

SALGÓTARJÁN MEGYEI JOGÚ VÁROS
2001. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE



A Közgyűlés a 6/2001. (II.12.) Ör. sz. rendeletével elfogadta.

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldalszám
Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése 6./2001. (V. 12) Ör. sz. rendelete a 2001. évi költségvetésről	1
1. számú melléklet – Bevételek és kiadások előirányzatai	18
2. számú melléklet – Felújítási, felhalmozási kiadások részletezése	44
3. számú melléklet – Az önkormányzati költségvetés mérlege	46
4. számú melléklet – A környezetvédelmi alap bevételei és kiadásai	47
5. számú melléklet – Önkormányzati intézmények létszáma	48
6. számú melléklet – Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	49
7. számú melléklet – A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2001-2003. évi alakulását külön bemutató mérleg	50
8. számú melléklet – 2001. évi környezetvédelmi feladatterv	51
9. számú melléklet – Előirányzat-felhasználási ütemterv	55
10. számú melléklet – Európai Unió előcsatlakozási eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételei, kiadásai	57
11. számú melléklet – Bevéteلفüggő, felhasználási korlátozás alatt álló tervezett előirányzatok	58
Általános indokolás a 2001. évi költségvetésről szóló 6./2001. (V. 12) Ör. sz. rendelethez	59
Részletes indokolás a 2001. évi költségvetésről szóló 6./2001. (V. 12) Ör. sz. rendelethez	89
Segédlet a 2001. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez	97
1. számú táblázat – Központi források részletezése 2001. évre	103
2. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – bevételek	105
3. számú táblázat – Az önkormányzati költségvetés mérlege – kiadások	106
4. számú táblázat – Kisebbségi önkormányzatok költségvetése	107
5. számú táblázat – Hitelállomány - Lejárát szerint	108

6. számú táblázat –	Hitelállomány – Eszközök szerint	109
7. számú táblázat –	Hitelállomány – Hitelezők szerint	110
8. számú táblázat –	Kamatfizetés	111
9. számú táblázat –	Többéves kihatással járó döntések éves bontásban	112
10. számú táblázat –	Helyi adókedvezmények, mentességek	114

Könyvvizsgálói jelentés

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése

6/2001. (II.12.) Ör. sz. rendelete

a 2001. évi költségvetésről

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, valamint a Magyar Köztársaság 2001. évi költségvetéséről szóló 2000. évi CXXXIII. törvény települési önkormányzatokra vonatkozó rendelkezései alapján az önkormányzat 2001. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Közgyűlésre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

- (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 67. § (3) bekezdése alapján a Közgyűlés a címrendet a (2) – (5) bekezdések alapján állapítja meg.
- (2) Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények – külön-külön – alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását az 1. számú melléklet II.-V. fejezete tartalmazza.
- (3) A rendelet 1. számú mellékletében az I. Szociális és egészségügyi fejezetben az Egészségügyi-Szociális Központ, az Egészségügyi alapellátás, a Szociális támogatások és a Gyermekvédelmi támogatások önálló címet alkot.^{u a 2}

- (4) A rendelet 1. számú mellékletében a polgármesteri hivatal igazgatási feladatai önálló címet alkot.
- (5) A rendelet VI. Polgármesteri Hivatal fejezetében szereplő – nem intézményi kiadások – az 1. számú melléklet szerint – külön-külön – címet alkotnak.

MÁSODIK FEJEZET

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

3. §

A Közgyűlés a 2001. évi önkormányzati költségvetés

- a, kiadási főösszegét **8.001.381 ezer forintban,**
b, bevételi főösszegét **8.001.381 ezer forintban,**
c, hitellel fedezett hiányát **527.043 ezer forintban**

állapítja meg.

4. §

- (1) A 3. § a, pontjában megállapított **kiadási főösszeg** költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet I. számú melléklete tartalmazza.
- (2) A 3. § b, pontjában megállapított **bevételi főösszeg** költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet I. számú melléklete tartalmazza.
- (3) A 3. § a, pontjában megállapított kiadási főösszegen belül a költségvetési szervek és a fejezeti kezelésű előirányzatok saját bevétellel nem fedezett kiadásainak költségvetési támogatási előirányzatait költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok

és kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

- (4) A felújítási és felhalmozási kiadások, valamint a fejlesztési célú pénzeszközátadások részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3. §-ban meghatározott hiány finanszírozására:

- a, **130.000 ezer forint** összegű éven belüli működési hitelt vegyen fel,
- b, **70.000 ezer forint** összegű öt éves futamidejű felhalmozási hitelt vegyen fel,
- c, **327.043 ezer forint** összegű tíz éves futamidejű felhalmozási hitelt vegyen fel.

- (2) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a költségvetési éven belül jelentkező likviditási feszültségek feloldására, 130.000 ezer forint folyószámlahitel-keret megnyitására.

A folyószámlahitel igénybevételi lehetősége december 31-éig áll fenn. Ezen a jogcímen 2002. év január 1-jével hitelállomány nem keletkezhet.

- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, a regionális szilárd hulladéklerakó kivitelezése során jelentkező likviditási feszültségek feloldásához 100.000 ezer forint rulírozó hitel-keret megnyitására.

HARMADIK FEJEZET

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

6. §

- (1) A közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3. § a, pontjában jóváhagyott kiadásaiból (1. sz. melléklet VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 16. cím 3. alcím) az

általános tartalék

20.000 ezer forint.

- (2) A közgyűlés az önkormányzati költségvetés 3. §. a, pontjában jóváhagyott kiadásából **céltartalékként** **170.755 ezer forintot** különít el az 1. számú melléklet VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím 1-9. kiemelt előirányzatai alapján meghatározott célokra.

7. §

- (1) A költségvetési szerv használatában lévő és feladatai ellátásához átmenetileg nem hasznosított ingatlanokat, ingatlanrészeket - amennyiben jogszabály másképpen nem rendelkezik - 6.000 ezer forint éves bruttó bevétel felett a polgármester előzetes jóváhagyásával hasznosíthatja.
- (2) A költségvetési szerv az (1) bekezdésben meghatározott ingatlant - amennyiben az éves bruttó bevétel a 10.000 ezer forintot meghaladja - csak nyilvános (indokolt esetben zártkörű) versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére adhatja bérbe. A versenytárgyalás elbírálására a költségvetési szerv vezetője és a polgármester együttesen jogosult.

8. §

A költségvetési szerv használatában lévő és a feladatainak ellátásához feleslegessé váló gépeket, berendezéseket, felszereléseket, járműveket értékesíteni 3.000 ezer forint egyedi könyv szerinti maradványérték felett a polgármester előzetes hozzájárulásával, nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.

9. §

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

A vagyon elfogadásához 5.000 ezer forint értékhatár felett szükség van a polgármester jóváhagyására is.

10. §

A Csarnok- és Piacigazgatóságot 21.000 ezer forint befizetési kötelezettség terheli.

Az első félévre esedékes 10.500 ezer forint pénzeszköz átadási kötelezettséget 2001. június 20. napjáig, a második félévi kötelezettséget 2001. december 20. napjáig kell teljesítenie az önkormányzat felé.

~~Bevételről szóló beszámoló, 2001. évről a polgármester jóváhagyásával.~~

NEGYEDIK FEJEZET

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

11. §

- (1) A Közgyűlés a Környezetvédelmi Alap összevont mérlegét a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Környezetvédelmi Alap gazdálkodása során a jogcímek közötti átcsoportosítást a Környezetvédelmi Alapról szóló rendelet rendelkezései szabályozzák.

12. §

- (1) A Damjanich úti Keresztény Óvoda működésének támogatása a Váci Egyházmegyei Hatósággal kötött együttműködési megállapodás szerint történik (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (2) A Balassi B. Megyei Könyvtár működésének támogatása a Nógrád Megyei Önkormányzattal kötött együttműködési megállapodás szerint történik (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat)

- (3) Az (1)-(2) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatását – 2001. évre módosított finanszírozási megállapodás híján – 2001. március-hótól a megállapodás módosításáig a 2000. évre érvényes előirányzat alapulvételével kell folyósítani.

13. §

- (1) A Városi Televízió Kht. működésének támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés szerint történik (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 5. kiemelt előirányzat)
- (2) A Létesítmény és Sport Kht-n keresztül ellátandó sportfeladatok végrehajtásának támogatása a gazdasági társasággal kötendő támogatási szerződés szerint történik (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (3) A Salgótarjáni Foglalkoztatási Kht-n keresztül ellátandó feladatok támogatása a gazdasági társasággal kötendő megállapodás szerint történik (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 12. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- (4) Az (1)-(3) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatásának finanszírozását – 2001. évre érvényes megállapodás híján – 2001. március hótól a megállapodás aláírásáig fel kell függeszteni.

14. §

- (1) A LARES Közalapítvány támogatása a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás szerint történik az Egészségügyi-Szociális Központon keresztül (I. Szociális és egészségügyi fejezet 3. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat)
- (2) A Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatása a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás szerint történik (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 4. kiemelt előirányzat)

- (3) Salgótarján Jövőjéért Közalapítvány támogatása a közalapítvánnyal kötött támogatási megállapodás szerint történik (IV. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 2. kiemelt előirányzat).
- (4) Az (1)-(3) bekezdésben meghatározott szervezetek támogatását – 2001. évre módosított finanszírozási megállapodás híján – 2001. márciusától a megállapodás módosításáig a 2000. évre érvényes előirányzat alapulvételével kell folyósítani.

15. §

- (1) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Cigány Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti.
- (2) A Közgyűlés a Salgótarján Megyei Jogú Város Szlovák Kisebbségi Önkormányzatának költségvetését a városi önkormányzati költségvetésben elkülönítetten szerepelteti.
- (3) A kisebbségi önkormányzatok költségvetésének végrehajtásáról a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületei döntenek.
- (4) A költségvetési rendeletbe beépült kisebbségi önkormányzatok költségvetési előirányzatai kizárólag a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületi határozatai alapján módosíthatók.

16. §

Az általános tartalék, a képviselői alap, továbbá az elkülönített központosított feladatellátás (közművelődési feladatok, sportfeladatok, civil szervezetek, ifjúsági feladatok, oktatási feladatok) előirányzatai terhére előfinanszírozásként költségvetési forrást adni csak gazdálkodó szervezet részére és a konkrét feladatot, valamint a számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet.

13/18 (2) *számadási kötelezettség mellett lehet. A költségvetésben szereplő feladatokhoz az önkormányzatnak kell hozzájárulnia. A költségvetésben szereplő feladatokhoz az önkormányzatnak kell hozzájárulnia. A költségvetésben szereplő feladatokhoz az önkormányzatnak kell hozzájárulnia.*

13/18 (3) *számadási kötelezettség mellett lehet. A költségvetésben szereplő feladatokhoz az önkormányzatnak kell hozzájárulnia. A költségvetésben szereplő feladatokhoz az önkormányzatnak kell hozzájárulnia. A költségvetésben szereplő feladatokhoz az önkormányzatnak kell hozzájárulnia.*

17. §

- (1) Az önkormányzat kezességvállalására csak a közgyűlés döntése alapján és kezességvállalási díj ellenében kerülhet sor. A kezességvállalási díj mértéke a kezességgel biztosított kötelezettség összegének évi 4,0 %-a.

A rendelkezés nem érinti az Ipari Park bővítéséhez és a hulladékgazdálkodás eszközberuházásához kapcsolódó önkormányzati kezességvállalást.

- (2) A kezesség beváltását követően a polgármester - a tartozás eredeti kötelezettjének adatszolgáltatása alapján - köteles a közgyűlésnek tételesen beszámolni a kezesség összegének szükségessé vált nagyságáról és javaslatot tenni az önkormányzati költségvetésből kifizetett összeg behajtására teendő intézkedésről.

ÖTÖDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18. §

- (1) A Közgyűlés felhatalmazza az Egészségügyi és Szociális Bizottságot, hogy az egyéb szociális támogatásokra meghatározott előirányzatból (I. Szociális és egészségügyi fejezet 3. cím 1. alcím 3. előirányzat-csoport 5. kiemelt előirányzat) a különféle segélyfajtákra eső részelőirányzatokat megállapítsa.
- (2) A Közgyűlés felhatalmazza az Egészségügyi és Szociális Bizottságot az (1) bekezdésben meghatározott részelőirányzatok közötti átcsoportosításra.

19. §

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

- az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ezt meghaladó felhasználáshoz a Közgyűlés jóváhagyása szükséges.

- (2) A Közgyűlés a 6. § (2) bekezdésében elkülönített céltartalék előirányzatok közül a VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 17. cím 1., 2., 3., 4. kiemelt előirányzata feletti rendelkezési jogát átruházza a polgármesterre.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy az alábbi költségvetési előirányzatokhoz kapcsolódóan előirányzat-átcsoportosításokat hajtson végre:
- a, a költségvetési támogatásból megvalósuló felújítási, felhalmozási kiadási előirányzatok között,
 - b, a kommunális (helyi utak, hidak fenntartása, vízgazdálkodás, parkfenntartás, temetőfenntartás, köztisztaság, közvilágítás) kiadási előirányzatok között, (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 6. cím 1. alcím 10. előirányzat-csoport 1-6. kiemelt előirányzat),
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az alábbi költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jog gyakorlására, a kiemelt előirányzatok költségvetésben kijelölt felhasználási jogcímtől eltérő felhasználása esetében is:
- a, a közművelődési feladatok előirányzat (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 7. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - b, a sportfeladatok előirányzata (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 8. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - c, a civil szervezetek, ifjúsági feladatok előirányzata (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 9. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat),
 - d, az oktatási feladatok előirányzata (VI. Polgármesteri Hivatal fejezet 11. cím 1. alcím 1. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat).
- (5) Az (1)-(4) bekezdés alapján hozott döntések a későbbi évekre áthúzódó kiadási kötelezettséget nem okozhatnak.

20. §

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

21. §

Az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által az önkormányzat részére év közben biztosított, felhasználási kötöttségű pótelőirányzat már a költségvetési rendeletmódosítást megelőzően felhasználható.

A közgyűlés havonta, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet közgyűlés elé terjesztését közvetlenül megelőző közgyűlési ülésén december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

22. §

Önkormányzati típusú felújításra, felhalmozásra vonatkozó 500 ezer forint bruttó összeget meghaladó kötelezettségvállalásra június-augusztus hónapokban csak szeptember 17-i fizetési határidő kikötésével kerülhet sor.

Ez alól felmentést a polgármester abban az esetben adhat, ha az intézkedés nem veszélyezteti a működési kiadások finanszírozását.

23. §

A polgármester a 11. számú mellékletben meghatározott feladatok tekintetében kötelezettséget csak a gázközmű-vagyonnal összefüggésben megjelenő tárgyévben lejáró állampapírok beváltásából, illetve a peresített belterületi földérték kapcsán – a felmerülő költségek levonása után maradót – már befolyt bevételek mértékéig vállalhat.

24. §

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője saját előirányzat-módosítási hatáskörében - a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodája előzetes véleményezését követően - a bevételi és kiadási előirányzatának fő összegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felelheti

a, az eredeti (módosított) előirányzatot meghaladó többletbevételéből a (2)-(3) bekezdésekben foglaltakra figyelemmel,

b, a jóváhagyott pénzmaradványából.

A részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerv esetében ilyen előirányzat változtatására a meghatározott pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője jogosult.

A közgyűlés negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet közgyűlés elé terjesztését közvetlenül megelőző közgyűlési ülésén december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

(2) Az (1) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás költségvetési támogatási igénnyel sem a költségvetési évben, sem a következő év(ek)ben nem járhat.

(3) A költségvetési szerv év közben a tervezett, illetve a módosított előirányzatát meghaladó többletbevételéből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb

a, a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen és a közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig, és

b, szerződés, megállapodás esetén az abban meghatározott összeggel, a meghatározott időszakra emelheti.

(4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője előirányzat-felhasználási hatáskörben a működési költségvetés kötött, kiemelt előirányzatain belül átcsoportosítást hajthat végre, figyelemmel arra, hogy a változtatás működési zavart nem okozhat.

- (5) A költségvetési szerv rendszeresen végzett termékértékesítésnek és szolgáltatásnyújtásnak minősülő tevékenységet csak az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat alapján végezhet.
- (6) A költségvetési szerv a dologi kiadásain belül június-augusztus hónapokban készletbeszerzésre, karbantartásra vonatkozó 300 ezer forint bruttó összeget meghaladó, felújításra, felhalmozásra vonatkozó 500 ezer forint bruttó összeget meghaladó kötelezettségvállalásra csak szeptember 17-ei fizetési határidő kikötésével jogosult.
- (7) A költségvetési gazdálkodás - e rendelet eltérő rendelkezéseinek hiányában - a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (8) A költségvetési szervek dologi kiadásán belül a tervezett karbantartási részelőirányzat felhasználása kötelező.
- (9) A költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható, és kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el, kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat.

25. §

A költségvetési szerv vezetője felelős a költségvetési szerv kezelésébe, használatába adott vagyonnak az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodási rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet rendeltetésszerű hasznosításáért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságossági követelményeinek érvényesítéséért, annak teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáért.

26. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek bankszámlát csak a Háromkö Takarékszövetkezetnél nyithatnak.

HATODIK FEJEZET

*Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos
vegyes és átmeneti rendelkezések*

27. §

(1) A Közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a 2001. évi költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési szervek bevételei beszédéséről, kiadásai teljesítéséről a szervek vezetői gondoskodnak.

28. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek részletes költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követően, 2001. év március 1-jéig készítik el és küldik meg a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Irodája részére, úgy, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény előírásainak megfelelő tartalommal és határidőre az Államháztartási információs és mérlegrendszernek megfelelően tájékoztatni lehessen a Kormányt.

29. §

A Közgyűlés az önkormányzati költségvetés mérlegét a 3. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

30. §

A Közgyűlés a költségvetési szervek létszám-előirányzatát az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

31. §

- (1) A Közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

32. §

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2001-2003. évi alakulását bemutató mérlegét a 7. számú melléklet tartalmazza.

33. §

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

34. §

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

35. §

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

36. §

A köztisztviselői illetményalap mértéke ~~Harmincezer~~ harmincezer-hatszáz forint.

37. §

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

38. §

Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése tagjainak, tanácsnokainak, a bizottságok külső tagjainak tiszteletdíját bankszámlára utalással vagy postai úton kell folyósítani.

39. §

A Közgyűlés - települési képviselőnként 200 ezer forintot számítva - 4.600 ezer forint összegű képviselői alapot különít el.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak megalapozását szolgáló rendelkezések és rendelet-módosítások

Az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodásáról szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet módosítása.

40. §

Az önkormányzat vagyonáról és vagyongazdálkodási rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör. sz. rendelet (a továbbiakban: VR) a következő 61/A §-sal egészül ki:

"61/A § Az önkormányzat költségvetésének előterjesztésekor, illetőleg a zárszámadáskor a közgyűlés részére tájékoztatásul be kell mutatni az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 116. § 4., 6., 8., 9., 10. pontjai szerinti mérlegeket.

A mérlegeknek a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év és az előző év várható, valamint az azt megelőző év tényadatait kell tartalmaznia. A mérlegeknek a zárszámadáskor a vonatkozó év terv- és tény-, illetve az előző év tényadatait kell tartalmazniuk."

NYOLCADIK FEJEZET

Záró rendelkezések

41. §

(1) A közgyűlés a polgármester részére 2001-ben kiemelt célfeladatként határozza meg

- a, az éves költségvetési rendeletben foglalt feladatok teljesítését, az erről szóló közgyűlési tájékoztatók és beszámolók közgyűlés elé terjesztését, elfogadását,
- b, Salgótarján és kistérsége komplex fejlesztési programjának elkészítését és széleskörű koordinálását,
- c, az első és második félévi közgyűlési munkatervbe foglalt napirendi javaslatok tárgyalásra való előkészítésének koordinációját, a tervszerű és hatékony közgyűlési munka biztosítását,

d, az éves költségvetésben meghatározott feladatoknak a lakosság széles rétegeivel való megismertetését, a lakóterületi fórumok – egyéni képviselők bevonásával történő – lebonyolítását,

e, az önkormányzatnak a határon túli, regionális, és a megyei területfejlesztési tanácsban, valamint a megyei jogú városok szövetségében való képviseletét, a kistérségi településekkel való kapcsolattartást.

(2) A közgyűlés felkéri a Pénzügyi Bizottságát, hogy évente két alkalommal, a zárszámadás és a háromnegyed éves beszámoló kapcsán a célfeladat értékelést végezze el, s tegyen javaslatot a polgármesteri jutalmazásra.

(3) A közgyűlés az (1) bekezdésben foglalt feladatok eredményes végrehajtása esetén a polgármester részére bruttó havi illetményének megfelelő nettó kétszer kéthavi jutalmat irányoz elő.

(4) Az alpolgármesterek jutalmazásáról a polgármester az egyéb munkáltatói jogköre alapján intézkedik.

42. §

Az intézményvezetők, illetménypótlékkal növelt 2000. év december havi illetményük 100%-150%-ának megfelelő jutalomban részesülnek a költségvetésről szóló beszámoló elfogadását, illetve az intézmény tevékenysége értékelését követően.

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

43. §

(1) Ezen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, és rendelkezéseit 2001. január 1-jétől kell alkalmazni.

- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének a 2001. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról szóló 28/2000. (XII.18.) Ör. sz. rendelete hatályát veszti.



Puzta Béla
polgármester



Óvári Péter
jegyző

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
I. SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET								
1 Egészségügyi-Szociális Központ								
1 Kiadások								
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				86 261
		2		Munkaadót terhelő járulékok				32 217
		3		Dologi kiadás				65 065
	2			Ellátottak juttatása				
	3			Műk.c.pénzeszk.átadás (Családi Napközi támog)				1 512
	5			Felújítás				
	6			Felhalmozási kiadás				3 800
	7			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
	9			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								188 855
2 Saját bevételek								
	1			Működési költségvetés				
		1		Intézményi műk. bev.				21 562
		2		Műk.c.átvett pénzeszk.				
	3			Felhalmozás				
		1		Felhalmozási bevétel				54 000
		2		Felhalm.célra átvett pe.				
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
	9			Pénzmaradvány				2 000
Saját bevételek összesen								77 562
3 Önkormányzati támogatás								
Bevételek mindösszesen								188 855
2 Egészségügyi alapellátás								
1 Kiadások								
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				24 143
		2		Munkaadót terhelő járulékok				9 541
		3		Dologi kiadás				14 928
	2			Ellátottak juttatása				
	3			Műk.c.pénzeszk.átadás				
	5			Felújítás				
	6			Felhalmozási kiadás				
	7			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
	9			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								48 612
2 Saját bevételek								
	1			Működési költségvetés				
		1		Intézményi műk. bev.				5 705
		2		Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Műk.c. pée.átvét. a TB alapból				42 907
	3			Felhalmozás				
		1		Felhalmozási bevétel				
		2		Felhalm.célra átvett pe.				
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
	9			Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								48 612
3 Önkormányzati támogatás								
Bevételek mindösszesen								48 612

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
3				Szociális támogatások				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			2	Munkaadót terhelő járulékok				3 633
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
			1	Munkanélküliek jöv.pótló támogat.				146 819
			2	Aktív korúak rendszeres segélye				107 663
			3	Lakásfenntartási támogatás				43 200
			4	Lakbértámogatás				26 000
			5	Egyéb szociális támogatás				42 160
			6	Adósságterhek csökkentése				5 000
				Kiadások összesen				374 475
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó.kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
				Saját bevételek összesen				0
	3			Önkormányzati támogatás				374 475
				Bevételek mindösszesen				374 475
4				Gyermekvédelmi támogatások				
	1			Kiadások				
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
			1	Kiegészítő családi pótlék				206 400
			2	Eseti gondnoki díj és ügyvédi m.díj				500
			3	Rendkívüli gyermekvédelmi tám.				13 800
			4	Otthonteremtési támogatás				
			5	Tartásdíj megelőlegezés				
				Kiadások összesen				220 700
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó.kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
				Saját bevételek összesen				0
	3			Önkormányzati támogatás				220 700
				Bevételek mindösszesen				220 700

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím - név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
I. SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET ÖSSZESEN								
	1							Kiadások
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
		2						Ellátottak juttatása
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás
		5						Felújítás
		6						Felhalmozási kiadás
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások
								Kiadások összesen
								832 642
	2							Saját bevételek
		1						Működési költségvetés
			1					Intézményi műk. bev.
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.
			3					Műk.c. pée.átvét. a TB alapból
		3						Felhalmozás
			1					Felhalmozási bevétel
			2					Felhalm.célra átvett pe.
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek
		9						Pénzmaradvány
								Saját bevételek összesen
								126 174
	3							Önkormányzati támogatás
								706 468
								Bevételek mindösszesen
								832 642

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft	
III. ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS FEJEZET									
1				Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthon					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	39 233
			2					Munkaadót terhelő járulékok	14 961
			3					Dologi kiadás	16 142
		2						Ellátottak juttatása	827
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen								71 163	
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	3 954
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
Saját bevételek összesen								3 954	
	3			Önkormányzati támogatás					
Bevételek mindösszesen								67 209	
Bevételek mindösszesen								71 163	
2				Dornyay Béla Általános Iskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	26 052
			2					Munkaadót terhelő járulékok	9 759
			3					Dologi kiadás	9 288
		2						Ellátottak juttatása	1 564
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
Kiadások összesen								46 663	
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	4 970
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
Saját bevételek összesen								4 970	
	3			Önkormányzati támogatás					
Bevételek mindösszesen								41 693	
Bevételek mindösszesen								46 663	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft	
3				Bátki József Általános Iskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	24 502
			2					Munkaadót terhelő járulékok	9 429
			3					Dologi kiadás	8 378
		2						Ellátottak juttatása	1 036
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó.kiegy. kiadások	
		Kiadások összesen						43 345	
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	2 775
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
		Saját bevételek összesen						2 775	
	3			Önkormányzati támogatás				40 570	
		Bevételek mindösszesen						43 345	
4				Gagarin Általános Iskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	79 562
			2					Munkaadót terhelő járulékok	29 852
			3					Dologi kiadás	51 447
		2						Ellátottak juttatása	4 625
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó.kiegy. kiadások	
		Kiadások összesen						165 486	
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	20 984
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
		Saját bevételek összesen						20 984	
	3			Önkormányzati támogatás				144 502	
		Bevételek mindösszesen						165 486	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
5								
Kodály Zoltán Általános Iskola								
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				56 247
			2	Munkaadót terhelő járulékok				21 109
			3	Dologi kiadás				29 622
		2		Ellátottak juttatása				3 009
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								109 987
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				14 859
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								14 859
	3			Önkormányzati támogatás				95 128
Bevételek mindösszesen								109 987
6								
Petőfi Sándor Általános Iskola és Gimnázium								
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				81 834
			2	Munkaadót terhelő járulékok				30 689
			3	Dologi kiadás				45 929
		2		Ellátottak juttatása				4 154
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								162 606
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				17 858
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								17 858
	3			Önkormányzati támogatás				144 748
Bevételek mindösszesen								162 606

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
7				II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				63 368
			2	Munkaadót terhelő járulékok				23 854
			3	Dologi kiadás				20 189
		2		Ellátottak juttatása				3 164
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó.kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								110 575
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				9 591
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó.kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								9 591
	3			Önkormányzati támogatás				100 984
Bevételek mindösszesen								110 575
8				Arany János Általános Iskola				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				85 566
			2	Munkaadót terhelő járulékok				32 242
			3	Dologi kiadás				41 825
		2		Ellátottak juttatása				5 118
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó.kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								164 751
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				15 868
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó.kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								15 868
	3			Önkormányzati támogatás				148 883
Bevételek mindösszesen								164 751

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név		2001 évi előirányzat e Ft
9				Illyés Gyuláné Speciálpedagógiai Központ és Szakszolgálat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	52 308
			2					Munkaadót terhelő járulékok	19 729
			3					Dologi kiadás	14 247
		2						Ellátottak juttatása	1 616
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó.kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen								87 900
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	2 350
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
	Saját bevételek összesen								2 350
	3			Önkormányzati támogatás					85 550
	Bevételek mindösszesen								87 900
10				Váczy Gyula Zeneiskola					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	51 093
			2					Munkaadót terhelő járulékok	18 329
			3					Dologi kiadás	6 743
		2						Ellátottak juttatása	
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó.kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen								76 165
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	3 314
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó.kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
	Saját bevételek összesen								3 314
	3			Önkormányzati támogatás					72 851
	Bevételek mindösszesen								76 165

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. cso.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
III. ÁLTALÁNOS ISKOLAI OKTATÁS FEJEZET ÖSSZESEN								
I								
Kiadások								
1								
Működési költségvetés								
			1				Személyi juttatás	643 821
			2				Munkaadót terhelő járulékok	241 768
			3				Dologi kiadás	284 822
	2						Ellátottak juttatása	29 257
	3						Műk.c.pénzeszk.átadás	0
	5						Felújítás	0
	6						Felhalmozási kiadás	0
	7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	0
	9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	0
Kiadások összesen								1 199 668
2								
Saját bevételek								
1								
Működési költségvetés								
			1				Intézményi műk. bev.	113 818
			2				Műk.c.átvett pénzeszk.	0
	3						Felhalmozás	
			1				Felhalmozási bevétel	0
			2				Felhalm.célra átvett pe.	0
	8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	0
	9						Pénzmaradvány	0
Saját bevételek összesen								113 818
3								
Önkormányzati támogatás								
Bevételek mindösszesen								1 085 850
Bevételek mindösszesen								1 199 668

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
IV. KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS FEJEZET								
1 Bolyai János Gimnázium								
Kiadások								
	1							
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás 67 562
			2					Munkaadót terhelő járulékok 25 003
			3					Dologi kiadás 30 292
	2							Ellátottak juttatása 986
	3							Műk.c.pénzeszk.átadás
	5							Felújítás
	6							Felhalmozási kiadás
	7							Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.
	9							Függő,átfutó,kiegy. kiadások
Kiadások összesen								123 843
Saját bevételek								
	1							Működési költségvetés
			1					Intézményi műk. bev. 10 052
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.
	3							Felhalmozás
			1					Felhalmozási bevétel
			2					Felhalm.célra átvett pe.
	8							Függő,átfutó,kiegy. bevételek
	9							Pénzmaradvány
Saját bevételek összesen								10 052
3 Önkormányzati támogatás								113 791
Bevételek mindösszesen								123 843
2 Madách Imre Gimnázium								
Kiadások								
	1							Működési költségvetés
		1						Személyi juttatás 72 938
		2						Munkaadót terhelő járulékok 26 968
		3						Dologi kiadás 26 265
	2							Ellátottak juttatása 998
	3							Műk.c.pénzeszk.átadás
	5							Felújítás
	6							Felhalmozási kiadás
	7							Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.
	9							Függő,átfutó,kiegy. kiadások
Kiadások összesen								127 169
Saját bevételek								
	1							Működési költségvetés
			1					Intézményi műk. bev. 14 180
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.
	3							Felhalmozás
			1					Felhalmozási bevétel
			2					Felhalm.célra átvett pe.
	8							Függő,átfutó,kiegy. bevételek
	9							Pénzmaradvány
Saját bevételek összesen								14 180
3 Önkormányzati támogatás								112 989
Bevételek mindösszesen								127 169

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
3 Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskola								
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás 47 122
			2					Munkaadót terhelő járulékok 17 524
			3					Dologi kiadás 7 549
		2						Ellátottak juttatása 571
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás
		5						Felújítás
		6						Felhalmozási kiadás
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások
Kiadások összesen								72 766
	2			Saját bevételek				
		1						Működési költségvetés
			1					Intézményi műk. bev. 3 930
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.
		3						Felhalmozás
			1					Felhalmozási bevétel
			2					Felhalm.célra átvett pe.
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek
		9						Pénzmaradvány
Saját bevételek összesen								3 930
	3			Önkormányzati támogatás				68 836
Bevételek mindösszesen								72 766
4 Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola és Szakiskola								
	1			Kiadások				
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás 58 630
			2					Munkaadót terhelő járulékok 21 924
			3					Dologi kiadás 35 805
		2						Ellátottak juttatása 932
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás
		5						Felújítás
		6						Felhalmozási kiadás
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások
Kiadások összesen								117 291
	2			Saját bevételek				
		1						Működési költségvetés
			1					Intézményi műk. bev. 27 368
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.
		3						Felhalmozás
			1					Felhalmozási bevétel
			2					Felhalm.célra átvett pe.
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek
		9						Pénzmaradvány
Saját bevételek összesen								27 368
	3			Önkormányzati támogatás				89 923
Bevételek mindösszesen								117 291

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
5				<i>Stromfeld Aurél Gépipari és Építőipari Szakközépiskola</i>				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				92 097
			2	Munkaadót terhelő járulékok				33 961
			3	Dologi kiadás				19 009
		2		Ellátottak juttatása				1 003
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								146 070
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				2 140
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								2 140
	3			Önkormányzati támogatás				143 930
Bevételek mindösszesen								146 070
6				<i>Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola</i>				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				65 510
			2	Munkaadót terhelő járulékok				24 016
			3	Dologi kiadás				14 756
		2		Ellátottak juttatása				1 018
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó,kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								105 300
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				2 667
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								2 667
	3			Önkormányzati támogatás				102 633
Bevételek mindösszesen								105 300

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
IV. KÖZÉPISKOLAI OKTATÁS FEJEZET ÖSSZESEN								
1				Kiadások				
	1			Működési költségvetés				
		1		Személyi juttatás				403 859
		2		Munkaadót terhelő járulékok				149 396
		3		Dologi kiadás				133 676
	2			Ellátottak juttatása				5 508
	3			Műk.c.pénzeszk.átadás				0
	5			Felújítás				0
	6			Felhalmozási kiadás				0
	7			Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				0
	9			Függő,átfutó,kiegy. kiadások				0
Kiadások összesen								692 439
2				Saját bevételek				
	1			Működési költségvetés				
		1		Intézményi műk. bev.				60 337
		2		Műk.c.átvett pénzeszk.				0
	3			Felhalmozás				
		1		Felhalmozási bevétel				0
		2		Felhalm.célra átvett pe.				0
	8			Függő,átfutó,kiegy. bevételek				0
	9			Pénzmaradvány				0
Saját bevételek összesen								60 337
3				Önkormányzati támogatás				632 102
Bevételek mindösszesen								692 439

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csopt.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csopt.	Kiem. ei. név		2001 évi előirányzat e Ft	
V. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET										
1				József Attila Művelődési Központ						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						34 067
			2	Munkaadót terhelő járulékok						12 762
			3	Dologi kiadás						40 295
		2		Ellátottak juttatása						
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás						
		5		Felújítás						
		6		Felhalmozási kiadás						
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.						
		9		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen									87 124	
	2			Saját bevételek						
		1		Működési költségvetés						
			1	Intézményi műk. bev.						16 445
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.						
		3		Felhalmozás						
			1	Felhalmozási bevétel						
			2	Felhalm.célra átvett pe.						
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
		9		Pénzmaradvány						
Saját bevételek összesen									16 445	
	3			Önkormányzati támogatás						70 679
Bevételek mindösszesen									87 124	
2				Tarjáni Gyermektábor						
	1			Kiadások						
		1		Működési költségvetés						
			1	Személyi juttatás						8 489
			2	Munkaadót terhelő járulékok						3 251
			3	Dologi kiadás						3 742
		2		Ellátottak juttatása						
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás						
		5		Felújítás						
		6		Felhalmozási kiadás						
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.						
		9		Függő,átfutó,kiegy. kiadások						
Kiadások összesen									15 482	
	2			Saját bevételek						
		1		Működési költségvetés						
			1	Intézményi műk. bev.						6 922
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.						
		3		Felhalmozás						
			1	Felhalmozási bevétel						
			2	Felhalm.célra átvett pe.						
		8		Függő,átfutó,kiegy. bevételek						
		9		Pénzmaradvány						1 210
Saját bevételek összesen									8 132	
	3			Önkormányzati támogatás						7 350
Bevételek mindösszesen									15 482	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
3				Csarnok- és Piacigazgatóság				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				21 097
			2	Munkaadót terhelő járulékok				8 113
			3	Dologi kiadás				57 510
		2		Ellátottak juttatása				
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				4 000
		6		Felhalmozási kiadás				2 250
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó.kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								92 970
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				92 970
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó.kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								92 970
	3			Önkormányzati támogatás				0
Bevételek mindösszesen								92 970
4				Hivatásos Tűzoltóság				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				137 565
			2	Munkaadót terhelő járulékok				49 721
			3	Dologi kiadás				19 667
		2		Ellátottak juttatása				
		3		Műk.c.pénzeszk.átadás				
		5		Felújítás				
		6		Felhalmozási kiadás				640
		7		Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.				
		9		Függő,átfutó.kiegy. kiadások				
Kiadások összesen								207 593
	2			Saját bevételek				
		1		Működési költségvetés				
			1	Intézményi műk. bev.				1 988
			2	Műk.c.átvett pénzeszk.				50
		3		Felhalmozás				
			1	Felhalmozási bevétel				300
			2	Felhalm.célra átvett pe.				
		8		Függő,átfutó.kiegy. bevételek				
		9		Pénzmaradvány				
Saját bevételek összesen								2 338
	3			Önkormányzati támogatás				205 255
Bevételek mindösszesen								207 593

Cím-szám	Al-cím-szám	Előir.csop.	Kiem.ei.sz.	Cím-név	Al-cím-név	Előir.csop.	Kiem.ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
VI. POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET								
1				Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok				
	1			Kiadások				
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	314 473
			2				Munkaadót terhelő járulékok	100 584
			3				Dologi kiadás	153 162
		3					Műk.c.pénzeszk.átadás	
			1				Önkéntes tűzoltóság	160
			2				VGÜ Kft. kinnlévőség megtérít.	2 702
			3				Városgondnoki feladatokra a VGÜ-nek	10 000
			4				Zrónai gázberuh.maradv.lak-nak	332
			5				Turinform. iroda	1 500
		4					Működési c. támogatási kölcsön	
		5					Felújítás	223 355
		6					Felhalmozási kiadás	1 983 483
		7					Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	122 250
		8					Felhalmozási c. támogatási kölcsön	
		9					Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
		Kiadások összesen						2 912 001
	2			Bevételek				
		1					Működési költségvetés	
			1				Intézményi műk. bev.	171 820
			2				Műk.c.átvett pénzeszk.	136 877
		2					Műk. c. támog. kölcsön visszatérülése	0
		3					Felhalmozás	
			1				Egyéb vagyontárgyak értékesítése	18 250
			2				Felhalm. célra átvett pénzeszközök	1 431 998
			3				Önkormányzati lakások értékesít.	40 000
			4				Privatizációból szárm.bevételek	194 000
			5				Pénzügyi befektetések bevételei	70 000
			6				Telekcladás	91 000
		4					Felhalm. c. támog. kölcsön visszatérülése	55 987
		5					Önkorm.sajátos működési bevételei	
			1				SZJA	1 148 498
			2				Gépjárműadó	63 000
			3				Termőföld ért.-ből származó jöv.adó	
			4				Illetékek	63 000
			5				Helyi adók	1 070 000
			6				Önkorm.egyéb sajátos műk. bev.	277 308
		6					Állami hozzájárulások és támogatások	
			1				Normatív állami hozzájárulás	1 478 795
			2				Norm.kötött felh. támog	557 861
			3				Központosított előirányzatok	4 006
			4				Céltámogatás	
			5				Ter.kiegy.szolg.fejl.c.tám.	
			6				Céljellegű decentr. támogatás	
		7					Hitel felvétel	527 043
		8					Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9					Pénzmaradvány	121 460
		Bevételek összesen						7 520 903
	3			Önkormányzati támogatás				-4 608 902
		Bevételek mindösszesen						2 912 001

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft	
2				Cigány Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	100
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	500
		2						Ellátottak juttatása	
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	28
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen							628	
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	
	Saját bevételek összesen							0	
	3			Önkormányzati támogatás				628	
	Bevételek mindösszesen							628	
3				Szlovák Kisebbségi Önkormányzat					
	1			Kiadások					
		1						Működési költségvetés	
			1					Személyi juttatás	
			2					Munkaadót terhelő járulékok	
			3					Dologi kiadás	880
		2						Ellátottak juttatása	
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás	
		5						Felújítás	
		6						Felhalmozási kiadás	
		7						Felhalmoz. c.pénzeszk.átad.	
		9						Függő,átfutó,kiegy. kiadások	
	Kiadások összesen							880	
	2			Saját bevételek					
		1						Működési költségvetés	
			1					Intézményi műk. bev.	
			2					Műk.c.átvett pénzeszk.	
		3						Felhalmozás	
			1					Felhalmozási bevétel	
			2					Felhalm.célra átvett pe.	
		8						Függő,átfutó,kiegy. bevételek	
		9						Pénzmaradvány	252
	Saját bevételek összesen							252	
	3			Önkormányzati támogatás				628	
	Bevételek mindösszesen							880	

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
4				Adó érdekelttségi előirányzat				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				42 507
			2	Munkaadót terhelő járulékok				14 452
			3	Műk.c.pénzeszk.átadás				
	3			Önkormányzati támogatás				56 959
5				Védelmi feladatok				
	1			Kiadások				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatás				992
			2	Munkaadót terhelő járulékok				367
			3	Dologi kiadás				957
		5		Felújítás				40
		6		Felhalmozási kiadás				200
	3			Önkormányzati támogatás				2 556
6				Városfenntartási és egyéb feladatok				
	1			Kiadások				
		10		Központi kezelésű előirányzatok				
			1	Helyi utak, hidak fenntartása				52 658
			2	Vízgyűjtőkondás				34 775
			3	Parkfenntartás				31 180
			4	Temetőfenntartás				26 505
			5	Köztisztaság				46 810
			6	Közvilágítás				83 460
			7	Bérlakások fenntartása				172 300
			8	Nem lakás célú hely.fenntart.				26 500
			9	Településrendezési, fejl. terv				29 068
			10	Közműterkép				1 000
			11	Hatósági hat. végrehajtása				1 400
			12	Eboltás				1 200
			13	Vagyonbiztosítás				3 500
			14	Hőközpontok karbantartása				5 500
			15	Vagyonhasznosítási, kezelési kiadások				32 500
			16	Pervesztés, perköltségek				2 000
			17	Hődíj támogatás				295
			18	ÁFA befizetés				15 000
			19	Menedzserlak.infrast. kezelési kts-e				54
			20	Tárján patak mederrend. kezelési kts-e				29
	3			Önkormányzati támogatás				565 734

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
7				Közművelődési feladatok				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	7 280
		3					Működési célú pénzeszköz átadás	
			1				Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál	4 500
			2				Tavaszi Tárlat	2 000
			3				Balassi Bálint Könyvtár	36 782
			4				S.tarjáni Néptáncművészetért Közalap.	4 000
			5				Városi Tv. Kht. tám.	12 305
	3						Önkormányzati támogatás	66 867
8				Sportfeladatok				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	11 000
		3					Műk.c.pénzeszk.átadás	
			1				Lét.és Sport KHT támog.	80 000
	3						Önkormányzati támogatás	91 000
9				Civilszervezetek, ifjúsági feladatok				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	2 250
		3					Műk.c.pénzeszk.átadás	
			1				Civilszervezetek támogatása	2 000
	3						Önkormányzati támogatás	4 250
10				Kitüntető címek, díjak				
	1						Kiadások	
		1					Működési költségvetés	
			1				Személyi juttatás	1 050
			2				Munkaadót terhelő járulékok	
			3				Dologi kiadás	1 281
		3					Műk.c.pénzeszk.átadás	
			1				Gazdálkodó szervezetek támogatása	400
	3						Önkormányzati támogatás	2 731

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
I1								
Oktatási feladatok								
	1							Kiadások
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás
			1					Keresztény Óvoda támog.
			2					Starján Jövőjéért Közalapítvány tám.
	3							Önkormányzati támogatás
								11 800
I2								
Közcélú foglalkoztatás								
	1							Kiadások
		1						Működési költségvetés
			1					Személyi juttatás
			2					Munkaadót terhelő járulékok
			3					Dologi kiadás
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás
			1					Foglalk. KHT-nak
	3							Önkormányzati támogatás
								89 829
								89 829
I3								
Környezetvédelmi alap								
	1							Kiadások
		1						Működési költségvetés
			3					Dologi kiadás
		3						Műk.c.pénzeszk.átadás
			1					Egyéb szervek támogatása
	3							Önkormányzati támogatás
								439
I4								
Hiteltörlesztés								
	1							Kiadások
			1					Hosszú lejáratú hiteltörlesztés
			2					Rövid lejáratú hiteltörlesztés
	3							Önkormányzati támogatás
								243 895
I5								
Kamatfizetés								
	1							Kiadások
		1						Működési költségvetés
			3					Dologi kiadás
	3							Önkormányzati támogatás
								129 207
								129 207
I6								
Általános tartalék								
	3							Önkormányzati támogatás
								20 000
								20 000
I7								
Céltartalékok								
			1					Képviselői alap
			2					Normatív állami hj.visszafiz.
			3					Int. vez. jutalmazása
			4					Tűő. elmaradt pótléka
			5					Felhalmozási pályázatok saját ereje
			6					Parkolóépítési alap
			7					Kiemelt. színv. okt. munka elismerése
			8					Évközi bérf. garanciája
			9					Tanészkozf.pályázat saját ereje
	3							Önkormányzati támogatás
								170 755

Cím- szám	Al- cím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Al- cím- név	Előir. csop.	Kiem. ei. név	2001 évi előirányzat e Ft
VI.POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET ÖSSZESEN								
1								
Kiadások								
1								
Működési költségvetés								
1 Személyi juttatás 359 122								
2 Munkaadót terhelő járulékok 115 403								
3 Dologi kiadás 748 583								
2 Ellátottak juttatása 0								
3 Műk.c.pénzeszk.átadás 253 238								
4 Működési c. támogatási kölcsön 0								
5 Felújítás 223 395								
6 Felhalmozási kiadás 1 983 683								
7 Felhalmoz. c.pénzeszk.átad. 122 250								
8 Felhalmozási c. támogatási kölcsön 0								
9 Függő,átfutó.kiegy. kiadások 0								
10 Hiteltörlesztés 243 895								
11 Kamatfizetés 129 207								
12 Tartalékok 190 755								
Kiadások összesen 4 369 531								
2								
Saját bevételek								
1								
Működési költségvetés								
1 Intézményi műk. bev. 171 820								
2 Műk.c.átvett pénzeszk. 136 877								
2 Műk. c. támog. kölcsön visszatérülése 0								
3 Felhalmozás								
1 Felhalmozási bevétel 413 250								
2 Felhalm.célra átvett pe. 1 431 998								
4 Felh. c. támog. kölcsön visszat. 55 987								
5 Önkorm. sajátos műk. bev. 2 621 806								
6 Állami támogatások 2 040 662								
7 Hitelfelvétel 527 043								
8 Függő,átfutó.kiegy. bevételek 0								
9 Pénzmaradvány 121 712								
Saját bevételek összesen 7 521 155								
3								
Intézmények finanszírozása -3 151 624								
Bevételek mindösszesen 4 369 531								
KIADÁSOK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN 8 001 381								
BEVÉTELEK ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN 8 001 381								

Fejezet-szám	Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop	Kiem. ei.sz.	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop	Kiem. ei. név	2001.évi előirányzat e Ft
I.					SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET					
	1				Egészségügyi-Szociális Központ					
		1			Kiadások					
			5		Felhalmozási kiadás					
				1					Gépkocsi vásárlás	3 300
				2					Somosi Idősek Klubja bojler és tűzhely cseréje	200
				3					Szoftver vásárlás	300
V.					EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET					
	6				Csarnok- és Piacigazgatóság					
		1			Kiadások					
			4		Felújítás					
				1					Fedett csarnok részleges tető felújítása	2 500
				2					Piac területén lévő épület homlokzat festése	1 500
			5		Felhalmozási kiadás					
				1					Bozótvégő vásárlás	375
				2					Ipari takarítógép beszerzés	1 875
	7				Salgótarjáni Önkormányzati Tűzoltóság					
		1			Kiadások					
			4		Felújítás					
			5		Felhalmozási kiadás					
				1					Kismotor vásárlás	140
				2					Zagyszivattyú vásárlás	300
				3					Számítógép vásárlás	200
VI.					POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET					
	1				Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok					
		1			Kiadások					
			4		Felújítás					
				1					Honvéd út felújítása	7 161
				2					Bolyai Gimn.előtti lépcső felúj. és parkrend.	18 000
				3					Ybl Miklós út felújítása	27 000
				4					József Attila út felújítása	18 000
				5					Corvin út felújítása	10 200
				6					Fáy András körút felújítása	23 789
				7					Vár út felújítása	9 000
				8					Rónafalu alsó buszmegálló járda felújítása	1 000
				9					Petőfi úti járda felújítása	1 000
				10					Játszó út melletti járda felújítása	1 400
				11					Lakásfelújítás	28 000
				12					Nem lakás célú helyiségek felújítása	8 500
				13					PM Hivatal szám.techn.eszközök felúj.	2 500
				14					Mackóvár Óvoda külső lépcső felújítása	1 450
				15					Hétközi Diakotthon belső lépcső lángmentesít.	1 100
				16					ÁMK Beszterce ltp-i Ált.Iskola tetőfelújítása	13 000
				17					Keresk. Szakközép. tornaterem parketta felúj.	5 500
				18					Mesekert Tagóvoda "A" épület tetőfelújítása	3 300
				19					Dornyay Béla Ált.Iskola tetőfelújítása	6 700
				20					Arany J.Ált.Iskola földszinti vizesblokk felújítás	5 500
				21					II.Rákóczi F.Ált.Isk.fűtés felszálló vez.cseréje	11 200

Fejezet-szám	Cím-szám	Al-cím-szám	Előir. csop	Kiem. ei.sz.	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Előir. csop	Kiem. ei. név		2001.évi előirányzat e Ft
					22					Acélgyári út csapadécsatorna felújítása	2 000
					23					Arany János Ált. Iskola főépület tetőfelújítás	5 000
					24					Hőközpontok rekonstrukciója	5 000
					25					Városi Uszoda gépészet	5 000
					26					Arany J.Á.I.fűtési alapvez. csere	25
					27					Beszterce ltp. Á.I.épületfelújítás	30
					28					Salgó út Kohász Műv.Ház előtti buszváró felúj.	3 000
			5							Felhalmozási kiadás	
					1					Szilárd hulladéklerakó építése	841 156
					2					Szobabérlők háza átalakítása	211 104
					3					Szennyvízcsatorna bővítés	409 305
					4					Szennyvíztisztító bővítés	179 593
					5					21-es út négy nyomúsításához földvásárlás	52 000
					6					Kotyháza pusztai út kiépítése	9 700
					7					Irinyi út kiépítése	7 400
					8					Tarjánhó Kft. törzstőke emelés	10 000
					9					Hivatali beruházások	34 853
					10					Számítástechnikai beruházás	16 410
					11					4 db szolgálati lakás	24 000
					12					Pantheon bővítés	6 000
					13					Emléktábla (Nepomuki Sz.János)	200
					14					Irodavásárlás Városháza 3.emelet	135 000
					15					Információs rendszer (utcanévtáblák)	2 000
					16					Polgármesterek megőrkítése	1 000
					17					Egri J. út kiépítés	91
					18					Kemping telep út meghosszabbítása	9
					19					Rónafalu Rónai út - Farkasbükki út csap.víz elv	3 000
					20					Játszótér átalakítás	11000
					21					2x7 férőhelyes Családi Napközi kialakítása	7 300
					22					Síküveggyári lakások közműveinek átvétele	15 000
					23					Forgách úti bérlakásépítés	4 362
					24					Tarjáni Gyermektábor KHT törzstőke	3 000
			6							Felhalmozási célú pénzeszközátadás	
					1					21-es út négy nyomúsít. közvilágítás kiép.-hez	30 000
					2					21-es út négy nyomúsít. szennyvízcsatorna bőv.	32 000
					3					Volán eszközfejlesztés	20 000
					4					Csatornamű Kft. Szennyvízcsatorna-hálózat	6 500
					5					Ivóvízvezeték építés, közműtársulás támogatása	6 000
					6					Első lakáshoz jutók támogatása	10 000
					7					Digitális térkép	14 000
					8					MJVSZ I ² ON-LINE projecthez csatlakozás	1 250
					9					Városi TV eszközfejlesztés	2 500
	5									Védelmi feladatok	
		1								Kiadások	
										Felújítás	
					4					Számítógép felújítás	40
					5					Felhalmozási kiadás	
					1					Fénymásoló vásárlás	200
										FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	2 340 018

KIADÁSOK	2001. évi előirányzat e Ft	BEVÉTELEK	2001. évi előirányzat e Ft
Szociális-egészségügyi ellátás	235 788	Intézményi működési bevételek	551 579
Óvodai ellátás	479 987	Illetékek	63 000
Alapfokú oktatás	1 170 411	Helyi adók ^{1,15}	1 070 000
Középfokú oktatás	686 931	Önkormányzat sajátos műk. bevételei	277 308
Egyéb önálló intézmények	420 224	Saját folyó bevételek összesen ^{24,5}	1 961 887
Polgármesteri Hivatal	1 223 108	SZJA ^{153 495} ^{252 445} ^{317 876}	148 498
Működési kiadások összesen ^{52,17%}	4 216 449	Gépjárműadó	63 000
Működési célú tám.kölcsön		Átengedett bevételek összesen ^{17,04} ^{15,7}	1 211 498
Műk. célú pénzeszk.átadás, egyéb tám.	846 292	Telekeladás	91 000
Ellátottak pénzbeli juttatása	34 765	Egyéb vagyontárgyak értékesítése	72 550
Támogatások összesen ^{1,10%}	881 057	Önkormányzati lakások értékesítése	40 000
Felújítás	227 395	Privatizációból származó bevételek	194 000
Felhalmozási kiadások	1 990 373	Pénzügyi befektetések bevételei	70 000
Felhalmozási c. pénzeszközátadás	122 250	Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	1 431 998
Felhalmozási kiadások összesen	2 340 018	Felhalmozási célú bevételek összesen	1 899 548
Felhalmozási célú tám. kölcsön		Felhalm.c.tám.kölcs. visszatérülése	55 987
Tőketörlesztés	243 895	Normatív állami hozzájárulás	1 478 795
Kamatfizetés	129 207	Normatív, kötött felhasználású támogatás	557 861
Adósságszolgálat összesen	373 102	Központosított előirányzat	4 006
		Területi kigyenlítést szolgáló fejl.c.támog.	
Általános tartalék	20 000	Céljellegetű decentralizált támogatás	
Céltartalék	170 755	Céltámogatás	
		Állami hozzájár. és támogat. összesen	2 040 662
Tartalékok összesen	190 755	Műk.c. átvett pénzeszk. a TB alapból	42 907
		Műk.c. átvett egyéb pénzeszközök	136 927
		Műk.c. átvett pénzeszközök összesen	179 834
		Műk. c.tám. kölcs. visszatérülése	
		Hitel felvétel ^{6,6%}	527 043
		Pénzmaradvány	124 922
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	8 001 381	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	8 001 381

2001. évi költségvetés mérlege
2001. évi

MEGNEVEZÉS	2001.évi előirányzat ezer Ft
KIADÁSOK	
Vállalat, vállalkozás támogatása	0
Lakosság támogatása	0
Költségvetési intézmény támogatása	0
Más alapnak átadás	0
Felújítás	0
Felhalmozás	0
Egyéb (működési) kiadás	439
Költségvetési elvonás	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	439
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	0
KIADÁS + ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	439
BEVÉTELEK	
NYITÓ ÁLLOMÁNY	339
Vállalat, vállalkozás támogatása	
Lakosság támogatása	
Költségvetési intézmény támogatása	
Privatizációból szárm.bev.	
Tárgyi eszköz értékesítéséből származó bevétel	
Egyéb bevétel	100
ÖSSZES BEVÉTEL	100
NYITÓ ÁLLOMÁNY + TÁRGYÉVI BEVÉTEL	439

Fejezet szám	Cím-szám	Fejezet név	Cím-név	Átlag-létszám
I.		SZOC. ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET		
	1		Egészségügyi-Szociális Központ	109
	2		Egészségügyi alapellátás	34
			<i>I. FEJEZET ÖSSZESEN</i>	143
II.		ÓVODAI NEVELÉS FEJEZET		
	1		Óvodai Igazgatóság Mackóvár Központi Óvoda	318
			<i>II. FEJEZET ÖSSZESEN</i>	318
III.		ÁLTALÁNOS ISKOLÁK FEJEZET		
	1		Bóna Kovács Károly Általános Iskola és Diákotthon	41
	2		Dornyay Béla Általános Iskola	24
	3		Bátki József Általános Iskola	27
	4		Gagarin Általános Iskola	74
	5		Kodály Zoltán Általános Iskola	54
	6		Petőfi Sándor Általános Isk. és Gimnázium Iskola	79
	7		II.Rákóczi Ferenc Általános Iskola	64
	8		Arany János Általános Iskola	87
	9		Illyés Gyuláné Spec.ped. Központ és Szakszolg.	53
	10		Váci Gyula Zeneiskola	39
	11		Általános Művelődési Központ	84
			<i>III. FEJEZET ÖSSZESEN</i>	626
IV.		KÖZÉPISKOLÁK FEJEZET		
	1		Bolyai János Gimnázium	54
	2		Madách Imre Gimnázium	59
	3		Kanizsai Dorottya Egészségügyi Szakközépiskola	29
	4		Kereskedelmi és Vendégl.ip. Szakközépisk. és Szakiskola	55
	5		Stromfeld Aurél Gépipari és Építőipari Szakközépiskola	74
	6		Táncsics Mihály Közgazdasági Szakközépiskola	50
			<i>IV. FEJEZET ÖSSZESEN</i>	321
V.		EGYÉB ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNYEK FEJEZET		
	1		József Attila Műv. Központ	29
	2		Tarjáni Gyermektábor	8
	3		Csarnok - és Piacigazgatóság	24
	4		Hivatásos Tűzoltóság	92
	5		Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálat	11
			<i>V. FEJEZET ÖSSZESEN</i>	164
VI.		POLGÁRMESTERI HIVATAL FEJEZET		
	1		Polgármesteri Hivatal igazg. felad.	150
	2		Védelmi feladatok	1
			<i>VI. FEJEZET ÖSSZESEN</i>	151
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN				1723

Többéves kihatással járó döntések éves bontásában

Megnevezés	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Összesen
Térségi szilárd hulladék. hitel	3 905	7 804	7 804	7 804	7 804	7 804	7 804	7 804	7 804	7 804	3 902	78 043
Középlejratú hitel		7 000	14 000	14 000	14 000	14 000	7 000					70 000
Rövid lejáratú hitel		130 000										130 000
21. sz. út négynyomúsít. hitel	5 700	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400	11 400	5 700	114 000
POHIV irodavásárl. hitel		13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	135 000
Két tanítási nyelvű oktatás	2 360	7 100	10 506	11 172	14 496	17 023						62 657
Összesen	11 965	176 804	57 210	57 876	61 200	63 727	39 704	32 704	32 704	32 704	23 102	589 700

A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2001-2003. évi alakulását külön bemutató mérleg

Megnevezés	2001.év	2002.év	2003.év
1. Működési bevételek és kiadások			
Intézményi működési bevételek	433 035	455 986	480 153
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 473 308	1 507 509	1 587 407
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	3 007 073	3 429 943	3 576 120
Működési célú pénzeszköz átvétel	179 834	107 760	115 950
Működési célú kölcsönök visszatér., igénybevét.			
Működési célú hitel	130 000	130 000	130 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybev.	63 332	30 000	31 200
Működési célú bevételek összesen	5 286 582	5 661 198	5 920 830
Személyi juttatások	1 989 984	2 309 468	2 444 341
Munkaadókat terhelő járulékok	732 868	809 768	857 058
Dologi kiadások	1 493 597	1 446 475	1 481 046
Működési célú pénzeszközátadás, egyéb támogatás	846 292	867 083	908 876
Ellátottak pénzbeli juttatása	34 765	36 504	37 909
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	130 000	130 000	130 000
Rövid lejáratú hitel kamata	12 300	12 300	12 000
Tartalékok	152 555	49 600	49 600
Működési célú kiadások összesen	5 392 361	5 661 198	5 920 830
2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bev.	467 550	270 129	256 623
Fejlesztési célú tám.	182 087	193 333	201 066
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	1 431 998	542 261	0
Felhalmozási ÁFA visszatérülése	118 544		0
Értékesített tárgyi eszközök és imm. javak ÁFA-ja			0
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	55 987	38 172	36 720
Hosszú lejáratú hitel	397 043	70 000	70 000
Felhalmozási célú előző évi pénzm. igénybev.	61 590		
Felhalmozási célú bevételek összesen	2 714 799	1 113 895	564 409
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	1 990 373	689 981	123 861
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	227 395	115 297	119 909
Értékesített tárgyi eszközök, imm.j.áfa befizetés			
Felhalmozási célú pénzeszközátadás	122 250	26 900	27 000
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törl.			
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	113 895	145 736	156 904
Hosszú lejáratú hitel kamata	116 907	105 981	96 735
Tartalékok	38 200	30 000	40 000
Felhalmozási célú kiadások összesen	2 609 020	1 113 895	564 409
Önkormányzat bevételei összesen	8 001 381	6 775 093	6 485 239
Önkormányzat kiadásai összesen	8 001 381	6 775 093	6 485 239

2001. évi környezetvédelmi feladatterv
a 196/1999. (XI. 29.) Öh. sz. határozattal módosított
117/1997. (V. 26.) Öh. sz. határozattal elfogadott
Környezetvédelmi Programban meghatározott célok megvalósítására

1. Települési környezet tisztasága

1.1. Illegális szemétkukák kialakulásának megelőzése, felderítése, megszüntetése

Felelős: Salgótarján Foglalkoztatási KHT

Hatósági Iroda - Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Osztály

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

1.2. "Virágos Magyarországért" pályázaton történő részvétel, lakosság bevonása az akcióba.

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

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

Felelős: Hatósági Iroda - Igazgatási és Közterület-Felügyeleti Osztály

2. Csapadékvíz elvezetés

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

Felelős: Hatósági Iroda - Építés- és Vállalkozásigazgatási Osztály

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft.

2.2. Nyílt vízvezető rendszerek, hordalékfogók tisztítása

Felelős: Városgazdálkodási és Üzemeltetési Iroda

Salgótarján Foglalkoztatási KHT

2.3. Acélgári úti csapadécsatorna helyreállítás

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

2.4. Rónafalu Rónai út - Farkasbükk út csapadécsatorna kiépítés

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

3. Kommunális szennyvízelvezetés és -kezelés

3.1. Salgótarján és térsége szennyvízcsatorna-hálózat és szennyvíztisztító telep fejlesztésére további források bevonása, a beruházás előkészítése

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Salgótarjáni Csatornamű Szolgáltató Kft.

3.2. Szennyvíziszap hasznosítási lehetőségeinek vizsgálata a Saphard program pályázati lehetőségeihez kapcsolódva

Felelős: Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

Salgótarjáni Csatornamű Kft.

4. Kommunális hulladékkezelés, hulladékgazdálkodás

4.1. A hulladékkezelési díj új rendszerének kialakítása, rendeleti szabályozás kidolgozása

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

4.2. Salgótarján Térségi Szilárd Hulladék Lerakótelep kivitelezési munkáinak folytatása

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

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

5.1. Levegőminőségi mérések folytatása

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

5.2. Levegőtisztaságvédelmi szempontból a helyi építési szabályozás módosítása, az egész város tekintetében a védett I. kategória érvényre juttatása érdekében

Felelős: Főépítész

5.3. A telepengedélyezések során a 80/1999. (VII. 11.) Korm. sz. rendeletben foglaltak érvényre juttatása

Felelős: Hatósági iroda - Építés- és Vállalkozásigazgatási Osztály

6. Helyi közlekedésszervezés

6.1. A belváros új forgalmi rendjének kialakítása

- Március 15. utca Karancs Szálló - Arany J. út közti szakasz egyirányúsításának és a Karancs Szálló mögötti terület rendezésének tervezése
- Pécskő út - Meredek út - Damjanich út - József Attila út forgalmi és parkolási rendjének kialakítása

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Hatósági Iroda - Igazgatási és Közterület-Felügyeleti osztály

6.2. Útépitési program keretén belül földutak kiépítése, kiépített utak felújítása és földutak javítása, járhatóvá tétele

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

7. Vízellátás

7.1. Források, közkutak vízminőségének folyamatos ellenőrzése, környezetük tisztántartása

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

7.2. Ivóvízhálózati rekonstrukciók és az ellátatlan területek ivóvízhálózatának kiépítése a Salgótarján és Környéke Vízmű Kft. üzleti tervében foglaltak alapján

Felelős: Salgótarján és Környéke Vízmű Kft.

Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

8. Energiagazdálkodás

8.1. Intézményi hőközpontok rekonstrukcióját és ezzel összefüggésben energiaracionalizálását célzó fejlesztések megkezdése a Tarjánhő Kft-vel közös beruházásban

Felelős: Tarjánhő Kft.

Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

8.2. Lakossági hőközpontok rekonstrukciója, energiaracionalizálása

Felelős: Tarjánhő kft.

8.3. Városi energiastratégia kidolgozása

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

9. Zöldfelület gazdálkodás

9.1. Közhasznú foglalkoztatás keretében a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. feladatkörébe nem tartozó területek kaszálása, gondozása, a pályázati lehetőségek függvényében

Felelős: Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft.

10. Rendkívüli környezetszennyezések (Havária)

11. Környezeti nevelés

11.1. Civil szervezetek által kidolgozott programok támogatása

Felelős: Oktatási, Kulturális és Sport Iroda

Városfejlesztési és Üzemeltetési Iroda

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet

Kiemelt előirányzat	Felhasználás												Összesen
	januar	februar	marcius	aprilis	május	júnus	július	augusztus	szeptember	október	november	december	
Személyi juttatás	234 341	150 241	205 068	156 284	157 732	162 113	151 945	146 810	149 658	155 988	159 999	159 805	1 989 984
Munkaadót terhelő járulékok	82 728	55 444	77 095	57 413	57 224	58 881	56 332	53 877	55 341	57 701	59 755	61 077	732 868
Dologi kiadások	126 582	135 172	127 710	136 981	129 227	146 637	104 515	100 546	123 735	127 031	118 004	117 457	1 493 597
Működési kiadás összesen	443 651	340 857	409 873	350 678	344 183	367 631	312 792	301 233	328 734	340 720	337 758	338 339	4 216 449
Működési célú pénzeszköztartás	43 718	65 125	74 253	89 123	77 177	71 143	68 941	81 024	76 819	68 703	67 499	62 767	846 292
Ellátottak pénzbeli juttatása	1 848	1 850	1 849	1 851	1 850	3 628	864	805	14 686	1 850	1 850	1 834	34 765
Támogatás összesen	45 566	66 975	76 102	90 974	79 027	74 771	69 805	81 829	91 505	70 553	69 349	64 601	881 057
Felújítás	0	200	6 395	2 200	8 861	3 300	10 600	8 800	159 439	22 700	2 700	2 200	227 395
Felhalmozási kiadások	88 493	13 762	214 541	25 553	299 591	6 900	185 107	130 764	165 229	218 759	0	641 674	1 990 373
Felhalmozási célú pénzeszköztartás	0	900	900	9 900	26 900	900	900	900	2 150	900	47 900	30 000	122 250
Felhalmozási kiadás összesen	88 493	14 862	221 836	37 653	335 352	11 100	196 607	140 464	326 818	242 359	50 600	673 874	2 340 018
Tőketörlesztés	0	0	28 473	0	0	28 473	0	0	28 473	0	0	158 476	243 895
Kamatfizetés	1 026	1 026	29 830	1 026	1 026	29 830	1 026	1 026	31 131	1 026	1 026	30 208	129 207
Adósságszolgálat összesen	1 026	1 026	58 303	1 026	1 026	58 303	1 026	1 026	59 604	1 026	1 026	188 684	373 102
Általános tartalék	0	1 818	1 818	1 818	1 818	1 818	1 818	1 818	1 818	1 818	1 818	1 820	20 000
Céltartalék	0	418	25 418	4 618	6 418	8 284	2 084	2 084	12 084	75 002	18 006	16 339	170 755
Tartalékok összesen	0	2 236	27 236	6 436	8 236	10 102	3 902	3 902	13 902	76 820	19 824	18 159	190 755
KIADÁSOK ÖSSZESEN	578 736	425 956	793 350	486 767	767 824	521 907	584 132	528 454	820 563	731 478	478 557	1 283 657	8 001 381

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. sz. melléklet

Kiemelt előirányzat	Felhasználás												Összesen
	januar	februar	marcius	aprilis	majus	junius	julius	augusztus	szeptember	október	november	december	
Intézményi működési bevétel	46 203	49 944	49 079	49 410	49 590	49 711	27 597	28 325	49 309	50 146	53 466	48 799	551 579
Illletek	5250	5250	5250	5250	5250	5250	5250	5250	5250	5250	5250	5250	63 000
Helyi adók	7000	10000	335000	13000	75000	25000	15000	10000	350000	35000	25000	170000	1 070 000
Önkorm egyéb sajátos működési bevételek	23109	23109	23109	23109	23109	23109	23109	23109	23109	23109	23109	23109	277 308
Saját folyó bevételek összesen	81 562	88 303	412 438	90 769	152 949	103 070	70 956	66 684	427 668	113 505	106 825	247 158	1 961 887
SZJA	176692	88346	88346	88346	88346	88346	88346	88346	88346	88346	88346	88346	1 148 498
Gépjárműadó	800	1100	23500	3200	2200	1600	1200	1000	24000	2000	800	1600	63 000
Átengedett bevételek összesen	177492	89446	111846	91546	90546	89946	89546	89346	112346	90346	89146	89946	1 211 498
Működési célra átvett pénzeszköz összesen	15 384	15 384	15 384	15 384	15 384	15 384	14 595	14 586	14 586	14 586	14 586	14 591	179 834
Egyéb vagyontárgyak értékesítése	12 802	12 198	11 600	7 400	7 700	9 100	300	10 000	1 450	0	0	0	72 550
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	86 138	9 184	134 898	0	128 122	4 750	149 043	109 526	100 399	85 571	0	624 367	1 431 998
Önkormányzati lakások értékesítése	0	4 000	4 000	4 000	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	40 000
Privatizációból származó bevételek	0	0	0	1 000	0	0	1 000	191 000	0	0	0	1 000	194 000
Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	65 000	5 000	0	0	70 000
Telekeletadás	0	150	200	25 000	150	20 000	25 000	200	20 000	100	100	100	91 000
Felhalmozási célú bevétel összesen	98 940	25 532	150 698	37 400	139 472	37 350	178 843	314 226	190 349	94 171	3 600	628 967	1 899 548
Allami hozzájárulás és támogatás összesen	314 342	156 665	156 665	157 666	156 665	156 665	157 666	156 665	156 665	157 668	156 665	156 665	2 040 662
Visszatérülések összesen	0	0	13 996	0	0	13 996	0	0	13 996	0	0	13 999	55 987
Hitelfelvétel	13 338	1 685	26 479	0	134 412	33 323	55 029	78 769	11 490	57 235	47 000	68 283	527 043
Pénzmaradvány	60 958	173	173	133	15 497	100	17 497	100	100	15 497	100	14 594	124 922
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	762 016	377 188	887 679	392 898	704 925	449 834	584 132	720 376	927 200	543 008	417 922	1 234 203	8 001 381
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK KÜLÖNBÖZETE	183 280	-48 768	94 329	-95 869	-62 899	-72 073	0	191 922	106 637	-188 470	-60 635	-49 454	0

**Európai Unió előcsatlakozási eszközök
támogatásával megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai**

ezer forint

<i>Térségi szilárd hulladéklerakó</i>	1998. év	1999. év	2000. év	2001. év előirányzat	Összesen
FORRÁSOK					
- saját erő	23 653	20	6 658	196 587	226 918
- céltámogatás				289 984	289 984
- TEKI				96 147	96 147
- CÉDA				10 000	10 000
- Phare támogatás				248 438	248 438
<i>Együtt</i>	<i>23 653</i>	<i>20</i>	<i>6 658</i>	<i>841 156</i>	<i>871 487</i>
KIADÁSOK					
- nettó	22 148	20	6 658	722 612	751 438
- ÁFA	1 505			118 544	120 049
<i>Együtt</i>	<i>23 653</i>	<i>20</i>	<i>6 658</i>	<i>841 156</i>	<i>871 487</i>

*Bevételfüggő, felhasználási korlátozás
alatt álló tervezett előirányzatok*

ezer forint

Sorszám	Megnevezés	Előirányzat
1.	Mesekert Tagóvoda "A" épület tetőfelújítása	3 300
2.	Arany János Ált. Iskola főépület tetőfelújítás	5 000
3.	Játszótér átalakítása	11 000
4.	Bolyai J. Gimnáziumhoz vezető lépcső felújítása és parkrendezés	18 000
5.	Kotyháza pusztai út kiépítése	9 700
6.	Iryni út kiépítése	7 400
7.	Nagykert út (főág) nagyjavítás	3 400
8.	Órhegy út vége nagyjavítás	2 000
9.	Nádasdi krt. nagyjavítás	2 000
10.	Kölcsey út vége nagyjavítás	1 500
11.	Rudolfi út vége nagyjavítás	1 000
12.	Csókás krt. mellékág nagyjavítás	1 000
13.	Rónafalu alsó buszmegálló járda felújítása	1 000
14.	Petőfi úti járda felújítása	1 000
15.	Játszó út melletti járda felújítása	1 400
16.	Fáy A. krt. felújítása (Kiskörút nélkül)	23 789
17.	Vár út felújítása	9 000
18.	József A. út felújítása	18 000
19.	Corvin út felújítása	10 200
20.	Ybl M. út felújítása (Tarján Vendéglő - Sebaji út)	27 000
21.	Salgó út Kohász Műv.Ház előtti buszváró felúj.	3 000
Összesen		159 689

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

a .../2001. (.....) Ör. sz. rendelethez

I.

Az önkormányzat költségvetésének jellemezői, eredményei a 2000. évben

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata 2000. évi gazdasági, pénzügyi folyamatait a megelőző évek tudatos költségvetési politikái alapozták meg, amelyek megfeleltek a gazdálkodás külső és belső feltételrendszerei változásának. A mindenkori költségvetés-politikát alapvetően befolyásoló központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételek egyik évben sem követték kellő mértékben a kiadási szükséglet bővülését, miáltal a saját bevételek növelése jelentős igényként, illetve megkerülhetetlen kényszerként jelentkezett a forrásbővítő hitelek igénybevétele mellett. A bevételi lehetőségek erőteljes bővítése ellenére, a források szűkössége miatt a közgyűlésnek kiadásracionizáló, kiadáscsökkentő döntéseket kellett hoznia.

Tudomásul véve az állami források nem megfelelő bővülését, a saját bevételek korlátozott növelési lehetőségeit, a kiadásracionizáló döntések költségvetési hatásainak későbbi jelentkezését, a közgyűlés 2000. évre vonatkozóan kellő óvatossággal meghatározott költségvetést fogadott el. A 2000. évi költségvetés nagyvonalú értékelése azt mutatja, hogy a pénzügyi lehetőségek alátámasztották a tervezett kiadásokat, a felhasználható források fedezték a felmerült költségeket, likviditási feszültség alapvetően csak a nyári időszakban jelentkezett.

A működési költségvetés bevételi szektorán belül a központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételek továbbra is meghatározóak, 38,6%-ot jelentenek.

Az 1999. évhez viszonyítva ez a forrás 303.869 ezer forinttal, 12,6%-kal növekedett.

A saját folyó bevételek 16,9%-kal növekedtek, amit alapvetően a helyi adófeltöltési kötelezettség és az intézményi bevételek kedvező alakulása okozott. Ezek közül is a helyi adó 29,3%-os bővülése a meghatározó, jelezve a város gazdálkodó szervezeteinek fejlődését.

A működési célra átvett pénzeszközök az 1999. évhez képest 5,6%-kal növekedtek, biztosítva ezzel a munkanélküli jövedelem pótló támogatásban részesülők pénzellátását, illetve a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból finanszírozott feladatok ellátását.

A működési kiadások finanszírozásához az év során folyószámlahitel, illetve bérhitel igénybevételére került sor. A likviditást biztosító halmozott hitelösszeg 40,7%-kal növekedett az 1999. évhez képest. Ez esetben technikai időszakos hitelfelvételről van szó az önkormányzat elszámolási számlája fizetőképességének fenntartása érdekében. Annak ellenére, hogy kifizetetlen számla nem keletkezett a folyószámlahitel felvétele következményeként a banki forrásbevonás növekedési intenzitása figyelemreméltó, aminek fejlődési ütemét a későbbiek során meg kell fékezni.

Az év végén forrásbővítési céllal 130.000 ezer forint éven belüli rövid lejáratú hitelfelvételre került sor.

Az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján 94.420 ezer forint, a bérlakás értékesítés számlán 132.848 ezer forint, a bérlakásépítés lebonyolítási számlán 70.000 ezer forint, az állami hozzájárulás számlán 170.850 ezer forint jelent meg az év végén.

A működési költségvetés kiadási szektora alapvetően meghatározó a költségvetés kiadási szerkezetén belül. A pénzeszközátadás nélküli aránya 58,8%-ot tesz ki, ami az 1999. évhez képest 2,5%-os növekedést mutat.

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó előirányzatok a jogszabályokban meghatározott járandóságokra biztosították a szükséges forrásokat.

A működési célú pénzeszközátadás, egyéb támogatás jogcímen kifizetett összegek biztosították a szociális és gyermekvédelmi támogatásokat és az egyéb központosított finanszírozásban megjelenő, a költségvetésen kívüli szervezeteken keresztül megvalósított feladatokat. Az 1999. évhez képest a növekedés 8,4%-os, ami azt mutatja, hogy a szociálpolitikára nehezedő nyomás nem csökkent, a rászorultak szociális helyzete nem javult olyan mértékben, amely az önkormányzati szerepvállalást mérsékelte volna.

A feladatok zavarmentes finanszírozása egész évben fennállt.

Intézményfinanszírozásként 2.878.493 ezer forint folyósítására került sor, ami az 1999. évi 212.475 ezer forinttal, 8,0%-kal haladta meg.

A folyószámla és bérhitel törlesztése összességében a halmozódás miatt 1.054.893 ezer forintot tett ki.

A felhalmozási költségvetés bevételei szektorán belül az önkormányzati típusú felhalmozási és tőke jellegű bevételek módosított előirányzatának teljesülése 20.450 ezer forinttal elmaradt a tervezettől, mivel a telekeladás nem az elképzeléseknek megfelelően alakult.

Az év során belterületi földérték megállapítására vonatkozó bírósági ítélet alapján 135.000 ezer forintot meghaladó bevételi többletet sikerült elérni, de ennek felhasználása többletfeladatok finanszírozására, illetve felhasználási korlátozás alatt lévő előirányzatok megvalósítására irányult, így a bevételkiesést nem pótolta.

A bérlakások eladásából származó előirányzott bevételi többletteljesítés javította a pozíciót, azonban ezek a források törvényi rendelkezés szerint elkülönítetten kezelendők és felhasználási célját tekintve kötött.

A felhalmozási bevételek bővítésére összességében 260.000 ezer forint hitelfelvétel történt a költségvetés eredeti elképzelésének megfelelően. A költségvetési rendelet-módosítással a 210-es út négynyomúsításához, a városháza harmadik emeletének megvásárlásához és a térségi szilárd hulladéklerakó kivitelezéséhez kapcsolódó, összességében 327.048 ezer forint tervezett hitelkeret megnyitása nem sikerült, így ezeket a 2001. évi költségvetésben kell realizálni.

A felhalmozási költségvetés kiadási szektorán belül a felújítás, felhalmozás, pénztadás összességében 418.609 ezer forintot tesz ki, ami az önkormányzati költségvetés összkiadásán belül 6,1%-os arányt jelent. Ez az 1999. évitől 2,2%-kal elmarad, aminek az oka alapvetően az, hogy a szilárd hulladéklerakó és a szobabérlők háza átalakítása nem kezdődött el.

Az év során felhalmozási célú kölcsön folyósítására került sor 16.000 ezer forint összegben a Tarjánhó Kft. részére, 121.000 ezer forint összegben pedig a Salgó Vagyon Kft. részére.

Hiteltörlesztés címen 82.817 ezer forint kifizetés történt, a hitelszerződéseknek megfelelő összegben és határidőre.

Összességében az önkormányzat 2000. évi gazdálkodási teljesítménye azt mutatja, hogy a város fejlődése, a pénzellátási feszültség ellenére tovább folytatódik.

Az önkormányzati költségvetés forrásai célszerűek voltak a felmerült kiadások finanszírozására, amit szorosan kézben tartott pénzfolyamatok jellemeztek.

A költségvetés szabad forrásokkal zárta az évet így a 2001. év induló bevételoldali pozíciója a 2000. évre tervezetből számíthatóhoz képest kedvezőbb.

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei a 2001. évben

1. A főbb költségvetés-politikai célok

Az önkormányzati feladatellátás fő céljai meghatározásának a működési feltételek stabil biztosításától kell indulni. Mivel azonban a költségvetési források nem az igényeknek megfelelően állnak rendelkezésre a működés elsődlegességének hangsúlyozása sem jelentheti a megalapozatlan kiadások finanszírozását, hanem szigorú, a pazarlást kiküszöbölő feladatellátáson kell alapulni. A feladatok végrehajtását szolgáló intézmények létjogosultságát, működési hatékonyságát állandóan vizsgálni kell annak érdekében, hogy a közpénzek csak a valós és meghatározó közérdekre, közfeladatra legyenek felhasználhatók.

Az önkormányzati működés kiadási struktúrájának és a költségvetési szervek működési hatékonysága folyamatos vizsgálatának a hosszú távon fenntartható hatékony működés alapelvein kell nyugodnia. A kiadási szerkezet igazítása a feladatellátás elégséges finanszírozási szintjéhez azért rendkívül lényeges, mert az önkormányzati költségvetés összes számításba vehető bevételéből minden felesleges kiadás a felhalmozás lehetőségeit csökkenti.

A költségvetés felhalmozási kiadásait, az adósságszolgálati költségeket, a fejlesztési célú tartalomokat a vagyoni típusú bevételek, a normatív finanszírozás keretén belül megjelenő központi források, pályázati pénzeszközök és ezeket kiegészítendő felhalmozási hitelek határozzák meg.

Figyelemmel arra, hogy a 2001. évre irányulóan a költségvetési koncepció kijelölte a főbb gazdálkodási irányokat, amelyek a végleges pénzügyi feltételrendszer alapján is vállalhatóak a 2001. évi költségvetés céljai az alábbiak:

- **Az önkormányzati működés stabil feltételeinek biztosítása.**

Mivel a működési szektor kiadásainak jelentős része determinált, meg kell teremteni a forrásoldalról azt a pénztömeget, amely ehhez szükséges. A működési kiadásokat fedező bevételnövelést alá kell rendelni finanszírozási szükségletnek.

- **A reálisan, biztonsággal beszédhető bevételeket lehet tervezni. A nem nagy biztonsággal várható bevételekkel szemben kiadási előirányzatot csak korlátozott felhasználással lehet tervezni.**

A hiánnyal tervezett költségvetés esetében igen erős érdek, hogy a források számbavételénél az óvatosság erőteljesen érvényesüljön.

A kiadási előirányzatok egy része csak a forrásfeltételek teljesülése után használható fel.

- **Szociális területen továbbra is a rászorultság elvét kell alkalmazni.**

A támogatási rendszerekben a kiemelt rétegek segítésénél előnyt kell adni a szociális helyzet megváltoztatására irányuló egyéni erőfeszítést kiegészítő támogatásnak. A rászorultságot szigorúan ellenőrizni kell.

- **Humán feltételek lehetőség szerinti javítása.**

Meghatározó érdeke a városnak és térségének egyaránt, hogy a feltételek javításában határozottabb pozitív irányú elmozdulás következzen be, amelynek alapelvei az alábbiak:

- = A központi forrásszabályozás által meghatározott keresetemelkedés végrehajtása, általános létszámcsökkentés nélkül.
- = Az intézményvezetői munka anyagi elismerését differenciált személyi bérrendszer bevezetésével növelni kell.
- = A kiemelkedő színvonalú oktatói munkát végzők anyagi elismerésének lehetőségét meg kell teremteni.
- = A taneszköz-fejlesztést önkormányzati forrásokkal kell segíteni.
- = Az elégséges dologi kiadás előirányzatot biztosítani kell.

- **A városi létfeltételek javítása, otthonosabb, lakhatóbb település kialakítása.**

Erőfeszítéseket kell tenni, hogy az utak, a járdák, a lépcsők, a játszóterek fenntartásában, a város tisztaságában érzékelhető változás következzen be.

- **Térség fejlődése szempontjából nagy jelentőségű feladatok esetében csak a helyi, a megyei és központi források szerepvállalása mellett lehet döntéseket előkészíteni.**

A térség szempontjából fontos fejlesztések megvalósításában a települések együttes saját forrásai mellett a megyei területfejlesztési pénzek és a központi költségvetésből nyerhető pénzeszközök is szerepet kell, hogy kapjanak.

- A felhalmozási kiadások aránya a kiadási főösszegek belül érje el a 10%-ot.

A szükséges források biztosítása érdekében a felhalmozási bevételek mellett a pályázati lehetőségeket a lehetséges mértékig ki kell használni. Hosszúlejáratú pénzügyi kölcsön csak az önkormányzati nagyprojektekhez kapcsolódhat.

- A működési költségvetés tervezhető hiánya nem haladhatja meg a 130,000 ezer forintot.

2. A költségvetés-politika keretei

A költségvetés célkitűzéseinek megvalósításában a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételeknek meghatározó jelentősége van. A normatív állami hozzájárulás és az SZJA együttes összege 3.185.154 ezer forintot tesz ki, ami a 2000. évihez képest 452.987 ezer forinttal, 16,6%-kal növekszik.

A költségvetési bevételeken belül az arány 2000. évi 48,8%-ról 2001-re 39,8%-ra csökken a felhalmozási arány növekedése miatt.

A normatív kötött felhasználású támogatás 83,569 ezer forinttal, 17,6%-kal bővül.

A bevételi szerkezeten belül - mivel a felhasználási kötöttségű központi támogatás jobban növekszik, mint az együttes főösszeg - a szabadon felhasználható forrástömeg bővülése nem éri el az átlagosan számítottat.

A saját folyó bevételek tervezett összes előirányzata 6,7%-kal haladja meg a 2000. évre tervezett eredeti előirányzatot. A bevétel-emelkedésben elsősorban a helyi adó 11,5%-os növekedése, és az áremelkedések hatását is tükröző intézményi bevételek 37,3%-os bővülése a meghatározó.

A saját folyó bevételek összességükben a bevételi főösszegek belül az előző évi tervezett 32,8%-ról 24,5%-ra csökken. Az előző évhez képest alacsonyabb arány abból adódik, hogy a felhalmozási kiadásokhoz kapcsolódó pályázati források az előző évhez képest nagy összegben jelentek meg a bevételek között.

A vagyoni típusú bevételek alapvetően a felhalmozási pályázatokon elnyert források miatt a 2000. évben tervezetthez képest 1.597.692 ezer forinttal emelkednek. A költségvetés összbevételén belüli arány az előző évi 5,4%-ról 23,7%-ra növekszik.

A gázközmű vagyon privatizációja miatt az önkormányzatot megillető 2001. évben lejáró állampapírok összege, illetve a peresített belterületi földérték miatti járandóság becslésen alapul, így vele szemben tervezett kiadási előirányzatok felhasználását korlátozni kell.

A költségvetés bevételi főösszegén belül arányát tekintve 6,6% bankkölcsön lett számításba véve.

A rövid lejáratú hitel nagysága megegyezik a 2000. évben tervezettel.

A hosszú lejáratú hitel tervezett összege volumenében 36,9%-kal növekszik, így a főösszegegen belüli arányát tekintve 1,0%-ponttal, 6,2%-ra növekszik.

A költségvetés kiadásai között összecszerúságában és arányait illetően is a működési kiadások a meghatározóak. A működési kiadások számításakor a személyi juttatások, az intézményeket érintő közüzemi költségek a közműdíjak inflációt meghaladó növekedése miatt volumenében 510.225 ezer forint tervezett kiadási többlet figyelhető meg az előző évhez képest. A folyó működési kiadások (pénzeszközátadás nélkül számítva) az összkiadás 52,7%-át teszi ki. A 2000. évben tervezetthez képest a csökkenés 13,6%-pont. Ezt nagyban befolyásolja a felhalmozási kiadások előző évihez képest igen jelentős növekedése.

A feladati szintre lebontva tervezett felhalmozás aránya az összkiadáson belül 29,2%-os, 17,2%-ponttal magasabb, mint a 2000. évben tervezett. Az igen jelentős aránynövekedést a szilárd hulladéklerakó, a bérlakásépítés, a városházán tervezett helyiségvásárlás és a térségi szennyvízcsatorna, illetve a szennyvíztisztító bővítés megjelenése okozza.

Az adósságszolgálati éves kiadások volumenében 15,9%-kal bővültek, és elérték a 373.102 ezer forintot.

Az általános tartalék előirányzata megegyezik a 2000. évivel.

A céltartalékokra elkülönített összeg új jogcímek tervezése miatt 110.271 ezer forinttal bővül az előző évhez képest.

III.

A költségvetés bevételi előirányzatai

1. Saját folyó bevételek

A költségvetés összességében 1.961.887 ezer forint bevétellel számol, ami 123.575 ezer forinttal, 6,7%-kal nagyobb, mint az előző évben eredeti előirányzatként tervezett. A növekedés a Kormány által tervezett inflációt 0,7%-ponttal meghaladja.

A bevételi csoporton belül súlyát tekintve a helyi adóbevétel a meghatározó, 54,5%-os. A helyi adó az egyik legjelentősebb bevételi elem, mivel az önkormányzati saját források biztosításában nélkülözhetetlen.

1.1 Az intézmény működési bevételek tervezett előirányzata 551.579 ezer forint, ami az előző évben tervezett 149.627 ezer forinttal, 37,2%-kal haladja meg.

A bevételi összeg alapján véve a gyermekélelmezés után fizetett díjbevételekből adódik, figyelembe véve a közgyűlés díjemelésre vonatkozó 13%-os emelését.

A gyermekélelmezésből származó bevétel-növekedésen túl a forrásbővülés a Csarnok- és Piacigazgatóságnál 9,9%-os, a Polgármesteri Hivatal igazgatási bevételeinél (a térségi hulladéklerakó áfa-visszatérülése miatt) 326,3%-os, a tervezett inflációtól lényegesen magasabb.

A József A. Művelődési Központ a Turinform Iroda kötelező elhelyezése miatt nem bevétel-növekedéssel, hanem 1.555 ezer forint, mintegy 8,6%-os bevételcsökkenéssel számol.

1.2 Illetékbevétel jogcímen számításba vett előirányzat 63.000 ezer forint. Itt 9.000 ezer forint növekedés figyelhető meg a 2000. évben tervezetthez képest az illetékhivatal által kalkulált összeg alapján.

Az illetékfizetésről szóló törvény ez évre nem változik és a bevételmegosztás szabályozása is változatlan. Ez alapján a megyei illetékhivatalok által 2001. január 1-jétől beszedett illeték – az ingatlan-nyilvántartási eljárási illeték kivételével – 50 %-a a központi költségvetést, 50%-a pedig a fővárosi, a megyei, illetve a megyei jogú városi önkormányzatokat, az ingatlan-nyilvántartási eljárási illetékbevétel 90%-a a központi költségvetést, 10%-a pedig a fővárosi, a megyei, illetve a megyei jogú városi önkormányzatokat illeti meg.

1.3 Helyi adóbevételként 1.070.000 ezer forinttal számol a költségvetés. Az előző évben eredeti előirányzatként tervezett az ez évben számításba vett összeg 110.000 ezer forinttal, 11,5%-kal haladja meg. A 2000. évben teljesített adóösszeggel való összevetés nem jelzi a helyes fejlődést, mivel az előző évi realizált bevételben közel 100.000 ezer forint áthúzódó befizetés jelentkezett.

A bevétel csökkenő dinamikával tendenciájában növekszik.

Az előirányzaton belül az iparüzési adó a meghatározó, hiszen a teljes összeg közel 75%-át teszi ki.

A növekedés dinamikáját a helyi iparüzési bevétel teszi ki, hiszen a bevétel bővülését alapjaiban az inflációból fakadó, és a termelési volumen növekedéséből adódó árbevétel határozza meg.

A tervezhető bevétel növekedése azt mutatja, hogy a város területén működő vállalkozások fejlődése az inflációt meghaladó. A jövőben is ezen stabil befizetésekre lehet támaszkodni.

1.4 A sajátos működési bevételek előirányzata összességében 277.308 ezer forint, ami 145.052 ezer forinttal, 34,3%-kal kevesebb mint a 2000. évi eredeti előirányzat. A reális összehasonlítás érdekében a regionális hulladéklerakó területének tervezett bérbevétele miatt, illetve a térségi szennyvízcsatorna bővítés és a szennyvíztisztító telep kapacitásbővítésének kivitelezéséhez kapcsolódóan 2000. évben tervezett összességében 156.848 ezer forint előirányzatot nem kell figyelembe venni, így számítva a bevétel-növekedés 11.796 ezer forint, 4,4%-os.

A környezetvédelmi bírság tervezett összege 100 ezer forint. A területi környezetvédelmi hatóság által az önkormányzat területén kiszabott bírság megoszlási szabálya nem változott. Továbbra is az összeg 30%-a illeti meg az önkormányzatot.

A lakáshoz jutás támogatásaként kiutalt összegek visszafizetései várhatóan 9.500 ezer forintban teljesülnek.

A közterület-foglalási díj jogcímen a kalkuláció szerint 8.508 ezer forint a tervezhető előirányzat.

A korábbi időszakokban a lakossági erőforrások bevonásával – a beruházásban részt nem vevő személyek helyett önkormányzati megelőlegezéssel – elkészült gázhálózatra utólagosan rákötőknek fizetést kell teljesíteniük az önkormányzat részére. A kalkuláció szerint ez várhatóan 1.000 ezer forintot tesz ki.

A Csarnok- és Piacigazgatóság befizetési kötelezettsége 21.000 ezer forint.

A nem lakás célú helyiségek bérleti díja – figyelemmel az elvárható inflációt követő bérleti díj emelésére is – 100.000 ezer forintot tesz ki.

Az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatosan figyelembe vehető bevételt (lakbér, fűtési díj, vízdíj, közös költségek) a Salgó Vagyon kalkulációja szerint 135.500 ezer forintban - a 2000. évben számított 138.400 ezer forinttól alacsonyabb szinten - lehet tervezni. A kalkulációban a különféle díjak emelésének hatása figyelembevételre került.

A bérlők fizetési hajlandósága évek óta csökken, miáltal a várható fizetés a tényleges folyó évi követelés nagyságától kevesebb. Elengedhetetlen, hogy a bérlők fizetési morálja javuljon.

2. Átengedett bevételek

2.1 A személyi jövedelemadó átengedésből a központi költségvetés rendelkezése szerint összességében 1.148.498 ezer forint illeti meg az önkormányzatot, ami 151.409 ezer forinttal, 15,2%-kal magasabb, mint a 2000. évi járandóság.

A központi költségvetés rendelkezése szerint az önkormányzatoknál az 1999. évre bevallott – APEH által településenként kimutatott – SZJA 5%-a helyben marad.

További járandóságként a kimutatott SZJA 28,05% normatíva illeti meg az önkormányzatokat.

Ezen túlmenően a kimutatott SZJA-ból Salgótarján központi forrásai kiegészülnek 252.446 ezer forint összegben az adóerőképesség egy főre eső együttes összege alapján.

2.2 Gépjárműadóként a költségvetés 63.000 ezer forint előirányzattal számol. Az előző évhez képest a növekedés 5.000 ezer forint. A növekedés figyelembe veszi a bevételek beszédésénél alkalmazható előző éveketől szigorúbb behajtási lehetőségek eredményeit.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

3.1 Az önkormányzati lakások értékesítéséből figyelembe vehető előirányzat 40.000 ezer forint. A bevétel a már megkötött részletfizetéses adásvételi szerződések és a 2001. évre áthúzódó elővásárlási jog gyakorlásából kalkulálható lehetőségek adatain alapul.

3.2 A telekértékesítések alapján a Salgó Vagyon Kft. szerint tervezhető bevételi előirányzat 91.000 ezer forint. Ez elsősorban a még rendelkezésre álló kereskedelmi és szolgáltatási célú területek

- Gorkij felüljáró alatti földingatlan,

- Ady E. út – Bem út által határolt terület, valamint egyéb telek-kiegészítések, illetve magántulajdonú felépítmények alatti földértékesítésekből adódik.

3.3 Egyéb ingatlanértékesítés kapcsán figyelembe vehető bevétel 72.550 ezer forint. Az előirányzatban a 2000. évben a közgyűlés által jóváhagyott nem lakás célú helyiségek (Béke krt. iskola, Budapesti úti óvodaépület, Kereseg út. Salgó úti helyiség) áthúzódó

szerződéskötéseiből, illetve az 1999. évben értékesítésre került Damjanich úti óvodaépület részletfizetési üteméből 18.550 ezer forint lett figyelembe véve. Ezen túlmenően az orvosi rendelők értékesítéséből az Egészségügyi-Szociális Központnál 54.000 ezer forint bevétel realizálódására lehet számítani.

3.4 Privatizációs bevételeként 194.000 ezer forint az előirányzat. Ezen belül 4.000 ezer forint - a Salkon Anro Rt. és a Javkar Kft. - érkezik a gazdasági társaságokká átalakult állami vállalatok megvásárlásánál igénybevett „E” hitelek törlesztési ütemezése miatt.

90.000 ezer forint készpénzbevételeként realizálódik a gázközművagyon privatizációjához kapcsolódóan az önkormányzati járandóság megtérítése miatt.

Állami vállalatok privatizációjánál a belterületi földérték több esetben helytelenül lett számításba véve az önkormányzat pénzügyi járandósága kifizetése során. Az önkormányzati követelés érvényesítésére, perek kezdeményezésére került sor. Kedvező bírósági döntés feltételezése miatt vélelmezett bevétel 2001. évben 100.000 ezer forint.

3.5 Pénzügyi befektetések jogcímen kalkulált, részben vélelmezett bevétel előirányzata összességében 70.000 ezer forint. Ezen belül osztalékként 10.000 ezer forintra lehet számítani a Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési Kft., valamint a Csatornamű Kft. által várható befizetések miatt.

Ezen túlmenően a gázközművagyon privatizációjából fakadó önkormányzati értékpapír-járandóságból 2001. évi lejáratú papírok beváltásából 60.000 ezer forint a figyelembe vehető bevétel.

3.6 A felhalmozási célra átvett pénzeszközök tervezett előirányzata 1.431.998 ezer forint.

Ezen belül az alábbi jogcímekhez kapcsolódóan jelentkeznek bevételek:

- szilárd hulladéklerakó	644.569 ezer forint,
- szobabérlők háza átalakítás	141.876 ezer forint,
- négy db szolgálati lakás vétele, kialakítása	21.000 ezer forint,
- térségi szennyvízcsatorna bővítése, szennyvíztisztító kapacitásnövelés saját erő nagysága	588.898 ezer forint,
- Egri út kiépítése	8.156 ezer forint,
- Honvéd út felújítása	4.750 ezer forint,
- menedzserlakások infrastruktúra kiépítése	4.513 ezer forint,
- Tarján-patak mederrendezés	6.236 ezer forint,

- Arany J. Általános Iskola fűtési alapvezeték csere 5.447 ezer forint,
- Beszterce ltp. iskolaépület felújítása 6.553 ezer forint.

4. Állami hozzájárulás és támogatás

4.1 A normatív központi költségvetési hozzájárulás számított összege 1.478.795 ezer forint, ami az előző évihez képest 218.009 ezer forinttal, 17,3%-kal magasabb.

A normatívák mutatószámait és jóváhagyott összegeit az 1. számú táblázat tartalmazza.

Az általános és körzeti feladatokra összességében 259.967 ezer forint az előirányzat, így az előző évhez képest a növekedés 17.074 ezer forint, 7,0%. A források bővülése 1%-kal meghaladja a Kormány által számításba vett inflációs szintet. Ezen belül az elmaradott településbe sorolás miatt 135.036 ezer forint illeti meg az önkormányzatot, ami 8.083 ezer forinttal, 6,4%-kal magasabb a 2000. évben tervezettnél.

A szociális normatíva 469651 ezer forint összegben lett meghatározva, ami az előző évihez képest 64.310 ezer forint, 15,9%-os növekedést mutat.

A nevelési és oktatási feladatokhoz kapcsolódó normatívák összességében 1.492.050 ezer forintot tesznek ki. A 2000. évihez képest a növekedés 211.437 ezer forint, 16,5%-os. Az előirányzat-emelkedés megtartotta dinamizmusát, hiszen az előző évben 16,3%-os változást lehet megfigyelni.

4.2 A normatív kötött felhasználású támogatások nagyságrendje 557.861 ezer forint, ami 83.569 ezer forinttal, 17,6%-kal haladja meg a 2000. évben tervezettet.

Az önkormányzati tűzoltóság támogatására 199.155 ezer forint központi forrás áll rendelkezésre. Az előző évihez képest a növekedés 13.019 ezer forint, 7,0%-os. A forrásszámításba sajnálatos módon a személyi állományt érintő délutánosi, illetve éjszakai pótlékot nem vették a központi tervező szervek figyelembe, így önkormányzati egyéb forrásokkal 5.000 ezer forint összegben kell kiegészíteni. a biztonságos és zavarmentes működés feltételeinek megteremtése érdekében.

Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen 253.318 ezer forint a tervezett összeg, ami az elmúlt évitől 38.602 ezer forinttal magasabb.

Az önkormányzat által szervezett közcélú foglalkoztatás támogatására 55.620 ezer szolgál. A növekedés 30.645 ezer forint, 122,7%-os, ami azt mutatja, hogy a foglalkoztatás növekszik miközben a fajlagos összeg is nő.

A pedagógus szakvizsga és továbbképzésre irányuló összegnél 5,8%-os csökkenés látszik, aminek fő oka, hogy a fajlagos összeg 5%-kal alacsonyabb, mint az elmúlt évben.

A pedagógusok szakkönyvvásárlásának támogatása 12,5%-kal növekszik, alapjában véve a fajlagos összeg 13,3%-os emelkedése miatt.

A tanulói tankönyvvásárlás esetében 6,1%-os az előirányzat-emelkedés. A fajlagos összeg itt 6,2%-kal bővül.

A diáksport támogatásánál a normatíva fajlagos összege az elmúlt évhez képest nem változik.

4.3 A központosított előirányzat tervezett összege 4.006 ezer forint. Központi forrás szolgál a Cigány és Szlovák Kisebbségi Önkormányzatok működésének támogatására. A támogatás éves összege 628 ezer forint/kisebbségi önkormányzat. Ezen túlmenően a lakáscélú adósságkezelés jogcímen 2.750 ezer forint központi támogatás jelenik meg.

5. Működési célra átvett pénzeszközök

5.1 A társadalombiztosítástól átvett pénzeszköz előirányzata 42.907 ezer forint. Az iskolaorvosi szolgálat, a védőnői feladatok és az anyatejgyűjtés működtetését szolgáló célzott forrás az Egészségügyi-Szociális Központ számításain alapul, ami 5.918 ezer forinttal, 16,0%-kal haladja meg a 2000. évi előirányzatot.

5.2 A működési célra átvett egyéb pénzeszközök előirányzataként 136.927 ezer forinttal számol a költségvetés, ami 24%-kal kevesebb, mint a 2000. évben tervezett. A bevétel alacsonyabb szintje alapvetően abból adódik, hogy a munkanélküli ellátó rendszer átalakítása miatt a munkanélküliek jövedelempótló támogatása igen erősen, 34,2%-kal csökken.

Itt jelenik meg

- a munkanélküliek jövedelempótló támogatásának 75%-a, amely központi forrásként érkezik, nagysága pedig 110.115 ezer forint,
- a tűzoltóság által tervezett 50 ezer forint,
- az okmányiroda működéséhez kapcsolódó központi forrás 18.000 ezer forint összegben,
- a kistérségi fejlesztési program központi támogatása 5.997 ezer forint összegben,
- a kistérségi és vidékfejlesztési menedzserek működési támogatása 2.765 ezer forint összegben.

6. Visszatérülés

A 2000. évben a költségvetés forrásaiból a Salgó Vagyon Kft. részére az Ipari Park bővítésével kapcsolatos beruházáshoz 121.000 ezer forint, valamint a Tarjánhő Kft. stratégiai fejlesztési elképzeléseinek megvalósításához 16.000 ezer forint kölcsön folyósítására került sor.

A pénzkölcsön visszafizetéséből 2001. évben

- a Salgó Vagyon Kft-től 39.987 ezer forint,

- a Tarjánhő Kft-től 16.000 ezer forint

bevételre lehet számítani.

7. Hitel

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 88. §-a helyi önkormányzatok adósságát keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, valamint kötvénykibocsátásának, garancia- és kezességvállalásának, lízingjének) felső határát a korrigált saját folyó bevétel 70%-ában határozza meg.

A költségvetésben tervezett hitelösszeget belül a korlátozás alá eső hitelforrás alatta marad a törvény által engedélyezett szintnek

A költségvetés 527.043 ezer forint hitelfelvétellel számol.

A rövid lejáratú forrásbővítési céllal tervezett hitel összege 130.000 ezer forint, megegyezik a 2000. évben tervezettel.

A felhalmozási célú hitelek az alábbi feladatok finanszírozására irányulnak:

- | | |
|--|----------------------|
| - Térségi Szilárd Hulladéklerakó | 78.043 ezer forint, |
| - 210-es út négy nyomúsításához kapcsolódó önkormányzati feladatok | 114.000 ezer forint, |
| - a városháza harmadik emeletének megvásárlása | 135.000 ezer forint, |
| - intézményi és egyéb felhalmozási kiadások fedezése | 70.000 ezer forint. |

Az önkormányzati bevételek egy jelentős része nem olyan ütemben jelenik meg a költségvetésben, mint a kiadások finanszírozási szükséglete. Az ütemkülönbségből adódóan az év során likviditási feszültség alakulhat ki, aminek feloldására folyószámlahitel-keret megnyitására kell, hogy sor kerüljön. A hitelkeret 130.000 ezer forint, aminek technikai igénybevételére, a korábbi évek tapasztalata szerint, túlnyomó részben a nyári hónapokban kerül sor.

A térségi szilárd hulladéklerakó kivitelezéséhez kapcsolódó pályázati források ÁFA nélkül kerülnek finanszírozásra, illetve a számla lejáratát eltérhet a központi támogatások folyósítási ütemétől. Az ebből adódó finanszírozási feszültséget feloldásáért szolgálja a 100.000 ezer forint keretösszegben megnyíló rulírozó hitel.

8. Előző évi pénzmaradvány

A pénzmaradvány forrásbővítésként számításba vett összege 124.922 ezer forint. Ebből az önkormányzat elszámolási számlájának maradványa 59.870 ezer forint, a Szlovák Kisebbségi Önkormányzat maradványa 252 ezer forint, a lakásalapból igénybevételre tervezett összeg 61.590 ezer forint, a Gyermektábor pénzmaradványa 1.210 ezer forint, az Egészségügyi-Szociális Központ pénzmaradványa 2.000 ezer forint.

IV.

A költségvetés kiadási előirányzata

1. Működési kiadások

1.1 A szociális, egészségügyi fejezet működési feladatainak finanszírozására meghatározott előirányzat összességében 235.788 ezer forint. Az előző évben eredeti előirányzatként meghatározott összeghez képest a növekedés 22.806 ezer forint, 10,7%-os, tekintetbe véve a tervezett inflációhoz képest magasabb költségemelkedést.

Az Egészségügyi-Szociális Központ - amelyen keresztül a szociális ellátások megvalósulnak - költségvetése 22.713 ezer forinttal, 14,1%-kal emelkedett a 2000. év eredeti előirányzataként meghatározott összegéhez képest.

A személyi juttatás-növekedés - figyelemmel a 8,75%-os bértábla változására, a minimálbér erőteljes emelésére, valamint a szakmai szorzó változása által nem kedvezményezett dolgozók többlet-bérfejlesztésére - 23,2%-os. A dologi kiadás változása 3,0%-os, amely fedezetet nyújt a költségek emelkedésére, amelyet tételes számítások határoznak meg.

A költségvetés azzal számol, hogy a házi orvosi alapellátás vállalkozói házi orvosokon keresztül valósul meg. A törekvés az, hogy az orvosi körzetek működtetéséhez kapcsolódó magánosítás ez évben, ha objektív akadály nem merül fel, fejeződjön be.

Az anyatejgyűjtés, iskolaorvosi ellátás, a védőnői hálózat működésének finanszírozására az Egészségbiztosítási Pénztárból származó célzott forrás nyújt fedezetet. A felhasználható kiadási előirányzat 42.907 ezer forinttal, 16,0%-kal magasabb, mint a 2000. évben tervezett.

1.2 Az oktatás, nevelés feladataira összességében 2.337.329 ezer forint előirányzat áll rendelkezésre, ami 228.976 ezer forinttal, 10,9%-kal magasabb a 2000. évben tervezettnél. A Kormány által számításba vett inflációt 4,9%-kal meghaladó előirányzat-bővülés az ágazat stratégiai elismerését jelenti.

A személyi juttatások előirányzata összességében 164.807 ezer forinttal, mintegy 14,4%-kal növekszik a 2000. évben tervezetthez képest. Ez igen jelentős elismerése az ágazatnak, amiben a közalkalmazotti bérszabályozás hatása mellett az intézményvezetők kiemelt anyagi elismerése is megjelenik.

A költségvetés számol a közalkalmazotti bértábla 8,75%-os változásával és az intézményvezetők magasabb bérfejlesztésével, a céltartalékban elkülönített forrásból finanszírozza a szakmai szorzó emeléséből adódó 20%-os bérfejlődést és ezen túlmenően az intézményvezetők, illetve a kiemelkedő szakmai munkát végzők fokozott anyagi elismerését. Minderre a költségvetés úgy vállalkozik, hogy nem érvényesít 2%-os létszámcsökkentést a kormányzati iránymutatás ellenére sem.

A dologi kiadások előirányzata a 2000. évi eredeti előirányzathoz képest 31.111 ezer forinttal, 6,1%-kal bővült elismerve a közüzemi költségek növekedését, illetve az egyéb dologi kiadások esetében 5%-os fejlődést.

A kormányzati makroszámításokban a dologi kiadások finanszírozásához állami támogatás-növekedést nem biztosított a központi költségvetés.

Mivel az ágazat költségvetési támogatása továbbra is jelentős, a működés racionalizálásával a hatékonyság fokozása terén a folyamatosan újabb megoldásokon keresztül eredményeket kell elérni.

1.3 Az egyéb önálló intézmények feladatainak finanszírozására ez évben összességében 420.224 ezer forint előirányzat szolgál, ami 70.064 ezer forinttal magasabb az előző évitől.

Ezen a területen is érvényesül a közalkalmazotti bértábla emelkedéséből fakadó keresetemelkedés és az intézményvezetők fokozott elismerése.

Az előirányzatok kialakításánál az Oktatási Intézmények Gazdasági Szolgálata éves finanszírozása növelő tényezőként jelentkezett.

Az önkormányzati tűzoltóság kiadásainak fedezetére a központi költségvetés normatív módon meghatározott forrásai szolgálnak 5.000 ezer forint önkormányzati póttámogatás számításba vétele mellett. A póttámogatásra azért kerül sor, mivel a központi költségvetés a személyi állomány délutánosi és éjszakai pótlékainak finanszírozására nem biztosít forrásokat.

A kulturális, művészeti, közéleti események megrendezése jelentős részben a József A. Művelődési Központon keresztül valósul meg. Ezekhez a szükséges források az intézmény költségvetésében biztosítottak a kapacitások hatékony kihasználásának elvárása mellett.

A Csarnok- és Piacigazgatóság a működési költségeit a bevételeiből fedezni tudja.

1.4 A Polgármesteri Hivatal fejezet az igazgatási kiadásokon túl olyan feladatok előirányzatait tartalmazza, amelyek közvetlenül nem kapcsolhatók más intézményhez.

A *városfenntartási és egyéb feladatok* előirányzatai összességükben a 2000. évi eredeti előirányzathoz képest 59.084 ezer forinttal, 11,7%-kal növekedtek. Ezen belül:

- A kommunális típusú kiadásokra (útfenntartás, vízellátás, köztemetők üzemeltetése, parkfenntartás, köztisztaság, közvilágítás) összességében 275.388 ezer forint áll rendelkezésre, 7%-os előirányzati automatizmus figyelembevételével, illetve az útfenntartási előirányzatnál meghatározott többletfeladat finanszírozásának többlettámogatása miatt.

A földutak nagyjavítására az útfenntartási előirányzaton belül 10.900 ezer forint került elismerésre. A korábbi évekhez képest igen jelentős forrás olyan beavatkozásra nyújt lehetőséget az érintett utaknál, amely a későbbi útkiépítések alapjául is szolgálhat. Ezen többletfeladat tételenként elkülönítetten megbízási szerződésekben meghatározott, konkrét feladatmegjelöléssel kerülhet megvalósításra.

- A bérlakások üzemeltetési, karbantartási előirányzatát 172.300 ezer forintban határozza meg a költségvetés. Az előirányzat 13.900 ezer forinttal nagyobb, mint a 2000. évben tervezett. A növekedés 8,8%-os.

A lakások működtetésénél 1500 db bérlakással számolnak.

A lakbér és egyéb közüzemi díjak emelésével várhatóan a fizetési morál is tovább romlik. Az önkormányzat rendeletében szabályozottak szerint a szociális rászorultság alapján lakbértámogatás igényelhető, amely a rászorulóknak csak időleges könnyítést jelent, mert a nagy tartozással rendelkezők a rendszeres fizetési kötelezettségüket továbbra sem tudják teljesíteni.

A lakások fenntartására a LARES alapítványtól igényelhető támogatás a szociális rászorultaknak. Sajnálatos, hogy a jogosultak csak egy része él ezzel a lehetőséggel.

- Az üzlethelyiségek fenntartási előirányzata 26.500 ezer forint, ami 2.600 ezer forinttal magasabb az előző évben jóváhagyott összegnél. Ebből a forrásból kerülnek finanszírozásra a társasházi közös költségek, a társasházaknál megjelenő felújítási alapképzés, illetve bérleti jog megváltása.

- Az ingatlanhasznosítás kiadásaira elkülönített előirányzat 32.500 ezer forint, 13.000 ezer forinttal, mintegy 66,7%-kal magasabb az előző év eredeti előirányzatánál. Innen lehet finanszírozni az ingatlanok értékesítésével kapcsolatosan megjelenő kiadásokat (szakértői díj, értékbecslés, telekalakítás, bonyolítási díj, stb.) Ezen túlmenően a 2000. december hót terhelő 2001. év januárra áthúzódó 2.303 ezer forint, valamint a külön megbízás alapján a belterületi utak, közterületek értékbecsléséért járó díj 6.952 ezer forint szerepel.

- Területrendezési, fejlesztési terv előirányzata 29.068 ezer forint, ami 18.448 ezer forinttal, közel háromszor nagyobb az előző évinél. Ezen belül jelenik meg a kistérségi fejlesztési program 8.568 ezer forint összegben, illetve különféle villamos, út, víz, intézmény-felújítási tervek, valamint rendezési terv módosítás.

- Az előirányzat-csoport egyéb feladatainak előirányzatai külön kalkuláció, számítás alapján jelennek meg.

A **védelmi feladatok** előirányzataként 2.316 ezer forint nyújt fedezetet a város ilyen típusú kiadásainak finanszírozására és a Védelmi Bizottság működtetésére. Ezen túlmenően költségként itt jelenik meg a városkörnyék települései részére szolgáltatásként nyújtott védelmi feladatok ellátásának előkészítésében vállalt városi segítség. A felmerülő költségelemek egy munkatárs bére és járulékai, a védelmi tervek aktualizálása, közlekedési költségek, telefondíjak, stb. A költségek finanszírozásában a későbbiek során a városkörnyéki önkormányzatoknak anyagi szerepet kell vállalni a feladatellátás zavartalansága érdekében, hiszen minden önkormányzatnak külön-külön kötelezettsége az erre vonatkozó törvény előírásainak végrehajtása.

A **közművelődési feladatok** működési előirányzata 7.280 ezer forint. Itt jelenik meg a nemzeti, állami és városi ünnepek, városi szintű rendezvények, jeles napok és egyéb rendezvények várható kiadása működési költségvetés szintjén.

A **sportfeladatok** központosított működési előirányzata 11.000 ezer forint. Központi feladat finanszírozásként innen fedezendő a diáksport támogatása, utánpótlás nevelés támogatása, városi sportági szövetségek támogatása, testnevelő tanárok egyesületének támogatása és a szabadidős rendezvények és egyéb sportrendezvények.

Az **ifjúsági feladatok** és a **civil szervezetek** támogatására elkülönített központosított előirányzat működési költségvetésként 2.250 ezer forintot tesz ki. Az előirányzat megfelel annak a közgyűlési döntésnek, amely az ifjúsági feladatok finanszírozására minimum elvárásként a helyi adóelőirányzat 2%-ét határozza meg.

Az **oktatási feladatok** központosított működési előirányzata 5.100 ezer forint, ami 3.100 ezer forinttal haladja meg az előző évit. A növekedés abból adódik, hogy a kerettantervek bevezetéséből következően módosított pedagógiai programok szakértői véleményezésének, valamint a két tanítási nyelvű képzés bevezetéséhez kapcsolódó szakértői feladatok költségei itt kerültek megtervezésre.

A **Környezetvédelmi Alap** költségvetési főösszege 439 ezer forint. Ezen belül a 2000. évi maradvány 339 ezer forint, illetve a környezetvédelmi bírság tervezett előirányzata együttesen határozza meg a kiadási főösszeget.

1.4.1 A *Cigány Kisebbségi Önkormányzat* költségvetéséről a képviselő testület döntött a 4/2001. (01.08.) CKÖ Hat. számú határozatában. Ez alapján a költségvetés bevételi főösszege 628 ezer forint, egyezik a költségvetési törvény költségvetési támogatásával.

A bevétellel alátámasztott kiadási főösszegegen belül a működési költségvetés 600 ezer forintot, a pénzátadás 28 ezer forintot tesz ki.

A Polgármesteri Hivatal a kisebbségi önkormányzat ügyeinek viteléhez ez évben is biztosít egy fő négy órás adminisztrátort – bérével és járulékaival együtt – az ügyek viteléhez.

1.4.2 A *Szlovák Kisebbségi Önkormányzat* költségvetési főösszege 880 ezer forint. A költségvetés bevételi oldalán 628 ezer forint állami támogatás és 252 ezer forint pénzmaradvány jelenik meg.

A kiadási oldalon – az önkormányzati döntés hiánya miatt – dologi kiadás tervezésére került sor.

2. Támogatások

2.1 A működési célú pénzeszközátadás egyéb támogatás összes előirányzata 881.029 ezer forint, ami a 2000. évben tervezetthez képest 68.736 ezer forinttal, 8,5%-kal magasabb. Az előirányzat az ellátott feladatokkal összefüggésben tételenkénti mérlegelés alapján alakult ki.

A kiadási összegben belül:

- A Családi Napközi támogatási előirányzata 1.512 ezer forint, az előző évitől 433 ezer forinttal, 40,1%-kal több. A növekedésben a felmerülő költségek reális elismerése jelenik meg, illetve újabb ellátó egység belépése várható az év során.

- A szociális támogatás előirányzata összességében 370.842 ezer forintot tesz ki, ami 19.619 ezer forinttal kevesebb az előző évben tervezettnél. Az ok alapvetően az, hogy a munkanélküliek jövedelempótló támogatása az ellátás megszűnése miatt kifutóban van, így ennél az ellátási formánál az előirányzat 76.325 ezer forinttal kevesebb, mint az előző évi.

Az aktív korúak rendszeres segélye, amely a munkanélküliek jövedelempótló támogatása helyébe lép, fokozatosan az előző évihez képest 26.871 ezer forinttal, 33,3%-kal növekedett.

A lakásfenntartási támogatás, amely a LARES közalapítványon keresztül működik alapvetően 43.200 ezer forinttal, 87,8%-kal növekszik. A növekedés igen jelentős, amihez az önkormányzati érdekkörben működő vállalkozások anyagi támogatással kapcsolódnak. Az önkormányzati érdekkörön kívüli vállalkozások annak ellenére nem vállalnak ebben szerepet, hogy a pénzalap közel 50%-át a tevékenységi körüknek megfelelő díjak támogatásaként kapnak meg.

Az egyéb szociális támogatás előirányzatának növekedése 6.174 ezer forint, 17,2%-os. A növekedést jelentősen befolyásolja a nyugdíjminimum 10,3%-os emelkedése és az, hogy a jövedelmek reálértéket meghaladó bővülése ellenére a szociális helyzet nem javul.

A rendszeres átmeneti és eseti támogatásoknál a jogosultak számának lényeges csökkenésével nem számolnak, a nyugdíjak és a minimálbér emelésének tényszerű bekövetkeztével összefüggésben sem.

A nők körében az önkormányzati támogatások nagyobb arányú igénybevételével találkozni lehet majd az ellátások változása, munkanélküliként történő regisztráció okán.

A szolgáltatási, illetve energiadíjak további növekedése miatt a lakosság terhei sem csökkennek.

Mindezen hatások figyelembevételével tervezték a kiadásokat. A jelenleg is a rendszerben lévő jogosultak köre lényegesen nem változik. Újabb igénylőkre számítanak a lakásfenntartási támogatásnál, az ápolási díjnal, a gyógyszer-támogatásnál, az átmeneti segélynél, a munkanélküliek köréből és a lakbértámogatás iránt kérelmet benyújtók esetében a tartozásukra megállapodást kötő lakásbérlők vonatkozásában.

A jövedelempótló támogatásban részesülők számának folyamatos csökkenésével számolnak, hiszen a jogszabályváltozás következtében új jogosultság nem állapítható meg, a szünetelés után újra megállapított ellátások 24 hónapos folyósítási időtartama egyre több személynél jár le.

Az aktív korúak segélyére a fenti kör 80-85%-a válik jogosulttá, továbbá a munkanélküli járadékot kimerítők (átl. 90 fő/hó) 55-60%-a várhatóan szintén igényli az ellátást.

Növelheti az igénylői kört az eddig munkanélküliként nem regisztráltak és a GYES-GYED-ben részesülők az ellátás megszűnése után 2 éven belüli egyéves regisztráció igazolásával.

A lakásfenntartási támogatást igénylők köre várhatóan módosul, létszámban is növekszik. Az önkormányzati előirányzat megduplázásával, a feltételrendszer kedvező átalakításával, a szolgáltatási díjak emelésével egyidejűleg jelent kompenzációt a családi költségvetésben. A havi támogatási összeg és a támogatás időtartama is jelentősen kedvezőbbé válik. Az előirányzat duplájára nő az előző évihez képest, ehhez a szolgáltatók éves szinten közel 20.000 ezer forint támogatást biztosítanak a továbbiakban is. Sajnálatos, hogy a LARES közalapítvány forrásösszetétele a kezdő időszak 50-50%-os megoszlásától mostanra 68% önkormányzati és csupán 32% külső támogatásra változott, ami az önkormányzati forrásokra igen nagy terhet jelent.

A lakástámogatásban jelentős változás várható. A feltételrendszer változása miatt mintegy 300 komfort nélküli lakásban a szociálisan rászorult bérlők a teljes lakbér megtérítésére számíthatnak. További, közel 400 egyéb komfortfokozatú lakásban is jelentős támogatásra számíthatnak a lakók. Természetesen az önkormányzati támogatás mellett elvárás, hogy a bérlők az egyéb szolgáltatásokat rendszeresen fizessék, az esetleges hátralékot a megállapodásban foglaltak szerint kiegyenlítsék. A tervezett változások az előirányzat előző évit meghaladó mértékű emelésével jár.

Az adósságkezelési támogatás egyre csökkenő létszámú támogatottat jelent. A hitelintézeteknél fennálló tartozásukra kötött szerződések 2001. november végéig jelentenek kötelezettséget.

Az egyéb szociális támogatásokon belül az idős korúak járadékában részesülők száma elhalálkozásuk miatt csökkenő, de 2-3 új igényvel szükséges számolni.

A rokkant személyek rendszeres segélyezésében az évente megszűnő és új belépők száma azonos átlagléttszámot eredményez. Az ellátásnál tehát az eddigi létszámmal terveztek.

Az ápolási díj iránti kérelmek száma emelkedő, de a szigorú jogosultsági kritériumok mellett az eddigi létszámmal elegendő kalkulálni.

Az átmeneti segély funkcióján nem kívántak változtatni, alapvetően csak a rendkívüli okból krízishelyzetbe jutók eseti támogatására szolgál, azonban a haláleseti krízishelyzetek, illetve a munkaviszony, keresőtevékenység váratlan megszűnése miatti jövedelemkiesés az ez évi tapasztalatok alapján növekvő igényszámot mutat, ezért 1.000 ezer forinttal magasabb összegeket terveztek.

A köztemetések száma emelkedik, de a hozzátartozókkal kötött megállapodások alapján ezen költség nagy része részletekben, 6-12 hónap alatt megtérül. Ezért némi létszámemelkedés és a temetési költségek növekedését figyelembe véve terveztek magasabb összeggel.

A közgyógyellátásban részesülők száma a méltányosabb szempontok helyi rendeletbe történő beépítése következtében növekszik. Ezzel arányosan azonban kevesebb a rendszeres gyógyszer-támogatásban részesülő száma. Alapvetően kismértékű létszámnövekedést és gyógyszerár-emelkedést vettek figyelembe.

A gyermekvédelmi támogatás előirányzata az előző évhez képest 35.928 ezer forinttal 19,4%-kal növekszik. Ez a rendszeres gyermekvédelmi támogatás helyére lépő kiegészítő családi pótlék emelkedése miatt változik alapvetően, összege havi négyezer forint/főre emelkedik.

A rendkívüli gyermekvédelmi támogatás létszámában a 2000. évinek megfelelően került megtervezésre.

= A Zagyvarónán és Rónafalun működő önkéntes tűzoltók feladataikhoz a peremterületeken lévő tűzoltószertárakat használják. Az eszközök működtetéséhez,

illetve egyéb működési költségek finanszírozásához 160 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor.

- A város területén a kötelező szemétszállítási közszolgáltatást a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. látja el. Mivel a szolgáltatás nem üzletpolitikai szempontok figyelembevételével kerül ellátásra, a vállalkozónak vesztesége saját hibáján túl nem keletkezhet.

A társaságnál behajthatatlan követelésként nyilvántartott veszteséget meg kell téríteni. Ennek előirányzata 2.702 ezer forint, ami 9,3%-kal magasabb az előző évitől.

- Városgondnoki feladatok végzésére 10.000 ezer forint előirányzat szolgál. Az elkülönített előirányzat azon munkálatok finanszírozására nyújt fedezetet, amelyek sürgős beavatkozást kívánnak meg a közterületeken. Mivel az elvégzendő munkálatok előre nem tervezhetőek, szoros elszámolás kell, hogy megvalósuljon a Városgazdálkodási és Üzemeltetési Kft. és a Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Üzemeltetési Irodája között. A feladatok elrendelése, végrehajtásának ellenőrzése, a munkálatok jellege miatt, komoly felelőssége a Városfejlesztési és Üzemeltetési Irodának.

- A Zagyvarónai gáz beruházás megvalósítása a tervezetthez képest kevesebbe került. A lakossági befizetésekből így visszajár a lakosságnak. A visszafizetendő összeg együttesen 332 ezer forintot tesz ki.

- A Közgyűlés 228/2000. (X.30.) Öh. sz. határozatában Turinform Iroda létrehozásáról rendelkezett. Az önkormányzati szerepvállalás 1.500 ezer forint.

- A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 28 ezer forint előirányzatot különített el.

- A Tarjáni Tavasz és Dixie Fesztivál megrendezésének támogatására 4.500 ezer forint elkülönítésére került sor, ami 1.500 ezer forinttal, 50%-kal haladja meg az előző évi hozzájárulást.

Jelentősen megnövekedtek a rendezvény járulékos költségei, valamint a fellépők tiszteletdíja, miközben a szponzori támogatások nagyságrendekkel nem emelkednek.

- A Tavaszi Tárlat megrendezése 2.000 ezer forint költségvetési támogatást igényel. Ezen összeg megállapodás szerint részletes költségvetés és a rendezvényről készített tételes elszámolás alapján kerül átadásra.
- Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Nógrád Megyei Önkormányzat között létrejött megállapodás szerint a Balassi B. Megyei Könyvtár működéséhez Salgótarján Város 36.782 ezer forinttal járul hozzá. A megállapodásnak megfelelően a növekedés megfelel a központi költségvetésben is alkalmazott 6%-os infláció figyelembevételének.
- Salgótarjáni Néptáncművészetért Közalapítvány támogatásának előirányzata 4.000 ezer forint. Az előirányzat növekedése 23,1%-os az előző évihez képest. A feladatellátásra rendelkezésre bocsátott épület működtetése zavartalan biztosításához, illetve a szükséges karbantartási, állagmegóvási munkálatok finanszírozásához az alapítványnak fokozottabban kell szponzori forrásokat bevonni a gazdálkodásba.
- A Városi TV Kht-n keresztül ellátandó feladatok költségvetési támogatási előirányzata 12.305 ezer forint. Összességében 805 ezer forinttal több, mint a 2000. évben jóváhagyott. Mivel a költségvetési források 7%-os bővülésére nyílt lehetőség nagyobb színvonalú fejlődéshez, az önkormányzaton kívülről kell a bevételeket biztosítani.
- A Létesítmény és Sport Kht-n keresztül ellátandó önkormányzati feladatok finanszírozására 80.000 ezer forint előirányzat elkülönítésére került sor. A növekedés 15.000 ezer forint, 23%-os az előző évihez képest. Az előirányzat kialakításánál az előző év 65.000 ezer forint támogatási főösszeg 7%-os inflációval való növelése és az SBTC sportpálya átvételéből adódó kiadási többlet lett figyelembe véve.
A többlet-előirányzat nyújt fedezetet az SBTC sportpálya és épület működtetésével kapcsolatban felmerülő költségekre (személyi juttatás és épületüzemeltetési kiadások).
- A kitüntető címek, díjak előirányzat-csoport főösszege 2.731 ezer forint. Ebből közvetlenül a díjakra irányuló működési célú pénzeszközátadás 400 ezer forint, amelyet nem személyi juttatásként kapnak meg a díjazottak.

- A Váci Egyházmegyei Hatóság által fenntartott egyházi óvoda működésének támogatására elkülönített előirányzat az egyház és az önkormányzat együttműködési megállapodásának megfelelően került elkülönítésre.

Az előirányzat összege 5.700 ezer forint, ami 1.000 ezer forinttal, 21,7%-kal növekszik az előző évhez képest.

- A közmunka programnak megvalósítása, illetve a közmunkavégzés lebonyolítása, a Foglalkoztatási Kht-n keresztül történik. Az előirányzat a közmunkafeladat finanszírozásán keresztül a gazdasági társaság működésének a feltételét is megteremti.

Az előirányzat összességében 89.829 ezer forint, ami az előző évit 17.411 ezer forinttal haladja meg, arányaiban 24,0%-kal.

A kiadási előirányzat csak jelentős pályázati források megjelenésével finanszírozható.

2.2 Az Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat 34.765 ezer forint. Ezen belül az általános iskolai alsó tagozatos tanulók helyi járatí bérlet juttatása 21.157 ezer forintot, az általános iskolások tankönyvtámogatásának 75%-a 8.106 ezer forintot és a középiskolás tanulók tankönyvtámogatásának 75%-a 5.508 ezer forintot tesz ki.

3. Felhalmozási kiadások

3.1 A felújításokra elkülönített előirányzat összességében 227.395 ezer forintot tesz ki. Az előző évhez képest az előirányzat emelkedés 142.374 ezer forint, 167,5%. Az intézményeket érintő felújítás összességében 60.805 ezer forintot tesz ki. Az előző évben tervezetthez képest 9.813 ezer forinttal bővült a megvalósítandó feladat. A növekedés 19,2%-os.

A tervezett felújításokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.2 A felhalmozási kiadások 1.990.373 ezer forint összegben jelennek meg a költségvetésben.

Az igen jelentős nagyságú tervezett kiadás, amelyet korábbi közgyűlési döntés alapoz meg, abból adódik, hogy a stratégiai nagyberuházások megjelennek az előirányzatok között. A térségi szilárd hulladéklerakó kivitelezése folyik. ez évben befejezésre tervezett. A szobabérlok házának átalakítása is befejeződik. A térségi szennyvízesatorna-hálózat bővítése, illetve a szennyvíztisztító kapacitásának növelésére irányulóan pályázatokon keresztül forrásokat kíván megszerezni az önkormányzat. A költségvetésben, mivel a

beruházás még nincs a megvalósítás szakaszában, a tervezett kiadás megegyezik a bevételi oldalon meghatározott saját erő összegével.

A 21-es főközlekedési út négy nyomúsítása kormányzati beruházásban valósul meg. Az önkormányzati szerepvállalás a beruházási feladathoz kapcsolódóan az érintett föld és egyéb ingatlanok megvásárlásához, kisajátításához 52.000 ezer forintban jelentkezik.

A Polgármesteri Hivatalon belül az okmányirodát, egyre bővülő feladatkörének megfelelő munkaterülettel a rendelkezésre álló tereken belül nem lehetett elhelyezni. A megnövekedett feladatok helyszükségletének biztosítására a Városháza felszabaduló harmadik emeletét szükséges megvásárolni.

A nagyprojekteken túl a Közgyűlés döntésének megfelelően a Tarjánhő Kft törzstőke emelése 10.000 ezer forinttal, és négy szolgálati lakás megvásárlása, átalakítása pályázati pénzeszközök segítségével 24.000 ezer forintban szerepel az előirányzatok között.

A fentiekén túl megjelenő előirányzatok újonnan kijelölendő felhalmozásokhoz kapcsolódóan jelennek meg a költségvetésben.

A tervezett kiadási tételeket a 2. számú melléklet tartalmazza.

3.3 A felhalmozási célú pénzeszközátadás összes előirányzata 122.250 ezer forint.

A 210-es főközlekedési út négy nyomúsításához kapcsolódóan

- az út alatt kiépítendő szennyvízcsatorna bővítési beruházáshoz 32.000 ezer forintban,

- a közvilágítási hálózat bővítéséhez 30.000 ezer forintban

csatlakozik az önkormányzat.

A közgyűlés korábbi döntésének megfelelően a digitális térkép megvalósításához kapcsolódó önkormányzati szerepvállalás második üteme, illetve a MJVSZ I² ON-LINE projekt előirányzata jelenik meg.

A helyi járatú közlekedés színvonalának megtartása érdekében buszok pótlására kell a Nógrád Volán Rt-nek felkészülni. Mivel ezt saját erőforrásaiból a társaság nem tudja vállalni 20.000 ezer forint felhalmozási forrást szükséges átadni.

Az első lakáshoz jutók támogatására elkülönített előirányzat megegyezik az előző évivel.

A kiadások tételeit a 2. számú melléklet tartalmazza.

Mivel a költségvetés felhalmozási szektorában meghatározott kiadási tételeket alátámasztó bevételi elemek közül a gázprivatizációval kapcsolatos értékpapír-beváltás miatt tervezett, illetve az állami vállalatok privatizációja során alkalmazott belterületi földérték peresítéséből tervezett bevétel bizonytalan, a 11. számú mellékletben meghatározott kiadási tételek csak

akkor valósulhatnak meg, ha a forrás rendelkezésre áll. Az előirányzat-felhasználás korlátozása szükséges ahhoz, hogy fedezetlen kötelezettségvállalásra ne kerüljön sor.

4. Adósságszolgálat

A jelenleg fennálló hitelállomány, illetve a jelenlegi költségvetésben tervezett hitelek tőke és kamatfizetési kötelezettségére tervezett előirányzat 373.102 ezer forint. Az előző évhez képest a növekedés 51.211. ezer forint, 15,9%. Ezen kormányozhatatlan kiadási kötelezettség növekedési ütemét a későbbiek során vissza kell fogni, mert a rendszeres bevételek bővülési ütemét meghaladó adósságszolgálati teher-emelkedés más rendszeres kiadásoktól von el forrásokat, ami a költségvetés mozgásterét szűkíti.

A költségvetés

- tőketörlesztésként 243.895 ezer forinttal,
- kamatkötelezettségeként 129.207 ezer forinttal

számol.

Az éven belül lejáró működési hitel 130.000 ezer forint kiadási kötelezettséget jelent.

5. Tartalékok

5.1 A költségvetésben elkülönített általános tartalék előirányzata 20.000 ezer forint. Nagyságát tekintve megegyezik az előző évvel. Funkcióját tekintve az év során kieső bevételek pótlására, illetve az előre nem látható és tervezhető kiadások finanszírozásához teremt forrást.

5.2 A céltartalékok összességében 170.755 ezer forintot tesznek ki. Ezen belül

- *Képviselői alapként* 4.600 ezer forint elkülönítésére került sor. A polgármesternek teremt lehetőséget, hogy képviselői kezdeményezésre a költségvetésben nem szereplő feladatokat megfinanszírozzon. Az előirányzat önkormányzati képviselőnként 200 ezer forinttal számol.
- *Az állami normatíva visszafizetésére* elkülönített előirányzat 25.000 ezer forint. Az előirányzat teremt meg a forrását a 2000. évi elszámolási kötöttségű állami pénzeszközök visszafizetésének, mivel az igénybevétel alacsonyabb szinten teljesült a tervezettnél.

- Az *intézményvezetők jutalmazási* előirányzata 4.200 ezer forint. Az intézményvezetők, a 2000. évi intézményi költségvetés sikeres gazdasági és szakmai végrehajtása után, az önkormányzat 2000. évi költségvetési beszámolójának elfogadását követően, a 2000. év decemberi pótlékokkal növelt illetményük 100-150%-ának megfelelő jutalomban részesülhetnek. A kifizetésre a zárszámadást követő értékelés után a polgármester egyéb munkáltatói jogköre keretében intézkedik.
- A *tűzoltók elmaradt pótléka* előirányzat 41.000 ezer forint. Mivel a tűzoltóság működésére irányuló felhasználási kötöttségű központi normatíva a személyi állomány délutánosi és éjszakai pótlékát nem kezelte, ezen juttatás fizetésére sem került sor 1996. évtől. A dolgozók járandósága kamataival együtt eléri a 41.000 ezer forintot. Jogi állásfoglalás szerint függetlenül attól ki finanszírozza, a követelésnek eleget kell tenni. Az előirányzat erre ad lehetőséget.
- A *parkolóépítési alap* előirányzata 6.200 ezer forint, amely a korábbi években parkolóhely megváltás jogcímen folyt be a költségvetésbe. Az előirányzat alapszerűen működik és az év során parkolóhelyek kialakítását finanszírozza.
- *Kiemelkedő színvonalú oktatói munka elismerése* előirányzat 10.000 ezer forintban lett meghatározva.
Az alapfokú és középfokú oktatás területén dolgozó pedagógusok közül a legkiválóbb, legszínvonalasabb munkát végzők fokozottabb elismerése jelentős érdeke az önkormányzatnak és a térségnek egyaránt. Városi szinten 30 fő kiemelkedő színvonalú oktatói munkát végző pedagógus teljesítményének határozott idejű havi rendszerességgel történő elismerése történik a 2001-2002-es tanévben egy akkreditációs bizottság javaslata alapján, június 1-jei hatállyal.
- Az *évközi bérfejlesztés garanciája* előirányzat összege 47.755 ezer forint. A költségvetési törvény 27. §-ának rendelkezése szerint a pedagógusok és a szociális ágazatban dolgozó felsőfokú végzettségű szakalkalmazottak 2001. szeptember 1-jével hatályba lépő szakmai szorzója emeléséhez szükséges forrást céltartalékban kell megtervezni.

- *Felhalmozási pályázatok saját erő* előirányzata 20.000 ezer forint. A különféle pályázatokhoz kapcsolódóan igazolni kell a költségvetésben a saját erő rendelkezésre állását. Az előirányzat erre nyújt fedezetet.

- A *taneszköz-fejlesztés pályázat saját ereje* előirányzat 12.000 ezer forint. A nevelési-
oktatási intézmények kötelezően előírt eszközökkel és felszerelésekkel kell rendelkezzenek három éven belül.

A felszerelések és eszközök beszerzésére több pályázat kiírására kerül sor. Az előirányzat ezen pályázatok saját erejének biztosítására szolgál, az adott összeghatáron belül.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

a 2001. évi költségvetésről szóló .../2001. (.....) Ör. sz. rendelethez

ELSŐ FEJEZET

A rendelet hatálya

1-2. §-okhoz

Az 1. § a rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza. A 2. § - tekintettel az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvénynek (a továbbiakban: ÁHT) a költségvetés címrendjére vonatkozó előírásaira – tartalmaz előírásokat.

MÁSODIK FEJEZET

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

3-4. §-okhoz

A rendelet és ezen belül az 1-2. számú mellékletek a költségvetés főösszegét, a hiányt, a kiadások és a bevételek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontását tartalmazza.

5. §-hoz

A Közgyűlés ebben a paragrafusban felhatalmazza a polgármestert, hogy a rendeletben jóváhagyott hiányt finanszírozza. A felhatalmazás a korábbi előírásokhoz képest kiterjed arra, hogy a folyószámlahitelt ^{Közvél,} valóban csak az év során jelentkező likviditási zavarok feloldására lehet felhasználni, költségvetési forrásbővítésként rövid lejáratú éven belüli hitelt kell igénybe venni.

Sandor Papp, Mészáros, Kertész, Dúró Pál, Balogh Zoltán, Örkényi Zoltán, Szabó Zoltán, Szabó Zoltán, Szabó Zoltán

Ez a paragrafus

Rendelkezik továbbá arról, hogy a regionális szilárd hulladéklerakó kivitelezése finanszírozásának zavartalansága biztosítására technikai segítségként, ruóírozó hitel-keretet lehessen igénybe venni.

HARMADIK FEJEZET

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

6. §-hoz

A rendelet ezen paragrafusával határozza meg az általános tartalék összegét és jogcímenként részletezve a céltartalék jogcímen elkülönített előirányzatokat. *források*

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

7-9. §-okhoz

E paragrafus eleget tesz az ÁHT 108. §-ában meghatározottaknak, mely szerint vagyon értékesítésénél, használat, hasznosítás jogának átengedésénél értékhatárokat kell meghatározni, amely felett versenytárgyalást kell tartani.

Eleget tesz továbbá az ÁHT 109. §-ának is, amely szerint, ha valamely vagyonról az önkormányzat valamely vagyonkezelője javára lemondtak, értékhatárt kell meghatározni a vagyon elfogadására.

10. §-hoz

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

A megnövekedett intézményi kapacitások alapján képződő bevételek, működési költségeket fedező részén túl jelentkező részéből indokolt a térítés az önkormányzat költségvetése számára.

NEGYEDIK FEJEZET

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

11. §-hoz

Ez a paragrafus a Környezetvédelmi Alap költségvetését hagyja jóvá.

12-14. §-okhoz

az önkormányzati költségvetésben
Ezek a paragrafusok határozzák meg, hogy a ~~Keresztény Óvoda, a Balassi B. Megyei Könyvtár, a Városi Televízió Kht., a Létesítmény és Sport Kht., a Salgótarjáni Foglalkoztatási Kht., a LARES Közalapítvány és a Salgótarján Néptáncművészetéért Közalapítványon~~ keresztül megvalósuló feladatellátás finanszírozási támogatását. A feladat finanszírozás közfeladat végzésére irányul, ezért megállapodásban kell rögzíteni a közpénz felhasználásához kapcsolódó jogokat és kötelezettségeket. Ez alapvetően szükséges ahhoz, hogy a közpénz céljának megfelelően kerüljön folyósításra és a kedvezményezettnél felhasználásra.

15. §-hoz

Az ÁHT 69. §-a rendelkezik arról, hogy települési kisebbségi önkormányzatai költségvetéseinek elkülönítetten kell megjelennie a települési önkormányzat költségvetésében. Ezen paragrafus a cigány és a szlovák kisebbségi önkormányzat elkülönítéséről és kezeléséről rendelkezik.

16. §-hoz

A költségvetés különféle elkülönített központosított előirányzataiból különféle feladatok elvégzésére, célok elérésére irányulhatnak közpénzek költségvetésen belüli, illetve költségvetésen kívüli szervezetekhez. Ahhoz, hogy a költségvetési források céljaiknak

megfelelően a gazdálkodási jogszabályok betartása mellett kerüljenek felhasználásra megállapodásban kell rögzíteni a forrásjuttatás és felhasználás feltételrendszerét.

17. §-hoz

Ez a paragrafus a kezességvállalási díj mértékét írja elő, illetve a kezesség beváltása miatti intézkedési javaslatról rendelkezik.

ÖTÖDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

18-19. §-okhoz

Ezen paragrafusok hatáskör átengedést és eljárási szabályokat határoznak meg az Egészségügyi és Szociális Bizottság, illetve a polgármestert illetően.

20. §-hoz

Az igénybevételre tervezett hitelek visszafizetésének garanciális kötelezettségét rögzíti.

²³ 21-24. §-okhoz

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

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

A gázközmű vagyon központi privatizációjával összefüggésben az önkormányzatot állampapírok illetik meg, de a tárgyévi lejárat nagyságrendje nem ismert, illetve a belterületi földértékek megállapításával kapcsolatosan több per van folyamatban, amelyekben még bírósági döntés nem született, így az önkormányzatot megillető járandóság összegét sem lehet

ismerni. Ezen bizonytalan bevételekkel szemben tervezett kiadási előirányzatok felhasználását korlátozni szükséges annak érdekében, hogy elkerülhető legyen az esetleges fedezet nélküli kötelezettségvállalás.

24
25. §-hoz

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

25
26. §-hoz

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

HATODIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

26
27. §-hoz

Ezen rendelkezés hatalmazza fel a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, hogy az éves gazdálkodás során a költségvetés bevételeit beszedjék és a kiadásokat teljesítsék.

27
28. §-hoz

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

28
29. §-hoz

A Közgyűlés az ÁHT 116. §-a alapján meghatározza az önkormányzati költségvetés mérlegét.

29
30. §-hoz

E paragrafus a költségvetési szervek létszám-előirányzatait határozza meg.

30
31. §-hoz

E paragrafus a többéves kiadással járó feladatok pénzügyi kihatásait határozza meg.

31
32. §-hoz

Az ÁHT 71. § (3) bekezdése alapján kerül bemutatásra az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak - a költségvetési évet követő két év - várható előirányzatai.

32
33. §-hoz

E paragrafus a ⁹²~~2000~~ év Környezetvédelmi Feladattervét határozza meg.

33
35. §-hoz

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. §-ának ¹⁰²~~ának~~ ~~bővítése miatt~~ a költségvetés rendeletéhez tudomásulvétel végett be kell mutatni a költségvetés előirányzat-felhasználási ütemtervét és az Európai Unió elöcsatlakozási eszközök támogatásával megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait. Ezen paragrafus ezen kötelezettségnek tesz eleget.

34
36. §-hoz

E paragrafus a köztisztviselői illetményalap mértékéről ^{relethe a 2025. évi költségvetésről} ~~rendelkezik.~~ ~~relethe a 2025. évi költségvetésről~~

35
37. §-hoz

E paragrafus a közalkalmazottak és köztisztviselők illetményfizetéséről rendelkezik.

36

~~38.~~ §-hoz

Meghatározza a Közgyűlés tagjainak, tanácsnokainak, bizottságok külső tagjainak tiszteletdíja folyósítási rendjét.

37

~~39.~~ §-hoz

E paragrafus a Képviselői Alap összegét határozza meg. Az előirányzat felhasználására vonatkozóan a települési képviselők tesznek javaslatot a polgármesternek.

HETEDIK FEJEZET

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak megalapozását szolgáló rendelkezések és rendelet-módosítások

40. §-hoz

Az ÁHT 118. §-ának módosítása az ÁHT 116. §-ára vonatkozóan tartalmi rendelkezést határoz meg az önkormányzati költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatási kötelezettséget illetően.

A rendelet ezen szakasza ennek az előírásnak tesz eleget az önkormányzat vagyonáról, és vagyongazdálkodási rendjéről szóló 17/1996. (IV.29.) Ör.sz. rendelet módosításával.

~~HETEDIK~~

~~NYOLCADIK FEJEZET~~

Záró rendelkezések

~~38~~

~~41.~~ §-hoz

Az elmúlt időszakban több alkalommal igényként fogalmazódott meg a közgyűlés egyes tagjai részéről, hogy a polgármester jutalmazását előzze meg a közgyűlés részéről konkrét feladat kitűzése.

A paragrafus a polgármester kiemelt feladatait határozza meg, illetve a javadalmazás mértékére és kifizetésére vonatkozóan rendelkezik.

Az elmúlt évben konszenzus mutatkozott a vonatkozásban, hogy a polgármester évente két alkalommal – az előző évi költségvetés teljesítéséről szóló beszámoló, illetve év végén a költségvetés háromnegyed éves teljesítését bemutató tájékoztató tudomásulvételét követően – kapjon jutalmat. Az alpolgármesterek célfeladatai kitűzésére az Ötv. és az SZMSZ szerint a polgármester jogosult, így a jutalmazásuk is az egyéb munkáltatói jogköre keretében történik.

38
42. §-hoz

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

39
43. §-hoz

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

SEGÉDLET

a 2001. évi költségvetési rendelet 1-2. számú mellékletéhez

Az alábbiak a rendelet 1. sz. mellékletéhez, az ezzel összefüggő indokolások részeként bemutatott táblázatok megértéséhez, a különböző számjelek használatához adnak eligazítást.

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

A **költségvetési cím** egyfelől önállóan gazdálkodó költségvetési szerveket vagy azok összetartozó csoportjait, másfelől a költségvetésben megjelenő kiadások és bevételek közgazdasági szempontjából elkülöníthető aggregátumait (pl. hiteltörlesztés) jelenítik meg. A cím jelölhet egy-egy önálló költségvetési szervet (pl. Városi Tűzoltóparancsnokság), azonos tevékenységet végző szerveket, továbbá szakmai irányítás tekintetében egy területhez tartozót, valamint azokat a szervezeteket, ahol a költségvetési gazdálkodás több egységre tagoltan folyik. A Polgármesteri Hivatalon belül a sorszámozás megszakadt, hogy helyt adjon az év során esetleges újabb címek beiktatásának.

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

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban csoportokat alkotnak. Ezek a csoportok a kiadásoknál: az (1) működési költségvetés, a (2) ellátottak juttatásai, a (3) működési célú pénzeszközátadás, a (4) működési célú támogatási kölcsön, az (5) felújítás, a (6) felhalmozási kiadások, a (7) felhalmozási célú pénzeszközátadás, a (8) felhalmozási célú támogatási kölcsön, a (9) függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, a (10) központi kezelésű előirányzatok, a bevételeknél az (1) működési költségvetés, a (2) működési célú támogatási kölcsön visszatérülése, a (3) felhalmozási bevételek, a (4) felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése, az (5) önkormányzat sajátos működési bevételei, a (6) állami hozzájárulások és támogatások, a (7) hitelfelvétel, a (8) függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek, a (9) pénzmaradvány.

A **kiemelt előirányzatok** tagolása a következő:

KIADÁSOK:

(1) Működési költségvetésnél

1. **Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak részére kifizetendő alapilletményt, illetménykiegészítést, illetménypótlékot, 13. havi illetményt, illetve azon juttatásokat, amelyek a nem rendszeres személyi juttatások körébe tartoznak pl. jutalom, túlóra, helyettesítés, többletszolgálat pénzbeli megváltása, végkielégítés, jubileumi jutalom, napidíj, ruházati, étkezési hozzájárulás, megbízási díj, tiszteletdíj, költségtérítések stb.)
2. **Munkaadót terhelő járulékok** (a rendszeres, a nem rendszeres és a külső személyi juttatások utáni járulék)
3. **Dologi kiadások** (a költségvetési szervek működéséhez, fenntartásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítási anyagok, könyvek, folyóiratok, egyéb információhordozók, kommunikációs, számítástechnikai eszközök, járművek működtetése, karbantartása, kiküldetés, reprezentáció, reklámszolgáltatások igénybevétele pl. gáz, villamosenergia, távhő, víz- és csatorna, szemétszállítás stb., szakmai tevékenységhez szükséges gépek, berendezések, egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, karbantartása, ÁFA befizetés, kamatkiadások, munkaadói járulék stb.)

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

- (3) Működési célú pénzeszközátadás, egyéb támogatás** (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési szervek egymás közötti működési célú pénzeszközök átadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre pl. gazdasági társaságok, lakosság

részére, társadalmi önszerveződések támogatása, az önkormányzat által folyósított szociálpolitikai juttatások pl. munkanélküliek jövedelempótló támogatása, a rendszeres nevelési és szociális segély, pénzbeni kárpótlás, gyermeknevelési támogatás, ápolási díj, lakásfenntartási támogatás, temetési segély, a szociális rendeletben megállapított pénzbeni és természetbeni juttatás)

- (4) **Működési célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülrre – működési célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön.)
- (5) **Felújítás** (a költségvetési szerveknél megtervezett összes felújítás, pl. ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, járművek stb. előirányzatainak összessége)
- (6) **Felhalmozási kiadás** (a költségvetési szervek egyedi vásárlási létesítései, pl. immateriális javak, ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, részesedések, kárpótlási jegyek, értékpapírok stb. előirányzatainak összessége)
- (7) **Felhalmozási célú pénzeszközátadás** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek egymás közötti felhalmozási célú pénzeszközátadásai, felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülrre, pl. gazdasági társaságok, lakossági, társadalmi önszerveződések)
- (8) **Felhalmozási célú támogatási kölcsön** (önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra, éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülrre és kívülrre – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetési) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök, pl. önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére nyújtott kölcsön)
- (9) **Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások** (az adott időszakban felmerülő, de nem az adott időszak költségvetését terhelő kiadások, csak tényadat)

(10) Központi kezelésű előirányzatok (a Polgármesteri Hivatalon belül elkülönülő, a város működtetésével kapcsolatos kiadások pl. helyi utak, hidak fenntartása, vízgazdálkodás, parkfenntartás, temetőfenntartás, köztisztaság stb.)

BEVÉTELEK:

(1) Működési költségvetésnél

1. **Intézményi működési bevételek** (a költségvetési szervek működésével összefüggő díjak, térítések, pl. intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítései, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díj, eszközkölcsonzési, helyiségbérleti díj, feleslegessé vált készletek értékesítése, kötbér, bírság, kártérítés, a működés során megjelenő általános forgalmi adó bevételek, visszatérülések a költségvetési szervek vállalkozási bevételei pl. áruértékesítés, szolgáltatás, a költségvetési szervek kamatbevételei stb.)
 2. **Működési célú pénzeszközátvétel** (tartalmazza az Egészségbiztosítási Pénztárból folyósított működési célú forrásokat és a működési céllal az államháztartáson belülről és kívülről átvett pénzeszközöket)
- (2) Működési célú támogatási kölcsön visszatérülése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülről – működési célra adott kölcsönök ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)

(3) Felhalmozásoknál

1. **Egyéb vagyontárgyak értékesítése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek tulajdonában lévő ingatlanok (föld és önkormányzati bérlakás nélkül), gépek, berendezések, felszerelések, járművek, immateriális javak értékesítéséből származó bevételeket)

2. **Felhalmozási célú pénzeszközátvétel** (tartalmazza az államháztartáson belülről és kívülről származó felújítási és felhalmozási célra átvett pénzeszközöket)
 3. **Önkormányzati lakások értékesítése bevétel** (tartalmazza az önkormányzat tulajdonában lévő lakóépületek és lakások elidegenítéséből származó bevételeket)
 4. **Privatizációból származó bevétel** (tartalmazza azt a bevételt, amely szerint alapítói jogot gyakorló önkormányzatot illet meg, a helyi önkormányzatok megalakulásakor az alapítói jogok gyakorlása tekintetében tanácsi vállalat jogutódjának – állami vagyon felett tulajdoni jogosítvánnyal rendelkező szervezet által történő – értékesítéséből származó készpénzbevételekből)
 5. **Pénzügyi befektetések bevételei** (tartalmazza a pénzügyi befektetések osztalék jellegű bevételeit, a hosszú lejáratú részvények, kötvények és egyéb értékpapírok értékesítéséből (beváltásából) származó bevételeket)
 6. **Telekeladási bevételek** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek tulajdonában lévő föld, telek értékesítéséből származó bevételeket)
- (4) **Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérülése** (tartalmazza az önkormányzat, önkormányzati költségvetési szervek által különféle lejáratra éven túli visszafizetési kötelezettség mellett – az államháztartáson belülről és kívülről – felhalmozási (beruházási, felújítási, pénzügyi befektetései) célra adott kölcsönök, ideiglenesen átadott pénzeszközök visszatérülését)
- (5) **Önkormányzatok sajátos működési bevételei** (tartalmazza az önkormányzat sajátos bevételeit úgymint, illetékek, helyi adók, átengedett központi adók (pl. SZJA, gépjárműadó, termőföld bérbeadásából származó bevételeket), különféle bírságok, egyéb sajátos folyó bevételeket (pl. önkormányzati lakások, lakbérbevételei, szolgálati lakások lakbérei, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásából származó bevételek))

- (6) **Állami hozzájárulások és támogatások** (tartalmazza a költségvetési szervek, önkormányzat központi költségvetésből kapott költségvetési támogatásait úgymint, normatív központi költségvetési támogatás, normatív módon elosztott, kötött felhasználású központi támogatás, központosított előirányzatok, címzett- és céltámogatások, egyéb költségvetési támogatás (pl. területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás, céljellegű decentralizált támogatás, stb.))
- (7) **Hitelfelvétel** (tartalmazza az egy évnél hosszabb lejáratra kapott fejlesztési hitelek, illetve az éven belüli visszafizetési kötelezettség mellett az államháztartáson kívülről és az államháztartáson belülről felvett hiteleket, fejlesztési és működési célú kötvénykibocsátás miatti kötelezettséget, továbbá a hosszú és rövid lejáratra kapott támogatási kölcsönöket, ideiglenesen átvett pénzeszközöket)
- (8) **Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek** (a tárgyidőszakban befolyt olyan bevételek, amelyek nem képezik az adott időszak költségvetési bevételét, csak tényadat)
- (9) **Pénzmaradvány** (a közgyűlés által jóváhagyott intézményi pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány terhére teljesített kiadásokhoz igénybe vett pénzforgalom nélküli bevétel összege)

**Központi források
részletezése 2001. évre**

1.sz táblázat

forint

Jogcím	Átlag	Norma- tíva	Állami hj.	Szja-ból finanszírozott rész	
				%	összeg
NORMATÍV ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK					
Települési igazg.komm.és sportfel.	47 051	1 282	60 319 382	83,8	50 547 642
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	370	3 422	1 266 140	100	1 266 140
Helyi közművelődési feladatok	47 051	792	37 264 392	100	37 264 392
Körzeti igazgatási feladatok	1		21 375 582	100	21 375 582
Települési sportfeladatok	47 051	100	4 705 100	0	0
Társ., gazd.sz elmaradott, súlyos foglalk.gond. küzdő önk. tám.	47 051	2 870	135 036 370	100	135 036 370
Összesen			259 966 966		
Szociális ellátás					
Szoc.és gyermekjóléti alapszolg.felad.					
-alap-hozzájárulás	47 051	1 100	51 756 100	74,8	38 713 563
- kieg.hj.családs. és gyerm.j.szolg.-hoz	47 051	380	17 879 380	74,8	13 373 776
Nappali szoc.intézményi ellátás	127	118 300	15 024 100	74,8	11 238 027
Hajléktalanok átmeneti intézményei	60	202 650	12 159 000	74,8	9 094 932
Lakáshoz jutás és lakásfenntartás tám. 47051	1		94 102 000	100	94 102 000
Pénzbeli és term. szoc. és gyermekj.ell.	47 051	5 924	278 730 124	100	278 730 124
Összesen			469 650 704		
Közoktatási feladatok					
Nem gyógyped. ellátásban rész. gyermek. tan. száma					
óvodai nevelés	1 699	115 600	196 404 400		
alapfokú nevelés-oktatás	4 431	120 300	533 049 300	x	
Szakmai elm. okt. szakképz. műv. képzés nélkül	360	120 300	43 308 000		
Középf.nev okt. szakképz. műv. képzés nélkül	2 878	143 700	413 568 600		
Gyógyped.ellátásban rész.gyerm.tan. száma az 1-6 sorok int	190	250 000	47 500 000		
Iskolai szakképzés (szakmai gyakorlati képzés)	440	66 000	29 040 000		
Korai fejlesztés, gondozás	3	127 000	381 000	x	
Fejlesztő felkészítés	2	174 300	348 600	y	
Alapfokú művészetokt. zeneművészeti ágon	561	65 000	36 465 000	y	
Kollégiumi, externátusi nevelés, ellátás	63	215 000	13 545 000	y	
Fogyatékos tanulók kollégiumi ellátása	4	430 000	1 720 000		
Kiegészítő hozzájár. egyéb közokt. feladatokhoz			0		
fejlesztő és felzárkóztató oktatás	151	27 500	4 152 500	x 29,5	1 224 988
ált isk. napközis foglalkoztatás	1974	15 000	29 610 000	y 29,5	8 734 950
hátrányos helyzetű tan. felk. segítő fogl.	487	15 000	7 305 000	y 29,5	2 154 975
iskolaotthonos oktatás	389	18 000	7 002 000	y 29,5	2 065 590
nemzeti-etnikai nevelés - oktatás	0	0	0		
két tan. nyelvű, nemzetiségi és nem nemzetiségi oktatás	349	29 000	10 121 000	29,5	2 985 695
óvodában, iskolában szervezett int. élkeztetés	5104	21 800	111 267 200	29,5	32 823 824
óvodába, ált.isk.-ba bejáró gyermekek, tanulók ellátása	519	14 000	7 266 000	29,5	2 143 470
Normatív állami hozzájárulások összesen			2 221 671 270		

**Központi források
részletezése 2001. évre**

1.sz táblázat

forint

Jogcím	Átlag	Norma- tiva	Állami hj.	Szja-ból finanszírozott rész	
				%	összeg
NORMATÍV, KÖTÖTT FELH. TÁMOGATÁSOK					
Ped. szakvizsga és továbbképzés (ped.létszáma)	842	14 420	12 141 640		
Ped. szakkönyvvásárlása 00. dec.31, becs. lsz.	836	12 750	10 659 000		
Tan.tankönyvvásárlása	7 558	2 390	18 063 620		
Kiegészítő támogatás Az Arany J T.P. támogatására	0	0	0		
Diákporttal kapcsolatos feladatok támogatása	7 420	1 200	8 904 000		
Tüzoltóság támogatása			199 154 764		
Egyes jövedelmpótló támogatások kiegészítése			253 318 000		
Az önkorm. által szervezett közc. fogl. támog			55 620 000		
Összesen			557 861 024		
NORMATÍVÁK MINDÖSSZESEN			2 779 532 294		
KÖZPONTOSÍTOTT ELŐIRÁNYZATOK					
Cigány kisebbségi önkormányzat támogatása			628 000		
Szlovák kisebbségi önkormányzat támogatása			628 000		
Lakáscélú adósságkezelési támogatás			2 750 000		
Összesen			4 006 000		
SZJA			153 175 882		
SZJA kiegészítés			252 446 294		
SZJA ÖSSZESEN			405 622 176		742 876 040
KÖZPONTI FORRÁS MINDÖSSZESEN			3 189 160 470		

Az önkormányzati költségvetés mérlege

2.sz.táblázat

ezer forint

BEVÉTELEK	1999.évi teljesítés	2000. évi várható teljesítés	2001. évi irányszám
Intézményi működési bevételek	439 772	469 267	551 579
Illetékek	54 536	59 598	63 000
Helyi adók	826 909	1 068 900	1 070 000
Önkormányzat sajátos működési bevételei	275 408	269 184	277 308
<i>Saját folyó bevételek összesen</i>	<i>1 596 625</i>	<i>1 866 949</i>	<i>1 961 887</i>
SZJA	774 062	997 089	1 148 498
Gépjárműadó	56 813	60 494	63 000
Termőföld bérbeadásából szárm.jöv. adó	5		
<i>Átengedett bevételek összesen</i>	<i>830 880</i>	<i>1 057 583</i>	<i>1 211 498</i>
Telekeladás	32 431	29 536	91 000
Egyéb vagyontárgyak értékesítése	7 615	67 682	72 550
Önkormányzati lakások értékesítése	56 444	68 315	40 000
Privatizációból származó bevételek	5 510	142 503	194 000
Pénzügyi befektetések bevételei	7 127	9 935	70 000
Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	86 059	112 714	1 431 998
<i>Felhalmozási célú bevételek összesen</i>	<i>195 186</i>	<i>430 685</i>	<i>1 899 548</i>
<i>Felhalm.c. tám. kölcs.visszatérülése</i>			<i>55 987</i>
Normatív állami hozzájárulás	1 252 005	1 260 786	1 478 795
Normatív, kötött felhasználású támogatások	173 388	447 152	557 861
Központosított előirányzat	219 833	18 130	4 006
Területi kigyenlítést szolgáló fejl.c.támog.	61 215	9 927	
Céljellegű decentralizált támogatás	37 523	7 520	
Ált.átcs.a helyi önk.támog.-ból		-23 058	
Céltámogatás			
<i>Állami hozzájár. és támogat.összesen</i>	<i>1 743 964</i>	<i>1 720 457</i>	<i>2 040 662</i>
Műk.c.átvett pénzeszk. a TB alapból	36 850	48 545	42 907
Műk.c.átvett egyéb pénzeszközök	234 795	238 330	136 927
<i>Műk.c.átvett pénzeszközök összesen</i>	<i>271 645</i>	<i>286 875</i>	<i>179 834</i>
<i>Műk. c. tám. kölcs. visszatérülése</i>		<i>18 550</i>	
Hitelfelvétel	1 667 879	1 565 893	527 043
Pénzmaradvány	152 884	107 640	124 922
Függő,átf.,kiegy.bevételek	18 820	5 641	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	6 477 883	7 060 273	8 001 381

Az önkormányzati költségvetés mérlege

3.sz. táblázat

ezer forint

KIADÁSOK	1999.évi teljesítés	2000. évi várható teljesítés	2001. évi irányszám
Szociális-egészségügyi ellátás	226 139	249 338	235 788
Óvodai ellátás	439 280	450 136	479 987
Alapfokú oktatás	956 640	1 105 724	1 170 411
Középfokú oktatás	597 282	680 379	686 931
Egyéb önálló intézmények	356 963	402 486	420 224
Polgármesteri Hivatal	959 687	1 124 888	1 223 108
<i>Működési kiadások összesen</i>	3 535 991	4 012 951	4 216 449
Műk. célú pénzeszk. átadás, egyéb tám.	702 325	758 583	846 292
Ellátottak pénzbeli juttatása	27 865	33 264	34 765
<i>Támogatások összesen</i>	730 190	791 847	881 057
<i>Működési célú tám. kölcsön</i>			
Felújítás	85 234	103 821	227 395
Felhalmozási kiadások	197 697	236 670	1 990 373
Felhalmozási c. pénzeszközátadás	235 703	78 118	122 250
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>	518 634	418 609	2 340 018
<i>Felhalmozási célú tám. kölcsön</i>		137 000	
Tőketörlesztés	1 479 139	1 404 710	243 895
Kamatfizetés	86 606	69 767	129 207
<i>Adósságszolgálat összesen</i>	1 565 745	1 474 477	373 102
Általános tartalék			20 000
Céltartalék			170 755
<i>Tartalékok összesen</i>			190 755
Függő, átf., kiegy. kiadások	-64 845	-11 404	
<i>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</i>	6 285 715	6 823 480	8 001 381

Kisebbségi önkormányzatok költségvetése

ezer forint

nevezés	1999. évi teljesítés	2000. évi várható	2001. évi irányszám
Cigány Kisebbségi Önkormányzat			
KIADÁSOK			
Működési költségvetés			
Személyi juttatás	11	29	100
Munkaadót terhelő járulékok	5		
Dologi kiadás	671	970	500
Ellátottak juttatásai			
Működési célú pénzeszköztartás	34	56	28
Felújítás			
Felhalmozási kiadás	60	205	
Felhalmozási célú pénzeszköztartás			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	15		
Kiadások összesen	796	1 260	628
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés			
Intézményi működési bevétel	16	3	
Működési célra átvett pénzeszköz	243	460	
Felhalmozás			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz		193	
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Pénzmaradvány	7	20	
Saját bevételek összesen	266	676	0
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat			
KIADÁSOK			
Működési költségvetés			
Személyi juttatás			
Munkaadót terhelő járulékok			
Dologi kiadás	558	370	880
Ellátottak juttatásai			
Működési célú pénzeszköztartás			
Felújítás			
Felhalmozási kiadás			
Felhalmozási célú pénzeszköztartás			
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
Kiadások összesen	558	370	880
BEVÉTELEK			
Működési költségvetés			
Intézményi működési bevétel	6	6	
Működési célra átvett pénzeszköz		30	
Felhalmozás			
Felhalmozási bevétel			
Felhalmozási célra átvett pénzeszköz			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Pénzmaradvány	23	5	252
Saját bevételek összesen	29	41	252

HITELÁLLOMÁNY

Lejárat szerint

ezer forint

Hiteltípusok	Törlesztés												
	1999. év	2000. év	2001. év	2002. év	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
Működési célú													
- Éven belüli	71 000	16 000	130 000	130 000									
- Rulirozó		251 000											
Együtt	71 000	267 000	130 000	130 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú													
- Kedvezm. kamatozású	18 659	5 274	4 540	2 833									
- Célhitel	639 997	77 543	99 750	103 199	96 200	82 200	61 200	47 200	47 200	47 200	32 754	19 000	3 450
Együtt	658 656	82 817	104 290	106 032	96 200	82 200	61 200	47 200	47 200	47 200	32 754	19 000	3 450
MINDÖSSZESEN	729 656	349 817	234 290	236 032	96 200	82 200	61 200	47 200	47 200	47 200	32 754	19 000	3 450
Megjegyzés:	Készfizető kezességvállalások:												
	Tariánhó Kft. hiteltartozására												
	Létesítmény és Sport KHT hiteltartozására												
	Ipari Park I. ütem												
	Ipari Park II. ütem												
				79 000 e Ft									
				10 246 e Ft									
				150 500 e Ft									
				281 300 e Ft									

HITELÁLLOMÁNY

Eszközök szerint

ezer forint

Hiteltípusok	Állomány		
	1999. év	2000. év	2001. év
Működési célú			
- Éven belüli	55 000	16 000	130 000
- Rulírozó		130 000	
<i>Együtt</i>	<i>55 000</i>	<i>146 000</i>	<i>130 000</i>
Felhalmozási célú			
- Kedvezményes kamatozású	18 660	12 645	7 372
- Célhitel	353 142	456 897	639 353
<i>Együtt</i>	<i>371 802</i>	<i>469 542</i>	<i>646 725</i>
MINDÖSSZESEN	426 802	615 542	776 725
Megjegyzés:			
Készfizető kezességvállalások:			
Tarjánhó Kft. hiteltartozására			79 000 e Ft
Létesítmény és Sport KHT hiteltartozására			10 246 e Ft
Ipari Park I. ütem			150 500 e Ft
Ipari Park II. ütem			281 300 e Ft

HITELÁLLOMÁNY*Hitelezők szerint*

ezer forint

Hiteltípusok	1999. év	2000. év	2001. év
	OTP és Kereskedelmi Bank Rt.	Háromkő Takarékszövetkezet	Háromkő Takarékszövetkezet
<i>Működési célú</i>			
- Éven belüli	55 000	16 000	130 000
- Rulírozó		130 000	
<i>Együtt</i>	<i>55 000</i>	<i>146 000</i>	<i>130 000</i>
<i>Felhalmozási célú</i>			
- Kedvezményes kamatozású	18 660	12 645	7 372
- Céll hitel	353 142	456 897	639 353
<i>Együtt</i>	<i>371 802</i>	<i>469 542</i>	<i>646 725</i>
MINDÖSSZESEN	426 802	615 542	776 725
Megjegyzés:			
Készfizető kezességvállalások:			
Tarjánhő Kft. hiteltartozására			79 000 e Ft
Létesítmény és Sport KHT hiteltartozására			10 246 e Ft
Ipari Park I. ütem			150 500 e Ft
Ipari Park II. ütem			281 300 e Ft

Kamatfizetés

ezer forint

Hiteltípusok	1999. év	2000. év	2001. év	2002. év	2003. év	2004. év	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
Működési célú	13 496	16 569	12 300	12 300									
Felhalmozási célú	73 110	53 198	116 907	105 981	88 335	71 447	56 928	44 309	33 149	23 253	13 879	7 049	1 590
MINDÖSSZESEN	86 606	69 767	129 207	118 281	88 335	71 447	56 928	44 309	33 149	23 253	13 879	7 049	1 590

Többéves kihatással járó döntések éves bontásban

ezer forint

Megnevezés	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Összesen
Ipari Park II. ütem hitel			12 100	12 100	12 100	12 100	12 100	12 100	12 100	12 100	12 100	12 100		121 000
Szobabérlok házának átal.			3 450	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900	6 900	3 450	69 000
Térségi szilárd hulladéklerakó	6 658		841 156											847 814
Szennyvízcsatorna bővítés			409 305	272 870										682 175
Szennyvíztisztító bővítés			179 593	269 391										448 984
Középlejárú hitel			14 000	14 000	14 000	14 000	14 000							70 000
Rövid lejáratú hitel			130 000											130 000
MJV SZ I ² ON-LINE project			1 250	1 250	3 125	3 125								8 750
Honvéd út felújítása	1 091		7 161											8 252
Szolgálati lakások kialakítása		10	24 000											24 010
21. sz. út négynyomúsítása		6 143	114 000											120 143
POHIV nagyterem átalakítás	9 025		17 253											26 278
Digitális alapterkép elkészítése		1 000	14 000	12 680										27 680
Összesen	0	23 927	1 767 268	589 191	36 125	36 125	33 000	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000	3 450	2 584 086

INDOKOLÁS

a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatáshoz

Az előző év döntései következményeként a 2001. évben számításba veendő kiadási előirányzat összességében 1.767.268 ezer forintot tesz ki. Ezen belül hitelek igénybevételére irányuló döntés

- | | |
|---|----------------------|
| - az Ipari Park II. üteméhez | 121.000 ezer forint, |
| - a Szobabérlők Házának átalakításához | 69.000 ezer forint, |
| - intézményi és egyéb felhalmozási kiadások finanszírozásához | 70.000 ezer forint, |
| - a költségvetés működési oldalának forrásbővítéseként | 130.000 ezer forint |

jelentkezett. A törlesztéseket éves ütemezésben kell szerepeltetni a hitelszerződéseknek megfelelően.

A térségi szilárd hulladéklerakó kivitelezése elkezdődött a közgyűlés 2000. évi döntéseinek megfelelően. A tervezett előirányzat a kivitelezési költségekre nyújt fedezetet. A térségi szennyvízcsatorna bővítés és a szennyvíztisztító kapacitásnövelése projekt még nem kezdődött el. A jelzett előirányzat a pályázatokhoz kapcsolódó saját erő összegét tartalmazza éves bontásban.

A 210-es főközlekedési út négy nyomúsítására vonatkozó döntést a közgyűlés előző évben meghozta. Az elmúlt évben földvásárlásra került sor az út tervezett nyomvonalában.

A 2001. évben a további földvásárlásra kisajátításra, az út alatti szennyvízvezeték kiépítésére, illetve a közvilágításra vonatkozóan jelentkezik az előirányzat.

Kisebbségi volumenű feladatok előirányzatai a közgyűlés döntésének megfelelően kerültek kimutatásra a 2000. és 2001. évben.

A 2000. évben kimutatott összegek már a tényadatokat tartalmazzák.

Helyi adókedvezmények, mentességek

10. sz. táblázat

Mentességek, kedvezmények	Építményadó		Vállalk. komm. adója		Helyi iparúzési adó		Összesen	
	db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
1990. évi C.tv. alapján								
Közszolgáltató szervezetek								
1999. évi tény	8	14.788	3	1.435	3	56.316	14	72.539
2000. évi várható	8	14.788	3	1.400	3	66.050	14	82.238
2001. évi irányszám	8	14.788	3	1.355	3	72.600	14	88.743
Helyi adó rendeletek alapján								
Kézdő egyéni váll. 1 évre 50%								
1999. évi tény			290	127			290	127
2000. évi várható			280	123			280	123
2001. évi irányszám			300	130			300	130
Házi- és fogorvosi feladat ellátása								
1999. évi tény			44	147	44	3.480	88	3.627
2000. évi várható			44	144	44	4.700	88	4.844
2001. évi irányszám			44	141	44	5.400	88	5.541
Munkaerő Piaci Alapból létreh. m.h. alk.létsz.								
1999. évi tény			5	54			5	54
2000. évi várható			9	90			9	90
2001. évi irányszám			15	165			15	165
100 EFt alatti nettó árbev. 1999. évi tény					113	80	113	80
500 EFt alatti nettó árbev. 2000. évi várható					440	2.600	440	2.600
2001. évi irányszám					450	3.000	450	3.000
Tevékenységek alapj. (Gyermek- és diákétk. köztisztaság. stb)								
1999. évi tény					11	20.622	11	20.622
2000. évi várható					11	21.800	11	21.800
2001. évi irányszám	1	220	1	30	12	23.950	14	24.200

Mentességek, kedvezmények	Építményadó		Vállalk. komm. adója		Helyi iparűzési adó		Összesen	
	db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
Helyiségtypusok (pince, szín, üzemi eü. szoc. ...)	66	35.490					66	35.490
1999. évi tény								
2000. évi várható	66	35.265					66	35.265
2001. évi irányszám	65	34.590					65	34.590
Lakásszöv., közhasznú társaság, önkorm-i vagyongkezelő.	1	500	10	1.083	11	3.325	22	4.908
1999. évi tény								
2000. évi várható	1	500	10	1.100	11	3.920	22	5.520
2001. évi irányszám	3	3.655	10	1.110	11	4.600	24	9.365
Arbevétel 10%-ot meg-haladó növ. miatt								
1999. évi tény					251	10.355	251	10.355
2000. évi várható					260	15.000	260	15.000
2001. évi irányszám					270	18.000	270	18.000
Beruházások kedvezményei								
1999. évi tény			5	112	4	1.449	9	1.561
2000. évi várható	1	445	9	280	9	3.500	19	4.225
2001. évi irányszám	3	2.300	14	400	14	5.000	31	7.700
Felzámolásnál történt megvásárlás miatt								
1999. évi tény	1	3.276					1	3.276
Egyedi kérelem alapján								
1999. évi tény	2	1.173	9	51	17	1.414	28	2.638
2000. évi várható	6	630	22	75	55	1.294	83	1.999
2001. évi irányszám	10	500	30	80	50	2.000	90	2.580
Összesen:								
1999. évi tény	78	55.227	366	3.009	454	97.041	898	155.277
2000. évi várható	82	51.628	377	3.212	833	118.864	1.292	173.704
2001. évi irányszám	90	56.053	417	3.411	854	134.550	1.361	194.014

A 10. számú táblázat indokolása a 1999-2001. évi helyi adókedvezmények, mentességek alakulásához

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény kötelezően alkalmazandó mentességeket és kedvezményeket határoz meg, de felhatalmazást ad az önkormányzat számára további kedvezmények, mentességek megállapítására a helyi viszonyok alapján.

A helyi adók bevezetésénél a gazdálkodó szervezetek és érdekképviselői szervek véleményének figyelembevételével alakítottuk ki a mentességek, kedvezmények körét. A bevezetés óta többször módosításra kerültek az adómértékek és kedvezmények, igazodva az önkormányzat, a vállalkozók, a társadalmi, gazdasági környezet változó körülményeihez.

Az önkormányzati hatáskörben - elsősorban 1998. évtől - bevezetett és folyamatosan bővülő jelentős kedvezmények és mentességek az önkormányzat vállalkozásbarát gazdaságpolitikájának érvényre juttatását kívánja elősegíteni.

Az adókedvezmények a tőkebeáramlást, a munkaerőpiac bővítését támogatja, mellyel elősegíti a város gazdaságának hatékony növekedését. A működő vállalkozásokat kívánja ösztönözni az a kedvezmény, amelyik a vállalkozó gazdasági növekedésének egy meghatározott szintjén túl részére az adó 40%-át visszajuttatja, illetve nála hagyja.

A táblázatban szereplő helyi adókedvezmények és mentességek az 1999. évi bevallások adatain és az időközben bekövetkezett és bejelentett változásokon és egyéb információkon alapulnak (pl. feltételek megszűnései, ellenőrzések megállapításai stb.).

A kedvezmények jelentős hányada (1999. évi tény 46,7%, 2000. évi várható 47,3%, 2001. évi irányszám 45,7%) a törvény szerinti kötelező mentességekből ered a közszolgáltató szervezetek körében.

A termelő tevékenységet végző vállalkozások adóterheinek csökkentését jelenti az 1991-től érvényes helyiség típusokra (üzemi, szociális, egészségügyi, sport, kulturális célú helyiségek) vonatkozó kedvezmények, amelyek 17-20% közötti évenkénti kedvezmény hányadot jelent.

A helyi adó rendeleteink alapján igénybevett és tervezett kedvezmények adóbevételhez viszonyított aránya 1999-ben 13,5%, 2000-ben 16,2%, 2001-ben 18% körül várható.

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

Könyvvizsgálói jelentés

Tárgy: **Salgótarján Megyei Jogú Város 2001. évi költségvetési rendeletervezetének véleményezése**

Készítette: **Mesterné Berta Ildikó
bejegyzett könyvvizsgáló
3100 Salgótarján, Kistarján út 8.
Tel/fax: (32) 421-021
Mobil tel.: (30) 9351-951
Tags. ig.száma: 000183
KI-2887/95/IX.**

A könyvvizsgálói jelentés rövidített összefoglalása:

Salgótarján Megyei Jogú Város 2001. évi költségvetési rendeletervezetét – a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2001. évi költségvetéséről szóló törvény, az államháztartásról szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet alapján – két szempont szerint vizsgáltam meg:

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

1. Jogszabályi háttér:

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 69. szakasz 1. bekezdése alapján a rendeletervezet tartalmazza a működési, felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat, ezen belül költségvetési szervenként a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat, az ellátottak pénzbeli juttatásait, a támogatásokat, a költségvetési létszámkeretet, illetve a helyi önkormányzat által kijelölt felhalmozások (beruházások, felújítások) előirányzatait.

A költségvetési rendeletervezetben bemutatásra kerülnek a többéves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban.

A rendeletervezet tartalmazza a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok módosítási hatáskörét.

Az államháztartás alrendszereiben minden pénzmozgásról el kell számolni, így az államháztartás alrendszereiből finanszírozott, vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A rendelet 16. szakasza rendelkezik arról, hogy számadási kötelezettséget előíró megállapodás alapján lehet költségvetési forrást juttatni.

Az átmeneti gazdálkodás időtartama alatt beszedett bevételek és teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beillesztésre kerültek.

A helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Magyar Köztársaság 2001. évi költségvetéséről szóló törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló kormányrendelet vonatkozó szakaszai alapján a rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel.

2. Adatok realitása, teljesíthetősége:

Bevételi szerkezet

Az intézményi működési bevételek a rendeltetésszerű működéssel, az alapító okiratban, illetve szervezeti, működési szabályzatban meghatározott alaptervékenységi feladatokkal kapcsolatosak.

Az előző évi tervezett eredeti előirányzathoz képest 37,2 %-kal növekedett.

A helyi adó a 2000. évi eredeti előirányzat szerint 960.000,-eFt-ról 2001. évben 1.070.000,-eFt-ra emelkedik. Az önkormányzat 2001. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazottaknak megfelelően a helyi adórendeletek 2001. év tekintetében adómérték növelést nem tartalmaztak. Az adórendeletek módosításának célja volt a foglalkoztatást biztosító ipari beruházások ösztönzése, a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának növelése, illetve az egészségügyi és önkormányzati szolgáltatást végző vállalkozások adóterheinek csökkentése.

Az önkormányzat sajátos működési bevételei közül a térségi szennyvízcsatorna bővítés és a szennyvíztisztító telep kapacitásbővítésének kivitelezéséhez, a költségvetésben szereplő bevételek és kiadások azonos nagyságrendben kerültek tervezésre.

A személyi jövedelemadó átengedésének mértéke az előző évhez képest 15,2 %-kal növekedett. A 2000. évi költségvetésben a normatív módon elosztott szja előirányzata a normatív állami hozzájárulások között került megtervezésre, helytelenül, majd 2000. évben korrigálásra került.

Az átengedett bevételek közül a személyi jövedelemadó 1998. évtől növekvő tendenciát mutat.

A felhalmozási célú bevételek 1998-2000. évben közel azonos szinten alakultak, majd 2001. évben jelentősen emelkedtek.

A felhalmozási célú bevételek közül a gázközmű vagyon privatizációja miatt az önkormányzatot megillető 2001. évben lejáró állampapírok összege, illetve a peresített belterületi földérték miatti járandóság becslésen alapul, így ezen forrásokkal szemben tervezett kiadások felhasználása vonatkozásában korlátozás jelenik meg.

A normatív állami hozzájárulás összege az előző évhez képest 17,3 %-kal emelkedett.

A normatív állami hozzájárulás és az szja együttes összege 3.185.154,-eFt, amely az előző évhez képest 16,6%-os növekedést mutat.

A hitelfelvétel 1998. évtől kezdődően 2000. évig csökkenő tendenciát mutat, majd 2001. évben ismét növekszik.

Költségvetési szerkezetben belüli aránya 6,6 %.

Előző év eredeti előirányzathoz képest 35,1 %-kal növekszik.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 88. szakasz 2. bekezdése meghatározza az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás felső határát:

Tervezett saját folyó bevételek:

- Kamatbevételek:	9.500,-eFt
- Helyi adó bevételek:	1.070.000,-eFt
- Illetékek:	63.000,-eFt
- Önkormányzati sajátos bevételek:	277.308,-eFt
<hr/>	
Saját folyó bevételek:	1.419.808,-eFt

- Rövid lejáratú kötelezettségek
adott évre eső része: 373.102,-eFt

Korrigált saját folyó bevétel:	1.046.706,-eFt
Korrigált saját folyó bevétel 70 %-a:	732.694,-eFt

A költségvetésben szereplő tervezett 70.000,-eFt öt éves futamidejű hitel, illetve a 327.043,-eFt összegű, tervezett tíz éves futamidejű felhalmozási hitel összességében a hitelfelvételi korlát alatt maradnak.

A likvid hitel nem esik korlátozás alá.

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

A 2001. évben is kiemelten fontos az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát figyelemmel kísérése.

Kiadási szerkezet:

A működési kiadások költségvetésen belüli aránya:

1998.	66,76 %
1999.	63,64 %
2000.	66,3 %
2001.	52,7 %

A működési kiadások 2000. évhez képest 13,6%-kal csökkentek, ezt a tényt azonban befolyásolta a felhalmozási kiadások előző évi mértékhez képest jelentős növekedése.

A működési kiadásokon belül a 2001. évi koncepcióban megfogalmazott bérbesorolások személyenként kerültek számításba véve az intézmények személyi juttatás előirányzatának számítása során.

A felhalmozási kiadások költségvetésen belüli aránya:

1998.	13,68 %
1999.	11,39 % (210-es út korrigálása nélkül)
2000.	12 %
2001.	29,2 %

A költségvetés 11. sz. mellékletében megjelenő feladatok tekintetében korlátozás jelenik meg.

2001. évben is, hasonlóan ez elmúlt évhez ezen kiadások tekintetében az előirányzat felhasználás korlátozása jelenik meg a fedezetlen kötelezettségvállalás elkerülése érdekében.

Az önkormányzati költségvetés mérlegének felhalmozási kiadások és bevételeinek egyenlegét elemezve megállapítható, hogy 1998-2001. év vonatkozásában deficitet mutat.

A 2001. évi költségvetésről szóló rendelet 7. sz. mellékletében bemutatásra kerül a működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2001-2003. évi alakulását külön bemutató mérleg.

A mérleg adatai szerint a működési célú bevételek és kiadások egyenlege negatív, míg a felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege pozitív szaldót mutat.

Az önkormányzat 2001. évi költségvetésének koncepciójában a felhalmozási szektor finanszírozási forrásaként megjelölte a társadalmi-gazdasági szempontból elmaradott, súlyos foglalkoztatási gondokkal küzdő önkormányzatok támogatása címén tervezhető bevételeket is, illetve a lakáshoz jutás és lakásfenntartás központi támogatásának 50 %-át. Mindkét forrás azonban felhasználási kötöttség nélküli, működési típusú normatíva.

A felhalmozási szektor pozitív egyenlegét módosítják azon felhalmozási célra átvett pénzeszközök, amelyek 2000. évben nem folytak be az önkormányzat számlájára, (pályázati pénzeszközök), illetve módosító tényező a 2000. év tényleges teljesítésének tényezői, valamint a földutak nagyjavításának összegei is.

Adósságszolgálat:

Az adósságszolgálat aránya a költségvetési szerkezeten belül:

1998.	2,2 %
1999.	4,4 %
2000.	5,7 %
2001.	4,6 %

Az adósságszolgálat költségvetési szerkezeten belüli aránya 1,1 %-kal csökkent, előző évhez képest viszont 15,9 %-kal növekedett.

Az adósságszolgálat - jelenlegi számítások szerint - 2002. évben 394.017,-eFt, 2003. évben 231.239,-eFt nagyságrendben alakul.

Korábbi évekre vonatkozó készfizető kezesség összességében 521.046,-eFt nagyságrendben alakul.

Vizsgálva a tervezett hitelfelvétel tőke- és kamatterhének alakulását látható, hogy előző évhez képest jelentősen emelkedett. Jelenlegi kamatszintekkel számolva 2002. évben további 5,6 %-os növekedést mutat, majd 2003. évtől kezdődően csökkenő tendenciát jelez.

Összefoglalva: megállapítható, hogy Salgótarján Megyei Jogú Város 2001. évi költségvetési rendelettervezete a jogszabályi előírásoknak megfelel.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. szakaszának megfelelően a rendelettervezet benyújtása a képviselőtestületnek határidőben megtörtént.

A 2001. évre tervezett hitelfelvétel az adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalási korlát alatt marad.

A hitelfelvétel tőke- és kamatterhének intenzív növekedése esetén vizsgálni szükséges, hogy a bevételi lehetőségek növekedése üteme arányban áll-e a kötelezettségek növekedési ütemével, tekintettel az adósságszolgálati terhek kezelhetőségére és az önkormányzat biztonságos működésére.

Fentiek figyelembevételével Salgótarján Megyei Jogú Város 2001. évi költségvetését elfogadásra javaslom.

Salgótarján, 2001. február 1.

Mesterné Berta Ildikó
Mesterné Berta Ildikó
bejegyzett könyvvizsgáló

MESTERNÉ BERTA ILDIKÓ
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági.lg.sz.: 000183
3100 Salgótarján, Kistarján út 8.