz. rendelet előírásainak teljesítéséből adódó előirányzat-rendezéseket,
  - f, A 18. § (1), (2) bekezdéséből adódó előirányzat-rendezéseket,
  - g, A 26. §-ból adódó kiadási és bevételi főösszeget módosító előirányzat-rendezéseket,
  - h, A sportalap illetve a kulturális és közművelődési alap felhasználásából adódó előirányzatrendezéseket.
  - i, Az Országgyűlés, a Kormány, valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap, illetve az államháztartáson kívülről származó pénzeszközök miatti előirányzat-rendezéseket,

j, Az önálló önkormányzati intézmény saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásából adódó előirányzat-rendezéseket végezze el.

k, A 4. § (1) bekezdése "a", "d" pontjában megjelenő likviditási és hosszúlejáratú hitel és kamatai biztosítékként az 5. számú mellékletben kijelölt ingatlanokra a szükséges mértékig jelzálogterhelést engedélyezzen.

#### 25. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a városi fenntartású intézményekben ellátott, illetve oda beiratkozni szándékozó, a városban lakóhellyel nem rendelkező tanulókhoz kapcsolódó önkormányzati teherviselésben való részesedésről a tanuló lakhelye szerinti önkormányzattal megállapodást kössön.
- (2) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy a városi fenntartású intézményekben ellátott állami gondoskodás alatt álló gyermekek után járó normatív támogatás átvételéről és az önkormányzati teherviselésben való részesedésről a Gyermekek és Ifjúságvédelmi Intézet fenntartójával megállapodást kössön.
- (3) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy a megye területén beszédett illetékekkel kapcsolatban felmerült költségek viseléséről a költségvetési törvény 24. § (6) bekezdése alapján a megállapodást a megyei önkormányzattal megkösse.

## 26. §

- (1) Az önálló költségvetési intézmények kiadási és bevételi előirányzatai növelhetők a társadalombiztosításból, az elkülönített állami pénzalapokból, egyéb központi forrásokból, a vállalkozási tevékenység tartalékából, valamint egyéb államháztartáson kívüli forrásból származó bevételek tervezett meghaladó többletéből a költségvetési intézménynél ellátott feladattal összefüggésben.  
Az előirányzatmódosítás a többletforrásból az adott feladat elvégzésére ténylegesen teljesített kifizetéssel kiterjedhet a kiemelt előirányzatokra, ideértve a beralapot is. Eszközértékesítésből származó bevétel bérkifizetésre nem fordítható.
- (2) Az önálló költségvetési intézmények kiadási és bevételi előirányzatait csökkenteni kell, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növelését. Nem kell kiadási előirányzatot csökkenteni akkor, ha a bevételelmaradás a pénzmaradvány felhasználásával pótolható.
- (3) A pénzmaradványból történő pénzfelhasználás előirányzatmódosítási kötelezettséggel jár együtt.  
A költségvetési intézmény a jóváhagyott pénzmaradványának felhasználásával azonos összegben növelheti kiadási, azon belül kiemelt előirányzatait.  
Dologi kiadások pénzmaradványából a beralap nem növelhető.
- (4) Az önálló költségvetési intézmény a saját kezdeményezésű és hatáskörű kötött előirányzatokat érintő előirányzatmódosításairól készített I. félévi információs jelentést június 10-éig, II. félévi információs jelentést december 10-éig köteles megküldeni a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztályára.

## 27. §

Az önkormányzati intézményeknek elsősorban az alaplüködésükre irányuló jogszabályi kötelezettségeknek kell eleget tenniük.

## 28. §

A Vagyonkezelési Alap előirányzata terhére történő kötelezettségvállalásra mindaddig, amíg az alap bevételei a feladat elvégzésének teljes finanszírozására nem nyújtanak fedezetet kizárólag a polgármester jogosult a jegyző ellenjegyzése mellett a Gazdasági Bizottság, valamint a Városgazdálkodási és Városfejlesztési Bizottság egyetértésével.

## 29. §

Az önálló és a részben önálló költségvetési szerv vezetőjét és a gazdasági vezetőt az intézmény éves költségvetésének eredeti, illetve többlet feladat miatt módosított költségvetési támogatással, valamint a központi költségvetés végrehajtásából adódó pótelőirányzattal módosított költségvetési támogatással történő végrehajtásáért, feltéve, hogy arra az intézmény szabad rendelkezésű pénzmaradványa fedezetet biztosít - az intézményvezető nyilatkozata alapján - egy havi alapilletményének megfelelő jutalom külön megilleti. Az érintetteknek a céljutalom arányos része is jár.

## 30. §

(1) Az önálló önkormányzati intézmények költségvetési elszámolási számlájukat az OTP és Kereskedelmi Bank Rt Nógrád Megyei Igazgatóságán kötelesek vezetni.

A költségvetés gazdálkodásával és a pénzellátással kapcsolatos pénzforgalmát e számlán kötelesek lebonyolítani.

- (2) Az önálló önkormányzati intézmény gondoskodik a részben önálló költségvetési intézménye pénzellátásáról.

### 31. §

Az önálló önkormányzati intézmények a költségvetési elszámolási számlájukon lévő szabad pénzeszközeiket éven belüli betétként kizárólag a számlavezető pénzügyintézetnél a költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le. A betételhelyezés nem veszélyeztetheti a költségvetési szerv esedékes kiadásainak teljesítését.

### 32. §

- (1) Az önkormányzati intézmények az önkormányzati felújítási és beruházási előirányzatot címzett költségvetési támogatásként kapják.
- (2) A képviselő-testület az intézményeknél megjelenő önkormányzati felújítás és beruházási feladatok előkészítésével és lebonyolításával a Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztályát bízta meg. Kötelezettségvállalás, illetve előirányzatfelhasználás a Műszaki Osztály ellenjegyzése nélkül nem tehető.



## H A T O D I K F E J E Z E T

Pénzellátás

## 33. §

- (1) Az önálló önkormányzati intézmények működési kiadásai teljesítéséhez a költségvetési rendeletben jóváhagyott, illetve év közben módosított kiadási és bevételi előirányzatok különbözeteként számított összegű költségvetési támogatásban részesülnek.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési támogatás összegét - a (3) bekezdésben foglaltak kivételével - pénzellátási terv szerint kell folyósítani két részletben a tervezett havi bevételek és kiadások különbözeteként. Az első részletet a bérkifizetés napjára, míg a második részletet az állami normatív hozzájárulás jóváírását követő három napon belül kell kiutalni.
- (3) Az önkormányzati felújítás és beruházás előirányzatai terhére a költségvetési támogatás teljesítményarányosan folyósítható.
- (4) Az önálló önkormányzati intézmények részére az (1), (3) bekezdésben nem említett előirányzatokat teljesítményarányosan kell folyósítani.
- (5) Az (1)-(4) bekezdésben foglaltaktól a polgármester hozzájárulásával - az önkormányzati költségvetés likviditási szempontjaira tekintettel - indokolt esetben el lehet térni.

## H E T E D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos  
vegyes és átmeneti rendelkezések

## 34. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az 1994. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetési intézmények bevételeik beszédéséről kiadásaik teljesítéséről maguk gondoskodnak. Bevételeiket kiadásaik teljesítésére fordítják.

## 35. §

Az önálló önkormányzati intézmények saját költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követő 10 napon belül, de legkésőbb a költségvetési törvény kihirdetését követő két hónapon belül készítik el és küldik meg az önkormányzat részére.

## 36. §

A képviselő-testület az önkormányzati költségvetés mérlegét a 4. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

## 37. §

A képviselő-testület az önkormányzati intézmények:

- a, létszám-előirányzatát a 6. számú melléklet szerint
- b, költségvetését a 11-12. számú táblázat szerint hagyja jóvá.

## 38. §

Az önkormányzat intézményeiben a munkabér fizetésének időpontja minden hónap harmadika. Amennyiben ez munkaszüneti napra esik a munkabért a munkaszüneti napot megelőző utolsó munkanapon kell kifizetni.

## N Y O L C A D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak megalapozását szolgáló rendelkezések és rendeletmódosítások

A művészeti ösztöndíj és tudományos ösztöndíj alapításáról szóló 7/1993. (IV. 26.) Ör. sz. rendelet módosítása.

## 39. §

A művészeti ösztöndíj és tudományos ösztöndíjról szóló 7/1993. (IV. 26.) Ör. sz. rendelet 6. § (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

"(3) A tárgyévben ki nem adott ösztöndíj összege a következő évre átvihető és a tárgyévet követő költségvetési év ösztöndíj-összegének alapját növeli.

Az ösztöndíj kiírásával és kiadásával járó előkészítési járulékos költségek az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatot terhelik."

A "PRO URBE" emlékérem alapításáról és adományozásáról szóló 20/1991. (XII. 16.) Ör. sz. rendelet módosítása.

## 40. §

A "PRO URBE" emlékérem alapításáról és adományozásáról szóló 20/1991. (XII. 16.) Ör. sz. rendelet (a továbbiakban: PU Rendelet) 3. § (2) és (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

"(2) Az emlékérem legfeljebb kettő személy, vagy egy csoport részére adható ki"

"(3) Az emlékérem mellett első alkalommal magánszemély esetén 30.000 Ft, csoport esetén 100.000 Ft adható ki.

A pénzjutalom összegét ezt követően évente állapítja meg a képviselő-testület."

## 41. §

A PU Rendelet 3. §-a az alábbi (5) bekezdéssel egészül ki:

"(5) Az emlékérem előkészítésével, kiadásával kapcsolatos járulékos költségek az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatot terhelik.

A "PRO ARTE" művészeti díj megállapításáról és adományozásáról szóló 21/1991. (XII. 16.) Ör. sz. rendelet módosítása.

## 42. §

A "PRO ARTE" művészeti díj megállapításáról és adományozásáról szóló 21/1991. (XII. 16.) Ör. sz. rendelet 3. §-a az alábbi (5) bekezdéssel egészül ki:

"(5) Az emléklap előkészítésével, kiadásával kapcsolatos járulékos költségek az önkormányzat költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatot terhelik"

A szociális ellátások rendjéről szóló többször módosított 6/1993. (IX.26.) Ör. sz. rendelet módosítása.

## 43. §

A szociális ellátások rendjéről szóló többször módosított 6/1993. (IV. 26.) Ör. sz. rendelet módosítását - a költségvetési rendeletben a segélyezésre meghatározott előirányzat figyelembevételével - 1994. március 18-áig kell beterjeszteni a képviselő-testületnek.

## K I L E N C E D I K F E J E Z E T

Záró rendelkezések

## 44. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követően lép hatályba.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg:
- a, Salgótarján Város Önkormányzati Képviselő-testületének év közben többször módosított 1/1993. (II. 8.) Ör. sz. rendelete az 1993. évi költségvetésről,
  - b, Salgótarján Város Önkormányzati Képviselő-testületének 35/1993. (XII. 20.) Ör. sz. rendelete az 1994. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról hatályát veszti.

Dr. Zsély András  
polgármester



Oravecz Péter  
jegyző

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	KIADÁSOK	1994.évi	
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat	
1	1	1		<b>I.SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET</b>					
				Szociális és Egészségügyi Gondnokság					
				Gondnokság igazgatási kiadásai					
				Működési költségvetés					
				1 Béalap					3.377
				2 Társadalombiztosítási járulék					1.486
				3 Dologi kiadások					5.100
				2 Egészségügyi alapellátás					
				1 Működési költségvetés					
				1 Béalap					26.700
				2 Társadalombiztosítási járulék					11.748
				3 Dologi kiadások					16.646
				2 Tárgyi eszközök felújítása					
				1 Somoskőújfalu orvosi rendelő					300
				2 Beszterce tp. orvosi rendelő					2.614
				3 Kuckó bölcsőde					
				1 Működési költségvetés					
				1 Béalap					7.806
				2 Társadalombiztosítási járulék					3.435
				3 Dologi kiadások					3.221
				4 Napsugár bölcsőde					
				1 Működési költségvetés					
				1 Béalap					4.182
				2 Társadalombiztosítási járulék					1.840
3 Dologi kiadások					1.954				
5 Fészek bölcsőde									
1 Működési költségvetés									
1 Béalap					4.043				
2 Társadalombiztosítási járulék					1.779				
3 Dologi kiadások					2.006				
6 Értelmi Fogyatékosok Napközi Otthona									
1 Működési költségvetés									
1 Béalap					2.454				
2 Társadalombiztosítási járulék					1.080				
3 Dologi kiadások					1.086				
7 Egyesített szociális intézmény									
1 Működési költségvetés									
1 Béalap					14.437				
2 Társadalombiztosítási járulék					6.352				
3 Dologi kiadások					26.961				
8 Családsegítő központ									
1 Működési költségvetés									
1 Béalap					2.827				
2 Társadalombiztosítási járulék					1.244				
3 Dologi kiadások					407				

							ezer Ft	
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	
	9	1		Segélyek				
	10	1	3	Működési költségvetés Dologi kiadások				58.000
		1	3	Munkanélküliek jövedelempótló támogatása Működési költségvetés Dologi kiadások				80.000
				I.fejezet kiadásai összesen				293.085
1				II.OKTATÁS FEJEZET				
	1			Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága				
		1		Gondnokság igazgatási kiadásai				
			1	Működési költségvetés				
			2	Béralap				4.751
			3	Társadalombiztosítási járulék				2.090
			3	Dologi kiadások				4.646
	2			Május 1.úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				6.428
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.828
			3	Dologi kiadások				2.413
	3			Vadvirág óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				4.087
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.798
			3	Dologi kiadások				1.782
	4			Baglyasaljai óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				2.477
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.090
			3	Dologi kiadások				1.533
	5			Bartók Béla úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				9.701
			2	Társadalombiztosítási járulék				4.268
			3	Dologi kiadások				3.611
		2		Tárgyi eszközök felújítása				800
	6			Szivárvány óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.050
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.102
			3	Dologi kiadások				2.205
		2		Tárgyi eszközök felújítása				500
	7			Acélgyári úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				5.361
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.359
			3	Dologi kiadások				2.909

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	KIADÁSOK	1994.évi
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat
	8			Napsugár óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				5.259
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.314
			3	Dologi kiadások				1.894
		2		Tárgyi eszközök felújítása				700
	9			Montessori óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				6.882
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.028
			3	Dologi kiadások				2.334
	10			Budapesti úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.222
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.618
			3	Dologi kiadások				2.881
		2		Tárgyi eszközök felújítása				300
	11			Hősök úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.313
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.218
			3	Dologi kiadások				2.674
	12			Mesekert óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.674
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.377
			3	Dologi kiadások				2.668
	13			Arany J. úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				6.860
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.018
			3	Dologi kiadások				3.291
		2		Tárgyi eszközök felújítása				200
	14			Körúti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				3.103
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.365
			3	Dologi kiadások				1.282
	15			Somosi úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				5.590
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.460
			3	Dologi kiadások				2.131
	16			Brunszvik T. óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.452
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.719
			3	Dologi kiadások				3.749



Cím- szám	Alcím- szám	Előír. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. csop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	17	1		Központi Műhely				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				1.935
			2	Társadalombiztosítási járulék				851
			3	Dologi kiadások				735
	18	1		Hétközi Diákotthon				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				4.587
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.018
			3	Dologi kiadások				4.531
		2		Tárgyi eszközök felújítása				300
	19	1		Nevelési Tanácsadó				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				3.445
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.516
			3	Dologi kiadások				395
				1.cím összesen				207.678
2				Általános iskolai oktatás				
	1	1		Gábor Áron				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.825
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.443
			3	Dologi kiadások				3.301
	2	1		Forgách úti				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.498
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.739
			3	Dologi kiadások				3.386
		2		Tárgyi eszközök felújítása				500
	3	1		Zagyvarónai				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.815
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.879
			3	Dologi kiadások				3.207
	4	1		Baglyasaljai				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.009
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.084
			3	Dologi kiadások				2.399
	5	1		Somoskőújfalui				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				9.279
			2	Társadalombiztosítási járulék				4.083
			3	Dologi kiadások				3.934
	6	1		Zeneiskola				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				16.618
			2	Társadalombiztosítási járulék				7.312
			3	Dologi kiadások				3.055

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. csop.	KIADÁSOK	1994.évi
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat
	7			Beszterce telepi				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				24.487
			2	Társadalombiztosítási járulék				10.774
			3	Dologi kiadások				12.462
	8			Jurij Gagarin				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				26.757
			2	Társadalombiztosítási járulék				11.773
			3	Dologi kiadások				18.865
		2		Tárgyi eszközök felújítása				3.800
	9			Kodály Zoltán				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				22.827
			2	Társadalombiztosítási járulék				10.044
			3	Dologi kiadások				14.830
		2		Tárgyi eszközök felújítása				3.000
	10			Petőfi Sándor				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				28.926
			2	Társadalombiztosítási járulék				12.727
			3	Dologi kiadások				18.401
	11			II. Rákóczi Ferenc				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				18.546
			2	Társadalombiztosítási járulék				8.160
			3	Dologi kiadások				10.401
	12			Arany János				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				34.667
			2	Társadalombiztosítási járulék				15.253
			3	Dologi kiadások				15.649
	13			Béke úti				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				9.660
			2	Társadalombiztosítási járulék				4.250
			3	Dologi kiadások				3.084
				2.cím összesen				442.709
3	1			Középiskolák				
		1		Bolyai János Gimnázium				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				22.490
			2	Társadalombiztosítási járulék				9.896
			3	Dologi kiadások				11.835
		2		Tárgyi eszközök felújítása				4.200

							ezer Ft	
Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. caop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	2			Madách Imre Gimnázium				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				21.672
			2	Társadalombiztosítási járulék				9.536
			3	Dologi kiadások				10.111
		2		Tárgyi eszközök felújítása				800
	3			Kós Károly Építőipari Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				14.887
			2	Társadalombiztosítási járulék				6.550
			3	Dologi kiadások				8.280
		2		Tárgyi eszközök felújítása				2.500
	4			Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				21.686
			2	Társadalombiztosítási járulék				9.542
			3	Dologi kiadások				10.153
	5			Stromfeld Aurél Gépipari Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				29.128
			2	Társadalombiztosítási járulék				12.816
			3	Dologi kiadások				10.146
		2		Tárgyi eszközök felújítása				2.200
		3		Önkormányzati beruházás				1.000
	6			Egészségügyi Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				12.660
			2	Társadalombiztosítási járulék				5.570
			3	Dologi kiadások				5.132
		2		Tárgyi eszközök felújítása				500
	7			Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				17.992
			2	Társadalombiztosítási járulék				7.916
			3	Dologi kiadások				9.760
	8			Dolgozók Középiskolája				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.149
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.146
			3	Dologi kiadások				2.152
				3.cím összesen				291.405
				II.Fejezet kiadásai összesen				941.792
				III.EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYI FEJEZET				
1				Sportcsarnok				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				15.627
			2	Társadalombiztosítási járulék				6.876
			3	Dologi kiadások				21.190

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	1994.évi		
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat		
2		1		József Attila Művelődési Központ						
				1	Működési költségvetés					
				2	Béralap			12.061		
3		1		Táncszínház						
				2	Működési költségvetés					
				3	Béralap			2.217		
4		1		Gerelyes Endre Művelődési Ház						
				2	Működési költségvetés					
				3	Béralap			2.037		
5		1		SITI						
				2	Működési költségvetés					
				3	Béralap			1.897		
6		1		Városi Televízió						
				2	Működési költségvetés					
				3	Béralap			4.654		
7		1		Gyermekház						
				2	Működési költségvetés					
				3	Béralap			2.810		
8		1		Vásárcsarnok						
				2	Működési költségvetés					
				3	Béralap			5.685		
							III. Fejezet kiadásai összesen	114.666		
1	1	1		IV. VÁROSFENNTARTÁS FEJEZET						
				Polgármesteri Hivatal						
				Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai						
				1	Működési költségvetés					
				2	Béralap				54.516	
				3	Társadalombiztosítási járulék				25.087	
	2	1			Önkormányzati beruházások					
					1	Ügyvitel korszerűsítés				
					3	Béralap			3.000	
Illetékhivatal										
1	Működési költségvetés									
2	Béralap					7.720				
3	Társadalombiztosítási járulék					3.547				
							7.000			

							ezer Ft	
Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Klorn. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	
	3			Közterület felügyelet				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				2.941
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.374
			3	Dologi kiadások				776
	4			Polgári védelem				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				386
			2	Társadalombiztosítási járulék				200
			3	Dologi kiadások				1.172
		2		Tárgyi eszközök felújítása				500
	5			Sportfeladatok				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				500
	6			Közművelődési feladatok				
				Működési költségvetés				
				Dologi kiadások				3.790
	7			Önkéntes tűzoltó tevékenység				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				83
	8			Helyi utak				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				12.400
		2		Tárgyi eszközök felújítása				13.000
	9			Vízgazdálkodás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				14.000
	10			Parkfenntartás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				10.000
	11			Temetőfenntartás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				13.000
	12			Köztisztaság				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				30.000
	13			Patkányirtás				1.000
	14			Közvilágítás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				35.000
	15			Településrendezési, fejlesztési terv				2.000
	16			Bérlakások fenntartása				
		1		Működési költségvetés				90.000
		2		Tárgyi eszközök felújítása				13.300
	17			Nem lakás célú helyiségek fenntartása				
		1		Működési költségvetés				10.000
		2		Tárgyi eszközök felújítása				2.250

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	1994.évi
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat
	18				Hiteltörlesztés			
			1		Hosszú lejáratú hiteltörlesztés			78.236
			2		Rövid lejáratú hiteltörlesztés			120.000
			3		Folyószámla hitel visszafizetése			63.000
	19				Hitelkamat			99.006
	20				Lakáshasználatbavételi díj			5.000
	21				Első lakáshoz jutók támogatása			5.000
	22				Lakásalap kiegészítés			2.000
	23				Közműterkép			1.000
	24				Vagyonhasznosítási kiadások			15.000
	25				Önkorm.ingatl. igénybev.díj visszafizetése			1.500
	26				Normatív állami hozzájárulás visszafizetése			15.574
	27				Balassi Bálint Könyvtár támogatása			24.400
	28				Vállalkozásfejlesztési központ létesítése			8.600
	29				Pro arte, pro urbe díj			300
	30				Művészeti ,tudományos ösztöndíj			900
	31				Vagyonbiztosítás			3.500
	32				Ebóltás			200
	33				Ökumenikus óvoda támogatása			3.000
	34				Orosz szakos tanárok átképzése			1.000
	35				Hődíj támogatás			5.107
	50				Elkülönített pénzalapok			
		1			Vagyonkezelési alap			
			1		Zagyvarónai szennyvíztisztító			18.000
			2		21.sz.út nyomvonal szanálás			41.000
			3		Szeméttelep kialakítás			15.000
			4		Kotyháza ivóvíz elosztó hálózat			3.000
			5		Bem úti orv.rend.vásárlás.,rekonstr.			10.000
			6		Beruházás célú alapátadás			
			7		Fenyvesalja út víznyomásszab.			4.500
			8		Közműtársulások támogatása			15.000
			9		Beszterce tp.-Sújfalu gázgerinc vez.			5.000
					Tűzoltó gépjármű feckendő			1.500
		2			Környezetvédelmi alap			500
		3			Adó és illeték érdekeltségi alap			10.536
	51				Egyéb alapok			
			1		Képviselői alap			4.200
			2		Eü. és szociális alap			1.000
			2		Oktatási alap			1.000
			3		Sport alap			20.000
			4		Kulturális és közművelődési alap			8.000
			5		Útalap			5.000

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	KIADÁSOK	1994.évi
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat
	52	1 2		Tartalékok				
			1	Általános tartalék				30.000
			2	Céltartalékok				
			3	Áremelkedési fedezet				9.000
			2	Jubileumi jutalom				9.000
			3	13.havi bér				51.000
			6	"F" kategória bevezetése				8.000
				IV.Fejezet kiadásai összesen				1.139.291
				KIADÁSI FŐÖSSZEG				2.488.834
				BEVÉTELI FŐÖSSZEG				2.213.435
				ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉS HIÁNYA				275.399

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK			
							Kiemelt előirányzat neve		1994.évi előirányzat	
1				I.SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET						
				1	1	1	2	Szociális és Egészségügyi Gondnokság		
								Gondnokság igazgatási kiadásai		
				2	1	1	4	Működési költségvetés		
								Egyéb intézményi bevétel		240
				3	1	1	4	Egészségügyi alapellátás		
								Működési költségvetés		
				4	1	1	2	Alaptevékenység bevétele		600
								Átvett pénzeszköz		46.470
				5	1	1	2	Kuckó bölcsőde		
								Működési költségvetés		
				6	1	1	2	Alaptevékenység bevétele		731
								Egyéb intézményi bevétel		52
				7	1	1	2	Napsugár bölcsőde		
								Működési költségvetés		
8	1	1	2	Alaptevékenység bevétele		489				
				Egyéb intézményi bevétel		105				
9	1	1	2	Fészek bölcsőde						
				Működési költségvetés						
10	1	1	2	Alaptevékenység bevétele		420				
				Egyéb intézményi bevétel		5				
11	1	1	2	Értelmi fogyatékosok napközi otthona						
				Működési költségvetés						
12	1	1	2	Alaptevékenység bevétele		377				
				Egyéb intézményi bevétel		65				
13	1	1	1	Egyesített szociális intézmény						
				Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele		8.280				
				I.fejezet bevételei összesen			57.834			
1				II.OKTATÁS FEJEZET						
				2	1	1	1	Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága		
								Május 1. úti óvoda		
				3	1	1	1	Működési költségvetés		
								Alaptevékenység bevétele		1.087
				4	1	1	1	Vadvirág óvoda		
								Működési költségvetés		
				5	1	1	1	Alaptevékenység bevétele		565
								Baglyasaljai óvoda		
				6	1	1	1	Működési költségvetés		
								Alaptevékenység bevétele		447
				7	1	1	1	Bartók B. úti óvoda		
Működési költségvetés										
8	1	1	1	Alaptevékenység bevétele		1.780				
				Szivárvány óvoda						
9	1	1	1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele		1.061				



ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	BEVÉTELEK		1994.évi előirányzat	
							Kiemelt előirányzat neve			
	7	1		Acélgári úti óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.570	
	8	1		Napsugár óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					779	
	9	1		Montessori óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.143	
	10	1		Budapesti úti óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.199	
	11	1		Hősök úti óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.113	
	12	1		Mesekert óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.368	
	13	1		Arany J.úti óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.406	
	14	1		Körúti óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					606	
	15	1		Somosi úti óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					750	
	16	1		Brunszvik Teréz Óvoda						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					1.679	
	17	1		Központi Műhely						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					400	
			2	Egyéb intézményi bevétel					100	
	18	1		Hétközi Diákotthon						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					731	
	19	1		Nevelési Tanácsadó						
			1	Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					30	
				1.cím összesen						17.814
2	1	1		Általános iskolai oktatás						
			1	Gábor Áron						
				Működési költségvetés						
				Alaptevékenység bevétele					613	
			2	Egyéb intézményi bevétel					30	

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. csop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előír. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	2			Forgách úti				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1.425
			2	Egyéb intézményi bevétel				40
	3			Zagyvarónai				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				697
			2	Egyéb intézményi bevétel				300
	4			Baglyasaljai				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				444
			2	Egyéb intézményi bevétel				50
	5			Somoskőújfalui				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1.054
			2	Egyéb intézményi bevétel				80
	6			Zeneiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				450
			2	Egyéb intézményi bevétel				50
	7			Beszterce telepi				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				3.365
			2	Egyéb intézményi bevétel				100
	8			Jurij Gagarin				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				5.553
			2	Egyéb intézményi bevétel				180
	9			Kodály Zoltán				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				2.993
			2	Egyéb intézményi bevétel				300
	10			Petőfi Sándor				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				5.834
			2	Egyéb intézményi bevétel				100
	11			II. Rákóczi Ferenc				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				2.937
			2	Egyéb intézményi bevétel				40
	12			Arany János				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				5.134
			2	Egyéb intézményi bevétel				400
	13			Béke úti				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				478
				2.cím összesen				32.647

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. caop.	BEVÉTELEK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
3				Középiskolák					
	1	1		Bolyai János Gimnázium					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					2.663
			2	Egyéb intézményi bevétel					150
	2	1		Madách Imre Gimnázium					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					2.427
			2	Egyéb intézményi bevétel					580
	3	1		Kós Károly Építőipari Szakközépiskola					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					1.099
			2	Egyéb intézményi bevétel					80
	4	1		Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					1.011
			2	Egyéb intézményi bevétel					700
	5	1		Stromfeld Aurél Gépipari Szakközépiskola					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					184
			2	Egyéb intézményi bevétel					1.700
	6	1		Egészségügyi Szakközépiskola					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					438
			2	Egyéb intézményi bevétel					50
	7	1		Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					1.369
			2	Egyéb intézményi bevétel					490
	8	1		Dolgozók Középiskolája					
			2	Működési költségvetés					
			2	Egyéb intézményi bevétel					45
				3.cím összesen					12.986
				II.Fejezet bevételei összesen					63.447
				III.EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYI FEJEZET					
1		1		Sportcsarnok					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					6.000
			2	Egyéb intézményi bevétel					2.500
2		1		József Attila Művelődési Központ					
			1	Működési költségvetés					
			2	Alaptevékenység bevétele					2.000
			2	Egyéb intézményi bevétel					2.900

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
3		1		Tánc ház			Működési költségvetés	
			2				Egyéb intézményi bevétel	100
4		1		Gerelyes Endre Művelődési Ház			Működési költségvetés	
			2				Egyéb intézményi bevétel	100
6		1		Városi Televízió			Működési költségvetés	
			2				Egyéb intézményi bevétel	500
7		1		Gyermekház			Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	500
							Egyéb intézményi bevétel	500
8		1		Vásárcsarnok			Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	17.500
			2				Egyéb intézményi bevétel	1.500
				III.Fejezet bevételei összesen				34.100
1				IV.VÁROSFENNTARTÁS FEJEZET				
				Polgármesteri Hivatal				
	1	1		Polgármesteri Hivatal igazgatása			Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	1.000
			2				Egyéb intézményi bevétel	8.339
	3	1		Közterület felügyelet			Működési költségvetés	
			2				Egyéb intézményi bevétel	450
	5	1		Sportfeladatok			Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	200
	11	1		Temetőfenntartás			Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	600
	12	1		Köztisztaság			Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	10.000
	16	1		Bérlakások fenntartása			Működési költségvetés	
			2				Egyéb intézményi bevétel	62.000
	17	1		Nem lakás célú helyiségek fenntartása			Működési költségvetés	
			2				Egyéb intézményi bevétel	52.250

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. caop.	BEVÉTELEK	1994.évi
							Kiemelt előirányzat neve	előirányzat
	50						Elkülönített pénzalapok	
		1					Vagyonkezelési alap	
			1				Bérlakások eladása	52.000
			2				Telekeladás	55.000
			3				Egyéb értékesítés	65.000
			4				Privatizációs bevétel	20.000
		2					Környezetvédelmi alap	
			1				Környezetvédelmi bírság	500
2							Illetékek	55.000
3							Helyi adók	220.000
4							Kamatbevételek	2.000
5							Egyéb különféle bevételek	14.020
6							Személyi jövedelemadó	301.380
7							Gépjárműadó	9.000
8							Normatív állami hozzájárulás	929.102
9							Céltámogatás	9.000
10							Egyéb átvett pénzeszköz	70.200
11							ÁFA visszatérülés	13.000
14							Egyéb központi támogatás	82.129
15							Eboltás	200
16							Hosszú lejáratú hitelfelvétel	25.684
							IV. Fejezet bevételei összesen	2.058.054
							<b>BEVÉTELI FŐÖSSZEG</b>	<b>2.213.435</b>

## 3. sz melléklet

## Az elkülönített önkormányzati pénzalapok 1994. évi bevételi előirányzata

Megnevezés	Nyitó állomány	Vállalatok vállalk. támogat.	Lakos. támog.	Kv-i int. tám.	Kv-i tám.	Más alaptól átvett	Privatizációból	Tárgyi eszköz értékes.	Egyéb	Összes bevétel	Nyitó áll. + bevétel
Vagyonkezelési Alap	0	0	0	0	98138	0	20000	172000	0	290138	290138
Környezetvédelmi Alap	0	0	0	0	0	0	0	0	500	500	500
Adó- és illeték érdekeltség Alap	10536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10536
Összesen	10536	0	0	0	98138	0	20000	172000	500	290638	301174

## Az elkülönített önkormányzati pénzalapok 1994. évi kiadási előirányzata

Megnevezés	Támogatások		Kv-i intézm.	Más alapnak átadás	Önkorn		Egyéb	Kv. által elvont	Érdekelt. kifizetés	Összes kiadás	Záró állomány	Kiadás + záró állomány
	Vállalat, vállalk.	Lakosság			beruház.	felújítás						
Vagyonkezelési Alap	0	0	0	0	117000	52264	120874	0	0	290138	0	290138
Környezetvédelmi Alap	0	0	0	0	0	0	500	0	0	500	0	500
Adó- és illeték érdekeltség Alap	0	0	0	0	0	0	0	0	10536	10536	0	10536
Összesen	0	0	0	0	117000	52264	121374	0	10536	301174	0	301174

## 1994. évi költségvetés mérlege

ezer Ft

<b>BEVÉTELEK</b>	<b>1994. évi előirányzat</b>
<b>SAJÁT BEVÉTELEK</b>	
Intézményi tevékenységek bevételei	
-alaptevékenység bevételei	106.779
-egyéb intézményi bevételek	84.921
Illetékek	55.000
Helyi adók	220.000
Nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadása	52.250
Kamatbevételek	2.000
Egyéb különféle bevétel	14.520
Összesen	535.470
<b>ÁTENGEDETT BEVÉTELEK</b>	
Személyi jövedelemadó	301.380
Gépjárműadó	9.000
Összesen	310.380
<b>FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK</b>	
Tárgyi eszközök, föld értékesítése	
-bérlakások eladása	52.000
-telekeladás	55.000
-egyéb értékesítés	65.000
Privatizációból, vállalat értékesítéséből származó bev.	20.000
Összesen	192.000
<b>ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK ÉS TÁMOGATÁSOK</b>	
Normatív állami hozzájárulás	929.102
Céltámogatás	9.000
Egyéb központi támogatás	82.129
Összesen	1.020.231
<b>ÁTVETT PÉNZ</b>	
Társadalombiztosítási alapoktól	43.570
Egyéb átvett pénz	73.100
Összesen	116.670
<b>ÁFA VISSZATÉRÜLÉS</b>	13.000
<b>BANKHITEL</b>	25.684
<b>BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE</b>	<b>2.213.435</b>

## 1994. évi költségvetés mérlege

ezer Ft

KIADÁSOK	1994. évi előirányzat
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	
Szociális és egészségügyi ellátás	290.171
Óvodai oktatás	204.878
Általános iskolai oktatás	435.409
Középfokú oktatás	280.205
Egyéb önálló intézmények	114.666
Önkormányzatok egymás közötti pénzeszköz átadása	24.400
Városfenntartás	491.563
Összesen	1.841.292
<b>INTÉZMÉNYEK FELHALMOZÁSI KIADÁSAI</b>	
Intézményi beruházás	
Intézményi felújítás	
<b>ELKÜLÖNÍTETT PÉNZALAPOK</b>	
Vagyonkezelési alap	169.264
Ebből: -Felújítás	52.264
-Beruházás	117.000
Környezetvédelmi alap	500
Adó, illeték érdekeltiségi alap	10.536
<b>ADÓSSÁGSZOLGÁLAT</b>	
Tőketörlesztés	261.236
Kamatfizetés	99.006
<b>TARTALÉKOK</b>	
Általános	30.000
Cél	77.000
<b>KIADÁS FŐÖSSZEGE</b>	<b>2.488.834</b>
<b>HIÁNY</b>	<b>275.399</b>



Jelzáloggal terhelhető ingatlanok

M E G N E V E Z É S	Helyrajzi szám	terület (m2)
<b>Salgótarján, Gorkij krt. 72.</b>		
KMB Iroda	6698/A/59 <i>h/v</i>	49 <i>102</i>
BGTV Iroda	6698/A/58	167
BGTV garázs raktár	6698/A/57	42
<b>Tanács u. 11.</b>		
Helyiség	3918/1/A/112	100
<b>Lówy Sándor u. 2-4.</b>		
Bisztró	3918/1/A/110	150
<b>Tanács u. 11.</b>		
Húsbolt	3918/1/A/109	84
Üzlet	3918/1/A/108	108
Üzlet	3918/1/A/107	113
Pékség	3918/1/A/106	55
Üzlet	3918/1/A/104	87
<b>Március 15. u. 2-8.</b>		
Műszerézműhely	3749/A/38	35
Fodrászat	3749/A/102	22
Kozmetika	3749/A/67	22
Üzlet	3749/A/66	22
? Üzlet	3749/A/208 <i>h/v</i>	22
<b>Rákóczi út 2-8.</b>		
Üzlet	3699/A/70 ✓	21
Üzlet	3699/A/71 ✓	18
Üzlet	3699/A/72 ✓	27
Üzlet	3699/A/109 ✓	14
Üzlet	3699/A/148 ✓	12
Üzlet	3699/A/110 ✓	18
Üzlet	3699/A/147 ✓	20
Üzlet	3699/A/185 ✓	30
Üzlet	3699/A/186 ✓	16

M E G N E V E Z É S	Helyrajzi szám	terület (m2)
<b>Tanács u. 2/a.</b>		
Üzlet	3933/7/A/50 ✓	204
Üzlet	3933/7/A/49 ✓	68
Üzlet	3933/7/A/52 ✓	180
Üzlet	3933/7/A/51 ✓	244
<b>Ybl M. u. 51/a.</b>		
Áruház	2695/2 ✓	587
<b>Arany János út</b>		
Üzletek	3736 ✓	267
<b>Mérleg út</b>		
TIT székház	3876	791
<b>Múzeum tér</b>		
Apolló Mozi	3895 ✓	663
<b>Erzsébet tér 1.</b>		
Élelmiszerüzlet (SZAMÓCA)	3893/A/7 ✓	102
Ezermester bolt	3893/A/4 ✓	139
<b>Bem út</b>		
Üzletek	1247 ✓	622
<b>Arany János út 3-13. sz.</b>		
Üzlet	3759/A/2 ✓	47
Üzlet	3759/A/77 ✓	47
Üzlet	3759/A/148 ✓	47

## Költségvetési intézmények béralapja és létszáma

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Béralap e Ft	Átl.létsz. fő
I.	1	1	Eü. Gondnokság igazg. feladatai	3377	11
I.	1	2	Eü. alapellátás	26700	84
			-létszámból orvos és szakdolgozó		64
I.	1	3	Kuckó bölcsőde	7806	35
			-létszámból szakdolgozó		25
I.	1	4	Napsugár bölcsőde	4182	19
			-létszámból szakdolgozó		14
I.	1	5	Fészek bölcsőde	4043	17
			-létszámból szakdolgozó		11
I.	1	6	Értelmi fogyatékosok napk. otthona	2454	9
			-létszámból szakdolgozó		9
I.	1	7	Egyesített szociális intézmény	14437	61
			-létszámból szakdolgozó		55
I.	1	8	Családsegítő központ	2827	6
			-létszámból szakdolgozó		6
			I. fejezet összesen	65826	242
II.	1	1	Alsófokú Okt. Gond.igazg. feladatai	4751	16
II.	1	2	Május 1. úti óvoda	6428	22
			- létszámból pedagógus		13
II.	1	3	Vadvirág óvoda	4087	15
			- létszámból pedagógus		5
II.	1	4	Baglyasaljai óvoda	2477	9
			- létszámból pedagógus		5
II.	1	5	Bartók Béla úti óvoda	9701	36
			- létszámból pedagógus		15
II.	1	6	Szivárvány óvoda	7050	25
			- létszámból pedagógus		12
II.	1	7	Acélgyári úti óvoda	5361	21
			- létszámból pedagógus		9
II.	1	8	Napsugár óvoda	5259	19
			- létszámból pedagógus		8
II.	1	9	Montessori óvoda	6882	27
			- létszámból pedagógus		12
II.	1	10	Budapesti úti óvoda	8222	31
			- létszámból pedagógus		17
II.	1	11	Hősök úti óvoda	7313	29
			- létszámból pedagógus		15
II.	1	12	Mesekert óvoda	7674	28
			- létszámból pedagógus		12

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Béralap e Ft	Átl.létsz. fő
II.	1	13	Arany J. úti óvoda - létszámból pedagógus	6860	23 13
II.	1	14	Körúti óvoda - létszámból pedagógus	3103	10 6
II.	1	15	Somosi úti óvoda - létszámból pedagógus	5590	21 9
II.	1	16	Brunszvik T. óvoda - létszámból pedagógus	8452	29 16
II.	1	17	Központi Műhely	1935	7
II.	1	18	Hétközi Diákotthon - létszámból pedagógus	4587	18 6
II.	1	19	Nevelési Tanácsadó - létszámból pedagógus	3445	9 7
II.	2	1	Gábor Áron Ált. Isk. - létszámból pedagógus	7825	24 18
II.	2	2	Forgách. úti Ált. Isk. - létszámból pedagógus	8498	28 21
II.	2	3	Zagyvarónai Ált. Isk. - létszámból pedagógus	8815	29 18
II.	2	4	Baglyasaljai Ált. Isk. - létszámból pedagógus	7009	21 16
II.	2	5	Somoskőújfalui Ált. Isk. - létszámból pedagógus	9279	30 21
II.	2	6	Zeneiskola - létszámból pedagógus	16618	45 37
II.	2	7	Beszterce telepi Ált. Isk. - létszámból pedagógus	24487	74 56
II.	2	8	Jurij Gagarin Ált. Isk. - létszámból pedagógus	26757	85 67
II.	2	9	Kodály Zoltán Ált. Isk. - létszámból pedagógus	22827	74 55
II.	2	10	Petőfi Sándor Ált. Isk. - létszámból pedagógus	28926	90 74
II.	2	11	II. Rákóczi Ferenc Ált. Isk. - létszámból pedagógus	18546	60 46
II.	2	12	Arany János Ált. Isk. - létszámból pedagógus	34667	116 88
II.	2	13	Béke úti Ált. Isk. - létszámból pedagógus	9660	27 21

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Béralap e Ft	Átl.létsz. fő
II.	3	1	Bolyai János Gimnázium - létszámból pedagógus	22490	65 52
II.	3	2	Madách Imre Gimnázium - létszámból pedagógus	21672	63 46
II.	3	3	Kós Károly Építőipari Szakközép. - létszámból pedagógus	14887	48 34
II.	3	4	Táncsics M. Közgazd. Szakközép. - létszámból pedagógus	21686	71 58
II.	3	5	Stromfeld A.Gépipari Szakközép. - létszámból pedagógus	29128	87 61
II.	3	6	Egészségügyi Szakközépisk. - létszámból pedagógus	12660	36 29
II.	3	7	Ker. és Vendéglátóip. Szakköz. - létszámból pedagógus	17992	62 41
II.	3	8	Dolgozók Középiskolája - létszámból pedagógus	7149	19 17
			II. fejezet összesen	480755	1549
III.	1		Sportcsarnok	15627	64
III.	2		József Attila Műv. Központ	12061	35
III.	3		Táncház	2217	6
III.	4		Gerelyes Endre Műv. Ház	2037	6
III.	5		SITI	1897	4
III.	6		Városi Televízió	4654	13
III.	7		Gyermekház	2810	8
III.	8		Vásárcsarnok	5685	24
			III. fejezet összesen	46988	160
IV.	1	1	Polgármesteri Hivatal igazg.kiad.	54516	123
IV.	1	2	Illetékhivatal	7720	22
IV.	1	3	Közterület felügyelet	2941	12
IV.	1	4	Polgári védelem	386	3
			IV. fejezet összesen	65563	160
			<b>FEJEZETEK ÖSSZESEN</b>	<b>659132</b>	<b>2111</b>

**Salgótarján Város**  
**1994. évi önkormányzati költségvetésének**  
**általános indokolása**

I.

1. Az 1993. évi költségvetés alakulásának fő eredményei:

Az önkormányzat 1993. évi költségvetésének megalkotásakor alapvető célként fogalmazódott meg:

- az alapellátást biztosító intézmények működőképességének megőrzése,
- az önkormányzat vállalkozói vagyonának értékesítéséből, hasznosításából valósuljanak meg az önkormányzati felújítások és beruházások.
- a szociálpolitikai területen a rászorultsági alapon való ellátás kerüljön előtérbe.
- a városi közszolgáltatások körében a kötelezően ellátandó feladatok ellátásának biztosítása.

A költségvetés tudomásul vette, hogy a célkitűzések elérése csak jelentős deficit mellett lehetséges.

Az 1993. gazdálkodását vizsgálva megállapítható, hogy az önkormányzati saját bevételek az eredeti előirányzathoz képest növekedtek, ami a bevételnövelés eredményességét igazolja.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek túlzott mértékben lettek előírva. A telekeladás, az egyéb ingatlanértékesítés a privatizációs bevétel nem teljesült.

A központi költségvetésből származó központi normatív hozzájárulás és a személyi jövedelemadó az előírásoknak megfelelően érkezett megteremtve ezzel a gazdálkodás biztonságát.

Az intézményi gazdálkodásból látható, hogy jelentős erőfeszítések történtek az intézményekben a bevételek megszerzésére, ami sok helyen ellensúlyozta a költségvetési megszorítást.

Az intézmények egy részénél azonban ennek ellenére fennmaradtak a gazdálkodási feszültségek, aminek enyhítésére 11 intézmény túlfinanszírozására került sor 18.218 ezer forint összegben.

Az önkormányzat saját bevételei az eredeti előirányzathoz képest növekedtek, de nem annyival, hogy pótolni tudták volna a kiesett jövedelmeket és a többletkiadásokra is forrásként szolgáljanak.

A bérlakásokkal történő gazdálkodás bevételei és kiadásai között növekvő mértékű egyensúlytalanság alakult ki. Ennek oka, hogy változatlan lakbérek mellett az évközi áremelkedések többletterheit a bérlők helyett az önkormányzat költségvetése viselte. A tervezett eredeti előirányzathoz képest a bérlakások fenntartási költségeinek növekedése 20.240 ezer forintot tett ki. Ezen felül az önkormányzati lakások bérlői egy része a helyi szociális rendeletről eredően jelentős lakhatási támogatásban is részesültek.

A város működésének fenntartása és az intézmények finanszírozása az év elejétől kezdődően csak rövid lejáratú hitelekkel volt biztosítható.

Ennek oka egyrészt az 1992. év végén felvett rövidlejáratú hitel visszafizetése, másrészt azon döntés következménye volt, hogy az önkormányzat saját erőből biztosította a közalkalmazotti bértábla kötelező elemeinek finanszírozását.

A hitelek kisebb részben a napi fizetőképesség fenntartását célozták, döntően azonban a működés hiányát voltak hivatottak fedezni. Összességében az önkormányzati költségvetés likviditási helyzetének javítására 80.000 ezer forint rövidlejáratú és 63.000 ezer forint folyószámlahitel igénybevétele történt.

## 2. Az 1994. évi városi költségvetési politika fő vonásai

Az önkormányzati költségvetéspolitikára 1994-ben is a célok és követelmények közül az intézményi működés feltételeinek megteremtésére helyezi a hangsúlyt. Ez egyre növekvő forrástömeg lekötését jelenti.

Az önkormányzati feladatok ellátásának adott szerkezeti és gazdálkodási rendjében a költségek rugalmatlanok. Ebből következően a kiadások nagysága a költségvetés számára döntően meghatározott, és azon belül lényeges megtakarítások nehezen érhetőek el.

Az 1994-re az intézményi működésre irányuló költségvetéspolitikát több oldalú követelmények, illetőleg feltételek determinálják. Ezek alapvetően befolyásolják a kiadási szintet. Ahhoz, hogy megtakarítás legyen elérhető az egész rendszer struktúráját kell változtatni.

Az intézményhálózat működtetésére előirányzott összeg és a számításba vehető állami források között jelentkező eltérés évek óta egyre növekszik. A különbség finanszírozását az önkormányzat egyéb feladatainak rovására illetve a hitelállomány terhére lehet biztosítani.

Elsőrendű feladat eldönteni, hogy az önkormányzat képes-e és akarja-e a jelenlegi intézményhálózatot fenntartani. Az ismert adatok azt mutatják, hogy a város erőforrásai nem elégségesek az intézményi szerkezetet változatlan formában fenntartani. Alapvető igény, hogy az önkormányzat vállalkozói vagyona hasznosításából, eladásából származó bevételek ne finanszírozzanak működési kiadásokat. Ez az alapelv maradéktalanul tud teljesülni. A problémát inkább az jelenti, hogy ezen bevételek realizálódása alacsony szinten várható. A felhalmozás előirányzatai évek óta csökkennek.

Összeségében látszik, hogy a követelmények többirányúak, kezelésük is bonyolult, ezért csak a rendszerszerű megoldásokat szabad támogatni.



A fentiek miatt az 1994. évi költségvetés fontos alapelve a kiadások strukturális átrendezése mellett a költségvetési támogatások racionalizálása, valamint a költségvetési hiány elviselhető keretek között tartása.

Salgótarján Város költségvetési politikájának prioritásai a következők:

- Az intézményeken keresztül biztosított alapellátás és önként vállalt kötelező feladatok, valamint a városfenntartás kötelező feladatainak finanszírozása lehetőség szerint az eredményesség javításával.
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. számú törvény végrehajtása úgy, hogy az Egészségbiztosítási Alap által érintett körben a Közalkalmazotti Törvény alapján felmerülő többletkiadásokat az önkormányzati költségvetési szerveknél az Egészségbiztosítási Alap támogatásának terhére kell elszámolni, a törvény hatálya alá tartozó egyéb intézményeknél az állami részarány 50 %-ára hitel igénybevételel kell fedezetet teremteni, míg az állami költségvetés által át nem vállalt és hitelgaranciával sem biztosított különbözetet az önkormányzat saját forrásaiból biztosítja.
- A költségvetés kiadási oldalának lehetséges átalakítása érdekében szükséges az intézményhálózat racionalizálása. Az intézménystruktúra átalakítását és ennek következtében év közben az intézmények előirányzatait módosítani szükséges.
- A munkanélküliek jövedelempótló támogatására a szükséges összeget 50 %-ban biztosítani kell, figyelembe véve, hogy a köztponti költségvetés további 50 %-os hozzájárulást ad.

- A lakosság életszínvonalának csökkenéséből adódó szociális helyzet romlásán rászorultsági alapon működő segélyezéssel kell javítani.
- Az önkormányzati vállalkozói vagyon értékesítéséből, hasznosításából képződő források kizárólag a korábbi felhalmozások áthúzódó terheinek finanszírozására, beruházási és felújítási munkákra legyenek felhasználva. 2  
8
- Az állami költségvetéssel, illetve a hitelintézetekkel szemben fennálló önkormányzati kötelezettségek teljesítése.
- Az önkormányzat költségvetésében a tervezett feladatok ellátásához nélkülözhetetlen saját bevételek növelése különös tekintettel a helyi adó és illetékbevételekre.

### 3. A költségvetéspolitikai lehetséges mozgástere

Az elfogadott állami költségvetés tovább erősíti az önkormányzat gazdálkodásának kedvezőtlen körülményeit. Az 1994-re vonatkozó elképzelések kialakításánál figyelembe vehető mozgásteret az állami költségvetésből kiinduló restrikciónak önmagában is erőteljesen leszűkíti.

Az állami támogatás összege sem dologi, sem bérautomatizmust nem tartalmaz, s ezáltal - az elmúlt év költségvetéséhez hasonlóan - az inflációt teljes mértékben az önkormányzatra terheli. Különösen kedvezőtlenül érinti költségvetésünket az, hogy a feladatterhek növekedése ellenére a normatív állami hozzájárulás növekménye minimális, valamint az, hogy az új oktatási törvény elfogadása ellenére az iskolai normatívák nem emelkednek.

A forrásszerkezetben belül az átengedett pénzeszközöknél továbbra is a két évvel korábban bevallott SZJA 30 %-át lehet számításba venni. Az összes bevételen belüli súlya az 1993. évi 13,6 %-hoz viszonyítva 14 %-ra változik.

Továbbra is a normatív állami hozzájárulás jelenti a mai szabályozórendszer meghatározó részét. Változását tekintve 25.182 ezer forint növekedés regisztrálható. Súlya csökken, mivel az 1993. évi 46,4 %-ról, 1994. évre 44,3 %-ra változik. Az önkormányzatot érintően normatíva jogcímében történő bővülés csak egy esetben számítható (átmeneti szállás). Normatívaemelkedés csak a szociálpolitikai feladatok jogcímein látható. Ez azonban a szociálpolitikai feladatok többletterheinek csak bizonyos szintű kompenzálását teszi lehetővé. A normatívák jogcímei és összegei egyébként változatlanok.

Alapvetően meghatározza az önkormányzati költségvetéspolitikai mozgásterét egyrészt, hogy a bevételi struktúrában belül az állami eredetű pénzeszköz aránya csökken, másrészt jelentősen megnő az adósságszolgálati teher.

Az önkormányzat összbevételén belül a saját bevételek arányának tendenciája csökkenő. 1992. évben 28,8 %, 1993. évben 20,3 %. Ezen 1994-re nem módosít a helyi adóbevételek növekedése sem.

Az érvényesíthető pénzügypolitika mozgásterét az is meghatározza, hogy milyen területeket érintő, s mekkora mértékű változtatások szükségesek az elfogadható, még kezelhető pénzügyi egyensúly érdekében.

Az utóbbi két év alatt egyre növekvő problémát okoz az erősen deficitessé váló önkormányzati költségvetés. A deficitet döntő mértékben a bevételek tervezetthez mért elmaradása okozza.

A deficit mérséklése, a költségvetés kiadásainak radikális csökkentése az erős determináció miatt rendkívül nehezen valósítható meg. Egyrészt nagy a nyomás, hogy a nagy elosztási rendszereknek nyújtott támogatások reálértéke ne csökkenjen, másrészt ezek működési zavarait meg kell előzni. A fennálló determinációk, a nagy elosztási rendszerek működési zavarainak elhárítása, a kiemelten kezelendő területek forrásainak biztosítása azt eredményezi, hogy a deficit tartós tendenciaként jelentkezik.

A kiadási oldal nagymértékű determinációját csak szigorodó, de a működőképességet még biztosító takarékossgal lehet mérsékelni.

Az önkormányzati költségvetés előirányozható hiányát a várható bevételek, kiadások és a számításba vehető külső források bevonásával összhangban lehet kialakítani.

## II.

### A költségvetés bevételei

#### 1. Saját bevételek

1.1 Intézményi tevékenységek bevételei egyrészt az alaptevékenységhez kapcsolódó rendszeres díjfizetések, másrészt eseti az intézményrészek kihasználásából adódnak. A bevételek előirányzatát az 1992-1993. év alakulása alapján fel kell emelni.

a, Az alaptevékenység bevétele az intézmények által biztosított gyermekélelmezés igénybevétele után számított térítési díjak előirányzatait tartalmazza. A szolgáltatást igénybe vevők számának változása az előirányzat alakulását is befolyásolja.

b, Egyéb intézményi bevétel az intézmény saját hatáskörébe utalt lehetőségek kihasználásából adódik.

Az intézményi lehetőségek bővítése érdekében kívánatos a szabad kapacitások jelentősebb kihasználása.

Törekedni kell az eszközök, helyiségek bérbeadására, termékek, szolgáltatások igénybevevői körének szélesítésére. A Városháza V. emeletén lévő irodahelyiségek bérbeadásából 2.000 ezer Ft számítható.

1.2 Az illetékekből 55.000 ezer forint várható.

A lakosság tehetősebb rétegének terhelése érdekében a költségvetési törvény szerint változik az illetékek szabályozása. A vagyonátruházással kapcsolatos illeték mértéke megemelkedik. A központi költségvetés egyensúlyának javítása érdekében a bevétel 50-50 %-ban megosztásra kerül az önkormányzatok és a központi költségvetés között. Emiatt az illetékekből befolyó bevétel előirányzatát az 1993. évihez viszonyítva csak kis mértékben célszerű emelni.

1.3 A helyi adók szerepe a központi költségvetés hatása miatt növekszik.

Az adótételek emelése következtében a várhatóan teljesülő előirányzatot - bízva az adófizetési hajlandóságban - 220.000 ezer forintban lehet meghatározni.

1.4 A nem lakás célú helyiségek bérleti díjaiból 52.250 ezer forint várható. Az előző évihez viszonyított magasabb előirányzat abból adódik, hogy az 1993. évi LXXVIII. számú törvény kényszerelidegenítési szabályai változtak és mivel a bérleti díjak emelkednek az előírt bevétel teljesíthető. Az Apolló Filmszínház bérleti díja 2.250 ezer forint, ami az épület tetőfelújítását szolgálja.

1.5 Kamatbevételből 2.000 ezer forint várható.

Az önkormányzat bankszámlája várhatóan továbbra is forráshiányos lesz. Ezért kamatbevételre csupán az illetékeszedési számlán megjelenő összeg után lehet számítani.

1.6 Egyéb különféle bevételek között lesznek elszámolva azok az összegek, amelyek nem tartoznak egyik kiemelt előirányzatba sem.

- Az önkormányzati kölcsönök törlesztései 6.500 ezer forintot tesznek ki. Itt az első lakásmegszerző fiatalok részletfizetései jelennek meg a lakásépítéshez, vásárláshoz korábban adott támogatások után.
- A közterülethasználati díjból - figyelembe véve a teljesítési adatokat - 3.000 ezer forint számszerűsíthető.
- A közműfejlesztési hozzájárulást a korábbi években kivetett somlyói és nyesés dűlői elektromoshálózat fejlesztései után részletekben fizetik az üdülő-tulajdonosok.
- A környezetvédelmi bírságok várható összege 500 ezer forint.
- Egyéb bevételként van figyelembe véve még a zártkertek után fizetendő bérleti díjak és a korábbi években társulási formában megépült gázvezetékekre utólagosan rákötők térítési díjai.

## 2. Átengedett bevételek

2.1 Az átengedett bevételek döntő hányadát (97 %) a személyi jövedelemadó teszi ki.

A szabályozás 1994. évre a költségvetési törvényjavaslat szerint változatlan. Ez azt jelenti, hogy az önkormányzatok területén kimutatott (1992. évi) SZJA 30 %-a marad helyben. Ezáltal a tervezhető előirányzat 301.380 ezer forint, ami az 1993. évihez viszonyítva 26 %-os emelkedést mutat.

2.2 A gépjárműadó esetében a költségvetési törvény nem tartalmaz emelést. Mivel a csőd és felszámolás alatt lévő társas vállalkozók miatt 1.800 ezer forint bevételkiesés várható, a tervezhető előirányzat 9.000 ezer forint.

## 3. Felhalmozási és tőke jellegű bevétel

3.1 A tárgyi eszközök és föld értékesítéséből 192.000 ezer forint a várható bevétel.

a, A bérlakások eladásából 52.000 ezer forint előirányzat lett megjelölve az INVA BT-től nyert információ alapján. A bevételi összeget jelentősen befolyásolja az 1993. évi LXXVIII. törvény kényszerelidegenítési előírása, amennyiben a bérlők az alanyi jogon járó lehetőségeikkel élni kívánnak. Az ingatlanvételi szándék nehezen kalkulálható ezért a bevétel meghatározása is bizonytalan.

b, Telekeladásból 55.000 ezer forint bevételt lehet tervezni.

A tervezett bevétel 90 %-a az egyéb építési telkek - szolgáltatás, kereskedelmi funkció - értékesítéséből várható. Többek között a múlt évben megkezdett és ez évben realizálódó Bem út, Kassai út és a 21. sz.

főközlekedési út által határolt építési terület értékesítése benzinkút céljára. Ez évben várható az Öblös ABC melletti terület és Gorkij felüljáró melletti terület értékesítése is.

Tovább folyik a már kialakított építési telkek eladása. A Gorkij lakótelep családi házas részén 1 db sorházas telek és 4 db családi házas építési telek áll rendelkezésre. A Sugár úton a múlt év végén elindult az építési telkek iránt az érdeklődés. A telekárcsökkentés a részletfizetés lehetősége ill. a területen már megépült két családi ház vélhetően elindítja a területen a telekeladást.

Erkel úton lévő sorházas telkek iránt egyáltalán nincs érdeklődés.

Ez évben lehet megkezdeni a Karancs út, Kóvár út közötti területen lévő önkormányzati telkek értékesítését is.

c, Egyéb értékesítésből nettó 65.000 ezer forint bevételt lehet számításba venni.

A tervezett bevételt

- a város külső részein lévő üzlethelyiségek,
  - nyugati városrész funkció nélküli épületei,
  - Vásártér egyes üzletei,
  - Hársfa út, Déryné út lakóépületek alatt lévő garázsok,
  - Bajcsy-Zs. úton lévő ingatlanok
- értékesítéséből lehet elérni.

Az egészségügyi ágazatból épületértékesítés miatt 5.000 ezer forint bevétel lett előirányozva.

A Vásárcsarnok üzlethelyiségeinek értékesítéséből 10.000 ezer forint előirányzat lett meghatározva.

3.2 Privatizációból, vállalatértékesítésből származó bevétel címén 20.000 ezer forint előirányzat lett megjelölve.

A véglegesen megjelenő összeg a privatizáció ütemének bizonytalansága miatt változhat.



Önkormányzati résztulajdonnal működő társaságok vizsgálatára februárban kerül sor és a döntés függvényében szükséges megkezdeni egyes üzletrészünk, részvényünk értékesítését.

#### 4. Állami hozzájárulás és támogatás

4.1 A normatív központi költségvetési hozzájárulás az előző évhez viszonyítva 25.182 ezer forinttal növekszik.

A költségvetési törvényben megjelenő jogcímek és mutatószámok alapján számított normatív állami hozzájárulás így 929.102 ezer forintban tervezhető.

4.2 A zagyvarónai szennyvíztisztítótelep kialakítására 1993. évre benyújtott céltámogatási pályázatunkat elfogadták.

A központi költségvetés forráshiánya miatt a támogatás ígervényes körbe került. Ez annyit jelent, hogy a megítélt 9.000 ezer forint összeget 1994. évben lehet lehívni.

4.3 Egyéb központi támogatás címen a Közalkalmazotti Törvény végrehajtása miatt a központi költségvetést terhelő összeg, illetve az 1993. évi bérpolitikai intézkedés áthúzódó hatásának megfelelő összeg tervezhető.

Az év során a központi költségvetés 5. számú mellékletében elkülönített központosított előirányzatokból jelenhetnek meg bevételek amennyiben a szükséges feltételek teljesülnek.

Az igénybevétel feltételeinek teljesülése utáni igénylés miatt a bevétel ezen része jelenleg nem tervezhető.

#### 5. Átvett pénzeszközök

5.1 A társadalombiztosítási bevételt az önkormányzat kezelésében maradó orvosi rendelők működési költségeinek finanszírozására kell fordítani.

A vállalkozás útjára lépett háziorvoslás a társadalombiztosítási bevételt jelentősen lecsökkenti. Az ágazat 1994. évre a 30 orvosból 20-22 vállalkozóra számít. Mivel a társadalombiztosítás a támogatást közvetlenül a vállalkozónak fizeti, az önkormányzatnál megjelenő számítható bevétel csökken.

Amennyiben a vállalkozói orvosok számában a kalkulációhoz képest változás áll be a számítható társadalombiztosítási bevétel is változik.

- 5.2 Az egyéb átvett pénzeszközök között kell megjeleníteni az intézmények által kalkulált működési célra felhasználási kötöttség nélkül átvett pénzeszközöket.

Az állami gondozott és nevelt gyermekek a város oktatási intézményeiben tanulnak. Az intézményeket igénybevevő gyermekek után járó normatívát a Nógrád Megyei Önkormányzat törvényi rendelkezés alapján adja át a Városi Önkormányzatnak.

A felszámolás alatt álló Salgótarjáni Hőszolgáltató Vállalat legnagyobb hitelezőjével (Zagyvarónai Hőerőmű) szemben fennálló tartozása kifizetéséhez az önkormányzat 1993. évben 90.000 ezer forint hitelt vett fel. Az 1994. évben esedékes hitel és kamatkötelezettségek 63.000 ezer forintot tesznek ki. Ezen összeget a TARJÁNHÓ KFT megtéríti az önkormányzatnak.

A Környezetvédelmi és Településfejlesztési Minisztérium és az Önkormányzat között vállalkozásfejlesztési központ létesítésére, működésére megkötött megállapodás szerint 4.000 ezer forint várható.

#### 6. ÁFA visszaigénylés

Az 1993. évi ÁFA elszámolásából 13.000 ezer forint visszaigénylés várható.

## 7. Előző évi pénzmaradvány

A költségvetési intézmények maradványérdekeltségű gazdálkodást folytatnak. Az intézmény érdekeltsége a maradványhoz kötődik, ami a képviselő-testületi jóváhagyást követően válik költségvetési tartalékká.

Az előző évi pénzmaradvány még nem számítható így előirányzata sem tervezhető.

### III.

#### A költségvetés kiadásai

##### 1. Működési kiadások

- 1.1 Az egészségügyi és szociális feladatok elfogadható színvonalú ellátása továbbra is érzékeny területe marad az önkormányzati gazdálkodásnak.

Az előző évhez képest a költségvetési támogatás 178.723 ezer forintról 235.251 ezer forintra emelkedik. A növekedés 56.428 ezer forint, 31,6 %.

Az egészségügyi alapellátás alapvető változás időszakát éli. Az önkormányzati feladat ellátása megoszlik a vállalkozó és önkormányzati orvosok (praxisok) között. Az előzetes kalkuláció szerint 20-22 vállalkozói orvosra lehet számítani 1994. évben.

A társadalombiztosítás finanszírozása is megoszlik vállalkozás és önkormányzati praxis között. Alapkövetelmény, hogy a szakterület működési költségei fedezetét a társadalombiztosításnak kell biztosítani.

Ezt az önkormányzat jelenleg eltérítette, mert vállalkozott arra, hogy a vállalkozásba kivett orvosi rendelők közüzemi költségeit (víz, elektromos energia, fűtés) kifizeti. Ennek nagyságrendje azonban nem lehet nagyobb mint ami az előző évek fogyasztási naturális adataiból következően megjelenő költség 50 %-a.

A bölcsődei szakterület gazdálkodási felelősségének növelése érdekében szükséges, hogy költségvetésük kötött előirányzatai intézményenkénti bontásban jelenjenek meg. Az intézményhálózat a megjelenő igényeket maradék nélkül ki tudja elégíteni.

A szociális gondozás, gondoskodás alapfeladatait, figyelembevève az önkormányzat erőforrásait lehetőség szerint kell ellátni.

Az életszínvonalcsökkenés tovább tart, amit fokoz, hogy a munkanélküliek száma jelentősen növekedett. Az életkörülmények romlása, a munkanélkülivé válás következményei miatt a szociális segélyekre megjelenő igények kielégítésére a központi és helyi jogszabályok betartásával rászorultsági alapon működő segélyezéssel kell törekedni.

A szociális segélyezésre meghatározott kötött előirányzaton belül a pénzeszközök segélyfajták közötti rugalmas mozgatásával az igényeket lehetőség szerint ki kell elégíteni.

A munkanélküli segélyezésből kikerülők törvényi előírás szerint jövedelempótló támogatásban részesülnek. Ennek 50 %-át az önkormányzat a központi költségvetés elkülönített pénzalapjából megigényli.

A számítások szerint 2.140 fő kerül ki 1994. évben a munkanélküli ellátás köréből. Figyelembevéve a jelenlegi létszámot is a becslések szerint 80.000 ezer forintot szükséges tervezni.

1.2 Az oktatást ezévbén is megkülönböztetetten kell kezelni:

Az 1993. évi eredeti 736.046 ezer forint költségvetési támogatási előirányzathoz viszonyítva a támogatás 142.299 ezer forinttal emelkedik, ami 19,3 % növekedést jelent.

Az 1995. év gazdasági lehetőségei és az intézmények létszámadataiból egyértelműen látszik, hogy a város a jelenlegi intézményi struktúrát nem képes és hosszabb távon nem is indokolt fenntartani. Ahhoz, hogy a racionálisabb struktúrából adódó gazdasági hatások az 1995. évben érvényesülhessenek a szükséges döntéseket 1994. tavaszán a beiskolázások előtt meg kell hozni.

A már megkezdett vagy a későbbiek folyamán végrehajtandó belső struktúrális átalakítások költségvetési megalapozását, a döntési alternatívák felvázolását hatékonyabban segítő racionalizálási programnak nem titkoltan olyan szerepet is be kell töltenie, hogy az intézményhálózat működésében rejlő gazdálkodási hiányosságokat feltárja.

Az óvodai területen a gazdálkodási felelősség növelése érdekében az intézmények gazdálkodását megalapozó kötött előirányzatokat intézményenkénti bontásban kell meghatározni.

A gyermeklétszám az előző évhez viszonyítva közel változatlan, de a működési költségek jelentős emelkedése miatt a gyermekekre eső fajlagos költségeken belül a normatíva és a tényleges költség közötti különbség növekszik.

A demográfiai adatok 4-5 évre vonatkozó alakulásának megfelelő, a változó helyzethez igazodó intézményi szerkezetet a beiratkozási körzethatárok rugalmas módosításával kell az egyenlő teherelosztás irányába elmozdítani.

A város általános iskoláiban az alapfokú oktatás biztosított. A fő problémát az okozza, hogy a csökkenő gyermeklétszám miatt a szakterület költségvetési támogatása évek óta folyamatosan nő. Ebből adódóan egyre erőteljesebben fogalmazódik meg a kérdés, hogy a város pénzügyi helyzete lehetővé teszi e, és ha igen meddig a jelenlegi intézményhálózat fenntartását.

Az 1992-93-as tanév tényszámai és az 1993-94-es tanév statisztikai jelentései alapján megállapítható, hogy 290 fővel csökkent a tanulólétszám városi szinten. Ezen feszültség feloldására vonatkozó javaslatot 1994. május végéig célszerű meghozni, hogy az 1995. évben a hatás már érvényesüljön.

Minimumkövetelmény, hogy a feladatok szétosztása az oktatási szempontok figyelembevételével mellett az egyenlő tehermegosztás irányába mozduljon.

Az oktatási törvény előírásait szem előtt tartva indokolt középtávra vonatkozóan oktatáspolitikai koncepciót kidolgozni, különös tekintettel a város általános iskolás korú gyermeklétszámának változása miatt kialakuló helyzetre.

A várost övező településekről az intézményekben tanuló diákokra eső többletköltségek átvállalására tárgyalásokat kell kezdeményezni. Ennek eredménytelensége esetén a költségvetési feszültség feloldására javaslatot kell készíteni.

Az óvodai és az alsófokú oktatás területén a költségvetési támogatáson belül az önkormányzat címzett költségvetési támogatást biztosít azon intézményeknek, amelyek cigány gyermekek nevelésével foglalkoznak.

A cigány gyermekek differenciált (egyéni vagy csoportos) foglalkoztatását dokumentálni kell, amelyet a naptári év befejezését követő 30 napon belül a normatív elszámolás miatt a Polgármesteri Hivatal Művelődési Oktatási és Sport Osztályára szükséges eljuttatni.

A középfokú oktatási intézmények működési költségei fedezetére - különösen a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény előírásának érvényesítése miatt - az állami normatíva nem elégséges. Ennek ellenére a megyeszékhely, mint ellátási központ szerepkörének megfelelő hangsúlyozásához a középfokú szolgáltatást nyújtó intézmények hozzátartoznak.

1.3 Az egyéb önálló intézmények alapvetően közművelődési és sportfeladatokhoz biztosítják a megfelelő helyet.

A terület 1993. évi eredeti 69.057 ezer forint költségvetési támogatása 11.509 ezer forinttal emelkedik, ami 16,7 % támogatásnövekedést jelent.

A források beszűkülése miatt csupán az intézményi működés alapfeltételeit biztosító közüzemi díjak finanszírozása lehetséges, így a működési költségen belül a fűtési, elektromos energia és a vízfogyasztással kapcsolatos költségeket kell tervszinten biztosítani. Egyéb dologi kiadások forrásait, az intézmények belső átszervezésével, takarékoskodással és az alaptevékenységen kívüli bevételek körének bővítésével kell megteremteni.

Azok az egyéb önálló intézmények, amelyek költségvetésében aránytalanul nagy feszültség jelenik meg és feloldása jelentős színvonalcsökkenéssel járna a szükséges forrásokat a fejezeti lehetőségek feltárásával illetve átcsoportosításával kell megteremteni. Többlet költségvetési támogatás ilyen célra nem vehető igénybe.

Ezen fejezeten belül a Városi TV dologi kiadásai között jelenik meg a stúdió eszközfejlesztésére szánt költségvetési támogatás, aminek 1994. évi üteme 3.500 ezer forint. Ez az összeg egy öt évre szóló - 43.750 ezer forint összköltségű - fejlesztés induló üteme. A megjelölt összeg lízingdíj és emiatt a dologi kiadás előirányzatában kell megtervezni.

1.4 Az önkormányzatok egymás közötti pénzeszköz átadása

a Balassi Bálint Könyvtár közös üzemeltetésére irányul. A meghatározott forrás az intézmény zavartalan működéséhez teremti meg a lehetőséget.

1.5 A Városfenntartási fejezeten belül kell gondoskodni a városüzemeltetési feladatok és az önkormányzati egyéb feladatok ellátásáról.

A kommunális közkiadások területén lényegében szinten maradó források mellett kell az önkormányzati feladatokat finanszírozni. A jelenlegi lehetőségek nem teszik lehetővé az áremelkedések hatásának ellentételezését.

A városüzemeltetés kommunális - vízellátási, közvilágítási, helyi útfenntartási, köztemetők üzemeltetési, parkfenntartási, köztisztasági - feladataira megközelítően az 1993. év nominális előirányzatai állnak rendelkezésre.



A hatékonyságot a feladatfinanszírozásra való áttéréssel, racionalizálással kell növelni.

A hatékonyságot részletes feladatmeghatározással alátámasztott keretszerződésekkel és következetes ellenőrzéssel kell biztosítani.

Az illetékhivatal költségvetése a Megyei Önkormányzattal kötött megállapodásnak megfelelően szerepel a közös feladat közös finanszírozása miatt.

A közterület-felügyelet költségvetését a képviselő testület az 1993. évi költségvetésben olyan színvonalra javította, hogy a szervezet alkalmassá vált a feladatainak magasabb színvonalon való ellátására. 1994. évben az ellenőrzési határfok további emelése érdekében indokolt további két fővel erősíteni a szervezetet.

A közigazgatás korszerűsítésének keretében egységes szerkezetbe került a tűzvédelmi és a polgári védelmi tevékenység egységes irányítása. Az átszervezés célja az volt, hogy megteremtse a katasztrófák elleni védekezés egységes rendszerét. Ahhoz, hogy a polgári védelem városi tulajdonú és érdekeltségű vezetési pontja alkalmas legyen minőségileg magasabb színvonalú feladatok ellátására, a zavartalan működés alapfeltételeinek fokozatos megteremtése érdekében a dologi előirányzatot biztosítani kell.

A fiatalok lakáshozjutásának támogatására 5.000 ezer forint lett elkülönítve.

A bérlakások fenntartási költségeinek fedezetére a jelenlegi 2.668 db lakást figyelembe véve 120.800 ezer forint szükséges. Az előirányzat ennek ellenére 90.000 ezer forint, mivel a kalkulációs számítás feltételezi, hogy az év során a jó minőségű bérlakások bérlői élnek a lakástörvény

által biztosított alanyi jogokkal. Az ebből adódó kiadásmegtakarítás miatt az előirányzat alacsonyabb szinten realizálódik, mint amit a teljes lakásállomány egész évi üzemeltetése igényelne.

A nem lakás célú helyiségek önkormányzatot terhelő költségei 10.000 ezer forintot tesznek ki. Az ingatlanértékesítések miatt a működési előirányzat változhat.

Az önkormányzatot terhelő kötelezően ellátandó orosz szakos tanárok átképzésére 1.000 ezer forint, a kulturális és közművelődési feladatokra 3.790 ezer forint lett elkülönítve.

A diáksportfeladatok előirányzata 500 ezer forint.

A PRO-ARTE és a PRO-URBE díj előirányzatát 300 ezer forintban célszerű rögzíteni.

A Művészeti és tudományos ösztöndíj biztosításához a 7./1993. (IV.26.) Ör. számú rendelet szerint 900 ezer forintot kell elkülöníteni az 1993. évről áthúzódó 400 ezer forint miatt.

A városháza fenntartási előirányzatán belül jelenik meg a hivatali szakemberek bére és TB járuléka, az épület, a hivatal és a testületi munka zavartalanságát biztosító kiadások. A város irányításának és a testületi jogalkotói munka előkészítésének akadálytalanságához a szükséges előirányzatokat, feltételeket biztosítani kell.

A bérelőirányzat 10 %-os bérfejlesztési lehetőséget tartalmaz.

Az önkormányzatok bizottságainak illetve a képviselők érdekeltségében elkülönülő egyéb alapok előirányzata összességében 39.200 ezer forint. Ez alapján a bizottságok a szakterületüket érintően megjelenő gazdálkodási feszültségek feloldására új feladat megfinanszírozására javaslatot tehetnek.

## 2. Elkülönített önkormányzati pénzalapok

2.1 A Vagyonkezelési Alap 1994. évben is a tőke és felhalmozás jellegű bevételekkel gazdálkodhat, ami önkormányzati források átengedését jelenti.

A meghatározott feladatok ellátásához az Alap bevételei nem elégségesek ezért költségvetési támogatással is rendelkezik. Az elkülönített bevételek megfelelő garanciát adnak arra, hogy a felhasználási kööttség megfelelően érvényesülhessen.

A fő cél, hogy a címzett bevétel az önkormányzati vagyon korábbi bővítésére felvett hitelek terheire, önkormányzati tárgyi eszközök állapotának megőrzésére, beruházásokra, illetve gazdasági társaságokban megjelenő vagyonrészek növelésére fordítódjon.

### a, Felújítások

A felújítási feladatok kényszere ellenére a szűk pénzügyi lehetőség csak az alapfeladatok ellátását megakadályozó legsürgősebben elvégzendő munkákra elégséges.

A megvalósuló felújítási feladatok az alábbiak:

#### Óvodák

##### Bartók Béla úti

Az intézmény tetőszerkezete rossz állapotban van. Felújítása elengedhetetlenül szükséges. A héjazat és a bádogfelületek mellett a tetőszerkezet megbontása után felmerülő felújítások végezhetők.

##### Somlyóbányatelepi tagóvoda

A homlokzatvakolat leverése után újbóli vakolás és a külső csapadékvíz elvezetése szükséges.

Napsugár

Az épület világítási hálózata, világítása elavult, nem elégíti ki az előírásokat. Korszerű, fénycsöves világítási rendszer kialakítása indokolt.

Budapesti úti

Az óvoda fűtési rendszerét melegvizes rendszerre szükséges átállítani a síküveggyári ellátás megszűnése miatt.

Arany János úti

Az intézményhez vezető főlépcső műköburkolatának javítása után a belépő területek járdaaszfalttal történő burkolása szükséges szögvas élvédők beépítésével.

Hétközi diákotthon

Az emeleti vizesblokk víz, szennyvízvezetékének berendezési tárgyainak és burkolatának cseréjét, víz elleni szigetelését el kell végezni.

Általános iskolákJ. Gagarin Ált. Isk.

Az intézmény tantermei két szintjén a régi, korrodált javíthatatlan vezetékeket, szerelvényeket cserélni kell.

Kodály Zoltán Ált. Isk.

A központi fűtési rendszer 1958-ban készült. A csőhálózat és a szerelvények teljesen elhasználódtak. A felújítás (a hőleadók kivételével) sürgős, halaszthatatlan feladat, mivel az intézmény üzemeltetésére veszélyt jelent.

KözépiskolákBolyai J. Gimnázium

A tetőterasz meglévő aszfaltburkolatának felbontása után a teljes felületen TAURUS W szigetelő lemezburkolatot kell elhelyezni. A védelmet a szigetelés kialakítása után fagyálló járólappal szükséges biztosítani.

Madách I. Gimnázium

Az épület villámvédelmét szakértői vizsgálat nem megfelelőnek minősítette. Ez alapján a villámvédelmi rendszert fel kell újítani.

Kós K. Építőipari Szakközépiskola

Az épület villamos hálózatának és világítási rendszerének felújítását illetve korszerűsítését tovább kell folytatni és be kell fejezni.

Stromfeld A. Gépipari Szakközépiskola

A műhelyépület jelenlegi szigetelését le kell bontani és TAURUS W szigetelést kell alkalmazni a tetőszerkezeteken.

Egészségügyi Szakközépiskola

Az intézmény vizesblokkjának víz- és szennyvízvezetékrendszerét cserélni kell a burkolatok felújításával együtt.

Egészségügyi IntézményekBeszterce telepi orvosi rendelő

Az orvosi rendelő felújítása 1993. évben elkezdődött. A befejezés ez évben várható. A teljes felújítással az épület hosszú távon meg tud felelni az elvárásoknak.

Somoskőújfalui orvosi rendelő

A rendelő gázfűtésre való átállítása indokolt, mivel a városrészen a gázvezeték kiépülése ezévre várható.

**Lakóházfelújítás**

A Medves körút 37. számú épület tetőszigetelése teljesen elhasználódott, felújítása szükséges.

A Bajcsy-Zs. út 9. számú épületnél támfalmegerősítés és lakáshelyreállítást el kell végezni.

a korábban elkészült szigetelések védelmére fényvédő festékekkel kell ellátni a Zöldfa úti és a Gorkij lakótelepi épületeket.

A garzonházban nyolc darab beáztatott lakás helyreállítása szükséges.

Az év közben várhatóan megüresedő lakásokat (50 db) helyre kell állítani ahhoz, hogy használatba lehessen venni.

A társasházakban lévő önkormányzati lakások után a felújítási hozzájárulás terheinek viselésére 600 ezer forint az előirányzat.

A Forgách telepen, Somlyóbányán, Salgó úton lévő önkormányzati lakásoknál a padlásfeljárók, kémények és tetőzet felújítására 1.000 ezer forint áll rendelkezésre.

Az Apolló Filmszínház tetőszerkezete teljesen elhasználódott, több helyen beázik ezzel veszélyezteti az álmennyezet állapotát. A tetőszigetelés teljes terjedelmében cseréjére szorul.

A Kassai sor útburkolata nem felel meg a közlekedés előírásainak. Az úttest felújítására 13.000 ezer forint áll rendelkezésre.

A Polgári védelmi feladatok ellátását biztosító városi vezetési pont tetőszerkezetének felújításához 500 ezer forint szükséges.

b, Önkormányzati beruházások

A Vagyonkezelési Alap forráshiánya miatt a felhalmozási kiadások is csak nagyon szűken fogalmazódhatnak meg. A priorizált beruházásokon kívül csak korlátozottan jelenhet meg előirányzat.

Az áthúzódó önkormányzati beruházásból adódó determináció 27.722 ezer forint.

A Beszterce lakótelep és Somoskőújfalu közötti gázgerincvezeték megvalósítása folyamatban van. A kivitelezési munka befejezése az első félévre várható. Ezzel a beruházással a somoskőújfalui városrész gázellátására nyílik lehetőség.

A központi költségvetésen keresztül céltámogatással támogatott zagyvarónai szennyvíztisztító telep beruházási előirányzata 18.000 ezer forint. A szennyvízkezeléssel a városrészen képződő szennyvíz környezetszennyezés nélkül kerül a Zagyvába. A beruházás megvalósulásával 300 m<sup>3</sup>/nap kapacitású telep alakul ki.

A lakossági erőforrások bevonásával megvalósuló közműtársulások támogatására szolgáló előirányzat 15.000 ezer forint. Ezzel biztosítható somoskőújfalui városrész társulások formában történő gázellátása.

Az ügyvitelkorszerűsítésen elkülönített előirányzattal biztosítható a polgármesteri hivatal működésének zavartalanságához feltétlenül szükséges számítógépek és egyéb irodai gépek beszerzése.

A város életében nagy jelentőséggel bíró 21. sz. főközlekedési út III. ütemének megindításához a szanálások és kisajátítások folytatására 41.000 ezer forint az előirányzat.

Kotyháza településrészén a termelt ivóvíz nem alkalmas fogyasztásra, ezért a vízellátást csomagolt vízzel látják el. Mivel az ellátó vízgerincvezeték megyei forrásból kiépítésre kerül az elosztóhálózat megvalósítása a város feladata. A beruházás várható költsége 3.000 ezer forint.

A város szeméttelpe nem felel meg minden előírásnak, ezért a szükséges beruházásokat el kell kezdeni, hogy az elégséges feltételek teljesíthetők legyenek.

A Bem úton korábban működő bőr- és nemibeteg rendelő megvásárlásával illetve rekonstrukciójával az egészségügyi alapellátáshoz szükséges rendelők kialakíthatók.

Zagyvaróna és Rónabánya település ivóvízzel történő biztonságos ellátásához a fenyvesaljai nyomásfokozó második ütemét is el kell végezni. Az előirányzat 4.500 ezer forint, amiből befejeződő szivattyútelep elegendő mennyiségű és nyomású ivóvizet szállít a településnek.

A városi tűzoltó munka segítésére gépjárműfecskenő vásárlására leadott pályázat támogatási előirányzata 1.500 ezer forint.

2.2 A Környezetvédelmi Alap 500 ezer forint előirányzattal rendelkezik, ami a környezetvédelmi bírságokból várható. Az Alap az önkormányzati körön kívülről is szerezhethet bevételeket, ami a mozgásterét tágítja. Működése külön rendeletben foglaltak szerint történik.

2.3 Az Adó- és illeték érdekeltségi Alap az alapot létrehozó rendeletnek megfelelően képződik a megszerzett többletforrásokból. A kiadásokra a rendelet előírásai szerint kerülhet sor. Külön költségvetési támogatással nem rendelkezik.



### 3. Adósságszolgálat

Az adósságszolgálati teher az elmúlt években továbbá 1993. évben felvett hosszúlejáratú hitelek, valamint az önkormányzat fizetőképességének fenntartásához 1993. évben igénybevett rövidlejáratú hitelek tőketörlesztéseiből és kamatfizetési kötelezettségeiből adódik.

Az önkormányzati költségvetés helyzetét egyre inkább meghatározó tényezővé válik az adósságszolgálati teher. A korábbi években felhalmozódott költségvetési hiányok miatt a tőketartozás 1993. év végére elérte a 440.138 ezer forintot.

Hosszúlejáratú hitelek után esedékes tőketörlesztés éves összege 78.236 ezer forint.

A rövidlejáratú tőkekötelezettség 183.000 ezer forintot tesz ki.

Az eddig igénybe vett hosszú- és rövidlejáratú hitelek után a kamatkötelezettség 80.006 ezer forint.

Az 1994. évre tervezett fedezetlen hiány hitellel való finanszírozásának kamataira a szükséges előirányzatot biztosítani kell.

### 4. Tartalék

4.1 Általános tartalék címén a költségvetés kiadásaiból 30.000 ezer forint összeg lett elkülönítve az előre nem tervezett feladatok finanszírozására valamint bevételkiesés pótlására.

4.2 A céltartalékban különülnek el olyan meghatározott cél elérésére irányuló pénzeszközök, amelyek felhasználására vonatkozó döntéseket a képviselő-testület, vagy átruházott hatáskörben valamelyik bizottság, a polgármester illetve közvetlenül a képviselők hoznak meg.

Áremelkedési fedezet címén 9.000 ezer forint előirányzat tervezésére került sor, amelynek célja a közüzemi díjak évközi áremelkedéséből adódó terhek finanszírozása. Az előirányzat az áremelést követően kerül lebontásra az érintett intézményhez.

A jubileumi jutalom várható összege 2/3-ának fedezetére 9.000 ezer forint lett tervezve. Az elkülönített előirányzathoz az intézmények a pontos összeg és időpont ismeretében a szükséges előirányzatot lekérhetik.

A tizenharmadik havi illetményre 51.000 ezer forint elkülönítésére került sor. Ez az illetmény nem épült be a béralapba csupán címzett forrásként áll rendelkezésre. A kifizetett összeg előirányzati rendezésére - figyelembe véve a bérmaradványokat - 1994. novemberében kerül sor. A maradványösszeg az intézményi erőfeszítések elismerésére nyújthat fedezetet.

Az oktatási ágazatban hosszú távon kiemelkedő munkát végző pedagógusok előresorolásához 8.000 ezer forint áll rendelkezésre. A képviselő-testület által állított szükséges feltételeknek való megfelelés alapján az előresorolás fedezete ebből az előirányzathoz biztosítható, figyelembe véve, hogy ez tartós elkötelezettséget jelent az önkormányzatnak.

Az önkormányzat költségvetéséről összességében elmondható, hogy jelentős hiány felvállalása ellenére mind a bevételek, mind a kiadási tételeknél az előirányzat-meghatározások sok feszültséget tartalmaznak. Ahhoz, hogy a költségvetés végrehajtása biztonságosabb legyen szükséges kidolgozni azokat a működési szabályzatokat, rendeleteket, amelyek az előirányzatok betartását elősegítik.

A lakásgazdálkodás területén ki kell dolgozni a lakbéremelési rendeletet.

A meghatározott felújításokra, beruházásokra lakáseladásokra, és a 21-es sz. út továbbépítése kapcsán megjelenő szanálásokra pénzügyi és időbeni ütemterv kidolgozása szükséges. Ezzel a pénzfelhasználást rendezett keretek között lehet tartani.

Szükséges, hogy mind az egészségügyi mind az oktatási ágazat a bizottságai bevonásával a félév végéig dolgozzon ki olyan tervet, ami egyenként 5.000 ezer forint megtakarítást hoz az önkormányzatnak. Ezen terv kidolgozása feltétele annak, hogy az ágazatok intézményeinél az életveszélyt elhárító beruházások és felújítások kivételével az előirányzott önkormányzati felújítások, beruházások megkezdődhessenek.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

## E L S Ő F E J E Z E T

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

## 1-4. §-hoz

A költségvetési rendelet első négy szakasza az önkormányzati költségvetés kiadásai és bevételei főösszegét, tervezett hiányát állapítja meg.

A kiadásokat, illetve a bevételeket részletesen az 1. számú, illetve a 2. számú melléklet tartalmazza. E két melléklet fejezetenként, azon belül költségvetési címenként, alcímenként, előirányzat-csoportonként, továbbá kiemelt előirányzatonként mutatja be az előirányzatok összetételét, s - az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban ÁHT) az önkormányzati költségvetés szerkezeti rendjére vonatkozó előírásaira is tekintettel - egyúttal magában foglalja a fejezet- és címrendet. Kiemeli a beralap, a társadalombiztosítási járulék, a tárgyi eszköz - felújítási, valamint az önkormányzati beruházások - címekhez kapcsolódó vagy cél szerinti - előirányzatát.

A 4. § arra tesz javaslatot, hogy a polgármester milyen pótlólagos forrásokat vehet igénybe a gazdálkodás során a hiány finanszírozására.

A hiány finanszírozásában a likviditási, illetve folyószámlahitel az év végén megjelenő forráshiányt kezeli, átütemezi a következő évre.

A közalkalmazottak bérfejlesztéséhez a központi költségvetés által garantált hitelt igénybe kell venni.

A hosszúlejáratú hitel igénybevétele forrásbővítést szolgál, és visszafizetési kötelezettségek áthelyezését egy későbbi időszakra.

Ezen hitelt célszerű úgy megszerezni, hogy a tőketörlesztésre türelmi idő álljon rendelkezésre.

## M Á S O D I K F E J E Z E T

### Az önkormányzati költségvetés egyes előirányzatainak megállapításaival, teljesítésével és felhasználásával kapcsolatos rendelkezések

#### 5. §-hoz

Az általános tartalék összege a költségvetés kiadási főösszegének 1,2 %-a. Megteremti lehetőségét, hogy a legindokoltabb feladatokra koncentrálva az év során megjelenő feszültségeket lehessen kezelni.

A céltartalékba elkülönített összegek valamely célhoz kapcsolódva olyan kiadásokra nyújtanak fedezetet, amelyeket intézményekhez nem célszerű telepíteni, illetve technikai jellegű átcsoportosítási lehetőséget teremt.

#### 6. §-hoz

Az ÁHT 16. §-a értelmében a tervezés során meg kell különböztetni a nem állandó jellegű meghatározott rendeltetéssel bíró ún. rendkívüli kiadásokat és bevételeket.

A rendelet ezen szakasza számbaveszi az egyszeri jellegű bevételeket és kiadásokat.

## 7-9. §-hoz

Az ÁHT 108. és 109. §-ai alapján a költségvetési rendeletben értékhatárokat kell megállapítani: a versenytárgyalási kötelezettségre, a vagyon elidegenítésénél, a használati, illetve hasznosítási jog átengedésénél, továbbá az elfogadási jogosultságra az önkormányzat javára lemondott vagyon esetében. A javaslatban szereplő összegek becsült összegek. A meghatározott értékhatár arra irányul, hogy a döntéseket arra a szintre helyezze, ahol a leghatékonyabban tud érvényesülni a képviselő-testület akarata. A javaslatban szereplő értékhatárok megegyeznek az 1993. évivel.

## H A R M A D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés és az alrendszerek kapcsolata

## 10. §-hoz

A rendelet 3. számú melléklete az elkülönített önkormányzati pénzalapok nyitó- és záró pénzkészletét, bevételeinek és kiadásainak előirányzatait foglalja magába.

A (3) bekezdésben foglalt rendelkezés biztosítja, hogy az alap költségvetésének végrehajtása során - az alap működését szabályozó rendeletben foglaltak betartásával - a tervezett előirányzatoktól el lehessen térni. A rendeletben foglalt kivétel az alapok költségvetési támogatása, illetve azok a konkrét előirányzatok, amelyeket a képviselő-testület hatáskörében változtatható meg.

## 11. §-hoz

A közoktatási intézményekben igénybe vett szolgáltatások utáni térítési és tandíj meghatározására, beszedésére vonatkozó testületi döntés előkészítését írja elő.

## 12-13. §-hoz

A szakaszok rögzítik, hogy a közalkalmazottakat és a köztisztviselőket érintő jubileumi jutalom 2/3-ad részét költségvetési többlettámogatásként lehet finanszírozni Az intézmények részére.

Rendelkezik a 13. havi illetmény biztosításáról is azzal a feltétellel, hogy az előirányzatrendezésre csupán 1994. év októberében kerül sor.

## N E G Y E D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés és az önkormányzaton  
kívüli szervezetek kapcsolata

## 14. §-hoz

A Damjanich úti Ökumenikus Óvoda működésének támogatására az önkormányzat és az egyházak együttműködési megállapodást kötöttek. Ezévből is ennek megfelelően folyik az önkormányzati támogatás folyósítása.

## 15-16. §-hoz

A javaslat ismerteti a helyi adófizetés címkézésére vonatkozó főszabályokat és feltételeket, amelyeknek érvényesülniük kell a támogatások folyósításánál.

## 17. §-hoz

A szakasz a Balassi Bálint Könyvtár működésének támogatásáról rendelkezik. A város lakossága a könyvtár szolgáltatásait igénybe veszi, ezért az intézmény működése a Városi Önkormányzatnak is érdeke. A közös működtetésre, a finanszírozás módjára és nagyságrendjére a polgármester a testület iránymutatása alapján megállapodást kötött.

## Ö T Ö D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával  
kapcsolatos rendelkezések

## 18-24. §-hoz

A rendelet a költségvetés végrehajtásához hatásköri rendelkezéseket is tartalmaz. Ennek részeként a képviselő-testület az előirányzatok változtatásának jogát átengedi az Egészségügyi és Szociálpolitikai, Városgazdálkodási és Városfejlesztési Bizottságnak illetve a polgármesternek.

A 20. szakasz a Kulturális és Sportbizottságot javaslattételi joggal, döntéselőkészítéssel ruházza fel a képviselő-testület, mivel a döntést saját hatáskörében kívánja tartani.

A 21. szakasz biztosítja, hogy a polgármester az azonnali beavatkozást igénylő feladatokat és a városirányítással kapcsolatosan felmerülő előre nem tervezhető kiadásokat meg tudja finanszírozni. A gazdálkodás során megjelennek előre nem tervezhető feladatok is. Ezek egy részénél a döntést gyorsan kell meghozni, mert a halogatás működési zavarokat idéz elő, illetve előnyvesztéssel járhat.



A főelőirányzatokon belüli, közötti átcsoportosítási lehetőség a költségvetés pozíciójának védelmét szolgálja. Az általános és a céltartalék egy része az év során átruházott hatáskörben felhasználásra kerül ezért a szükséges előirányzatrendezéseket is el kell végezni.

az önálló intézmények a saját hatáskörükben a rendelet kötött előirányzatait módosító rendelkezéseket is hozhatnak a pénzmaradvány felhasználás, többletbevétel képződése, valamint bevételkiesés miatt.

Az intézmények által végrehajtott előirányzatomódosításokat a költségvetési rendeleten is át kell vezetni.

Ahhoz, hogy az előirányzatrendezéseket a polgármester el tudja végezni az információs jelentést júniusban illetve decemberben el kell juttatni a Polgármesteri Hivatalba.

#### 25. §-hoz

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a vidéki tanulók utáni teherviselés, a GYIVI-s gyermekek képzése és az Illetékhivatallal kapcsolatos megállapodások aláírására.

#### 26. §-hoz

Az intézmények előirányzat-módosítási jogosítványait, illetve szabályait rögzíti.

#### 27. §-hoz

Határozott utasítás arra, hogy az intézményeknek elsősorban az alapműködésüket kell biztosítani. Ezekre irányuló kiadások minden más egyéb kötelezettséget megelőznek.

## 28. §-hoz

A Vagyonkezelési alap bevételei nagymértékben függnnek a fizetőképes piactól ezért felhasználására vonatkozóan megkötéseket kell tenni. Ellenkező esetben az Alap többet költhet bevételeinél, ami a költségvetés hiányát növeli.

## 29. §-hoz

Az önkormányzat intézményei vezetőinek jutalmazási lehetőségét teremti meg, amennyiben a költségvetésüket többlettámogatás nélkül teljesítik.

## 30-31. §-hoz

Az ÁHT 99. szakasza rendelkezik arról, hogy a költségvetési szervek az önkormányzat számlavezető bankjánál kötelesek elszámolási számláikat vezetni, és más banknál számlával nem rendelkezhetnek.

A rendelet meghatározza a számlavezető bankot.

A 31. szakasz az intézmények időszakosan megjelenő szabad pénzeszközeinek betétként való elhelyezésének szabályait rögzíti.

## 32. §-hoz

Az önkormányzati forrásból megvalósuló felújítási és beruházási feladatok lebonyolítását, előkészítését célszerű a Polgármesteri Hivatalon belül a Műszaki Osztályra bízni. Itt megfelelő műszaki szakemberek állnak rendelkezésre ahhoz, hogy a rendelkezésre álló előirányzatokból a meghatározott célokat a leghatékonyabban elérjék. A lebonyolítás telepítése egyben biztosítékot is jelent arra, hogy az önkormányzati címzett költségvetési támogatásból a megjelölt feladat valósul meg.

## H A T O D I K F E J E Z E T

Pénzellátás

## 33. §-hoz

A rendelet ezen szakasza rendelkezik arról, hogy az önálló intézmények a saját bevételeik és kiadásaik különbözeteként számított költségvetési támogatást pénzellátási terv szerint kapják elszámolási számláikra.

Az önkormányzati felújítások és beruházások finanszírozása a teljesítés igazolt ütemének megfelelő arányban lehetséges.

## H E T E D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos  
vegyes és átmeneti rendelkezések

## 34. §-hoz

A képviselő-testület a költségvetési rendeletben adja meg a felhatalmazást a polgármesternek és a költségvetési intézményeknek a költségvetés bevételeinek beszedésére és a kiadások teljesítésére.

## 35. §-hoz

A költségvetési intézmények saját költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadásától függően olyan időpontig készítik el, hogy az ÁHT 72. §-a szerinti időpontig lehessen tájékoztatni a Kormányt.

## 36. §-hoz

Az ÁHT 116. § (6) bekezdése alapján a képviselő-testület megállapítja az önkormányzati költségvetés mérlegét, amely a költségvetési rendelet 1. és 2. számú mellékletében részletezett kiadások és bevételek összevont jogcímeit mérlegszerű megjelenítésben tartalmazza.

## 37. §-hoz

A képviselő-testület ezen szakasz szerint hagyja jóvá az önkormányzati intézmények költségvetését és létszámelőirányzatát.

## 38. §-hoz

Az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak és köztisztviselők munkabérfizetésének időpontjáról rendelkezik.

## N Y O L C A D I K F E J E Z E T

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak  
megalapozását szolgáló rendelkezések és  
rendeletmódosítások

**A művészeti ösztöndíj és tudományos ösztöndíj alapításáról szóló  
7/1993. (IV. 26.) Ör. sz. rendelet módosítása**

## 39. §-hoz

A rendeletmódosításnak az a célja, hogy biztosítsa az ösztöndíj kiírásával és kiadásával járó költségek fedezetét.

A javasolt módosítás a jelenleg nem teljesen egyértelmű jogi szabályozás rendezését célozza.

**A "PRO URBE" emlékérem alapításáról és adományozásáról szóló 20/1991. (XII. 16.) Ör. sz. rendelet módosítása**

40-41. §-hoz

A rendelet módosításával egyértelművé válik, hogy emlékérem kettő személy vagy egy csoport részére adható ki. A csoportok száma nem volt pontosan megjelölve.

Az emlékérem előkészítésével, kiadásával kapcsolatos költségek előirányzata nem volt pontosan rögzítve, ami problémát okozott. A módosítás pontosan megjelöli ezen járulékos költségek előirányzatát.

**A "PRO ARTE" művészeti díj megállapításáról és adományozásáról szóló 21/1991. (XII. 16.) Ör. sz. rendelet módosítása**

42. §-hoz

A módosítási javaslat egyértelműen megjelöli az emléklap előkészítésével és kiadásával kapcsolatos költségek előirányzatát.

A jelenleg nem egyértelmű szabályozás pontosítása szükséges, hogy a későbbiek folyamán az előkészítés zavartalan legyen.

**A Szociális ellátások rendjéről szóló többször módosított 6/1993. (IX. 26.) Ör. sz. rendelet módosítása**

43. §-hoz

Az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott segélyezési keret nem elégséges minden jelentkező igény kielégítésére ezért a feltételrendszer módosításával kell biztosítani az adott összeg határain belül a legracionálisabb támogatás megvalósulását. Ezen szakasz a rendeletmódosítás előkészítéséről rendelkezik.

Záró rendelkezések

## 44. §-hoz

A szakasz a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik. Hatályon kívül helyezi az 1993. évi költségvetési, valamint az 1994. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló rendeleteket.

## S E G É D L E T

### a költségvetési rendelet 1. és 2. számú mellékletéhez

Az alábbiak, a rendelet 1. és 2. számú 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 önálló önkormányzati intézményeket vagy azok összetartozó csoportjait jelenítik meg. Az intézményi cím jelölhet egy-egy önálló költségvetési intézményt (pl. Táncház), azonos tevékenységet végző intézményt (pl. általános iskolák), továbbá szakmai irányítás tekintetében egy területhez tartozót, valamint azokat a szervezeteket, ahol a költségvetési gazdálkodás több egységre tagoltan folyik. Ezeknél az összetett szervezeteknél a költségvetési címek alcímekre bomlanak. A költségvetési címeket arab számok jelölik.

A költségvetési alcímek egy adott költségvetési címhez kapcsolódó, - egy területhez tartozó intézmények - különböző költségvetési kiadások és bevételek tételeit foglalják magukba. Fel kell hívni a figyelmet arra, hogy a költségvetési alcímek azt a célt is szolgálják, hogy egy adott intézmény speciális feladatai és előirányzatai elkülönítve jelenjenek meg az intézményi (hivatali) működés előirányzataitól.

A városfenntartáson belül a sorszámozás megszakad, hogy helyt adjon az év során esetleges újabb címek, alcímek beiktatásának.

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban csoportokat alkotnak. Ezek a csoportok: az (1) működési költségvetés, a (2) tárgyi eszköz felújítás, a (3) önkormányzati beruházások.

A kiemelt előirányzatok tagolása a következő:

Kiadások:

(1) Működési költségvetésnél (költségvetési intézménynél)

1. Beralap (tartalmazza a költségvetési intézményeknél munkaviszonyban állók részére kifizetendő bért, megbízási és alkalmi munkák bérét).
2. Társadalombiztosítási járulék (a kifizetett bérek 44 %-os társadalombiztosítási járuléka).
3. Dologi kiadások (különbéle illetmények, jutalmak, a költségvetési intézményeknél alkalmazásban állók belföldi és külföldi kiküldetési költségei, kereset és költségtérítések, végkielégítés, a költségvetési intézmények működéséhez, fenntartásához szükséges különféle szolgáltatások igénybevétele pl.: távhó, villamosenergia stb., az intézményi tevékenységhez szükséges szakmai és egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, az intézményi ellátáshoz kapcsolódó pénzübeli juttatások, pl.: ösztöndíj, szociálpolitikai juttatások, a különféle tagsági díjakat, kártérítéssel kapcsolatos kiadásokat).

(2) Tárgyi eszközök felújításánál

- 1 ... Névszerint címetten jelennek meg a kiemelt egyedi felújítások.

(3) Önkormányzati beruházásoknál

- 1 ... Névszerint jelennek meg a kiemelt egyedi beruházások



## Bevételek:

### (1) Működési költségvetésnél (költségvetési intézménynél)

1. Alaptevékenység bevételei (a költségvetési intézmény alaptevékenységével összefüggő intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak különféle térítései, hatósági és eljárási illetékek és díja, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díjbevétel).
2. Egyéb intézményi bevétel (az intézmény nem rendszeres tevékenységéből származó bevétel, amely lehet pl. eszközkölcsönzési, helyiségbérleti díj, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja, a képviselő-testület által előző években keletkezett pénzmaradvány bevonása a finanszírozásba).
3. Vállalkozások bevételei (a költségvetési intézmény nem alaptevékenységével kapcsolatos vállalkozásai során az áruértékesítésből és szolgáltatásból származó bevételek).
4. Átvett pénzeszközök (a különféle minisztériumi kezelésű alapokból meghatározott szakmai feladatokra, az intézmények működési költségvetésére és a kisebb beruházások forrásául szolgáló átvett pénzeszközök).

A rendelet 1. számú mellékletében a költségvetési intézményeknél a működési kiadásokon belül a kiemelt előirányzatok: a beralap, a társadalombiztosítási járulék és - az összes többi kiadásnem összefoglalásaként - a dologi kiadások.

A nem költségvetési intézményekhez kapcsolódó előirányzatok közgazdasági jellegük alapján bomlanak kiemelt előirányzatokra.

Költségvetési intézmények előirányzatai

1.sz. táblázat - 1. oldal

ezer Ft							
Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Etnikai tám.
I.	1	1	Eü. Gondnokság igazg. kiad.	9963	240	9723	
I.	1	2	Eü. alapellátás	58008	47070	10938	
I.	1	3	Kuckó bölcsőde	14462	783	13679	
I.	1	4	Napsugár bölcsőde	7976	594	7382	
I.	1	5	Fészek bölcsőde	7828	425	7403	
I.	1	6	Értelmi fogyatékosok napk. otth	4620	442	4178	
I.	1	7	Egyesített szociális intézmény	47750	8280	39470	
I.	1	8	Családsegítő központ	4478	0	4478	
I.	1	9	Segélyek	58000	0	58000	
I.	1	10	Munkanélk.. jöv. pótló támogat.	80000	0	80000	
			I. fejezet összesen	293085	57834	235251	0
II.	1	1	Alsófokú Okt. Gond.igazg. kiad.	11487	0	11487	
II.	1	2	Május 1. úti óvoda	11669	1087	10582	
II.	1	3	Vadvirág óvoda	7667	565	7102	
II.	1	4	Baglyasaljai óvoda	5100	447	4653	
II.	1	5	Bartók Béla úti óvoda	18380	1780	16600	
II.	1	6	Szivárvány óvoda	12857	1061	11796	
II.	1	7	Acélgyári úti óvoda	10629	1570	9059	
II.	1	8	Napsugár óvoda	10167	779	9388	
II.	1	9	Montessori óvoda	12244	1143	11101	
II.	1	10	Budapesti úti óvoda	15021	1199	13822	
II.	1	11	Hősök úti óvoda	13205	1113	12092	
II.	1	12	Mesekert óvoda	13719	1368	12351	
II.	1	13	Arany J. úti óvoda	13369	1406	11963	
II.	1	14	Körúti óvoda	5750	606	5144	
II.	1	15	Somosi úti óvoda	10181	750	9431	
II.	1	16	Brunszvik T. óvoda	15920	1679	14241	
II.	1	17	Központi Műhely	3521	500	3021	
II.	1	18	Hétközi Diákotthon	11436	731	10705	
II.	1	19	Nevelési Tanácsadó	5356	30	5326	
II.	2	1	Gábor Áron Ált. Isk.	14569	643	13926	1518
II.	2	2	Forgách. úti Ált. Isk.	16123	1465	14658	594
II.	2	3	Zagyvarónai Ált. Isk.	15901	997	14904	182
II.	2	4	Baglyasaljai Ált. Isk.	12492	494	11998	1171
II.	2	5	Somoskőújfalui Ált. Isk.	17296	1134	16162	
II.	2	6	Zeneiskola	26985	500	26485	
II.	2	7	Beszterce telepi Ált. Isk.	47723	3465	44258	858
II.	2	8	Jurij Gagarin Ált. Isk.	61195	5733	55462	
II.	2	9	Kodály Zoltán Ált. Isk.	50701	3293	47408	231
II.	2	10	Petőfi Sándor Ált. Isk.	60054	5934	54120	1320
II.	2	11	II. Rákóczi Ferenc Ált. Isk.	37107	2977	34130	
II.	2	12	Arany János Ált. Isk.	65569	5534	60035	3399
II.	2	13	Béke úti Ált. Isk.	16994	478	16516	1089

1.89864

ezer Ft							
Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Etnikai tám.
II.	3	1	Bolyai János Gimnázium	48421	2813	45608	
II.	3	2	Madách Imre Gimnázium	42119	3007	39112	
II.	3	3	Kós Károly Építőipari Szakközép.	32217	1179	31038	
II.	3	4	Táncsics M. Közgazd. Szakközép	41381	1711	39670	
II.	3	5	Stromfeld A.Gépipari Szakközép.	55290	1884	53406	
II.	3	6	Egészségügyi Szakközépkisk.	23862	488	23374	
II.	3	7	Ker. és Vendéglátóip. Szakköz.	35668	1859	33809	
II.	3	8	Dolgozók Középfiskolája	12447	45	12402	
			II. fejezet összesen	941792	63447	878345	10362
III.	1		Sportcsarnok	43693	8500	35193	
III.	2		József Attila Műv. Központ	24228	4900	19328	
III.	3		Táncház	4297	100	4197	
III.	4		Gerelyes Endre Műv. Ház	4168	100	4068	
III.	5		SITI	3471	0	3471	
III.	6		Városi Televízió	10851	500	10351	
III.	7		Gyermekház	4958	1000	3958	
III.	8		Vásárcsarnok	19000	19000	0	
			III. fejezet összesen	114666	34100	80566	0
IV.	1	1	Polgármesteri Hivatal igazg.kiad.	140793	9339	131454	
IV.	1	2	Illetékhivatal	18267		18267	
IV.	1	3	Közterület felügyelet	5091	450	4641	
IV.	1	4	Polgári védelem	2258		2258	
IV.	1	5	Sportfeladatok	500	200	300	
IV.	1	6	Közművelődési feladatok	3790		3790	
IV.	1	7	Önkéntes tűzoltó tevékenység	83		83	
IV.	1	8	Helyi utak fenntartása	25400		25400	
IV.	1	9	Vízgazdálkodás	14000		14000	
IV.	1	10	Parkfenntartás	10000		10000	
IV.	1	11	Temetőfenntartás	13000	600	12400	
IV.	1	12	Köztisztaság	30000	10000	20000	
IV.	1	13	Patkányirtás	1000		1000	
IV.	1	14	Közvilágítás	35000		35000	
IV.	1	15	Településfejl., rendezési terv	2000		2000	
IV.	1	16	Bérlakások fenntartása	103300	62000	41300	
IV.	1	17	Nem lakás c. helyiségek fenntart.	12250	52250	-40000	
IV.	1	18	Hiteltörlesztés	261236		261236	
IV.	1	19	Hitelkamat	99006		99006	
IV.	1	20	Lakáshasználatbavételi díj	5000		5000	
IV.	1	21	Első lakáshoz jutók támogatása	5000		5000	
IV.	1	22	Lakásalap kiegészítés	2000		2000	

ezer Ft							
Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Etnikai tám.
IV.	1	23	Közműtérkép	1000		1000	
IV.	1	24	Vagyonhasznosítási kiadások	15000		15000	
IV.	1	25	Keresk. egys. igénybev. díj vissz.	1500		1500	
IV.	1	26	Normatív állami hj. visszafizetése	15574		15574	
IV.	1	27	Balassi Bálint Könyvtár támogat.	24400		24400	
IV.	1	28	Vállalkozásfejlesztési központ lét.	8600		8600	
IV.	1	29	Pro arte, pro urbe díj	300		300	
IV.	1	30	Művészeti, tudom. ösztöndíj	900		900	
IV.	1	31	Vagyonbiztosítás	3500		3500	
IV.	1	32	Eboltás	200	200	0	
IV.	1	33	Ökumenikus óvoda támogatása	3000		3000	
IV.	1	34	Orosz szakos tanárok átképzése	1000		1000	
IV.	1	35	Hődíj támogatás	5107		5107	
IV.	1	50	Elkülönített pénzalapok	124036	192500	-68464	
IV.	1	51	Egyéb alapok	39200			
IV.	1	52	Tartalékok	107000		107000	
IV.	2		Illetékek		55000	-55000	
IV.	3		Helyi adók		220000	-220000	
IV.	4		Kamatbevételek		2000	-2000	
IV.	5		Egyéb különféle bevételek		14020	-14020	
IV.	6		Személyi jövedelemadó		301380	-301380	
IV.	7		Gépjárműadó		9000	-9000	
IV.	8		Normatív állami hozzájárulás		929102	-929102	
IV.	9		Céltámogatás		9000	-9000	
IV.	10		Egyéb átvett pénzeszköz		70200	-70200	
IV.	11		ÁFA visszatérülés		13000	-13000	
IV.	12		Egyéb központi támogatás		82129	-82129	
IV.	13		Hosszú lejáratú hitelfelvétel		25684	-25684	
			IV. fejezet összesen	1139291	2058054	-918763	0
			FEJEZETEK ÖSSZESEN	2488834	2213435	275399	10362

Városháza fenntartása2. számú táblázat  
eFt

M e g n e v e z é s

1994. évi terv

Bérkiadások és vonzata

- Beralap	54.516
- TB. járulék	25.087

Ö s s z e s e n:

79.603

Bérjellegű kiadások

- Kiküldetés	170
- Étkezési Hozzájárulás	3.362
- Betegszabadság	500
- Költségtérítések (továbbtanulás ktg.térítés, tanfolyami díjak, gk. átalány)	1.800
- Bérlettérítés	700
- Reprezentáció	300
- Képviselők, tisztségviselők ktg. térítése	6.400
- Nemzetközi kapcsolatok	1.200

Ö s s z e s e n:

14.432

Készletbeszerzés

- Üzemanyag	750
- Irodaszer nyomtatvány	1.900
- Könyv, folyóirat, napilap	1.300
- Munkaruha, védőruha, egyenruha	600
- Kisértékű tárgyi eszközbeszerzés (bútor, berendezés, floppy lemez)	503
- Egyéb készletbeszerzések (műhelyanyag, számítógéphez printer papír, tisztítószer)	2.300

Ö s s z e s e n:

7.373

M e g n e v e z é s	1994. évi terv
<u>Szolgáltatások</u>	
- Távhő, melegvíz, villamosenergia	6.200
- Vásárolt élelmezés	2.500
- Közműdíj	200
- Postai szolgáltatás	
= postaköltség, tv. előfizetés	3.500
= telefon	5.500
- Bérleti díjak	2.000
- Tárgyi eszközkarbantartás (felvonó, épület, gépkocsi, irodagépek, számítógépek)	4.050
- Egyéb szolgáltatás (hirdetés, jogtan.díj)	2.060
- Hőközpontok szabályozása	100
<b>Ö s s z e s e n:</b>	<b>26.110</b>
<u>Különféle kiadások</u>	
- Vásárolt termékek, szolg. ÁFA-ja	4.000
- Különféle egyéb kiadások	
= Védelmi feladatok ellátása	250
= Bankköltségek, OTP. kezelési ktg.	4.500
= Biztosítási díjak	625
= Önkormányzati szövetség tagsági díj	300
<b>Ö s s z e s e n:</b>	<b>9.675</b>
<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>57.590</b>
Vendégház fenntartás	600
<b>Ö s s z e s e n:</b>	<b>600</b>
<b>M i n d ö s s z e s e n:</b>	<b>137.793</b>

Normatív állami hozzájárulások

	Fajlagos (Ft)	Mutatószám fő	Hozzájárulás összege eFt
Településüzemeltetés	3.820	49.575	189.376
Lakásgazdálkodás tev. (20-30 éves korú)	4.680	6.965	32.596
Sportfeladatok	50	49.575	2.479
Helyi közműv. fel.	250	49.575	12.394
Szocpol. feladatok	-	49.575	172.372
Idősek és fogyatékosok nappali intézményei	30.850	128	3.949
Hajléktalanok átm. szállása	78.000	40	3.120
Óvodai ellátás	27.500	1.793	49.308
Kieg. nemzetiségi etnikai óvodai	5.500	230	1.265
Általános iskolai okt.	41.000	4.748	194.668
Alapfokú művészet okt.	25.100	671	16.842
Fogyatékos gyermek. okt.	70.700	89	6.292
Gimnáziumi és szakisk. oktatás	62.500	1.151	71.938
Szakközépisk. okt.	66.000	2.171	143.286
Szakmunkásképzés (elméleti okt.)	42.100	152	6.399
Szakmunkásképző tanműhelyi okt.	40.600	180	7.308
Kieg. nemzetiségi etnikai középis. okt.	16.500	628	10.362
Kollégiumi ellátás	66.000	78	5.148
<b>Összesen</b>			<b>929.102</b>

## F E L Ú J Í T Á S O K

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	1994.évi előirányzat
Beszterce tp. orvosi rendelő komplex felújítása	2.614
Somoskőújfalu orvosi rendelő gázfűtés kialakítás	300
Óvodák:	
-Somlyóbányatelep Homlokzatzfelújítás	500
- Napsugár Világítási rendszer cseréje	700
- Bartók Béla úti Tetőfelújítás	800
- Budapesti úti Melegvizes fűtés kialakítás	300
- Arany János úti Külső lépcső felújítás	200
Hétközi diákotthon Vizesblokk felújítása	300
Iskolák:	
-Jurij Gagarin Fűtési alapvezeték cseréje	3.800
- Kodály Zoltán Belső fűtési hálózat felújítás	3.000
- Forgách úti Tornaterem felújítása	500
-Bolyai János Gimnázium Tetőterasz felújítása	4.200
- Madách Imre Gimnázium Villámvédelem felújítása	800
- Kós Károly Építőipari Szakközépiskola Elektromos hálózat felújítás II.ütem	2.500
- Stromfeld Aurél Gépipari Szakközépiskola Műhely tetőszigetelés	2.200
-Egészségügyi Szakközépiskola Vizesblokk felújítása	500
Lakóház felújítások	
-Medves körút 37.sz. épület Ragasztott tetőszigetelés felújítása	400
-Bajcsy-Zs. út 9.sz. épület Támfal megerősítés,lakáshelyreállítás	400
-Zöldfa út, Gorkij lakótelep Ragasztott tetők fényvédőzése	1.800
-Erzsébet téri garzonház 8 db. lakás helyreállítás	800
- Év közben megüresedő lakások helyreállítása	8.300
-Társasházi felújítások önkormányzati terhei	600
-Forgách. tp.,Somlyóbánya, Salgó út Padlásfeljárók, kémények , tetőzet felújítása	1.000
Apolló Filmszínház tetőszigetelés	2.250
Polgárvédelem vezetési pont tetőfelújítás	500
Kassai sor felújítása	13.000
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>52.264</b>

23214

13 300



## ÖNKORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK

ezer Ft

MEGNEVEZÉS	1994 évi előirányzat
Zagyvarónai szennyvíztisztító	18.000 ✓
Ügyvitelkorszerűsítés	3.000
21 -es út szanálás	41.000 ✓
Stromfeld A. Gépipari Szakközép. eszközbeszerzés	1.000
Kotyháza ivóvíz	3.000
<del>Szeméttelep kialakítás</del>	15.000 ✓
<del>Bem úti orvosi rendelő vásárlás, rekonstrukció</del>	10.000
<b>Beruházás célú alapítadás</b>	
Közműtársulások támogatása	
-gáz	15.000 ✓
Fenyvesalja út víznyomásszabályozó	4.500
Beszterce ltp.-Somoskőújfalu közötti gázgerinc	5.000
Tűzoltó gépjármű fecskendő	1.500
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>117.000</b>

14.23 út  
162 ezer 100 forint felezés 13 000.-

H I T E L Á L L O M Á N Y

## Lejárat szerint

ezer forint

Hitelek	Összeg	Törlesztési idő	Összeg
<b>Hitelállomány</b>			
Hosszúlejáratú	257.138	1994.	78.236
		1995.	52.431
		1996.	47.431
		1997.	38.553
		1998.	20.984
		1999.	6.013
		2000.	5.273
		2001.	4.539
		2002.	2.839
		2003.	839
<b>Összesen</b>	<b>257.138</b>	<b>Összesen</b>	<b>257.138</b>
Rövidlejáratú	183.000	1994.	183.000
<b>Mindösszesen</b>	<b>440.138</b>	<b>Mindösszesen</b>	<b>440.138</b>

Megjegyzés:

A TARJÁNHÓ KFT beruházása miatt vállalt  
kézfizető garancia

183.290

H I T E L Á L L O M Á N Y

## Eszközök szerint

		ezer forint	
Hitelek	Összeg	Eszközök	Összeg
Hitelállomány	440.138	Beruházási:	
		- Kedvezményes kamatozású	53.519
		- Célhitelek	170.869
		- Kötvények	32.750
		Működési:	
		- Likviditási	120.000
		- Folyószámla	63.000
Összesen	440.138	Összesen	440.138

Megjegyzés:

A TARJÁNHÓ KFT beruházása miatt vállalt  
kézfizető garancia

183.290

## 8. számú táblázat

H I T E L Á L L O M Á N Y

## Hitelezők szerint

ezer forint

Hitelek	Összeg	Hitelezők	Összeg
Hitelállomány	440.138	OTP	400.700
		MHB	6.688
		Kötvények	32.750
Összesen	440.138	Összesen	440.138

Megjegyzés:

A TARJÁNHÓ KFT beruházása miatt vállalt  
kézfizető garancia

183.290

## 9. számú táblázat

Többéves kihatással járó  
döntések számszerűsítése

ezer forint

Megnevezés	Összeg	Törlesztési év	Összeg
Városi TV eszközfejlesztés	43.750	1994. 1995. 1996. 1997. 1998. 1999.	3.500 8.050 8.050 8.050 8.050 8.050
Összesen	43.750	Összesen	43.750
Stromfeld A. Műszaki Szakközépiskola Világbanki modell	4.000	1994. 1995. 1996. 1997.	1.000 1.000 1.000 1.000
Összesen	4.000	Összesen	4.000
Mindösszesen	47.750	Mindösszesen	47.750

## 10. számú táblázat

Az 1994. évi helyi adókedvezmények, mentességek  
kalkulált összegei

Mentességek, kedvezmények	Építményadó db	Építményadó eFt	Váll.komm.adója db	Váll.komm.adója eFt	Helyi iparűzési adó db	Helyi iparűzési adó eFt	Összes kedvezmény db	Összes kedvezmény eFt
Rendelet sz. ép., helyiség típusok (pince, szín, üzemi eü, szoc stb)	42	29.454					42	29.454
Közszolg. szerv.	7	8.318					7	8.318
Komm. beruházás	25	200	15	25	20	100	60	325
Kezdő egyéni váll. 1 évre 50 %			600	400			600	400
Fogl.alapból lét. mhelyen alk. létsz.			10	500			10	500
100.000 Ft alatti árbevétel esetén					300	240	300	240
Tevékenységek al. (helyi autóbusszközl. köztiszt., távfűt.stb)					22	1.500	22	1.500
<b>Összesen:</b>	<b>74</b>	<b>37.972</b>	<b>625</b>	<b>925</b>	<b>342</b>	<b>1.840</b>	<b>1.041</b>	<b>40.737</b>

## Intézmények költségvetése

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. caop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
1	1	1		I.SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET				
				Szociális és Egészségügyi Gondnokság				
				Gondnokság igazgatási kiadásai				
				Működési költségvetés				
			1	Béralap				3.377
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.486
			3	Bérjellegű kiadások				317
			4	Készletbeszerzés				1.168
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				3.184
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				
				közműdíj				
				vásárolt élelmezés				106
			6	Különféle egyéb kiadások				431
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				431
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	2			Egészségügyi alapellátás				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				26.700
			2	Társadalombiztosítási járulék				11.748
			3	Bérjellegű kiadások				1.878
			4	Készletbeszerzés				6.061
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				7.717
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				2.015
				közműdíj				410
				vásárolt élelmezés				987
			6	Különféle egyéb kiadások				990
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				1.573
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				2.331
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	3			Kuckó bölcsőde				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.806
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.435
			3	Bérjellegű kiadások				341
			4	Készletbeszerzés				1.038
			5	Ebből: élelmiszer				818
				Szolgáltatás				1.419
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				891
				közműdíj				250
			6	Különféle egyéb kiadások				423
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				423
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	4			Napsugár bölcsőde				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				4.182
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.840
			3	Bérjellegű kiadások				219
			4	Készletbeszerzés				736
			5	Ebből: élelmiszer				582
				Szolgáltatás				776
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				500
				közműdíj				136
				vásárolt élelmezés				
			6	Különféle egyéb kiadások				223
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				223
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				



Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	5							ezer Ft
		1		Fészek bölcsőde				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				4.043
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.779
			3	Bérjellegű kiadások				221
			4	Készletbeszerzés				643
			5	Ebből: élelmiszer				471
			5	Szolgáltatás				865
			6	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				614
			6	közműdíj				59
			6	Különféle egyéb kiadások				277
			7	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				277
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	6			Értelmi Fogyatékosok Napközi Otthona				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				2.454
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.080
			3	Bérjellegű kiadások				70
			4	Készletbeszerzés				354
			5	Ebből: élelmiszer				280
			5	Szolgáltatás				555
			6	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				245
			6	közműdíj				39
			6	vásárolt élelmezés				196
			6	Különféle egyéb kiadások				107
			7	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				107
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	7							ezer Ft
		1		Egyesített szociális intézmény				
			1	Működési költségvetés				
			2	Béralap			14.437	
			3	Társadalombiztosítási járulék			6.352	
			4	Bérjellegű kiadások			3.984	
			5	Készletbeszerzés			3.014	
				Ebből: élelmiszer			1.644	
				Szolgáltatás			16.037	
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			810	
				közműdíj			204	
				vásárolt élelmezés			14.551	
			6	Különféle egyéb kiadások			3.926	
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			3.876	
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	8			Családsegítő központ				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap			2.827	
			2	Társadalombiztosítási járulék			1.244	
			3	Bérjellegű kiadások			130	
			4	Készletbeszerzés			25	
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás			229	
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			132	
				közműdíj			11	
				vásárolt élelmezés			65	
			6	Különféle egyéb kiadások			23	
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			23	
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	9		1	Segélyek				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				
			2	Társadalombiztosítási járulék				
			3	Bérjellegű kiadások				
			4	Készletbeszerzés				
			5	Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia közműdíj				
			6	Különféle egyéb kiadások				58.000
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	10		1	Munkanélküliek jövedelempótló támogatása				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				
			2	Társadalombiztosítási járulék				
			3	Bérjellegű kiadások				
			4	Készletbeszerzés				
			5	Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia közműdíj				
			6	Különféle egyéb kiadások				80.000
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
				I. fejezet összesen				293.085

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csoport	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csoport	KIADÁSOK			
							Kiemelt előirányzat neve		1994.évi előirányzat	
1	1	1		II. OKTATÁS FEJEZET						
				Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága						
				Gondnokság igazgatási kiadásai						
				Működési költségvetés						
				1	Béralap				4.751	
				2	Társadalombiztosítási járulék				2.090	
				3	Bérjellegű kiadások				567	
				4	Készletbeszerzés				1.646	
				Ebből: élelmiszer						
				5	Szolgáltatás				1.875	
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					1.500	
				közműdíj						
				6	Különféle egyéb kiadások				558	
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					318	
				7	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások					
	2	2	Tárgyi eszközök felújítása							
			1	Önkormányzati felújítás						
			2	Intézményi felújítás						
		3	Beruházások							
			1	Önkormányzati beruházás						
			2	Intézményi beruházás						
	2	1		Május 1.úti óvoda						
				Működési költségvetés						
				1	Béralap				6.428	
				2	Társadalombiztosítási járulék				2.828	
				3	Bérjellegű kiadások				58	
				4	Készletbeszerzés				1.361	
				Ebből: élelmiszer					1.254	
				5	Szolgáltatás				696	
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					473	
közműdíj					88					
6				Különféle egyéb kiadások				298		
Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					298					
7				Kiegészítő, függő, átfutó kiadások						
2				Tárgyi eszközök felújítása						
				1	Önkormányzati felújítás					
	2	Intézményi felújítás								
3	Beruházások									
	1	Önkormányzati beruházás								
	2	Intézményi beruházás								

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	3			Vadvirág óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				4.087
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.798
			3	Bérjellegű kiadások				26
			4	Készletbeszerzés				1.006
				Ebből: élelmiszer				624
			5	Szolgáltatás				578
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia közműdíj				364
			6	Különféle egyéb kiadások				172
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				172
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	4			Baglyasaljai óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				2.477
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.090
			3	Bérjellegű kiadások				8
			4	Készletbeszerzés				1.110
				Ebből: élelmiszer				560
			5	Szolgáltatás				204
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia közműdíj				82 78
			6	Különféle egyéb kiadások				211
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				211
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
	5			Bartók Béla úti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Béralap					9.701
			2	Társadalombiztosítási járulék					4.268
			3	Bérjellegű kiadások					45
			4	Készletbeszerzés					2.148
			5	Ebből: élelmiszer					1.974
			5	Szolgáltatás					1.048
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					663
				közműdíj					155
			6	Különféle egyéb kiadások					530
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					530
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					640
			1	Önkormányzati felújítás					
			2	Intézményi felújítás					
		3		Beruházások					
			1	Önkormányzati beruházás					
			2	Intézményi beruházás					
	6			Szivárvány óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Béralap					7.039
			2	Társadalombiztosítási járulék					3.097
			3	Bérjellegű kiadások					59
			4	Készletbeszerzés					1.370
			5	Ebből: élelmiszer					1.161
			5	Szolgáltatás					554
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					379
				közműdíj					100
			6	Különféle egyéb kiadások					322
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					322
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			1	Önkormányzati felújítás					400
			2	Intézményi felújítás					
		3		Beruházások					
			1	Önkormányzati beruházás					
			2	Intézményi beruházás					

							ezer Ft	
Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. caop.	KIADÁSOK Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	7			Acélgyári úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				5.361
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.359
			3	Bérjellegű kiadások				63
			4	Készletbeszerzés				1.622
				Ebből: élelmiszer				1.510
			5	Szolgáltatás				947
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				759
				közműdíj				132
			6	Különféle egyéb kiadások				277
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				277
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	8			Napsugár óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				5.259
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.314
			3	Bérjellegű kiadások				8
			4	Készletbeszerzés				948
				Ebből: élelmiszer				836
			5	Szolgáltatás				752
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				582
				közműdíj				118
			6	Különféle egyéb kiadások				326
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				326
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				560
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.z.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
	9			Montessori óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Béralap					6.882
			2	Társadalombiztosítási járulék					3.028
			3	Bérjellegű kiadások					60
			4	Készletbeszerzés					1.437
				Ebből: élelmiszer					1.272
			5	Szolgáltatás					609
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					428
				közműdíj					114
			6	Különféle egyéb kiadások					228
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					228
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			1	Önkormányzati felújítás					
			2	Intézményi felújítás					
		3		Beruházások					
			1	Önkormányzati beruházás					
			2	Intézményi beruházás					
	10			Budapesti úti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Béralap					8.222
			2	Társadalombiztosítási járulék					3.618
			3	Bérjellegű kiadások					77
			4	Készletbeszerzés					1.457
				Ebből: élelmiszer					1.272
			5	Szolgáltatás					1.055
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					754
				közműdíj					159
			6	Különféle egyéb kiadások					352
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					352
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			1	Önkormányzati felújítás					240
			2	Intézményi felújítás					
		3		Beruházások					
			1	Önkormányzati beruházás					
			2	Intézményi beruházás					



Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	ezer Ft	
							KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
Kiemelt előirányzat neve								
	11		1	Hősök úti óvoda				
				Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.313
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.218
			3	Bérjellegű kiadások				13
			4	Készletbeszerzés				1.569
				Ebből: élelmiszer				1.399
			5	Szolgáltatás				813
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				459
				közműdíj				155
			6	Különféle egyéb kiadások				279
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				279
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
			2	Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
			3	Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	12		1	Mesekert óvoda				
				Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.674
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.377
			3	Bérjellegű kiadások				49
			4	Készletbeszerzés				1.656
				Ebből: élelmiszer				1.467
			5	Szolgáltatás				695
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				405
				közműdíj				173
			6	Különféle egyéb kiadások				268
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				268
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
			2	Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
			3	Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	ezer Ft	
							KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
	13						Kiemelt előirányzat neve	
		1		Arany J. úti óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Béralap				6.860
			3	Társadalombiztosítási járulék				3.018
			4	Bérjellegű kiadások				17
			5	Készletbeszerzés				209
			6	Ebből: élelmiszer				
			7	Szolgáltatás				2.739
			8	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				927
			9	közműdíj				123
			10	vásárolt élelmezés				1.578
			11	Különféle egyéb kiadások				366
			12	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				366
			13	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				160
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	14			Körúti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				3.103
			2	Társadalombiztosítási járulék				1.365
			3	Bérjellegű kiadások				17
			4	Készletbeszerzés				766
			5	Ebből: élelmiszer				668
			6	Szolgáltatás				375
			7	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				287
			8	közműdíj				55
			9	Különféle egyéb kiadások				124
			10	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				124
			11	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	15			Somosi úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				5.590
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.460
			3	Bérjellegű kiadások				12
			4	Készletbeszerzés				1.296
			5	Ebből: élelmiszer				858
			5	Szolgáltatás				608
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				139
			5	közműdíj				377
			6	Különféle egyéb kiadások				215
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				215
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	16			Brunszvik T. óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.452
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.719
			3	Bérjellegű kiadások				30
			4	Készletbeszerzés				2.067
			4	Ebből: élelmiszer				1.860
			5	Szolgáltatás				1.274
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				1.009
			5	közműdíj				114
			6	Különféle egyéb kiadások				58
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				58
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előlr. caop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	17			Központi Műhely				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				1.935
			2	Társadalombiztosítási járulék				851
			3	Bérjellegű kiadások				181
			4	Készletbeszerzés				177
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				298
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				186
				közműdíj				
				vásárolt élelmezés				27
			6	Különféle egyéb kiadások				79
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				79
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	18			Hétközi Diákotthon				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				4.587
			2	Társadalombiztosítási járulék				2.018
			3	Bérjellegű kiadások				116
			4	Készletbeszerzés				99
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				3.913
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				794
				közműdíj				190
				vásárolt élelmezés				2.680
			6	Különféle egyéb kiadások				463
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				463
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				240
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
	19		1	Nevelési Tanácsadó					
			1	Működési költségvetés					
			1	Béralap					3.445
			2	Társadalombiztosítási járulék					1.516
			3	Bérjellegű kiadások					104
			4	Készletbeszerzés					64
			5	Ebből: élelmiszer					
			5	Szolgáltatás					192
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					114
			5	közműdíj					9
			6	Különféle egyéb kiadások					35
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					35
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
			2	Tárgyi eszközök felújítása					
			1	Önkormányzati felújítás					
			2	Intézményi felújítás					
			3	Beruházások					
			1	Önkormányzati beruházás					
			2	Intézményi beruházás					
				1.cím összesen					207.678
2	1		1	Általános iskolai oktatás					
			1	Gábor Áron					
			1	Működési költségvetés					
			1	Béralap					7.825
			2	Társadalombiztosítási járulék					3.443
			3	Bérjellegű kiadások					520
			4	Készletbeszerzés					295
			5	Ebből: élelmiszer					
			5	Szolgáltatás					2.236
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia					824
			5	közműdíj					41
			5	vásárolt étellemezés					1.221
			6	Különféle egyéb kiadások					250
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					250
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
			2	Tárgyi eszközök felújítása					
			1	Önkormányzati felújítás					
			2	Intézményi felújítás					
			3	Beruházások					
			1	Önkormányzati beruházás					
			2	Intézményi beruházás					

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	2		1	Forgách úti				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.498
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.739
			3	Bérjellegű kiadások				281
			4	Készletbeszerzés				405
			5	Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				2.351
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				450
				közműdíj				147
				vásárolt élelmezés				1.504
			6	Különféle egyéb kiadások				449
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				449
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				400
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	3			Zagyvarónai				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap				8.815
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.879
			3	Bérjellegű kiadások				333
			4	Készletbeszerzés				1.006
			5	Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				1.538
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				241
				közműdíj				245
				vásárolt élelmezés				859
			6	Különféle egyéb kiadások				330
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				330
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	4			Baglyasaljai				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				7.009
			2	Társadalombiztosítási járulék				3.084
			3	Bérjellegű kiadások				322
			4	Készletbeszerzés				117
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				1.672
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				382
				közműdíj				80
				vásárolt élelmezés				699
			6	Különféle egyéb kiadások				288
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				288
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	5			Somoskőújfalui				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				9.279
			2	Társadalombiztosítási járulék				4.083
			3	Bérjellegű kiadások				300
			4	Készletbeszerzés				891
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				2.358
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				113
				közműdíj				162
				vásárolt élelmezés				1.850
			6	Különféle egyéb kiadások				385
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				385
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	6			Zeneiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				16.618
			2	Társadalombiztosítási járulék				7.312
			3	Bérjellegű kiadások				800
			4	Készletbeszerzés				300
			5	Ebből: élelmiszer				
				Szolgáltatás				1.655
			6	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				1.500
				közműdíj				70
			7	Különféle egyéb kiadások				300
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				200
		2		Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
			1	Tárgyi eszközök felújítása				
			2	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	7			Beszterce telepi				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				24.487
			2	Társadalombiztosítási járulék				10.774
			3	Bérjellegű kiadások				1.321
			4	Készletbeszerzés				460
			5	Ebből: élelmiszer				20
				Szolgáltatás				9.580
			6	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				3.382
				közműdíj				188
				vásárolt élelmezés				5.898
			7	Különféle egyéb kiadások				1.101
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				1.101
		2		Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
			1	Tárgyi eszközök felújítása				
			2	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				



ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	8			Jurij Gagarin				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				26.757
			2	Társadalombiztosítási járulék				11.773
			3	Bérjellegű kiadások				1.372
			4	Készletbeszerzés				280
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				14.723
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				4.630
				közműdíj				519
				vásárolt élelmezés				9.574
			6	Különféle egyéb kiadások				3.250
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				2.427
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				3.040
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	9			Kodály Zoltán				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				22.827
			2	Társadalombiztosítási járulék				10.044
			3	Bérjellegű kiadások				1.164
			4	Készletbeszerzés				3.560
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				8.336
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				715
				közműdíj				598
				vásárolt élelmezés				6.803
			6	Különféle egyéb kiadások				2.370
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				2.370
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				2.400
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	10			Petőfi Sándor				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				28.926
			2	Társadalombiztosítási járulék				12.727
			3	Bérjellegű kiadások				1.591
			4	Készletbeszerzés				240
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				14.860
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				4.190
				közműdíj				313
				vásárolt élelmezés				9.234
			6	Különféle egyéb kiadások				1.710
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				1.710
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	11			II. Rákóczi Ferenc				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				18.546
			2	Társadalombiztosítási járulék				8.160
			3	Bérjellegű kiadások				1.000
			4	Készletbeszerzés				525
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				7.922
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				2.147
				közműdíj				400
				vásárolt élelmezés				5.144
			6	Különféle egyéb kiadások				954
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				954
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	12			Arany János				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				34.667
			2	Társadalombiztosítási járulék				15.253
			3	Bérjellegű kiadások				2.034
			4	Készletbeszerzés				550
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				12.054
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				2.300
				közműdíj				591
				vásárolt ételmezés				8.597
			6	Különféle egyéb kiadások				1.011
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				911
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	13			Béke úti				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				9.660
			2	Társadalombiztosítási járulék				4.250
			3	Bérjellegű kiadások				350
			4	Készletbeszerzés				440
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				1.927
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				360
				közműdíj				90
				vásárolt ételmezés				1.432
			6	Különféle egyéb kiadások				367
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				367
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
				2.cím összesen				442.709

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
3	1			Középiskolák				
		1		Bolyai János Gimnázium				
			1	Működési költségvetés				
			1	Béralap			22.490	
			2	Társadalombiztosítási járulék			9.896	
			3	Bérjellegű kiadások			790	
			4	Készletbeszerzés			817	
			5	Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás			8.827	
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			2.573	
			5	közműdíj			200	
			5	vásárolt élelmezés			4.697	
			6	Különféle egyéb kiadások			1.401	
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			1.100	
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás			3.360	
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				
	2			Madách Imre Gimnázium				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap			21.672	
			2	Társadalombiztosítási járulék			9.536	
			3	Bérjellegű kiadások			1.389	
			4	Készletbeszerzés			2.721	
			4	Ebből: élelmiszer			1.800	
			5	Szolgáltatás			4.931	
			5	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			2.880	
			5	közműdíj			185	
			6	Különféle egyéb kiadások			1.230	
			6	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			880	
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás			640	
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	3						Kós Károly Építőipari Szakközépiskola	
		1					Működési költségvetés	
			1				Béralap	14.887
			2				Társadalombiztosítási járulék	6.550
			3				Bérjellegű kiadások	1.400
			4				Készletbeszerzés	2.280
							Ebből: élelmiszer	
			5				Szolgáltatás	3.600
							Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia	1.300
							közműdíj	300
							vásárolt élelmezés	1.422
			6				Különféle egyéb kiadások	1.500
							Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája	1.500
			7				Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			1				Önkormányzati felújítás	2.000
			2				Intézményi felújítás	
		3					Beruházások	
			1				Önkormányzati beruházás	
			2				Intézményi beruházás	
	4						Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola	
		1					Működési költségvetés	
			1				Béralap	21.686
			2				Társadalombiztosítási járulék	9.542
			3				Bérjellegű kiadások	2.000
			4				Készletbeszerzés	2.100
							Ebből: élelmiszer	
			5				Szolgáltatás	4.135
							Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia	1.670
							közműdíj	375
							vásárolt élelmezés	1.011
			6				Különféle egyéb kiadások	1.918
							Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája	1.600
			7				Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			1				Önkormányzati felújítás	
			2				Intézményi felújítás	
		3					Beruházások	
			1				Önkormányzati beruházás	
			2				Intézményi beruházás	

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	5			Stromfeld Aurél Gépipari Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				29.128
			2	Társadalombiztosítási járulék				12.816
			3	Bérjellegű kiadások				1.512
			4	Készletbeszerzés				2.325
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				5.860
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				3.880
				közműdíj				660
				vásárolt élelmezés				320
			6	Különféle egyéb kiadások				1.089
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				1.089
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				1.760
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				800
			2	Intézményi beruházás				
	6			Egészségügyi Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Béralap				12.660
			2	Társadalombiztosítási járulék				5.570
			3	Bérjellegű kiadások				700
			4	Készletbeszerzés				985
				Ebből: élelmiszer				
			5	Szolgáltatás				2.252
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia				768
				közműdíj				114
				vásárolt élelmezés				685
			6	Különféle egyéb kiadások				1.295
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája				688
			7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			1	Önkormányzati felújítás				400
			2	Intézményi felújítás				
		3		Beruházások				
			1	Önkormányzati beruházás				
			2	Intézményi beruházás				

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előlr. caop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	7						Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola	
		1					Működési költségvetés	
			1				Béralap	17.992
			2				Társadalombiztosítási járulék	7.916
			3				Bérjellegű kiadások	2.100
			4				Készletbeszerzés	3.584
							Ebből: élelmiszer	1.369
			5				Szolgáltatás	3.000
							Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia	2.190
							közműdíj	410
			6				Különféle egyéb kiadások	1.076
							Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája	1.076
			7				Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			1				Önkormányzati felújítás	
			2				Intézményi felújítás	
		3					Beruházások	
			1				Önkormányzati beruházás	
			2				Intézményi beruházás	9.760
	8						Dolgozók Középiskolája	
		1					Működési költségvetés	
			1				Béralap	7.149
			2				Társadalombiztosítási járulék	3.146
			3				Bérjellegű kiadások	263
			4				Készletbeszerzés	170
							Ebből: élelmiszer	
			5				Szolgáltatás	1.680
							Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia	
							közműdíj	
			6				Különféle egyéb kiadások	39
							Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája	39
			7				Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			1				Önkormányzati felújítás	
			2				Intézményi felújítás	
		3					Beruházások	
			1				Önkormányzati beruházás	
			2				Intézményi beruházás	
							3.cím összesen	291.405
							II.Fejezet kiadásai összesen	941.792

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK				
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat			
1				III.EGYÉB ÖNALLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYI FEJEZET							
				Sportcsarnok							
				Működési költségvetés							
				1	Béralap					15.627	
				2	Társadalombiztosítási járulék					6.876	
				3	Bérjellegű kiadások						
				4	Készletbeszerzés						
				Ebből: élelmiszer							
				5	Szolgáltatás					19.264	
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia						14.445	
				közműdíj						4.818	
				6	Különféle egyéb kiadások					1.926	
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája						1.926	
				7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások						
				2	Tárgyi eszközök felújítása						
				1	Önkormányzati felújítás						
				2	Intézményi felújítás						
3	Beruházások										
1	Önkormányzati beruházás										
2	Intézményi beruházás										
2				József Attila Művelődési Központ							
				Működési költségvetés							
				1	Béralap					12.061	
				2	Társadalombiztosítási járulék					5.307	
				3	Bérjellegű kiadások						
				4	Készletbeszerzés						
				Ebből: élelmiszer							
				5	Szolgáltatás					6.236	
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia						5.800	
				közműdíj						436	
				6	Különféle egyéb kiadások					624	
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája						624	
				7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások						
				2	Tárgyi eszközök felújítása						
				1	Önkormányzati felújítás						
				2	Intézményi felújítás						
				3	Beruházások						
1	Önkormányzati beruházás										
2	Intézményi beruházás										



ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK		
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat	
3		1		Táncház					
				1	Működési költségvetés				
				2	Béralap			2.217	
				3	Társadalombiztosítási járulék			975	
				4	Bérjellegű kiadások			218	
				5	Készletbeszerzés			70	
				6	Ebből: élelmiszer				
				7	Szolgáltatás			747	
				8	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			245	
				9	közműdíj			30	
				10	Különféle egyéb kiadások			70	
				11	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			70	
				12	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások				
				13	Tárgyi eszközök felújítása				
				14	Önkormányzati felújítás				
				15	Intézményi felújítás				
				16	Beruházások				
				17	Önkormányzati beruházás				
				18	Intézményi beruházás				
				4		1		Gerelyes Endre Művelődési Ház	
1	Működési költségvetés								
2	Béralap							2.037	
3	Társadalombiztosítási járulék							896	
4	Bérjellegű kiadások							160	
5	Készletbeszerzés								
6	Ebből: élelmiszer								
7	Szolgáltatás							973	
8	Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia							823	
9	közműdíj							118	
10	Különféle egyéb kiadások							102	
11	Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája							102	
12	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások								
13	Tárgyi eszközök felújítása								
14	Önkormányzati felújítás								
15	Intézményi felújítás								
16	Beruházások								
17	Önkormányzati beruházás								
18	Intézményi beruházás								

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. caop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat		
							Kiemelt előirányzat neve			
5			1	SITI						
				Működési költségvetés						
				1	Béralap					1.897
				2	Társadalombiztosítási járulék					835
				3	Bérjellegű kiadások					64
				4	Készletbeszerzés					
				Ebből: élelmiszer						
				5	Szolgáltatás					270
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia közműdíj						
				6	Különféle egyéb kiadások					30
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					30	
				7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
				2	Tárgyi eszközök felújítása					
				1	Önkormányzati felújítás					
2	Intézményi felújítás									
3	Beruházások									
1	Önkormányzati beruházás									
2	Intézményi beruházás									
6			1	Városi Televízió						
				Működési költségvetés						
				1	Béralap					4.654
				2	Társadalombiztosítási járulék					2.048
				3	Bérjellegű kiadások					279
				4	Készletbeszerzés					100
				Ebből: élelmiszer						
				5	Szolgáltatás					3.010
				Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia közműdíj						
				6	Különféle egyéb kiadások					700
				Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája					700	
				7	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások					
				2	Tárgyi eszközök felújítása					
				1	Önkormányzati felújítás					
2	Intézményi felújítás									
3	Beruházások									
1	Önkormányzati beruházás									
2	Intézményi beruházás									

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	1994.évi előirányzat	
							Kiemelt előirányzat neve		
7			1	Gyermekház					
					1	Működési költségvetés			
					1	Béralap			2.810
					2	Társadalombiztosítási járulék			1.236
					3	Bérjellegű kiadások			
					4	Készletbeszerzés			95
						Ebből: élelmiszer			
					5	Szolgáltatás			733
						Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			168
						közműdíj			59
						vásárolt élelmezés			506
					6	Különféle egyéb kiadások			84
						Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			84
					7	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			
					2	Tárgyi eszközök felújítása			
						1	Önkormányzati felújítás		
						2	Intézményi felújítás		
	3	Beruházások							
		1	Önkormányzati beruházás						
		2	Intézményi beruházás						
8			1	Vásárcsarnok					
					1	Működési költségvetés			
					1	Béralap			5.685
					2	Társadalombiztosítási járulék			2.501
					3	Bérjellegű kiadások			750
					4	Készletbeszerzés			1.080
						Ebből: élelmiszer			
					5	Szolgáltatás			5.760
						Ebből: távhő,gőz,gáz,vill.energia			3.520
						közműdíj			1.848
					6	Különféle egyéb kiadások			3.224
						Ebből: vásárolt term.,szolg. áfája			670
					7	Kiegészítő, függő, átfutó kiadások			
					2	Tárgyi eszközök felújítása			
						1	Önkormányzati felújítás		
						2	Intézményi felújítás		
					3	Beruházások			
		1	Önkormányzati beruházás						
		2	Intézményi beruházás						
III.Fejezet kiadásai összesen							114 666		

## Intézmények költségvetése

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	BEVÉTELEK			
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat		
1	1	1		I.SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET						
				Szociális és Egészségügyi Gondnokság						
				Gondnokság igazgatási kiadásai						
				Működési költségvetés						
					1	Alaptevékenység bevétele				
					2	Egyéb intézményi bevétel				240
					3	Vállalkozási bevétel				
					4	Átvett pénzeszközök				
					5	Felhalmozási bevételek				
					6	Költségvetési támogatás				9.723
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
					2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás				
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
					3	Beruházások				
		6	Költségvetési támogatás							
		7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.							
		2	Egészségügyi alapellátás							
		1	1		Működési költségvetés					
					1	Alaptevékenység bevétele				600
					2	Egyéb intézményi bevétel				
					3	Vállalkozási bevétel				
					4	Átvett pénzeszközök				46470
					5	Felhalmozási bevételek				
					6	Költségvetési támogatás				8024
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
					2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás				2914
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
					3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás				
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
					3	1		Kuckó bölcsőde		
	Működési költségvetés									
	1	Alaptevékenység bevétele							731	
	2	Egyéb intézményi bevétel							52	
	3	Vállalkozási bevétel								
	4	Átvett pénzeszközök								
	5	Felhalmozási bevételek								
	6	Költségvetési támogatás							13.679	
	7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
	2	Tárgyi eszközök felújítása								
	6	Költségvetési támogatás								
	7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
	3	Beruházások								
	6	Költségvetési támogatás								
	7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								

ezer Ft

Cím- szám	Alicím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alicím- név	Előir. caop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	4			Napsugár bölcsöde				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				489
			2	Egyéb intézményi bevétel				105
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				7.382
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	5			Fészek bölcsöde				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				420
			2	Egyéb intézményi bevétel				5
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				7.403
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	6			Értelmi fogyatékosok napközi otthona				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				377
			2	Egyéb intézményi bevétel				65
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				4.178
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. cso.	BEVÉTELEK Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	7			Egyesített szociális intézmény				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				8.280
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				39.470
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	8			Családsegítő központ				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				4.478
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	9			Segélyek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				58.000
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	10			Munkanélküliek jövedelem pótló támogatása				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				80.000
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				I.fejezet bevételei összesen				293.085
				II.OKTATÁS FEJEZET				
1				Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága				
	1			Gondnokság igazgatási kiadásai				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				11.487
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	2			Május 1. úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1.087
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				10.582
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	3			Vadvirág óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				565
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				7.102
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	4			Baglyasaljai óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				447
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				4.653
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	5			Bartók B. úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1.780
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				15.800
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				800
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				



ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. csop.	Klenn. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	
	6						Szivárvány óvoda	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	
			2				Egyéb intézményi bevétel	
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegészítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
	7						Acélgyári úti óvoda	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	
			2				Egyéb intézményi bevétel	
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegészítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
	8						Napsugár óvoda	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	
			2				Egyéb intézményi bevétel	
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegészítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. ceop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. ceop.	BEVÉTELEK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
	9			Montessori óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				1.143	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				11.101	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	10			Budapesti úti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				1.199	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				13.522	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás				300	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	11			Hősök úti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				1.113	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				12.092	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. ceop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. ceop.	BEVÉTELEK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
	12			Mesekert óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele					1.368
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás					12.351
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	13			Arany J.úti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele					1.406
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás					11.763
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					200
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	14			Körúti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele					606
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás					5.144
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. csop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előír. csop.	BEVÉTELEK		ezer Ft
							Kiemelt előirányzat neve		
	15			Somosi úti óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				750	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				9.431	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	16			Brunszvik Teréz Óvoda					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				1.679	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				14.241	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	17			Központi Műhely					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				400	
			2	Egyéb intézményi bevétel				100	
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				3.021	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK		1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve		
	18			Hétközi Diákotthon					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				731	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				10.405	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás				300	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	19			Nevelési Tanácsadó					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				30	
			2	Egyéb intézményi bevétel					
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				5.326	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
				1.cím összesen				207.678	
2				Általános iskolai oktatás					
	1			Gábor Áron					
		1		Működési költségvetés					
			1	Alaptevékenység bevétele				613	
			2	Egyéb intézményi bevétel				30	
			3	Vállalkozási bevétel					
			4	Átvett pénzeszközök					
			5	Felhalmozási bevételek					
			6	Költségvetési támogatás				13.926	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel					
		2		Tárgyi eszközök felújítása					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
		3		Beruházások					
			6	Költségvetési támogatás					
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.					

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. caop.	BEVÉTELEK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	2						Forgách telepi	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	1.425
			2				Egyéb intézményi bevétel	40
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	14.158
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	500
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
	3						Zagyvarónai	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	697
			2				Egyéb intézményi bevétel	300
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	14.904
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
	4						Baglyasaljai	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	444
			2				Egyéb intézményi bevétel	50
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	11.998
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	5			Somoskőújfalui				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1.054
			2	Egyéb intézményi bevétel				80
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				16.162
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	6			Zeneiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				450
			2	Egyéb intézményi bevétel				50
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				26.485
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	7			Beszterce telepi				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				3.365
			2	Egyéb intézményi bevétel				100
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				44.258
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. caop.	ezer Ft	
							BEVÉTELEK	1994.évi előirányzat
							Kiemelt előirányzat neve	
	8			Jurij Gagarin				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele			5.553	
			2	Egyéb intézményi bevétel			180	
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás			51.662	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás			3.800	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	9			Kodály Zoltán				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele			2.993	
			2	Egyéb intézményi bevétel			300	
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás			44.408	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás			3.000	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	10			Petőfi Sándor				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele			5.834	
			2	Egyéb intézményi bevétel			100	
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás			54.120	
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				



ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	11			II. Rákóczi Ferenc				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				2.937
			2	Egyéb intézményi bevétel				40
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				34.130
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	12			Arany János				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				5.134
			2	Egyéb intézményi bevétel				400
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				60.035
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	13			Béke úti				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				478
			2	Egyéb intézményi bevétel				
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				16.516
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				2.cím összesen				442.709

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK		
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat	
3	1	1		Középiskolák					
				Bolyai János Gimnázium					
				Működési költségvetés					
				1	Alaptevékenység bevétele	2.663			
				2	Egyéb intézményi bevétel	150			
				3	Vállalkozási bevétel				
				4	Átvett pénzeszközök				
				5	Felhalmozási bevételek				
				6	Költségvetési támogatás	41.408			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
				6	Költségvetési támogatás	4.200			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				3	Beruházások				
	6	Költségvetési támogatás							
	7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.							
	2	2	1	Madách Imre Gimnázium					
	Működési költségvetés								
	1			Alaptevékenység bevétele	2.427				
	2			Egyéb intézményi bevétel	580				
	3			Vállalkozási bevétel					
	4			Átvett pénzeszközök					
	5			Felhalmozási bevételek					
	6			Költségvetési támogatás	38.312				
	7			Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
	8			Kiegészítő, függő, átfutó bevétel					
	2			Tárgyi eszközök felújítása					
	6			Költségvetési támogatás	800				
	7			Előző évi pénzmaradvány igénybev.					
3	Beruházások								
6	Költségvetési támogatás								
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
3	3	1	Kós Károly Építőipari Szakközépiskola						
Működési költségvetés									
1			Alaptevékenység bevétele	1.099					
2			Egyéb intézményi bevétel	80					
3			Vállalkozási bevétel						
4			Átvett pénzeszközök						
5			Felhalmozási bevételek						
6			Költségvetési támogatás	28.538					
7			Előző évi pénzmaradvány igénybev.						
8			Kiegészítő, függő, átfutó bevétel						
2			Tárgyi eszközök felújítása						
6			Költségvetési támogatás	2.500					
7			Előző évi pénzmaradvány igénybev.						
3			Beruházások						
6			Költségvetési támogatás						
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. csop.	Klem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	4			Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1.011
			2	Egyéb intézményi bevétel				700
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				39.670
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	5			Stromfeld Aurél Gépipari Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				184
			2	Egyéb intézményi bevétel				1.700
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				50.206
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				2.200
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				1.000
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
	6			Egészségügyi Szakközépiskola				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				438
			2	Egyéb intézményi bevétel				50
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				22.874
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				500
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
	7						Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	1.369
			2				Egyéb intézményi bevétel	490
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	33.809
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
	8						Dolgozók Középiskolája	
		1					Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	
			2				Egyéb intézményi bevétel	45
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	12.402
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
							3.cím összesen	291.405
							II.Fejezet bevételei összesen	941.792
1							III.EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYI FEJEZET	
		1					Sportcsarnok	
							Működési költségvetés	
			1				Alaptevékenység bevétele	6.000
			2				Egyéb intézményi bevétel	2.500
			3				Vállalkozási bevétel	
			4				Átvett pénzeszközök	
			5				Felhalmozási bevételek	
			6				Költségvetési támogatás	35.193
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
			8				Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel	
		2					Tárgyi eszközök felújítása	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	
		3					Beruházások	
			6				Költségvetési támogatás	
			7				Előző évi pénzmaradvány igénybev.	

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előlr. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előlr. caop.	BEVÉTELEK		
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat	
2		1		József Attila Művelődési Központ					
				Működési költségvetés					
				1	Alaptevékenység bevétele	2.000			
				2	Egyéb intézményi bevétel	2.900			
				3	Vállalkozási bevétel				
				4	Átvett pénzeszközök				
				5	Felhalmozási bevételek				
				6	Költségvetési támogatás	19.328			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás			
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.			
				3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás			
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
3		1		Táncház					
				Működési költségvetés					
				1	Alaptevékenység bevétele				
				2	Egyéb intézményi bevétel	100			
				3	Vállalkozási bevétel				
				4	Átvett pénzeszközök				
				5	Felhalmozási bevételek				
				6	Költségvetési támogatás	4.197			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás			
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.			
				3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás			
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
4		1		Gerelyes Endre Művelődési Ház					
				Működési költségvetés					
				1	Alaptevékenység bevétele				
				2	Egyéb intézményi bevétel	100			
				3	Vállalkozási bevétel				
				4	Átvett pénzeszközök				
				5	Felhalmozási bevételek				
				6	Költségvetési támogatás	4.068			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás			
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.			
				3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás			
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								

ezer Ft

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.az.	Cím- név	Alcím- név	Előir. caop.	BEVÉTELEK		
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat	
5				SITI					
				1	Működési költségvetés				
					1	Alaptevékenység bevétele			
					2	Egyéb intézményi bevétel			
					3	Vállalkozási bevétel			
					4	Átvett pénzeszközök			
					5	Felhalmozási bevételek			
					6	Költségvetési támogatás			3.471
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.			
				8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás			
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
6				Városi Televízió					
				1	Működési költségvetés				
					1	Alaptevékenység bevétele			
					2	Egyéb intézményi bevétel			500
					3	Vállalkozási bevétel			
					4	Átvett pénzeszközök			
					5	Felhalmozási bevételek			
					6	Költségvetési támogatás			10.351
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.			
				8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás			
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								
7				Gyermekház					
				1	Működési költségvetés				
					1	Alaptevékenység bevétele			500
					2	Egyéb intézményi bevétel			500
					3	Vállalkozási bevétel			
					4	Átvett pénzeszközök			
					5	Felhalmozási bevételek			
					6	Költségvetési támogatás			3.958
					7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.			
				8	Kiegészítő, függő, átfutó bevétel				
				2	Tárgyi eszközök felújítása				
					6	Költségvetési támogatás			
				7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				3	Beruházások				
					6	Költségvetési támogatás			
7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.								

							ezer Ft	
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. caop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. caop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1994.évi előirányzat
8				Vásárcsarnok				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				17.500
			2	Egyéb intézményi bevétel				1.500
			3	Vállalkozási bevétel				
			4	Átvett pénzeszközök				
			5	Felhalmozási bevételek				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
			8	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevétel				
		2		Tárgyi eszközök felújítása				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
		3		Beruházások				
			6	Költségvetési támogatás				
			7	Előző évi pénzmaradvány igénybev.				
				III.Fejezet bevételei összesen				114.666

## 13. számú táblázat

## Intézményi előirányzatok és teljesítési adatok

M e g n e v e z é s	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III. név	Terv	91-es terv %-ában
<b>Szoc. Eü. Gond.</b>								
Béralap	52.222	51.808	57.785	61.888	67.686	55.893	66.232	126,8
Társ.Bizt.	21.810	22.796	25.865	27.595	29.780	24.746	29.143	133,6
Dologi	34.227	40.372	46.090	57.142	58.246	43.259	56.796	165,9
Segély	42.367	53.863	55.173	66.743	60.173	70.690	58.000	-
Munkanélk.jövpót.tám.	-	-	-	-	26.000	27.857	80.000	-
<b>Alsófokú Okt. Int. Gond.</b>								
Béralap	3.802	3.472	4.123	3.768	4.808	4.519	4.751	124,9
Társ. Bizt.	1.630	1.486	1.815	1.693	2.115	2.078	2.091	128,3
Dologi	1.769	1.892	1.960	3.639	1.939	3.082	4.646	262,6
<b>Május 1. úti Óvoda</b>								
Béralap	2.714	2.949	3.238	3.515	4.323	4.553	6.428	236,8
Társ.Bizt.	1.167	1.271	1.425	1.473	1.902	2.034	2.828	242,3
Dologi	1.435	1.513	1.644	1.634	2.110	2.132	2.413	168,2
<b>Vadvirág Óvoda</b>								
Béralap	2.160	2.375	2.576	2.541	3.497	3.819	4.087	189,2
Társ.Bizt.	929	1.020	1.133	1.132	1.539	1.795	1.798	193,5
Dologi	1.269	1.392	1.409	1.743	1.640	3.761	1.782	140,4
<b>Baglyasaljai Óvoda</b>								
Béralap	1.111	1.236	1.326	1.302	1.775	1.933	2.461	221,5
Társ.Bizt.	478	530	583	584	781	857	1.083	226,6
Dologi	1.038	937	1.059	1.065	1.061	1.139	1.533	147,7
<b>Barthók B. úti Óvoda</b>								
Béralap	4.643	5.058	5.538	5.732	7.228	7.375	9.712	209,2
Társ.Bizt.	1.994	2.174	2.437	2.543	3.180	3.270	4.273	214,3
Dologi	2.268	2.525	2.708	3.312	6.436	8.117	3.611	159,2



	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év Terv 91-es terv %-ában
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III.név	
<b>Szivárvány Óvoda</b>							
Béralap	3.241	3.484	3.876	4.066	4.973	5.512	7.039 217,2
Társ.Bizt.	1.393	1.498	1.705	1.796	2.188	2.510	3.097 222,3
Dologi	1.896	2.053	2.117	2.288	2.138	2.694	2.205 116,3
<b>Acélgyári úti Óvoda</b>							
Béralap	3.183	3.142	3.711	3.516	4.560	4.526	5.361 168,4
Társ.Bizt.	1.369	1.351	1.633	1.574	2.006	2.068	2.359 172,3
Dologi	1.464	1.671	1.851	3.502	2.148	3.664	2.909 198,7
<b>Napsugár Óvoda</b>							
Béralap	2.837	3.067	3.385	3.702	4.430	4.513	5.258 185,3
Társ.Bizt.	1.219	1.319	1.489	1.652	1.949	2.124	2.314 189,8
Dologi	1.386	1.574	1.583	1.866	1.916	2.449	1.894 136,6
<b>Montessori Óvoda</b>							
Béralap	3.528	3.591	4.209	4.117	5.522	5.385	6.846 194,0
Társ.Bizt.	1.518	1.543	1.852	1.812	2.430	2.460	3.012 198,4
Dologi	1.726	1.921	1.852	3.585	2.236	3.244	2.334 135,2
<b>Budapesti Óvoda</b>							
Béralap	3.592	3.800	4.277	4.551	5.719	5.757	8.222 228,8
Társ.Bizt.	1.547	1.613	1.882	2.016	2.517	2.634	3.618 207,1
Dologi	1.467	1.642	1.674	1.669	2.510	3.378	2.881 196,4
<b>Hősök úti Óvoda</b>							
Béralap	3.290	3.467	3.942	4.096	5.303	5.582	7.313 222,2
Társ.Bizt.	1.415	1.491	1.734	1.818	2.333	2.476	3.218 227,4
Dologi	1.447	1.765	1.913	2.289	2.276	2.581	2.674 184,8

M e g n e v e z é s	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III.név	Terv	91-es terv %-ában
<b>Mese kert Óvoda</b>								
Bérialap	3.718	4.310	4.505	4.848	5.877	6.429	7.653	205,8
Társ.Bizt.	1.599	1.798	1.982	2.188	2.586	2.873	3.367	210,6
Dologi	1.474	1.657	1.600	2.236	1.962	2.664	2.668	181,0
<b>Arany J. úti Óvoda</b>								
Bérialap	2.811	3.127	3.354	3.665	4.438	4.828	6.860	244,0
Társ.Bizt.	1.207	1.345	1.476	1.622	1.953	2.158	3.019	250,1
Dologi	1.656	1.915	2.028	3.781	2.663	2.985	3.291	198,7
<b>Körúti Óvoda</b>								
Bérialap	1.246	1.334	1.495	1.574	1.954	2.247	3.103	249,0
Társ.Bizt.	537	574	658	700	860	994	1.365	254,2
Dologi	757	692	886	1.045	2.044	1.359	1.282	169,4
<b>Somosi úti Óvoda</b>								
Bérialap	2.575	2.675	3.070	3.064	4.082	4.027	5.611	217,9
Társ.Bizt.	1.108	1.148	1.351	1.355	1.796	1.828	2.469	222,8
Dologi	1.374	1.446	1.789	1.783	2.689	3.152	2.131	155,1
<b>Brunszvik Teréz Óvoda</b>								
Bérialap	4.889	5.362	5.849	5.835	7.378	7.805	8.473	173,3
Társ.Bizt.	2.101	2.269	2.574	2.667	3.246	3.603	3.728	177,4
Dologi	2.930	3.189	2.987	3.394	3.339	3.931	3.749	128,0
<b>Központi Műhely</b>								
Bérialap	1.180	1.018	1.407	1.406	1.844	1.717	1.935	163,9
Társ.Bizt.	507	435	619	642	811	770	851	167,9
Dologi	696	693	700	933	700	963	735	105,6

M e g n e v e z é s	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III.név	Terv	91-es terv %-ában
<b>Hétközi Diákotthon</b>								
Béralap	2.937	3.076	3.494	3.349	4.459	4.401	4.587	156,2
Társ.Bizt.	1.263	1.320	1.537	1.562	1.962	1.961	2.018	159,8
Dologi	2.063	2.854	2.582	4.609	3.600	4.264	4.411	213,8
<b>Nevelési Tanácsadó</b>								
Béralap	1.558	1.381	1.858	1.656	2.413	2.733	3.445	221,1
Társ.Bizt.	670	567	818	699	1.062	1.317	1.516	226,2
Dologi	243	162	270	487	370	709	395	162,6
<b>Gábor Áron Ált.Isk.</b>								
Béralap	4.338	4.603	5.400	5.277	6.564	4.946	7.825	180,4
Társ.Bizt.	1.865	1.971	2.376	2.431	2.890	2.287	3.443	184,6
Dologi	2.017	2.393	3.215	3.915	2.905	3.085	3.301	163,7
<b>Forgács úti Ált.Isk.</b>								
Béralap	4.561	4.899	5.713	5.690	6.965	5.723	8.498	186,3
Társ.Bizt.	1.961	2.114	2.514	2.535	3.066	2.547	3.739	190,7
Dologi	2.595	2.783	2.686	3.516	2.673	2.145	3.386	130,5
<b>Zagyvarónai Ált.Isk.</b>								
Béralap	4.611	4.968	5.543	5.664	6.801	5.350	8.798	190,8
Társ.Bizt.	1.983	2.119	2.439	2.511	2.992	2.349	3.871	195,2
Dologi	1.897	2.534	3.287	3.446	2.681	2.496	3.207	169,1
<b>Baglyasaljai Ált.Isk.</b>								
Béralap	4.264	4.617	5.138	5.123	6.237	5.257	6.991	163,9
Társ.Bizt.	1.834	1.984	2.261	2.302	2.744	2.485	3.076	167,7
Dologi	2.322	1.540	2.572	3.664	1.734	1.525	2.399	103,3

M e g n e v e z é s	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III.név	Terv	91-es terv %-ában
<b>Somoskőjfalu Ált.Isk.</b>								
Béralap	6.281	6.486	7.400	7.315	8.735	6.353	9.268	147,6
Társ.Bizt.	2.701	2.784	3.256	3.227	3.844	2.821	4.078	150,9
Dologi	2.528	3.137	3.224	3.920	3.153	2.032	3.934	155,6
<b>Állami Zeneiskola</b>								
Béralap	7.772	8.271	9.383	9.578	13.063	10.515	16.592	213,5
Társ.Bizt.	3.342	3.491	4.129	4.288	5.744	3.994	7.300	218,4
Dologi	1.925	3.605	3.030	3.689	3.341	2.819	3.055	158,7
<b>Beszterce tp-i Iskola</b>								
Béralap	17.985	19.000	20.200	19.675	23.508	17.524	24.542	136,4
Társ.Bizt.	7.734	8.133	8.888	8.861	10.343	7.830	10.798	139,6
Dologi	8.449	13.434	12.805	16.247	11.307	9.902	12.462	147,5
<b>J. Gagarin Ált.Isk.</b>								
Béralap	16.156	17.128	19.240	19.840	22.782	18.365	26.493	163,9
Társ.Bizt.	6.947	7.234	8.466	8.902	10.025	8.229	11.657	167,7
Dologi	8.172	14.168	11.619	15.730	16.124	13.874	18.865	230,8
<b>Kodály Zoltán Ált. Isk.</b>								
Béralap	13.427	14.303	15.772	16.670	19.225	17.510	22.946	170,9
Társ.Bizt.	5.774	6.136	6.940	7.431	8.459	8.302	10.096	174,9
Dologi	5.974	11.360	9.576	12.052	11.979	9.487	14.830	248,2
<b>Petőfi Sándor Iskola</b>								
Béralap	13.723	14.835	17.600	17.995	21.237	19.348	29.036	211,6
Társ.Bizt.	5.900	6.325	7.744	8.084	9.346	7.958	12.776	216,5
Dologi	8.895	14.260	14.651	16.420	16.087	10.586	18.401	206,9

	1991. év		1992. év		1993. év		III. név	1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény		Terv	91-es terv %-ában
<b>II. Rákóczi F. Ált.Isk.</b>									
Béralap	11.312	11.700	14.000	14.083	16.603	12.961	18.546	163,9	
Társ.Bizt.	4.864	5.024	6.160	6.276	7.305	6.041	8.160	167,8	
Dologi	5.926	7.561	8.741	9.189	8.797	8.025	10.401	175,5	
<b>Arany János Ált.Isk.</b>									
Béralap	19.143	20.435	24.000	24.016	28.276	22.409	34.675	181,1	
Társ.Bizt.	8.231	8.769	10.560	10.587	12.442	10.121	15.257	185,4	
Dologi	12.293	14.082	15.519	17.151	13.793	13.045	15.649	127,3	
<b>Béke úti Ált.Isk.</b>									
Béralap	6.702	6.442	7.096	6.652	8.491	6.175	9.730	145,2	
Társ.Bizt.	2.882	2.740	3.122	2.937	3.736	2.779	4.281	148,5	
Dologi	1.617	3.168	2.846	4.023	2.474	2.150	3.084	190,7	
<b>Bolyai J. Gimnázium</b>									
Béralap	13.847	15.158	16.800	17.585	20.002	15.827	22.490	162,4	
Társ.Bizt.	5.954	6.456	7.382	7.750	8.801	6.963	9.896	166,2	
Dologi	6.092	7.818	6.832	9.003	10.278	9.546	11.835	194,3	
<b>Madách I. Gimnázium</b>									
Béralap	13.219	14.248	15.900	17.110	19.154	14.349	21.672	163,9	
Társ.Bizt.	5.684	5.975	6.996	7.884	8.428	6.530	9.536	167,8	
Dologi	8.963	10.169	9.100	12.149	9.579	8.889	10.111	112,8	
<b>Kós K. Építőipari Sz.</b>									
Béralap	9.649	10.387	11.600	11.878	13.958	10.449	15.022	155,7	
Társ.Bizt.	4.149	4.347	5.104	5.150	6.541	4.604	6.610	159,3	
Dologi	5.276	5.477	6.484	6.652	7.119	7.468	8.280	156,9	

M e g n e v e z é s	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III. név	Terv	91-es terv %-ában
<b>Táncsics M. Közg. Sz.</b>								
Béralap	11.416	13.061	14.845	15.994	17.307	15.361	21.691	190,0
Társ.Bizt.	4.909	5.366	6.532	6.942	7.616	6.770	9.544	194,4
Dologi	7.134	9.145	9.398	10.503	10.458	10.239	10.153	142,9
<b>Stromfeld A. Gépip. Sz.</b>								
Béralap	18.897	18.985	22.900	22.562	26.021	21.088	28.578	151,2
Társ.Bizt.	8.126	8.153	10.076	9.924	11.450	8.501	12.574	154,7
Dologi	8.596	15.960	9.464	12.964	10.212	4.323	11.146	129,7
<b>Egészségügyi Szakközép.</b>								
Béralap	7.469	7.995	9.000	9.730	10.720	9.552	12.660	169,5
Társ.Bizt.	3.212	3.279	3.960	4.280	4.716	4.205	5.570	173,4
Dologi	4.129	4.535	4.452	6.047	4.958	3.224	5.132	124,3
<b>Keresk. és Vendégl. Sz.</b>								
Béralap	5.327	6.242	7.600	9.250	11.846	10.502	18.635	349,8
Társ.Bizt.	2.291	2.794	3.344	4.064	5.211	4.620	8.199	357,9
Dologi	5.670	6.928	7.580	20.617	9.313	6.760	9.760	172,1
<b>Dolgozók Középiskolája</b>								
Béralap	4.790	5.049	5.534	5.511	6.287	5.047	7.096	148,1
Társ.Bizt.	2.060	2.061	2.435	2.350	2.766	2.233	3.122	151,5
Dologi	1.473	1.249	1.545	2.080	2.152	1.298	2.152	146,1
<b>Sportcsarnok</b>								
Béralap	9.307	10.070	12.033	11.043	14.125	8.896	15.585	167,5
Társ.Bizt.	4.002	4.318	5.295	4.737	6.215	3.916	6.857	171,3
Dologi	13.646	20.712	14.198	20.357	14.103	17.126	21.190	155,3

M e g n e v e z é s	1991. év		1992. év		1993. év		1994. év	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	III.név	Terv	91-es terv %-ában
<b>József A. Műv. Közp.</b>								
Béralap	9.951	11.183	10.850	11.089	12.098	9.642	12.052	121,1
Társ.Bizt.	4.378	3.440	4.774	3.855	5.323	3.555	5.303	121,1
Dologi	7.896	19.265	15.211	22.357	15.731	12.407	6.860	86,9
<b>Táncház</b>								
Béralap	1.403	1.388	1.735	1.681	2.320	1.711	2.217	158,0
Társ.Bizt.	604	478	763	707	1.021	774	975	161,4
Dologi	1.370	1.899	1.516	1.911	1.471	2.138	1.105	80,7
<b>Gerelyes E. Műv. Ház</b>								
Béralap	1.900	1.783	1.724	1.805	1.949	1.679	2.037	107,2
Társ.Bizt.	817	710	759	760	858	752	896	109,7
Dologi	259	2.214	3.658	3.646	2.726	1.304	1.235	476,8
<b>Ifjúsági Iroda</b>								
Béralap	1.333	1.077	1.425	1.132	1.494	1.299	1.751	131,4
Társ.Bizt.	573	423	627	490	657	568	770	134,4
Dologi	370	1.339	375	1.571	364	1.011	364	98,4
<b>Városi Televízió</b>								
Béralap	3.723	3.350	4.036	4.055	4.982	3.620	4.649	124,9
Társ. Bizt.	1.601	1.296	1.776	1.758	2.192	1.584	2.046	127,8
Dologi	2.676	2.770	2.772	3.626	2.689	1.772	649	24,3
<b>Gyermekház Gyermektábor</b>								
Béralap	1.682	1.742	1.926	4.055	2.555	1.656	2.810	167,1
Társ.Bizt.	723	704	847	1.758	1.124	727	1.236	170,9
Dologi	1.558	1.866	1.594	3.626	1.560	2.080	912	58,5
<b>Vásárcsarnok</b>								
Béralap	1.750	3.029	2.991	3.794	4.200	3.454	5.685	324,9
Társ.Bizt.	753	1.292	1.316	1.759	1.848	1.428	2.501	332,1
Dologi	4.497	8.740	8.193	12.462	7.952	8.630	10.814	240,5

## T A R T A L O M J E G Y Z É K

N É V	OLDALSZÁM
Költségvetési rendelet szövege	1.
Kiadások	1. sz. melléklet 21.
Bevételek	2. sz. melléklet 31.
Elkülönített önkormányzati pénzalapok	3. sz. melléklet 37.
Költségvetés mérlege	
- bevételek	4/a. sz. melléklet 38.
- kiadások	4/b. sz. melléklet 39.
Jelzáloggal terhelhető ingatlanok	5. sz. melléklet 40.
Béralap és létszámelőirányzat	6. sz. melléklet 42.
A költségvetés általános indokolása	
- Az 1993. évi költségvetés alakulásának főbb eredményei	45.
- Az 1994. évi városi költségvetési politika fő vonásai	47.
- A költségvetéspolitikai lehetséges mozgástere	49.
- A költségvetés bevételei	51.
- A költségvetés kiadásai	58.
A költségvetés részletes indokolása	75.
Segédlet a rendelet 1. és 2. számú mellékletéhez	86.
Intézmények előirányzatai	1. sz. táblázat 89.
Városháza fenntartása	2. sz. táblázat 92.
Normatív állami hozzájárulások	3. sz. táblázat 94.
Felújítások	4. sz. táblázat 95.
Önkormányzati beruházások	5. sz. táblázat 96.
Hitelállomány lejárat szerint	6. sz. táblázat 97.
Hitelállomány eszközök szerint	7. sz. táblázat 98.
Hitelállomány hitelezők szerint	8. sz. táblázat 99.



---

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése	9. sz. táblázat	100.
Az 1994. évi helyi adókedvezmények, mentességek kalkulált összegei	10. sz. táblázat	101.
Intézmények költségvetése		
- kiadások	11. sz. táblázat	102.
- bevételek	12. sz. táblázat	131.
Intézményi előirányzatok és teljesítési adatok	13. sz. táblázat	151.