

Salgótarján Város 1995. évi költségvetése



Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlése
8/1995. (III.13.) Ör. sz. rendelete
az 1995. 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 1995. évi költségvetéséről szóló 1994. évi CIV. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó előírásai alapján az önkormányzat 1995. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

E L S Ő F E J E Z E T

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

1. §

- (1) A közgyűlés az 1995. évi önkormányzati költségvetés kiadási főösszegét 2.472.365 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási főösszeg költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza.

2. §

- (1) Az 1. §-ban jóváhagyott kiadások fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét a közgyűlés 2.327.365 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszeg költségvetési fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

3. §

Az 1. §-ban jóváhagyott kiadások és a 2. §-ban jóváhagyott bevételek különbözeteként az önkormányzati költségvetés hiányát a közgyűlés 145.000 ezer forintban állapítja meg.

4. §

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3. §-ban foglalt hiány fedezésére,

- a, 80.000 ezer forint összegben egy éves lejáratú likviditási hitelt vegyen fel,
- b, 65.000 ezer forint összegű folyószámlahitel szerződést kössön.

M Á S O D I K F E J E Z E T

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

5. §

- (1) Az önkormányzati költségvetés 1. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásaiból az általános tartalék 40.000 ezer forint.
- (2) Az önkormányzati költségvetés 1. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásai közül
- | | |
|---------------------------------|-----------------------|
| a, áremelkedési fedezetként | 30.000 ezer forintot, |
| b, intervenciós előirányzatként | 24.000 ezer forintot, |
| c, életveszély elhárítására | 15.000 ezer forintot, |
| d, normatíva visszafizetésére | 8.341 ezer forintot |
- céltartalékként elkülönít.

6. §

(1) Az önkormányzati költségvetés 1. § (2) bekezdésében jóváhagyott kiadásai közül rendkívüli kiadás:

a, a felújítás előirányzatai valamennyi fejezet, valamennyi címénél és alcíménél,

b, az önkormányzati beruházások előirányzatai valamennyi fejezet valamennyi címénél és alcíménél,

c, egyéb rendkívüli kiadások (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 24., 25., 27., 28., 29., 32., 34., 35., 37., 52. alcím.)

(2) Az önkormányzati költségvetés 2. § (2) bekezdésében jóváhagyott bevételei közül rendkívüli bevétel; fejezeti kezelésű előirányzatok (IV. Városfenntartás fejezet 7., 8., 9., 10., 11., 13., 14., 16. cím)

7. §

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

8. §

(1) A költségvetési szerv a használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé váló ingatlanok, ingatlanrészek használatát, hasznosítási jogát -amennyiben egyéb jogszabály másképpen nem rendelkezik - Az önkormányzat tulajdonáról és a vagyongazdálkodás szabályai-ról szóló 21/1992.(XI.26.)Ör. sz. rendelet 12. § rendelkezéseinek figyelembevételével a 8. § (1) bekezdésében meghatározott bizottságok véleménye alapján a polgármester jóváhagyásával adhatja át.

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

9. §

- (1) Az önkormányzati beruházások 1995. évben a következők:
 - a, Somoskőújfalui gáztársulás támogatása (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 50. alcím 1. kiemelt előirányzat)
 - b, Dobó Katica úti gáztársulás támogatása (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 50. alcím 2. kiemelt előirányzat)
 - c, 21. sz. főközlekedési út nyomvonalának szanálása (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 50. alcím 3. kiemelt előirányzat)

d, Polgármesteri Hivatal ügyvitel-korszerűsítése (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 50. alcím 4. kiemelt előirányzat)

(2) Az önkormányzati felújítások 1995. évben a következők:

a, Eladásra kerülő lakások érintésvédelmi felülvizsgálata; Salgó úti kolóniák ivóvízvezeték átkötése; lakásfeljárók, kéményseprő járdák felújítása (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

b, Ragasztott tetők felújítása, fényvédőzése (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 2. kiemelt előirányzat)

c, Zöldfa út 7. sz. IV. emeleti földemek statikai szakvélemény szerinti megerősítése (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 3. kiemelt előirányzat)

d, Salgó út 8. sz. háznál lévő főfal megerősítése (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 4. kiemelt előirányzat)

e, Év közben megüresedő lakások helyreállítása (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 5. kiemelt előirányzat)

f, Társasházban lévő önkormányzati lakásokra eső felújítási hozzájárulás (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 6. kiemelt előirányzat)

g, Garzonház lépcsőház felújítása (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 7. kiemelt előirányzat)

- h, Szobabérlők házában vizesblokk felújítás (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 15. alcím 2. előirányzat-csoport 8. kiemelt előirányzat)
- i, ÉNO áthelyezése miatti épületátalakítás (I. Szociális és Egészségügyi fejezet 1. cím 5. alcím 2. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)
- j, Somoskőújfalui egészségügyi centrum kialakítása (I. Szociális és Egészségügyi fejezet 1. cím 2. alcím 2. előirányzat-csoport 1. kiemelt előirányzat)

10. §

- (1) Az önkormányzati beruházások körében a 10.000 ezer forint értékhatárt meghaladó beruházások és felújítások kivitelezésénél, valamint 3.000 ezer forint egyedi értékhatárt meghaladó tárgyi eszköz beszerzésénél a beruházó köteles versenytárgyalást meghirdetni és lefolytatni. A beruházások szakaszolása tilos.
- (2) Az önkormányzati beruházások körében a 200 ezer forint értékhatárt meghaladó beruházások és felújítások kivitelezésénél, valamint tárgyi eszköz beszerzésénél a beruházó köteles pályáztatás útján kiválasztani a kivitelezőt (szállítót).

11. §

- (1) A Vásárcsarnokot 1995. évben 3.687 ezer forint pénz átutalási kötelezettség terheli.
- (2) A pénzeszköz átadási kötelezettséget a félévet követő hó 15. napjáig, illetve 1995. december 31. napjáig az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell teljesíteni.

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

Az önkormányzati költségvetés és alrendszeri,
valamint az önkormányzaton kívüli szervezetek kapcsolata

12. §

- (1) A közgyűlés az elkülönített önkormányzati pénzalapok összevont mérlegét a 3. számú melléklet szerint jóváhagyja.
- (2) Az elkülönített önkormányzati pénzalapok költségvetésének végrehajtása során az alap felett rendelkező a kiadási és bevételi előirányzatoktól - az alap működési szabályainak keretei között - eltérhet.

13. §

A Damjanich úti ökumenikus óvoda támogatása az egyházakkal kötött együttműködési megállapodásnak megfelelően történik. (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 29. alcím) A támogatást havonta kell folyósítani.

14. §

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár támogatására a Megyei Önkormányzattal kötött megállapodásnak megfelelően kerül sor. (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 28. alcím)

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

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával
kapcsolatos rendelkezések

15. §

- (1) A közgyűlés felhatalmazza az Egészségügyi és Szociális Bizottságot, hogy a szociális támogatásokra meghatározott előirányzatból (I. Szociális és Egészségügyi fejezet 1. cím 8. alcím 1. előirányzat-csoport 4. kiemelt előirányzat) a segélyfajtákra eső előirányzatokat kialakítsa.

(2) A közgyűlés felhatalmazza az Egészségügyi és Szociális Bizottságot az (1) bekezdés szerint meghatározott segélyfajták előirányzatai közötti átcsoportosításra.

16. §

A közgyűlés a lakossági távhőszolgáltatás támogatási előirányzatának felhasználását (IV. Városfenntartás fejezet 1. cím 35. alcím) a címzésbeli kötöttség figyelembevételével mellett az Egészségügyi és Szociális, valamint a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottságokra bízva. A felhasználási jogkört a két bizottság együttesen gyakorolja.

17. §

A közgyűlés az 5. § (1) bekezdésében jóváhagyott általános tartalékkal való rendelkezési és előirányzat-módosítási jogát átruházza a polgármesterre. A polgármester e jogkörét a következő keretek között gyakorolhatja:

- Az első félévben az általános tartalék legfeljebb 40 %-a használható fel. Ennél nagyobb felhasználáshoz a közgyűlés jóváhagyása szükséges.
- A polgármester az általános tartalék 20 %-a feletti rendelkezési jogát az alpolgármesterek véleményének figyelembevételével gyakorolhatja.

18. §

A közgyűlés az 5. § (2) bekezdésében elkülönített céltartalék előirányzatok feletti rendelkezési és előirányzat-módosítási jogát átruházza a polgármesterre.

19. §

A közgyűlés a vállalkozásfejlesztési központ létesítése előirányzat (IV. Városfenntartás fejezet I. cím 34. alcím) feletti rendelkezési és előirányzat-módosítási jogát a - központi forrás felhasználási kötöttségének figyelembevétele mellett - a polgármesterre ruházza.

20. §

(1) A közgyűlés

- a, a költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítási jogot,
- b, az önkormányzati felújítások és önkormányzati beruházások előirányzatai közötti átcsoportosítási jogot,
- c, a munkanélküliek jövedelempótló támogatására irányuló előirányzat-módosítási jogot az önkormányzati rész tekintetében, szükség esetén az általános tartalék terhére is

magának tartja fenn.

(2) A sport és kulturális feladatok ellátására szolgáló 20 millió forint kiadási előirányzat tételes felhasználásáról az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság javaslata alapján a polgármester dönt.

(3) A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetés végrehajtása során előirányzat-rendezéseket végezzen:

- a, A lakossági távhőfogyasztás támogatására jóváhagyott "hódíj támogatás" felhasználásából eredően az Egészségügyi és Szociális valamint a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság együttes döntése szerint. (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 35. alcím)
- b, Az elkülönített pénzalapok gazdálkodásából eredően (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 51. alcím)

c, A sportfeladatok (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 5. alcím), a közművelődési feladatok (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 6. alcím), a PRO ARTE, PRO URBE díj (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 30. alcím), a Művészeti-tudományos ösztöndíj (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 31. alcím), az orosz szakos tanárok átképzése (1. melléklet IV. fejezet 1 cím 32. alcím) előirányzatainak felhasználásából eredően.

21. §

- (1) A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a 4. §-ban a hiány finanszírozására meghatározott hitelek és kamatainak biztosítékként az 5. számú mellékletben kijelölt ingatlanokra a szükséges mértékig jelzálogterhelést engedélyezzen.
- (2) Az 5. számú mellékletben kijelölt ingatlanok forgalomképesek, tehermentesek és nem képezik az önkormányzati törzsvagyon részét.
- (3) A közgyűlés kötelezettséget vállal arra, hogy a 4. §-ban engedélyezett hitelek igénybevétele esetén az esedékes tőke és kamat fizetésére a város mindenkori költségvetésében minden más kiadást megelőzően a szükséges forrásokat biztosítja.

22. §

- (1) A közgyűlés

a, az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap döntéséből eredően a költségvetési rendeletet negyedévenként, illetve december 31-ig

b, az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásából eredően a költségvetési rendeletet a félévet követő első ülésén módosítja.

23. §

- (1) A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert, hogy a városi fenntartású intézményekben ellátott, illetve oda beiratkozni szándékozó, a városban állandó lakóhellyel nem rendelkező tanulókhoz kapcsolódó önkormányzati teherviselésben való részesedésről a tanuló lakóhelye szerinti önkormányzattal megállapodást kössön.
- (2) Felhatalmazást kap a polgármester, hogy a megye területén beszédett illetékekkel kapcsolatban felmerült költségek viseléséről a Magyar Köztársaság 1995. évi költségvetéséről szóló 1994. évi CIV. törvény 26. § (6) bekezdése alapján a megállapodást a Megyei Önkormányzattal megkösse.

24. §

A közgyűlés felkéri a polgármestert, hogy a Városi Sportcsarnok kapacitásait térítésmentesen igénybevevő iskolák, sportegyesületek listáját, az igénybevétel időpontját és szabályait az önkormányzati költségvetés elfogadását követően az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottság véleményének kikérése után haladéktalanul állapítsa meg és közölje az érintettekkel.

25. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörében a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről szóló 137/1993.(X.12.) Korm. rendelet 16-17. §-ának rendelkezéseit figyelembe véve élhet előirányzat-módosítási jogával.

- (2) A költségvetési szerv a saját kezdeményezésű kötött előirányzatokat érintő előirányzat-módosításairól készített információs jelentést 30 napon belül, illetve december 31-éig köteles megküldeni a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztályára.

26. §

A költségvetési szervek kiadásai között elsősorban az alaptevékenységre, illetve ezzel összefüggő egyéb kiadásra irányuló jogszabályi kötelezettségeknek kell eleget tenniük.

27. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek elszámolási számlájukat az OTP és Kereskedelmi Bank Rt. Nógrád Megyei Igazgatóságán kötelesek vezetni.

A költségvetési gazdálkodással és a pénzellátással kapcsolatos pénzforgalmat e számlán kötelesek lebonyolítani.

- (2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv gondoskodik a részben önálló költségvetési szerv pénzellátásáról.

28. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a költségvetési elszámolási számlájukon lévő szabad pénzeszközeiket éven belüli betétként kizárólag a számlavezető pénzintézetnél a költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le. A betételhelyezés nem veszélyeztetheti a költségvetési szerv esedékes kiadásainak teljesítését.

29. §

A költségvetési szerv költségvetés módosításának és teljesítésének szabályosságáért, valamint a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségvállalások összhangjáért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

30. §

Az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök betétbe történő helyezéséről a polgármester saját hatáskörben dönt.

31. §

- (1) A költségvetési szervek az önkormányzati felújítási és beruházási előirányzatot címzett költségvetési támogatásként kapják.
- (2) A közgyűlés a címzett költségvetési támogatásból megvalósuló önkormányzati felújítás és beruházási feladatok előkészítésével és lebonyolításával a Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztályát bízta meg. Kötelezettségvállalás, illetve előirányzat-felhasználás a Műszaki Osztály ellenjegyzése nélkül nem tehető.

Ö T Ö D I K F E J E Z E T

Pénzellátás

32. §

- (1) A költségvetési szervek működési kiadásaik teljesítéséhez a költségvetési rendelet 7. számú mellékletében jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok különbözeteként számított összegű költségvetési támogatásban részesülnek.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési támogatás összegét - a (3), (4) bekezdésben foglaltak kivételével - pénzellátási terv szerint kell folyósítani két részletben a tervezett havi bevételek és kiadások különbözeteként. Az első részletet a bérkifizetés napjára, míg a második részletet az állami normatív hozzájárulás jóváírását követő három napon belül kell kiutalni.

- (3) Az önkormányzati felújítás és beruházás előirányzatai teljesítéséhez a költségvetési támogatás teljesítményarányosan folyósítható.
- (4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek részére a (2), (3) bekezdésben nem említett előirányzatokat teljesítményarányosan kell folyósítani.
- (5) Az (1) - (4) bekezdésében foglaltaktól a polgármester hozzájárulásával - az önkormányzati költségvetés likviditási szempontjaira tekintettel - indokolt esetben el lehet térni.

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

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

33. §

- (1) A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert az 1995. évi költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (2) A költségvetési szervek bevételeik beszedéséről, kiadásaik teljesítéséről maguk gondoskodnak. Bevételeiket kiadásaik teljesítésére fordítják.

34. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek részletes költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadását követő 3 napon belül készítik el és küldik meg a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztálya részére.

35. §

A közgyűlés az önkormányzati költségvetés mérlegét a 4. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

36. §

A közgyűlés az önkormányzati szervek létszám-előirányzatát a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

37. §

A közgyűlés a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

38. §

A költségvetési szervezetben a munkabér fizetésének időpontja minden hónap harmadika. Amennyiben ez munkaszüneti napra esik a munkabért a munkaszüneti napot megelőző utolsó munkanapon kell kifizetni.

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

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak
megalapozását szolgáló rendelkezések és
rendelet-módosítások

Az Önkormányzat tulajdonáról és a Vagyongazdálkodás szabályairól szóló 21/1992. (X.26.) Ör. sz. rendelet módosítása.

39. §

Az Önkormányzat tulajdonáról és a Vagyongazdálkodás szabályairól szóló 21/1992. (X.26.) Ör. sz. rendelet 23. §-a hatályát veszti.

A vállalkozók kommunális adójáról szóló 13/1991. (VI.24.) Ör. sz. többször módosított rendelet módosítása.

40. §

A vállalkozók kommunális adójáról szóló 13/1991. (VI.24.) Ör. sz. többször módosított rendelete 6. §-a az alábbi (4) bekezdéssel egészül ki:

"(4) Mentés az adó alól a háziorvosi feladatokat ellátó egészségügyi vállalkozó a kötelező alapellátás feladatai tekintetében."

A helyi iparűzési adóról szóló 14/1991. (VI.24.) Ör. sz. többször módosított rendelet módosítása.

41. §

A helyi iparűzési adóról szóló 14/1991. (VI.24.) Ör. sz. többször módosított rendelete 6. §-a az alábbi (4) bekezdéssel egészül ki:

"(4) a háziorvosi feladatokat ellátó egészségügyi vállalkozó a kötelező alapellátás feladatai tekintetében."

A köztisztaság fenntartásáról szóló 28/1992. (XII.14.) Ör. sz. rendelet módosítása.

42. §

A köztisztaság fenntartásáról szóló 28/1992. (XII.14.) Ör. sz. rendelet 18. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

"18.§ (1) A háztartási hulladék elszállítása és kezelése díj ellenében végzett közszolgáltatás, amit a lakosság a szolgáltatónak fizet.

(2) Az önkormányzat a szolgáltatást végző szervezettel szerződést köt, amelyben - e rendelet előírásait figyelembe véve - részletesen meghatározza a szolgáltatás módját.

(3) Az önkormányzat a szolgáltatás ellenértéke és a díjból befolyt összeg különbözetét - hiány esetén - költségvetéséből pótolja."

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

Záró rendelkezések


43. §

Ez a rendelet kihirdetését követően lép hatályba, de rendelkezései 1995. január 1-jére visszamenőleg érvényesek.


44. §

A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti

- (1) Salgótarján Megyei Jogú Város Közgyűlésének 3/1995. (I.9.) Ör. sz. rendelete az 1995. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról.
- (2) Az Önkormányzat és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/1990. (XII.3.) Ör.sz. többször módosított rendelet 55. §-a.


Puszta Béla
polgármester




Dr. Petercsák Zsolt
jegyző

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. cso.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1995.évi előirányzat
				I. SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET				
1	1	1		Szociális és Egészségügyi Gondnokság				
				Gondnokság igazgatási kiadásai				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				4 120
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 657
			3	Dologi kiadások				4 628
	2	1		Egészségügyi alapellátás				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				26 129
			2	Társadalombiztosítási járulék				10 438
			3	Dologi kiadások				15 206
		2		Önkormányzati felújítás				
			1	Somoskőújfalu egészségügyi centrum kial.				1 800
	3	1		Kuckó Bölcsőde				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				10 087
			2	Társadalombiztosítási járulék				4 190
			3	Dologi kiadások				4 669
	4	1		Fészek Bölcsőde				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				5 310
			2	Társadalombiztosítási járulék				2 216
			3	Dologi kiadások				2 264
	5	1		Szociális Napközi Otthon				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				2 894
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 210
			3	Dologi kiadások				1 083
		2		Önkormányzati felújítás				
			1	Áthelyezés miatti átalakítás				2 500
	6	1		Egyesített Szociális Intézmény				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				21 850
			2	Társadalombiztosítási járulék				6 979
			3	Dologi kiadások				27 821
	7	1		Családsegítő Szolgálat				
				Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				3 427
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 347
			3	Dologi kiadások				646
	8	1		Szociális támogatások				
				Működési költségvetés				
			4	Pénzeszközátadás, egyéb támogatás				48 000
	9	1		Lakásfenntartási támogatás				
				Működési költségvetés				
			4	Pénzeszközátadás, egyéb támogatás				10 000
	10	1		Munkanélküliek jövedelem pótló támogatása				
				Működési költségvetés				
			4	Pénzeszközátadás, egyéb támogatás				87 000
				I. fejezet kiadásai összesen				307 471

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1995.évi előirányzat
II. OKTATÁS FEJEZET								
1				Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága				
	1			Acélgyári úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				6 606
			2	Társadalombiztosítási járulék				2 838
			3	Dologi kiadások				3 313
	2			Arany J.úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				8 428
			2	Társadalombiztosítási járulék				3 616
			3	Dologi kiadások				4 166
	3			Baglyasaljai óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				2 688
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 166
			3	Dologi kiadások				1 260
	4			Bartók Béla úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				11 563
			2	Társadalombiztosítási járulék				5 061
			3	Dologi kiadások				4 063
	5			Brunsztik T. óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				10 053
			2	Társadalombiztosítási járulék				4 343
			3	Dologi kiadások				4 416
	6			Budapesti úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				10 000
			2	Társadalombiztosítási járulék				4 302
			3	Dologi kiadások				3 940
	7			Hősök úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				9 108
			2	Társadalombiztosítási járulék				4 007
			3	Dologi kiadások				3 781
	8			Körúti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				3 667
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 586
			3	Dologi kiadások				1 565
	9			Május 1. úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				7 699
			2	Társadalombiztosítási járulék				3 323
			3	Dologi kiadások				3 380

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. cso.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1995.évi előirányzat
	10	1		Mesekert óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				9 543
			3	Társadalombiztosítási járulék				4 183
				Dologi kiadások				3 375
	11	1		Montessori óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				7 652
			3	Társadalombiztosítási járulék				3 351
				Dologi kiadások				3 181
	12	1		Napsugár óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				6 055
			3	Társadalombiztosítási járulék				2 664
				Dologi kiadások				2 309
	13	1		Somosi úti óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				6 580
			3	Társadalombiztosítási járulék				2 893
				Dologi kiadások				2 468
	14	1		Szivárvány óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				8 412
			3	Társadalombiztosítási járulék				3 681
				Dologi kiadások				2 660
	15	1		Vadvirág óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				4 327
			3	Társadalombiztosítási járulék				1 868
				Dologi kiadások				2 227
	16	1		Általános Iskolai Hétközi Diákotthon				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				5 705
			3	Társadalombiztosítási járulék				2 426
				Dologi kiadások				5 136
	17	1		Városi Nevelési Tanácsadó				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				5 153
			3	Társadalombiztosítási járulék				2 208
				Dologi kiadások				618
	18	1		Oktatási Intézmények Központi Műhelye				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				1 523
			3	Társadalombiztosítási járulék				670
				Dologi kiadások				300
	19	1		Gondnokság igazgatási kiadásai				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				5 563
			3	Társadalombiztosítási járulék				2 210
				Dologi kiadások				2 518
				1.cím összesen				241 397

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. cso.	KIADÁSOK		
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995. évi előirányzat	
2	1	1	1	Általános iskolai oktatás					
				Baglyasaljai A.I.					
							Működési költségvetés		
				1	Személyi juttatások		8 189		
				2	Társadalombiztosítási járulék		3 537		
				3	Dologi kiadások		2 597		
	2	1	1	Forgách úti A.I.					
							Működési költségvetés		
							1	Személyi juttatások	
				2	Társadalombiztosítási járulék		4 328		
				3	Dologi kiadások		3 758		
3	1	1	Gábor Áron A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		9 438
			2	Társadalombiztosítási járulék		4 054			
			3	Dologi kiadások		2 864			
4	1	1	Somoskőújfalui A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		10 063
			2	Társadalombiztosítási járulék		4 375			
			3	Dologi kiadások		4 379			
5	1	1	Zagyvarónai A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		11 055
			2	Társadalombiztosítási járulék		4 698			
			3	Dologi kiadások		2 759			
6	1	1	Jurij Gagarin A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		32 208
			2	Társadalombiztosítási járulék		13 775			
			3	Dologi kiadások		19 599			
7	1	1	Kodály Zoltán A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		26 872
			2	Társadalombiztosítási járulék		11 548			
			3	Dologi kiadások		15 785			
8	1	1	Petőfi Sándor A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		35 651
			2	Társadalombiztosítási járulék		15 195			
			3	Dologi kiadások		17 822			
9	1	1	II.Rákóczi Ferenc A.I.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		22 559
			2	Társadalombiztosítási járulék		9 700			
			3	Dologi kiadások		7 204			
10	1	1	Arany János Alt. és Szakisk.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		40 694
			2	Társadalombiztosítási járulék		17 399			
			3	Dologi kiadások		16 417			
11	1	1	Beszterce telepi Alt. és Szakisk.						
						Működési költségvetés			
						1	Személyi juttatások		28 197
			2	Társadalombiztosítási járulék		12 083			
			3	Dologi kiadások		11 727			

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. cso.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
	12	1		Béke úti Á.I.				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				11 385
			3	Társadalombiztosítási járulék				4 904
	13	1		Dologi kiadások				3 199
				Állami Zeneiskola				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				20 214
			3	Társadalombiztosítási járulék				8 499
				Dologi kiadások				4 107
				2.cím összesen				492 842
3				Középiskolák				
	1	1		Bolyai János Gimnázium				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				26 662
			3	Társadalombiztosítási járulék				11 458
			5	Dologi kiadások				13 742
				Ellátottak pénzbeli juttatásai				76
	2	1		Madách Imre Gimnázium				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				24 845
			3	Társadalombiztosítási járulék				10 692
			5	Dologi kiadások				8 944
				Ellátottak pénzbeli juttatásai				44
	3	1		Egészségügyi Középiskola				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				15 663
			3	Társadalombiztosítási járulék				6 631
			5	Dologi kiadások				3 461
				Ellátottak pénzbeli juttatásai				175
		5		Intézményi beruházás				
			1	Világbanki program eszközfejlesztés				530
	4	1		Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				24 707
			3	Társadalombiztosítási járulék				10 631
				Dologi kiadások				9 603
	5	1		Kós Károly Építőipari Szakközépiskola				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				17 964
			3	Társadalombiztosítási járulék				7 581
			5	Dologi kiadások				6 421
				Ellátottak pénzbeli juttatásai				400
	6	1		Stromfeld Aurél Műszaki Középiskola				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				32 951
			3	Társadalombiztosítási járulék				14 070
			5	Dologi kiadások				8 090
				Ellátottak pénzbeli juttatásai				300
		5		Intézményi beruházás				
			1	Világbanki program eszközbeszerzés				1 000
	7	1		Táncsics Mihály Közg. és Kereskedelmi Szakközépiskola				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				25 949
			3	Társadalombiztosítási járulék				10 879
				Dologi kiadások				7 834
	8	1		Dolgozók Középiskolája				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				8 580
			3	Társadalombiztosítási járulék				3 700
				Dologi kiadások				487
				3 cím összesen				314070
				II. fejezet kiadásai összesen				1 048 309

Cím- szám	Alcím- szám	Előír. cso.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előír. cso.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	1995.évi előirányzat
III. EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTÉZMENYI FEJEZET								
1		1		Városi Sportcsarnok				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				17 700
			2	Társadalombiztosítási járulék				7 284
			3	Dologi kiadások				24 527
2		1		József Attila Városi Művelődési Központ				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				14 086
			2	Társadalombiztosítási járulék				5 281
			3	Dologi kiadások				15 515
3		1		Táncház				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				2 213
			2	Társadalombiztosítási járulék				898
			3	Dologi kiadások				1 594
4		1		Gerelyes Endre Művelődési Ház				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				2 485
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 075
			3	Dologi kiadások				2 932
5		1		SITI				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				2 019
			2	Társadalombiztosítási járulék				717
			3	Dologi kiadások				826
6		1		Városi Televízió				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				5 019
			2	Társadalombiztosítási járulék				2 096
			3	Dologi kiadások				1 137
7		1		Gyermekház				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				3 212
			2	Társadalombiztosítási járulék				1 333
			3	Dologi kiadások				1 744
8		1		Vásárcsarnok				
			1	Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				8 562
			2	Társadalombiztosítási járulék				3 260
			3	Dologi kiadások				16 350
III. fejezet kiadásai összesen								141 865

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
IV. VÁROSFENNTARTÁS FEJEZET								
1	1	1		Polgármesteri Hivatal				
			1	Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai				
			2	Működési költségvetés				
			3	Személyi juttatások				94 002
			3	Társadalombiztosítási járulék				39 570
	2			Dologi kiadások				50 846
		1		Illetékhivatal				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				13 065
			3	Társadalombiztosítási járulék				5 643
		5		Dologi kiadások				7 227
			1	Intézményi beruházás				
	3			Számítógép beszerzés				1 925
		1		Közterület felügyelet				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				3 439
			3	Társadalombiztosítási járulék				1 389
	4			Dologi kiadások				841
		1		Polgári védelem				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				714
			3	Társadalombiztosítási járulék				302
	5			Dologi kiadások				1 145
		1		Sportfeladatok				
			1	Működési költségvetés				
			2	Személyi juttatások				500
			3	Társadalombiztosítási járulék				150
			4	Dologi kiadások				3 850
	6			Pénzeszközátadás, egyéb támogatás				8 500
		1		Közművelődési feladatok				
			3	Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				7 000
	7			Önkéntes tűzoltó tevékenység				
		1		Működési költségvetés				
			1	Személyi juttatások				
			2	Társadalombiztosítási járulék				
			3	Dologi kiadások				83
	8			Helyi utak, hidak fenntartása				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				14 800
	9			Vízgazdálkodás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				16 800
	10			Parkfenntartás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				12 100
	11			Temetőfenntartás				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				15 600
	12			Köztisztaság				
		1		Működési költségvetés				
			3	Dologi kiadások				19 100

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. ei.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	KIADÁSOK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
	13	1		Szemétszállítás				
			3	Működési költségvetés				
				Dologi kiadások				4 000
	14	1		Közvilágítás				
			3	Működési költségvetés				
				Dologi kiadások				35 000
	15	1		Bérlakások fenntartása				
			3	Működési költségvetés				
				Dologi kiadások				90 000
		2		Önkormányzati felújítás				
			1	Eladásra kerülő lakások érintésvédelmi vizsg.				
				kolóniák ivóvízátkötése				1 000
			2	padlásfeljárók,kéményseprő járdák				3 500
			3	Tetőszigetelések felújítása,fényvédőzése				500
			4	Zöldfa ut 7.IV. tetőfödémek megerősítése				400
			5	Salgó út 8.sz.ház főfal megerősítése				8 500
			6	Ev közben megüresedő lakások helyreállítása				
				Társasházban lévő önkormányzati lakásokra				600
				eső felújítási hozzájárulás				2 000
			7	Garzon lépcsőház és folyosók felújítása				6 000
			8	Szobabériők háza vizesblokk felújítás				
	16	1		Nem lakás célú helyiségek fenntartása				
			3	Működési költségvetés				
				Dologi kiadások				13 000
	17	1		Eboltás				
			3	Működési költségvetés				
				Dologi kiadások				250
	18			Hiteltörlesztés				
			1	Hosszú lejáratú hiteltörlesztés				52 431
			2	Rövid lejáratú hiteltörlesztés				80 000
			3	Folyószámla hitel visszafizetése				18 000
	19			Kamatfizetés				96 730
	20			Vagyonhasznosítási kiadások				15 000
	21			Lakásértékesítés kiadásai (INVA)				2 600
	22			Településrendezési, fejlesztési terv				5 000
	23			Közműterkép				1 000
	24			Lakáshasználatbavételi díj visszafizetése				1 000
	25			Önkormányzati ingatlan igénybevételi díj visszafizetése				1 000
	26			Első lakáshoz jutók támogatása				4 000
	27			Lakásalap kiegészítés				1 000
	28			Balassi Bálint Könyvtár támogatása				24 000
	29			Okumenikus óvoda támogatása				3 500
	30			Pro Arte, Pro Urbe díj				300
	31			Művészeti, tudományos ösztöndíj				500
	32			Orosz szakos tanárok átképzése				1 000
	33			Vagyonbiztosítás				4 500
	34			Vállalkozásfejlesztési központ létesítése				8 420
	35			Hődíj támogatás				2 607
	36			Hőközpontok, fűtési rendszerek karbantatása				2 228
	37			Csatornamű Kft. részesedés vásárlás				1 020
	38			Oktatási feladatok				1 000
	50			Önkormányzati beruházások				
			1	Somosközfalvai gáztársulás támogatása				5 000
			2	Dobó Katica úti gáztársulás támogatása				3 200
			3	21.sz.főközl. út nyomvonalának szanalása				20 000
			4	Ügyvitelkorszerűsítés				1 800
	51			Elkülönített penzalapok				
			1	Környezetvédelmi alap				643
			2	Adó és illeték érdekeltségi alap				16 559
	52			Tartalékok				
			1	Altalános tartalék				40 000
			2	Céltartalékok				
			1	Aremelkedési fedezet				30 000
			2	Intervenciós előirányzat				24 000
			3	Eletveszély elhárítása				15 000
			4	Normatív állami hozzájárulás visszafizetése				8 341
				IV. fejezet kiadásai összesen				974 720
				KIADÁSI FOOSSZEG				2 472 365
				BEVETELI FOOSSZEG				2 327 365
				ÖNKORMÁNYZATI KÖLTSÉGVETÉS HIÁNYA				145 000

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. vi.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
I. SZOCIÁLIS ÉS EGÉSZSÉGÜGYI FEJEZET								
1				Szociális és Egészségügyi Gondnokság				
	1	1		Gondnokság igazgatási kiadásai				
			2	Működési költségvetés				
				Egyéb intézményi bevétel				150
	2	1		Egészségügyi alapellátás				
			1	Működési költségvetés				
			4	Alaptevékenység bevétele				2 500
				Atvett pénzeszköz				42 858
	3	1		Kuckó Bölcsőde				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 225
				Egyéb intézményi bevétel				153
	4	1		Fészek Bölcsőde				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				494
				Egyéb intézményi bevétel				59
	5	1		Szociális Napközi Otthon				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				395
				Egyéb intézményi bevétel				121
	6	1		Egyesített Szociális Intézmény				
			1	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				10 945
							1 094	
I. fejezet bevételei összesen							59 994	
II. OKTATÁS FEJEZET								
1				Alsófokú Oktatási Intézmények Gondnoksága				
	1	1		Acélgyári úti óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 647
				Egyéb intézményi bevétel				198
	2	1		Arany J.úti óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 815
				Egyéb intézményi bevétel				218
	3	1		Baglyasaljai óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				570
				Egyéb intézményi bevétel				68
	4	1		Bartók Béla úti óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				2 038
				Egyéb intézményi bevétel				245
	5	1		Brunsztat T. óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 996
				Egyéb intézményi bevétel				240
	6	1		Budapesti úti óvoda				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 674
				Egyéb intézményi bevétel				201

							ezer Ft	
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	1995.évi előirányzat
	7			Hősök úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1736
			2	Egyéb intézményi bevétel				208
	8			Körúti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				725
			2	Egyéb intézményi bevétel				87
	9			Május 1. úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1556
			2	Egyéb intézményi bevétel				187
	10			Mesekert óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1629
			2	Egyéb intézményi bevétel				195
	11			Montessori óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1550
			2	Egyéb intézményi bevétel				186
	12			Napsugár óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				898
			2	Egyéb intézményi bevétel				108
	13			Somosi úti óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				826
			2	Egyéb intézményi bevétel				99
	14			Szivárvány óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				1329
			2	Egyéb intézményi bevétel				159
	15			Vadvirág óvoda				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				671
			2	Egyéb intézményi bevétel				80
	16			Általános Iskolai Hétközi Diákotthon				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				838
			2	Egyéb intézményi bevétel				100
	17			Városi Nevelési Tanácsadó				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				30
			2	Egyéb intézményi bevétel				
	18			Oktatási Intézmények Központi Műhelye				
		1		Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				9
			2	Egyéb intézményi bevétel				2
I. cím összesen								24118

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. cso.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. cso.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
2	1	1	1	Általános iskolai oktatás				
				Baglyasaljai A.I.				
	2	1	2	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				418
	3	1	2	Egyéb intézményi bevétel				67
				Forgách úti A.I.				
	4	1	2	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				1686
	5	1	2	Egyéb intézményi bevétel				219
				Gábor Áron A.I.				
	6	1	2	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				706
	7	1	2	Egyéb intézményi bevétel				130
				Somoskőújfalui A.I.				
	8	1	2	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				1209
	9	1	2	Egyéb intézményi bevétel				225
				Zagyvarónai A.I.				
	10	1	2	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				767
	11	1	2	Egyéb intézményi bevétel				458
				Jurij Gagarin A.I.				
12	1	2	Működési költségvetés					
			Alaptevékenység bevétele				5988	
13	1	2	Egyéb intézményi bevétel				1270	
			Kodály Zoltán A.I.					
14	1	2	Működési költségvetés					
			Alaptevékenység bevétele				4375	
15	1	2	Egyéb intézményi bevétel				1511	
			Petőfi Sándor A.I.					
16	1	2	Működési költségvetés					
			Alaptevékenység bevétele				5389	
17	1	2	Egyéb intézményi bevétel				1415	
			II.Rákóczi Ferenc A.I.					
18	1	2	Működési költségvetés					
			Alaptevékenység bevétele				2804	
19	1	2	Egyéb intézményi bevétel				377	
			Arany János Ált. és Szakisk.					
20	1	2	Működési költségvetés					
			Alaptevékenység bevétele				5790	
21	1	2	Egyéb intézményi bevétel				925	
			Beszterce telepi Ált. és Szakisk.					
22	1	2	Működési költségvetés					
			Alaptevékenység bevétele				3462	
23	1	2	Egyéb intézményi bevétel				1145	

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
	12	1		Béke úti Á.I.				
			1	Működési költségvetés				542
			2	Alaptevékenység bevétele				65
	13	1		Állami Zeneiskola				
			1	Működési költségvetés				850
			2	Alaptevékenység bevétele				100
				Egyéb intézményi bevétel				
				2.cím összesen				41893
3				Középiskolák				
	1	1		Bolyai János Gimnázium				
			1	Működési költségvetés				4547
			2	Alaptevékenység bevétele				986
				Egyéb intézményi bevétel				
	2	1		Madách Imre Gimnázium				
			1	Működési költségvetés				2447
			2	Alaptevékenység bevétele				624
				Egyéb intézményi bevétel				
	3	1		Egészségügyi Középiskola				
			1	Működési költségvetés				439
			2	Alaptevékenység bevétele				522
				Egyéb intézményi bevétel				
	4	1		Kereskedelmi és Vendéglátóipari Szakközépiskola				
			1	Működési költségvetés				1851
			2	Alaptevékenység bevétele				564
				Egyéb intézményi bevétel				
	5	1		Kós Károly Építőipari Szakközépiskola				
			1	Működési költségvetés				393
			2	Alaptevékenység bevétele				187
				Egyéb intézményi bevétel				
	6	1		Stromfeld Aurél Műszaki Középiskola				
			1	Működési költségvetés				174
			2	Alaptevékenység bevétele				89
				Egyéb intézményi bevétel				
	7	1		Táncsics Mihály Közg. és Kereskedelmi Szakközépiskola				
			1	Működési költségvetés				810
			2	Alaptevékenység bevétele				713
				Egyéb intézményi bevétel				
	8	1		Dolgozók Középiskolája				
			1	Működési költségvetés				1820
			2	Egyéb intézményi bevétel				
				3.cím összesen				16166
				II. fejezet bevételei összesen				82177

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
III.EGYÉB ÖNÁLLÓAN GAZDÁLKODÓ INTEZMÉNYI FEJEZET								
1		1		Városi Sportszarnok				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				6 120
			2	Egyéb intézményi bevétel				4 380
2		1		József Attila Városi Művelődési Központ				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				2 150
			2	Egyéb intézményi bevétel				13 150
			3	Vállalkozási bevétel				400
			4	Átvett pénzeszköz				1 000
3		1		Táncház				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				225
			2	Egyéb intézményi bevétel				655
4		1		Gerelyes Endre Művelődési Ház				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				100
			2	Egyéb intézményi bevétel				2 110
6		1		Városi Televízió				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 300
			2	Egyéb intézményi bevétel				125
7		1		Gyermekház				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 259
			2	Egyéb intézményi bevétel				268
8		1		Vásárcsarnok				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				19 898
			2	Egyéb intézményi bevétel				8 274
III.fejezet bevételei összesen								61 414
IV.VÁROSFENNTARTÁS FEJEZET								
1		1		Polgármesteri Hivatal				
			1	Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai				
			1	Működési költségvetés				
			2	Alaptevékenység bevétele				1 000
			2	Egyéb intézményi bevétel				8 340
		3		Közterület felügyelet				
			1	Működési költségvetés				
			2	Egyéb intézményi bevétel				500
			4	Átvett pénzeszköz				400
		5		Sportfeladatok				
			1	Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				400
		6		Temetőfenntartás				
			1	Működési költségvetés				
			1	Alaptevékenység bevétele				600

Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiem. el.sz.	Cím- név	Alcím- név	Előir. csop.	BEVÉTELEK	
							Kiemelt előirányzat neve	ezer Ft 1995.évi előirányzat
	15	1		Bérlakások fenntartása				
			2	Működési költségvetés				
	16	1		Nem lakás célú helyiségek fenntartása				35 000
			2	Működési költségvetés				
				Egyéb intézményi bevétel				50 000
	17	1		Eboltás				
			1	Működési költségvetés				
				Alaptevékenység bevétele				250
	50			Elkülönített pénzalapok				
				Környezetvédelmi alap				
				Környezetvédelmi bírság				500
2				Illetékek				70 800
3				Helyi adók				215 000
4				Kamatbevétel				3 000
5				Személyi jövedelemadó				435 936
6				Gépjárműadó				9 000
7				Egyéb sajátos bevételek				27 907
8				Önkormányzati lakások értékesítése				67 600
9				Privatizációból származó bevétel				15 000
10				Telekeladás				30 000
11				Egyéb vagyontárgyak értékesítése				35 157
12				Normatív állami hozzájárulás				1 010 454
13				Egyéb központi támogatás				39 297
14				Egyéb átvett pénzeszközök				39 639
15				Hosszú lejáratú hitelfelvétel				20 000
16				Előző évi pénzmaradvány				8 000
				IV. fejezet bevételei összesen				2 123 780
				BEVETELI FOOSSZEG				2 327 365

3. sz. melléklet

Az elkülönített önkorm. pénzalapok 1995. évi bevételi előirányzata

Magnevezés	Nyitó állomány	Támogatások				Önkorm. felúj.	Önkorm. beruh.	Egyéb	K.v. által elvont	Érdékelt. kifizetés	Összes kiadás	Záró állomány	Kiadás + záró állomány
		Váll. vállalk. támogat.	Lakos. támog.	Kv-i int. tám.	Más alapnak átadás								
Környezetvédelmi Alap	143	0	0	0	0			643	0	0	643		643
Adó- és illeték érdekeltségi Alap	16559	0	0	0	0			0	0	16559	16559		16559
Osszesen	16702	0	0	0	0	0	0	643	0	16559	17202	0	17202

ezer Ft

Az elkülönített önkorm. pénzalapok 1995. évi kiadási előirányzata

Magnevezés	Támogatások				Önkorm. felúj.	Önkorm. beruh.	Egyéb	K.v. által elvont	Érdékelt. kifizetés	Összes kiadás	Záró állomány	Kiadás + záró állomány
	Vállalat, vállalk.	Lakos- ság	Kv-i intézm.	Más alapnak átadás								
Környezetvédelmi Alap	0	0	0	0			643	0	0	643		643
Adó- és illeték érdekeltségi Alap	0	0	0	0			0	0	16559	16559		16559
Osszesen	0	0	0	0	0	0	643	0	16559	17202	0	17202

ezer Ft

Az önkormányzati költségvetés mérlege

ezer Ft	
BEVÉTELEK	1995.évi előirányzat
SAJÁT BEVÉTELEK	
Intézményi tevékenységek bevételei	
-alaptevékenység bevételei	115 045
-egyéb intézményi bevételek	55 372
-vállalkozási bevétel	400
Illetékek	70 800
Helyi adók	215 000
Önkorm.lakások bérbeadásából szárm.bevétel	35 000
Nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadása	50 000
Kamatbevételek	3 000
Egyéb különféle bevétel	28 407
Összesen	573 024
ÁTENGEDETT BEVÉTELEK	
Személyi jövedelemadó	435 936
Gépjárműadó	9 000
Összesen	444 936
FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEV.	
Tárgyi eszközök, föld értékesítése	
-bérlakások eladása	67 600
-telekeladás	30 000
-egyéb értékesítés	35 157
Privatizációból,vállalat értékesítéséből származó bev.	15 000
Összesen	147 757
ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK ÉS TÁMOG.	
Normatív állami hozzájárulás	1 010 454
Céltámogatás	
Egyéb központi támogatás	39 297
Összesen	1 049 751
ÁTVETT PÉNZ	
Társadalombiztosítási alapoktól	40 647
Egyéb átvett pénz	43 250
Összesen	83 897
BANKHITEL	20 000
ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY	8 000
BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	2 327 365

Az önkormányzati költségvetés mérlege

KIADÁSOK	ezer Ft 1995.évi előirányzat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
Szociális és egészségügyi ellátás	303 171
Óvodai oktatás	241 397
Általános iskolai oktatás	492 842
Középfokú oktatás	312 540
Egyéb önálló intézmények	141 865
Városfenntartás	538 591
Összesen	2 030 406
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
Önkormányzati felújítás	26 800
Önkormányzati beruházás	30 000
Intézményi felújítás	
Intézményi beruházás	3 455
ELKÜLÖNÍTETT PÉNZALAPOK	
Környezetvédelmi alap	643
Adó, illeték érdekeltégi alap	16 559
ADÓSSÁGSZOLGÁLAT	
Tőketörlesztés	150 431
Kamatfizetés	96 730
TARTALÉKOK	
Általános	40 000
Cél	77 341
KIADÁS FŐÖSSZEGE	2 472 365
HIÁNY	145 000

Jelzáloggal terhelhető ingatlanok

Tulajdoni lapszám	Helyrajzi szám	Terület (m ²)
5898/57	6698/A/57	42
5898/58	6698/A/58	167
5898/59	6698/A/59	49
5898/60	6698/A/60	91
5898/61	6698/A/61	45
3397/112	3918/A/112	100
3397/110	3918/A/110	150
3397/104	3918/A/104	87
3397/106	3918/A/106	55
3397/108	3918/A/108	108
3397/109	3918/A/109	84
3255/66	3749/A/66	22
3255/67	3749/A/67	11
3255/102	3749/A/102	11
3255/137	3749/A/137	20
3255/138	3749/A/138	35
3255/172	3749/A/172	20
3255/208	3749/A/208	20
3216/70	3699/A/70	21
3216/71	3699/A/71	18
3216/72	3699/A/72	27
3216/109	3699/A/109	14
3216/148	3699/A/148	12
12609/50	3933/7/A/50	204
12609/49	3933/7/A/49	68
12609/52	3933/7/A/52	180
12609/51	3933/7/A/51	244
2352	2695/2	1957
28	3736	267
3358	3876	314

Költségvetési intézmények átlagléttszáma

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Átl.létsz. fő
I.	1	1	Eü. Gondnokság igazg. feladatai	11
I.	1	2	Eü. alapellátás	71
			-létszámból orvos és szakdolgozó	52
I.	1	3	Kuckó bölcsőde	38
			-létszámból szakdolgozó	28
I.	1	4	Fészek bölcsőde	17
			-létszámból szakdolgozó	12
I.	1	5	Szociális Napközi Otthon	9
			-létszámból szakdolgozó	6
I.	1	6	Egyesített Szociális Intézmény	64
			-létszámból szakdolgozó	58
I.	1	7	Családsegítő Szolgálat	7
			-létszámból szakdolgozó	7
			I. fejezet összesen	217
II.	1	1	Acélgyári úti óvoda	22
			- létszámból pedagógus	9
II.	1	2	Arany J. úti óvoda	24
			- létszámból pedagógus	13
II.	1	3	Baglyasaljai óvoda	8
			- létszámból pedagógus	4
II.	1	4	Bartók Béla úti óvoda	36
			- létszámból pedagógus	15
II.	1	5	Brunszvik Teréz óvoda	29
			- létszámból pedagógus	16
II.	1	6	Budapesti úti óvoda	33
			- létszámból pedagógus	17
II.	1	7	Hősök úti óvoda	31
			- létszámból pedagógus	15
II.	1	8	Körúti óvoda	11
			- létszámból pedagógus	6
II.	1	9	Május 1. úti óvoda	23
			- létszámból pedagógus	13
II.	1	10	Mesekert óvoda	29
			- létszámból pedagógus	12
II.	1	11	Montessori óvoda	25
			- létszámból pedagógus	10

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Átl.létsz. fő
II.	1	12	Napsugár óvoda - létszámból pedagógus	19 8
II.	1	13	Somosi úti óvoda - létszámból pedagógus	21 9
II.	1	14	Szivárvány óvoda - létszámból pedagógus	25 11
II.	1	15	Vadvirág óvoda - létszámból pedagógus	14 4
II.	1	16	Ált. Iskolai Hétközi Diakotthon - létszámból pedagógus	19 7
II.	1	17	Városi Nevelési Tanácsadó - létszámból pedagógus	13 9
		18	Okt.Int.Központi Műhelye	2
II.	1	19	Alsófokú Okt.Int.Gondnoksága	10
II.	2	1	Baglyasaljai Ált.Isk. - létszámból pedagógus	22 17
II.	2	2	Forgách. úti Ált. Isk. - létszámból pedagógus	28 21
II.	2	3	Gábor Áron Ált. Isk. - létszámból pedagógus	24 18
II.	2	4	Somoskőújfalui Ált. Isk. - létszámból pedagógus	28 19
II.	2	5	Zagyvarónai Ált. Isk. - létszámból pedagógus	29 18
II.	2	6	Jurij Gagarin Ált. Isk. - létszámból pedagógus	85 67
II.	2	7	Kodály Zoltán Ált. Isk. - létszámból pedagógus	67 50
II.	2	8	Petőfi Sándor Ált. Isk. - létszámból pedagógus	89 73
II.	2	9	II.Rákóczi Ferenc Ált. Isk. - létszámból pedagógus	58 44
II.	2	10	Arany János Ált. és Szakiskola - létszámból pedagógus	117 89
II.	2	11	Beszterce tp-i Ált. és Szakiskola - létszámból pedagógus	67 50
II.	2	12	Béke úti Ált. Isk. - létszámból pedagógus	27 21
II.	2	13	Állami Zeneiskola - létszámból pedagógus	45 37

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Átl.létsz. fő
II.	3	1	Bolyai János Gimnázium - létszámból pedagógus	61 50
II.	3	2	Madách Imre Gimnázium - létszámból pedagógus	60 44
II.	3	3	Egészségügyi Középiskola - létszámból pedagógus	40 33
II.	3	4	Ker. és Vendéglátóip. Szakköz. - létszámból pedagógus	67 46
II.	3	5	Kós Károly Építőipari Szakközép. - létszámból pedagógus	47 35
II.	3	6	Stromfeld A. Gépipari Középiskola - létszámból pedagógus	87 60
II.	3	7	Táncsics M. Közg. és Ker. Szakközépisk. - létszámból pedagógus	68 56
II.	3	8	Dolgozók Középiskolája - létszámból pedagógus	18 16
			II. fejezet összesen	1528
III.	1		Városi Sportcsarnok	64
III.	2		József Attila Városi Műv. Központ	35
III.	3		Táncház	6
III.	4		Gerelyes Endre Műv. Ház	6
III.	5		SITI	4
III.	6		Városi Televízió	13
III.	7		Gyermekház	8
III.	8		Vásárcsarnok	24
			III. fejezet összesen	160
IV.	1	1	Polgármesteri Hivatal igazg.felad.	123
IV.	1	2	Illetékhivatal	24
IV.	1	3	Közterület felügyelet	12
IV.	1	4	Polgári védelem	3
			IV. fejezet összesen	162
			FEJEZETEK ÖSSZESEN	2067

Költségvetési szervek főelőirányzatai

ezer Ft

Fejezet	Cím szá	Alcí szá	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Támog.-ból etnikai tám.
I.	1	1	Eü. Gondnokság igazg. kiad.	10 405	150	10 255	
I.	1	2	Eü. alapellátás	53 573	45 358	8 215	
I.	1	3	Kuckó bölcsőde	18 946	1 378	17 568	
I.	1	4	Fészek bölcsőde	9 790	553	9 237	
I.	1	5	Szociális Napközi Otthon	7 687	516	7 171	
I.	1	6	Egyesített Szociális Int.	56 650	12 039	44 611	
I.	1	7	Családsegítő Szolgálat	5 420	0	5 420	
I.	1	8	Szociális támogatások	48 000	0	48 000	
I.	1	9	Lakásfenntartási támogatás	10 000		10 000	
I.	1	10	Munkanélk. jöv. pótló tám.	87 000	0	87 000	
			I. fejezet összesen	307 471	59 994	247 477	0
II.	1	1	Acélgyári úti óvoda	12 757	1 845	10 912	
II.	1	2	Arany J. úti óvoda	16 210	2 033	14 177	
II.	1	3	Baglyasaljai óvoda	5 114	638	4 476	
II.	1	4	Bartók Béla úti óvoda	20 687	2 283	18 404	
II.	1	5	Brunszvik T. óvoda	18 812	2 236	16 576	
II.	1	6	Budapesti úti óvoda	18 242	1 875	16 367	
II.	1	7	Hősök úti óvoda	16 896	1 944	14 952	
II.	1	8	Körúti óvoda	6 818	812	6 006	
II.	1	9	Május 1. úti óvoda	14 402	1 743	12 659	
II.	1	10	Mesekert óvoda	17 101	1 824	15 277	
II.	1	11	Montessori óvoda	14 184	1 736	12 448	
II.	1	12	Napsugár óvoda	11 028	1 006	10 022	
II.	1	13	Somosi úti óvoda	11 941	925	11 016	
II.	1	14	Szivárvány óvoda	14 753	1 488	13 265	
II.	1	15	Vadvirág óvoda	8 422	751	7 671	
II.	1	16	Ált. Isk. Hétközi Diákotthon	13 267	938	12 329	
II.	1	17	Városi nevelési tanácsadó	7 979	30	7 949	
II.	1	18	Okt. Int. Központi Műhelye	2 493	11	2 482	
II.	1	19	Gondnokság igazg. kiad.	10 291	0	10 291	1 408
II.	2	1	Baglyasaljai Ált. Isk.	14 323	485	13 838	1 188
II.	2	2	Forgách. úti Ált. Isk.	18 091	1 905	16 186	611
II.	2	3	Gábor Áron Ált. Isk.	16 356	836	15 520	1 336
II.	2	4	Somoskőújfalui Ált. Isk.	18 817	1 434	17 383	
II.	2	5	Zagyvarónai Ált. Isk.	18 512	1 225	17 287	165
II.	2	6	Jurij Gagarin Ált. Isk.	65 582	7 258	58 324	
II.	2	7	Kodály Zoltán Ált. Isk.	54 205	5 886	48 319	281
II.	2	8	Petőfi Sándor Ált. Isk.	68 668	6 804	61 864	1 337
II.	2	9	II. Rákóczi Ferenc Ált. Isk.	39 463	3 181	36 282	
II.	2	10	Arany János Ált. Isk.	74 510	6 715	67 795	3 712
II.	2	11	Beszterce telepi Ált. és Szakisk.	52 007	4 607	47 400	1 023
II.	2	12	Béke úti Ált. Isk.	19 488	607	18 881	
II.	2	13	Állami Zeneiskola	32 820	950	31 870	

ezer Ft

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Támog.-ból etnikai tám.
II.	3	1	Bolyai János Gimnázium	51 938	5 533	46 405	
II.	3	2	Madách Imre Gimnázium	44 525	3 071	41 454	
II.	3	3	Egészségügyi Középiskola	26 460	961	25 499	
II.	3	4	Ker. és Vendéglátóip. Szakköz.	44 941	2 415	42 526	
II.	3	5	Kós Károly Építőipari Szakközép	32 366	580	31 786	
II.	3	6	Stromfeld Aurél Műszaki Középi	56 411	263	56 148	
II.	3	7	Táncsics M.Közg. és Ker.Szakköz	44 662	1 523	43 139	
II.	3	8	Dolgozók Középiskolája	12 767	1 820	10 947	
			II. fejezet összesen	1 048 309	82 177	966 132	11 061
III.	1		Sportcsarnok	49 511	10 500	39 011	
III.	2		József Attila Műv. Központ	34 882	16 700	18 182	
III.	3		Táncsház	4 705	880	3 825	
III.	4		Gerelyes Endre Műv. Ház	6 492	2 210	4 282	
III.	5		SITI	3 562	0	3 562	
III.	6		Városi Televízió	8 252	1 425	6 827	
III.	7		Gyermekház	6 289	1 527	4 762	
III.	8		Vásárcsarnok	28 172	28 172	0	
			III. fejezet összesen	141 865	61 414	80 451	0
IV.	1	1	Polgármesteri Hivatal igazg.kiad.	184 418	9 340	175 078	
IV.	1	2	Illetékhivatal	27 860		27 860	
IV.	1	3	Közterület felügyelet	5 669	900	4 769	
IV.	1	4	Polgári védelem	2 161		2 161	
IV.	1	5	Sportfeladatok	13 000	400	12 600	
IV.	1	6	Közművelődési feladatok	7 000		7 000	
IV.	1	7	Önkéntes tűzoltó tevékenység	83		83	
IV.	1	8	Helyi utak, hidak fenntartása	14 800		14 800	
IV.	1	9	Vízgazdálkodás	16 800		16 800	
IV.	1	10	Parkfenntartás	12 100		12 100	
IV.	1	11	Temetőfenntartás	15 600	600	15 000	
IV.	1	12	Köztisztaság	19 100		19 100	
IV.	1	13	Szemétszállítás	4 000		4 000	
IV.	1	14	Közvilágítás	35 000		35 000	
IV.	1	15	Bérlakások fenntartása	112 500	35 000	77 500	
IV.	1	16	Nem lakás c. helyiségek fenntart.	13 000	50 000	-37 000	
IV.	1	17	Eboltás	250	250	0	
IV.	1	18	Hiteltörlesztés	150 431		150 431	
IV.	1	19	Kamatfizetés	96 730		96 730	
IV.	1	20	Vagyonhasznosítási kiadások	15 000		15 000	
IV.	1	21	Lakásértékesítés kiadásai (INVA)	2 600		2 600	
IV.	1	22	Településfejlesztési, rendezési ter	5 000		5 000	
IV.	1	23	Közműterkép	1 000		1 000	

ezer Ft

Fejezet	Cím-szám	Alcím-szám	Fejezet, cím, alcím megnevezése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Támog.-ból etnikai tám.
IV.	1	24	Lakáshasználatbavét. díj visszafiz	1 000		1 000	
IV.	1	25	Önkorm. ingatl. igénybevét. díj	1 000		1 000	
IV.	1	26	Első lakáshoz jutók támogatása	4 000		4 000	
IV.	1	27	Lakásalap kiegészítés	1 000		1 000	
IV.	1	28	Balassi Bálint Könyvtár támogat.	24 000		24 000	
IV.	1	29	Ökumenikus óvoda támogatása	3 500		3 500	
IV.	1	30	Pro arte,pro urbe díj	300		300	
IV.	1	31	Művészeti, tudom. ösztöndíj	500		500	
IV.	1	32	Orosz szakos tanárok átképzése	1 000		1 000	
IV.	1	33	Vagyonbiztosítás	4 500		4 500	
IV.	1	34	Vállalkozásfejlesztési közp. létesít	8 420		8 420	
IV.	1	35	Hődíj támogatás	2 607		2 607	
IV.	1	36	Hőközpontok, fűtési r.karbantart.	2 228		2 228	
IV.	1	37	Csatornamú Kft.részesedés vás.	1 020	1 020	0	
IV.		38	Oktatási feladatok	1 000		1 000	
IV.	1	50	Önkormányzati beruházások	30 000		30 000	
IV.	1	51	Elkülönített pénzalapok	17 202	500	16 702	
IV.	1	52	Tartalékok	117 341		117 341	
IV.	2		Illetékek		70 800	-70 800	
IV.	3		Helyi adók		215 000	-215 000	
IV.	4		Kamatbevételek		3 000	-3 000	
IV.	5		Személyi jövedelemadó		435 936	-435 936	
IV.	6		Gépjárműadó		9 000	-9 000	
IV.	7		Egyéb sajátos bevételek		26 887	-26 887	
IV.	8		Önkormányzati lakások ért.		67 600	-67 600	
IV.	9		Privatizációból szárm.bevétel		15 000	-15 000	
IV.	10		Telekeladás		30 000	-30 000	
IV.	11		Egyéb vagyontárgyak ért.		35 157	-35 157	
IV.	12		Normatív állami hozzájárulás		1 010 454	-1 010 454	
IV.	13		Egyéb központi támogatás		39 297	-39 297	
IV.	14		Egyéb átvett pénzeszköz		39 639	-39 639	
IV.	15		Hosszú lejáratú hitelfelvétel		20 000	-20 000	
IV.	16		Előző évi pénzmaravány		8 000	-8 000	
			IV. fejezet összesen	974 720	2 123 780	-1 149 060	0
			FEJEZETEK ÖSSZESEN	2 472 365	2 327 365	145 000	11 061

**Többéves kihatással járó döntések
számszerűsítése**

ezer forint

Megnevezés	Összeg	Törleszt. év	Összeg
Rövid lejáratú (likviditási) hitel	80.000	1996	80.000
Folyószámla hitel	65.000	1996	65.000
Összesen	145.000	1996	145.000

Á L T A L Á N O S I N D O K O L Á S

I.

A költségvetés-politika 1995. évi főbb célja, feladatai

1. Az 1994. évi költségvetés alakulása

Az önkormányzat 1994. évi költségvetésének alapvető célkitűzése volt, hogy a nemzetgazdaságban folytatódó visszaesés ellenére:

- az intézményhálózat működőképessége fennmaradjon, a kötelező feladatok finanszírozhatók maradjanak,
- a közalkalmazottak az 1992. évi XXXIII. számú törvény szerinti bértarifarendszerben meghatározott bérbeállási szint 100 %-át ériék el,
- a város ne kerüljön hátrálékba az állami költségvetéssel, valamint a hitelintézetekkel szemben.

Ezek az alapvető célkitűzések megvalósultak. Ez azonban a költségvetés végrehajtása során jelentős feszültségek felhalmozódásával járt, fokozva az igen optimistán kialakított egyes előirányzatok teljesítésének bizonytalansága miatt vállalt likviditási problémákat.

A célkitűzések elérése igen jelentős összegű hiteltervezés mellett volt lehetséges.

Az éves gazdálkodás eredményeit áttekintve megállapítható, hogy a meghatározott bevételi előirányzatok nem minden esetben teljesültek.

Az intézményi saját bevételekről elmondható, hogy többségében a számításhoz képest kedvezőbben alakultak. Az ebből adódó bevételi többlet nagyban hozzájárult az intézményi gazdálkodás feszültségeinek feloldásához.

Az önkormányzat egyéb saját bevételein belül a lakbéremelés elvetése miatt kieső bérleti díjat csak pótlólagos hitelfelvétellel lehetett pótolni.

A tőke és felhalmozási bevételek előirányzatukhoz képest jelentősen elmaradtak. Kiesésük az 1995. év indulására alapvető hatású ugyanis más forrásból való pótlása az induló pozíciót rontja. Az elmaradt bevételt a helyi adók magasabb szintű teljesülése pótolta, mivel az a szerencsés helyzet állt elő, hogy az adók 90 %-os feltöltése jelentős többletet eredményezett.

A központi költségvetésből származó normatív költségvetési hozzájárulás és a személyi jövedelemadó a költségvetési törvényben rögzített ütemezésnek megfelelően megérkezett teljes összegében.

Az önkormányzat kiadásai megközelítően az előirányzatok szerint alakultak. Az intézményhálózat a meghatározott pénzügyi korlátok között gazdálkodott. Túlfinanszírozás csak a Városi Televízió esetében történt.

A lehetséges "F" kategória bevezetését elrendelő intézményvezetői döntések az év során komoly intézményfinanszírozási problémákat vetettek fel, mivel az ehhez szükséges forrásokat az intézményvezetők nem tudták biztosítani. Az önkormányzati költségvetés céltartalékának felhasználásával vált lehetővé az intézményi költségvetések megbomlott pénzügyi egyensúlyának megszüntetése. Az "F" kategória bevezetésének összehatása 1995-ben 25 millió forint.

A város akadálymentes működésének fenntartása, az intézményhálózat finanszírozása és a felhalmozási kiadások csak jelentős összegű hitelek igénybevételével voltak biztosíthatóak. Felhalmozásra 103 millió forint, a működési költségek fedezetére, a költségvetés likviditási helyzetének fenntartására 42 millió forint kormánygarantált, 80 millió forint rövid lejáratú és 18 millió forint folyószámlahitel irányult.

A gazdálkodás problémáját az jelenti és mutatja a pénzügyi egyensúlyhiány fokozódását, hogy a fizetőképesség csak folyamatos igénybevételű bérhitel és folyószámlahitel felhasználásával volt fenntartható. Ez annak következménye, ahogy az önkormányzat nem volt képes a lehetőségeken túlmutató költségeket megállítani.

2. A városi költségvetés-politika 1995. évi főbb céljai, feladatai

Az önkormányzat gazdálkodása 1993-94 folyamán kritikus helyzetbe került. Ez közvetlen módon az egyensúlyi helyzet nagymértékű romlásában ölt testet, amely mögött az intézményhálózat strukturális feszültségei rejlenek.

1993-ig a bevételek és kiadások közötti hiány 4-5 %-ot tett ki, ennek finanszírozása is többségében hosszú lejáratú hitellel történt. Ez a helyzet azonban nem maradt fenn, mivel a kormányzat restrikciónális gazdaságpolitikáját nem követte az önkormányzat gazdasági szerkezetének átalakítása, a működési feladatok teljes struktúrájának erőn felüli fenntartása maradt a fő cél. Ebből következően 1993-ban a költségvetés hitellel fedezett hiánya 295 millió forint lett. 1994-ben ehhez közeli nagyságrendű hiány jelentkezett, ami azt mutatja, hogy az egyensúlyhiány továbbra is fennmaradt.

Összességében a gazdasági helyzetet a következő problémák jellemzik:

- A felhasználható jövedelemnél nagyobb felhasználás, ezért rendkívül magas a hiány és így erőteljesen nő az adósságállomány.
- Az önkormányzati feladatok ellátását megvalósító intézményi szerkezet átalakítása nem következett be, így a pénzfelhasználás nem eléggé hatékony.
- Lassan halad az önkormányzati bérlakások elidegenítése.
- A vagyonnal való gazdálkodás nem kellő hatékonyságú.

Mindezek ismeretében a közgyűlés 1995-re vonatkozóan a költségvetés-politika alapvető feladatának azt tekinti, hogy az önkormányzat gazdálkodását új, helyes irányú pályára vezérelje az alábbi középtávú stratégiai célok jegyében:

- Az önkormányzat teherbíróképességével összhangban lévő intézményhálózat kialakítása a kötelezően ellátandó feladatokra.
- Az önkormányzat nem kötelező feladatai civil szervezetek, alapítványokon keresztül nyerjenek kielégítést.
- A működési hiány hitellel történő finanszírozásának megszüntetése.

Ezen költségvetési célok elérésénél a hangsúly az egyensúlyos gazdálkodás megteremtésére helyeződik. Ebből következően az adósságállomány csökkenése várható.

Az önkormányzati gazdaság hosszabb távú finanszírozhatóságának fenntartása az 1995. évre szigorú egyensúlyi feltételeket diktál. Amennyiben az előbbieknél megfelelő gazdaságpolitikai elvek megvalósításában jelentős haladás következik be, megteremtődhet annak a feltétele, hogy 1996-ban a költségvetés-politika korlátozó jellege enyhüljön és a fejlesztések nagyobb lehetőséget kapjanak.

3. A költségvetés-politika keretei

Az önkormányzati költségvetés egészének mozgásterét alapvetően meghatározzák a központi költségvetésből származó források, egyéb önkormányzati saját bevételek, a korábban felhalmozódott adósságállomány finanszírozási terhei és nem utolsósorban az intézményi struktúrában megjelenő determinizmusok.

Az alapvető cél, hogy a meglévő kiadási determinációk mellett sem lehet több a költségvetés hiánya 145 millió forinttól. Ez az összeg nagyság van összhangban a hitelforrás bevonási lehetőségekkel.

A költségvetés kiadási oldalát alapvetően a működési költségek határozzák meg, aminek nagysága 2.000 millió forinthez közeli. 1994-hez képest a növekedés közel 10 %. Az egyéb kiadások között az elmúlt évek legdinamikusabban növekvő tétele az

adósságszolgálattal kapcsolatos folyó terhek, ami 1995-ben közel 250 millió forintot tesz ki.

Az adósságszolgálati terhek meghatározó szerepe különösen azért jelentős, mert a pénzügyi lehetőségek nem növekszenek jelentősen, s a jövedelmeken való osztozkodás arányai a működési kiadások dominanciáját erősítik. Az elosztható összjövedelem növekedését a működési kiadásnövekedés el is viszi. Ebből adódóan az adósságszolgálati terhek finanszírozása csak más kiadási tételek terhére valósulhat meg.

A kiadási oldalon a költségvetési mozgástér rendkívül korlátozott. A nagy kiadási szektorok főelőirányzatainak kialakítását befolyásolták, hogy

- a költségvetési intézményeknél megjelenő többletkiadás túlnyomó többségét a korábban hozott törvényi kötelezettségek és hatósági áremelkedések jelentik. Szükséges megkezdeni az intézményrendszer átalakítását, racionalizálását a jövőbeni kiadáscsökkenések elérése érdekében,
- a felhalmozási kiadások esetében a lakossági erőforrások bevonásával megvalósuló infrastrukturális beruházásoknak kell előnyt élvezni. A felújítások esetében a lakásfelújítások kapnak prioritást. Egyéb tekintetben az igénykielégítések halasztására kell felkészülni.
- a szociálpolitikában, a rászorultság kezelésére épülő rendszer kialakítása a cél. A gazdasági lehetőségeket figyelembe véve első lépés az egyes ellátások célzottabbá, differenciáltabbá tétele, az ésszerű szelekció fokozása a leghátrányosabb helyzetű rétegek érdekében.

A **bevételek** aránya az 1994. év eredeti előirányzatához viszonyítva 5 %-kal növekszik. A költségvetés bevételi oldala belső szerkezetében a központi költségvetésből származó bevétel 12 %-kal bővül. Az SZJA 44 %-os emelkedése a normatív állami

hozzájárulás 8,7 %-os növekedése figyelhető meg. Továbbra is az állami hozzájárulások és az átengedett bevételek jelentik a központi szabályozórendszer leglényegesebb elemét.

Az összbevételen belül a saját bevételek aránya az 1994. év eredeti előirányzatához viszonyítva 0,4 % ponttal növekszik alapvetően az intézményi bevételek növeléséből adódóan.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek számottevő növekedésére nem lehet számítani.

II.

A költségvetés bevételei

1. Saját bevételek

1.1 Az intézményi tevékenységek bevételeinek teljesítési adatai azt mutatják, hogy az 1994. évben az előirányzotthoz képest jelentős a túlteljesítés. Ez alapján az 1995-ös költségvetési évre növelést kell érvényesíteni az előirányzatokban.

a, Az alaptevékenység bevétele alapvetően az intézményekben folyó gyermekélelmezésből adódik. Az összegek az intézményekkel lefolytatott konzultáción alapulnak.

b, Egyéb intézményi bevételek intézményi hatáskörben képződnek a kihasználatlan helyiségek hasznosításából, eszközök bérbeadásából stb. Ezen bevételi főösszeg az intézményvezetőkkel közösen került megállapításra.

1.2 Illetékbevételekből 70 millió forintra lehet számítani.

Az illetékmegosztás szabálya nem változik, továbbra is a központi költségvetés egyensúlyának javítása érdekében a város területén beszedett bevétel 50-50 %-ban megosztásra kerül az önkormányzat és a központi költségvetés között.

1.3 A helyi adóbevételek esetében a költségvetés nem számol a jelenleg bevezetett adónemek értéknövekedésével.

Figyelembe véve a fizetési halasztásokat, a nagy adózók teljesítési bizonytalanságát, valamint a helyi adókról szóló törvény várható módosítását, 215 millió forint prognosztizálható.

1.4 Az önkormányzati bérlakások bérbeadásából származó bevétel a VGÜ KFT kalkulációja szerint lett figyelembe véve.

1.5 A nem lakás célú helyiségek bérleti díja az előző évi szinttel egyezik, annak ellenére, hogy a helyiségeladások miatt csökken a helyiségek száma. A tervszám szerződésekkel, megállapodásokkal lekötött összegeken alapszik, feltételezve, hogy 1995. évben a bérleti díjtételek az inflációs mértékkel emelhetők.

1.6 Kamatbevétel az önkormányzat számláján megjelenő átmeneti szabad pénzeszközök után jelenik meg. Kamatbevételre az illeték és adóbeszedési számlán megjelentő összeg után lehet kalkulálni.

1.7 Egyéb sajátos bevételek közé tartoznak azok az összegek, amelyek a kiemelt előirányzatokon túlmenően jelennek meg. Ezek közül a legjelentősebb az önkormányzati kölcsönök törlesztései, a közterület-használati díjak, a Vásárcsarnok 3.687 ezer forint évközi befizetése és a VGÜ KFT által korábban tévesen felszámított ÁFA miatti visszatérülés.

2. Átengedett bevételek

2.1 A város 1995. évi költségvetésében az átengedett központi adóbevételek döntő hányadát a személyi jövedelemadó részesedés teszi ki, amelynek szabályozása 1995-re változik. A szabályozás szerint az önkormányzat területén kimutatott 1993. évi SZJA 35 %-a kerül visszaosztásra. A számítás alapján az előző évhez képest ez az összeg 134 millióval magasabb.

2.2 A gépjárművek adóztatásánál 1995-ben várhatóan az 1994. évi bevételekkel lehet számolni, mivel a törvényt alapjaiban nem módosítják. A gépjárműbevételek 50 %-a fogja megilletni az önkormányzatot továbbra is. A költségvetésbe tervezett előirányzat az 1994. évi teljesítési adatokon alapul.

3. Felhalmozási és tőke jellegű bevétel

3.1 A tárgyi eszközök és föld értékesítéséből 132,7 millió forint bevétellel számol a költségvetés.

a, A bérlakások eladásából 67,6 millió forint kalkulálható a Salgó Vagyon Kft és az INVA BT által közölt információ alapján. A prognosztizálás nehéz, hiszen jelentős részben a bérlők vásárlási szándékán múlik a bevétel nagysága.

b, Telekeladásból 30 millió forintot lehet tervezni, figyelembe véve a vállalkozói érdeklődéseket.

c, Egyéb értékesítést erősen korlátozza az ingatlanok egy részénél - az önkormányzati hitelek biztosításaként - megjelenő jelzálogteher. Ezért az értékesíthető helyiségek száma korlátozott. Az év során felszabaduló intézményi épületek (Központi Műhely, somosi egészségház) értékesítéséből 6,2 millió forint kalkulálható.

3.2 Privatizációból, vállalatértékesítésből származó bevétel bizonytalansága miatt nehezen tervezhető. A korábban privatizált vállalatok utáni részletfizetések és a gazdasági társaságokban lévő üzletrészek értékesítése képezi a várható összeget.

4. Állami hozzájárulás és támogatás

- 4.1 A normatív központi költségvetési hozzájárulás fajlagos összegei, a szociálpolitikai normatíva kivételével nem változnak jelentősen. A jogcímek többségénél csak a mutatószámok módosulása okoz elmozdulást. A tervezett összeg 39 millióval lesz kevesebb az 1994. évinél, alapvetően az iskolai tanulók számának, illetve a szociális normatíva csökkenése miatt.
- 4.2 Egyéb központi támogatás előirányzataként a Köztisztviselői törvény szerinti bérkategória 90 %-a eléréséhez és a Közalkalmazotti törvény "A" fizetési osztály első fizetési fokozatának 500 forint emelése miatt számított központi támogatás jelenik meg.

5. Átvett pénzeszközök

- 5.1 A társadalombiztosítási bevétel az egészségügyi feladatokon belül csak a működési költségek finanszírozására irányulhat. Mivel az egészségügyi alapellátásban a vállalkozói orvoslás a domináns, az egészségbiztosítási pénztárból származó önkormányzati bevétel lényegesen alacsonyabb, mint az elmúlt években és csak az önkormányzati praxisokat érinti. Az egészségbiztosítási pénztár fedezi ezen túlmenően részben az orvosügyeletet, valamint teljes egészében az anyatejbegyűjtés, az iskolaorvosi szolgálatok és a védőnők feladataival kapcsolatos költségeket.
- 5.2 Egyéb átvett pénzeszközök között szerepelnek az intézmények által tervezett, az önkormányzati körön kívülről származó összegek, a felnőtt orvosügyelet városkörnyéki feladatainak ellátáshoz számított önkormányzati hozzájárulások, és a TARJÁNHÓ KFT által átadott összeg. A TARJÁNHÓ KFT megtéríti a létrehozásával kapcsolatosan az önkormányzat által felvett 50 millió forint hitel éves esedékes tőke és kamatköltségeit.

Itt szerepel a vállalkozásfejlesztési központ létrehozására központi forrásból előirányzott 4 millió forint is.

6. Bankhitel

Bankhitelként 20 millió forint szerepel. Ez abból adódik, hogy a 21. sz. főközlekedési út III. ütemének előkészítő szanálási munkálataihoz 1994-ben megnyitott hitelkeret nem lett felhasználva és így átvihető a következő költségvetési évre.

7. Előző évi pénzmaradvány

Az előző évi pénzmaradvány még nem számítható, mivel csak az intézményi költségvetési beszámolók elkészítésekor válik ismertté. Előirányzatként szereplő 8 millió forint a Vásárcsarnok számlamaradványából lett számításba véve a költségvetés forrásbővítése érdekében.

III.

A költségvetés kiadásai

1. Működési kiadások

1.1 Szociális és egészségügyi ellátás

A szociális és egészségügyi feladatok költségvetési támogatása az 1994. évi eredeti előirányzathoz képest 12 millió forinttal nő.

Az ágazaton belül az egészségügyi alapellátásban mára dominánssá vált a feladat vállalkozók orvosokon keresztül történő ellátása. A cél a teljes feladatkörre kiterjedő vállalkozói típusú feladatellátás. Ennek megvalósítása nem ütközik akadályba, hiszen az egészségbiztosítási pénztár által az önkormányzati praxisok működtetésére irányuló pénzeszközök elégségesek a kiadások finanszírozásához.

A társadalombiztosításról szóló törvény határozottan szögezi le, hogy az egészségbiztosítási pénztáron keresztül mely feladatok finanszírozása valósul meg. A címzett összegek felhasználási kényszere teremti meg a feladatok ellátásának pénzügyi biztonságát. Ebbe a körbe tartoznak a körzeti orvosi rendelők, az orvosi ügyelet, az anyatejgyűjtés és a védőnői szolgálat. A címzett összegek felhasználási kööttségének kényszere, illetve a megjelölt feladatoknak az egészségbiztosítási önkormányzaton keresztül megjelenő ellátása miatt el kell érni, hogy egyéb költségvetési támogatás nélkül legyenek finanszírozhatók.

A bölcsődei ellátáshoz központi normatíva nem kapcsolódik. Ennek ellenére a korábbi csökkentések eredményeként megmaradt két bölcsőde működtetését a gyermeklétszám alapján indokolt vállalni. A kapacitás a meglévő igények kielégítéséhez elégséges.

A szociális gondozás és gondoskodás feladatai részben önálló intézményeken keresztül valósul meg. A meghatározott kiadási előirányzat garantálja, hogy az ellátási színvonal nem csökken.

A szociálpolitikai rendszerben szelektív célzott irányú segély-felhasználásnak kell megvalósulni figyelemmel a legrosszabb helyzetben lévőkre.

A munkanélküli ellátásból kikerülőkön való gondoskodásra a munkanélküliek jövedelempótló támogatása rendszerén keresztül kerül sor. A központi szabályozás nem változik, továbbra is a támogatás 50 %-a igényelhető a központi költségvetés elkülönített pénzalapjából.

1.2 Oktatás

Az oktatási feladatokra összességében 1.048 millió forint áll rendelkezésre. A költségvetési támogatás az 1994. évi eredeti előirányzatához viszonyítva 88 millió forinttal nő, ami 10 % bővülést jelent.

Az önkormányzat gazdasági lehetőségei nem teszik lehetővé, a szakmai alapkövetelmények pedig nem indokolják az elmúlt évi intézményi struktúra fenntartását.

A költségvetés összeállításánál még nincs mód a strukturális átalakítások működési kiadásokat érintő gazdasági hatásait teljes körűen számszerűsíteni, mivel járulékos kiadások is jelentkezhetnek. Ezért az előirányzatokban az elmúlt évi intézményi szerkezet jelenik meg. A racionalizálás tiszta eredményei az 1996. évi költségvetésnél realizálódnak.

Az **óvodák** gazdálkodási lehetőségeiben érvényesülnek az alapfeladatok ellátásának biztonságát garantáló elemek. A költségtervezés során az intézményi kiadások költségelemű áttekintésére került sor. El kell elérni a kapacitások maximális kihasználását, mivel a működési költségek emelkedése miatt a gyermekekre eső fajlagos költségeken belül a normatíva és a tényleges költség közötti különbség növekszik.

Az **általános iskolák** az alapfokú oktatással kapcsolatos követelményeknek megfelelnek. A speciális képzési modellek megfelelő kínálatot biztosítanak. Mivel a szakterület fajlagos költségvetési támogatása a normatíva változatlansága ellenére növekszik, új speciális képzések bevezetésére csak az intézményben rejlő tartalékok mozgósítása, illetve szülői hozzájárulások vállalásával kerülhet sor.

Az intézményhálózat kapacitásait a tanulócsoportok számának változtatásával kell úgy alakítani, hogy a salgótarjáni gyermekek igényeinek megfeleljen. Fel kell gyorsítani az intézményhálózatban megvalósuló feladatellátás áttekintésére irányuló munkát az indokolatlan költségek kiszűrése érdekében.

Ennek kell alátámasztani a létszám és más kapacitások körének szűkítését. Az előirányzatokban részben már tükröződő strukturális döntések mellett, további vizsgálatokkal és intézkedésekkel ki kell szűrni az indokolatlan kapacitásokat.

Amennyiben a szakmai struktúra rögzítésre kerül, ennek garantált finanszírozásához nem férhet kétség. Ez azonban természetesen megköveteli a gazdálkodási szabályok fokozott betartását.

Az óvodai és az általános iskolai oktatásban egyes intézményeknél a költségvetési támogatáson belül címzett költségvetési támogatás jelenik meg a cigány gyermekek kiegészítő nevelésével kapcsolatban.

Az intézményeknek az 1995-ös költségvetési törvény 3. számú mellékletének megfelelően a cigány gyermekek differenciált foglalkoztatását dokumentálni kell, amelyet a naptári év befejezését követő 30 napon belül a normatív központi hozzájárulás elszámolása miatt a Polgármesteri Hivatal Oktatási, Kulturális és Sport Osztályára szükséges eljuttatni.

A középfokú oktatási intézmények fenntartása a megyei jogú város szerepköréből adódóan kötelező. A regionális feladatok tekintetben a környező települések igényeihez is kell, hogy igazodjon. Az intézményi kapacitások teljes kihasználására kell törekedni annál is inkább, mert így lehet a legtöbb normatív támogatáshoz jutni.

1.3 Egyéb önálló intézmények

A fejezet 1994. évi eredeti 115 millió forint kiadási előirányzatához képest 1995-ben 142 millió forint áll rendelkezésre.

A feladatok alapvetően a közművelődés és sport területéhez kötődnek.

Az önkormányzati források szűkössége miatt erősíteni kell a többcsatornás finanszírozást, a civil szervezetek és más, nem költségvetési források szerepvállalását.

Az előirányzatok kidolgozásában előrehaladást jelent, hogy a bevételek és kiadások tervezése igazodik a valós ráfordításokhoz és igénybe vehető saját forrásokhoz.

1.4 Városfenntartás

A fejezetben belül látják el azokat a feladatokat, amelyek nem köthetők szakintézményhez.

A Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai az önkormányzat működésével, valamint az államigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására irányulnak.

Az igazgatási előirányzatban jelenik meg a polgármesterek, képviselők, bizottsági tagok, tanácsnokok javadalmazása is.

Az Illetékhivatal működtetését a Megyei Önkormányzattal kötött megállapodásnak megfelelően - hasonló feltételekkel, mint a polgármesteri hivatalban - szükséges finanszírozni.

A Közterület-felügyelet kiadási előirányzata 0,6 millióval, az 1994. évi eredeti előirányzat 11,3 %-ával növekedett. Ezzel lehetőség nyílik a szervezet minőségi munkájának emelésére.

A Polgári Védelem önkormányzati tulajdonú vezetési pontjának működtetésére és a feladatok zavartalanságának biztosítására 2 millió forint előirányzat áll rendelkezésre.

A városi szintű önkormányzati diák- és tömegsport feladatok ellátására, és a versenysport támogatására 13 millió forint biztosítható. A források szűkössége miatt a pénzbeli támogatások kiegészítésére a Sportcsarnokban rendelkezésre álló lehetőségek kihasználásával természetbeni juttatással nyílik lehetőség.

A közművelődési feladatokra rendelkezésre álló 7 millió forint előirányzathoz kell ellátni a korábbi testületi döntésekből eredő és egyéb elkerülhetetlen és halaszthatatlan kiadásokat. A maradványösszeg nyújthat lehetőséget közművelődési intézmények, események támogatására.

A városüzemeltetés kommunális - vízellátási, helyi útfenntartási, köztemetők üzemeltetési, parkfenntartási, köztisztasági - feladataira szánt összegek az 1994. évi teljesítési mutatókhoz képest 20 %-kal növekedtek. A hatékony pénzfelhasználást keretszerződéseken keresztül megvalósuló részletes feladatmeghatározással tevékenységcsoportonként rögzített előirányzati korlátokkal kell biztosítani.

A közvilágítás tervezett előirányzata 35 millió forint.

A bérlakások fenntartási költségeinek fedezetére a tervezési szinten 90 millió forintot szükséges elkülöníteni. Ez jórészt befolyásolhatatlan költségelemekből tevődik össze. Az év során az értékesítések miatt a lakásszám csökken, ebből adódóan a szükséges működési költségek is kisebbek lesznek. A költségek csökkentése érdekében cél a lakásállomány intenzív elidegenítése.

A nem lakás célú helyiségek fenntartási előirányzata 13 millió forint. A forgalomképes vagyontömeg csökkenése a fenntartási költségeket csökkenti, így az előirányzat elégséges az éves kiadás finanszírozásához.

Az első lakáshoz jutás támogatására 4 millió forint áll rendelkezésre. A támogatás a 106/1993.(XII.26.) MT rendelet előírásait figyelembe vevő szelektív juttatásként valósulhat meg.

A RITAS KFT-n keresztül megvalósuló szemétszállítás díjbeszedési költségeinek fedezetére 4 millió forint elkülönítésére került sor.

A PRO ARTE, PRO URBE valamint a művészeti és tudományos ösztöndíjra a vonatkozó önkormányzati rendelet előírásai szerint lett az előirányzat megtervezve.

A vállalkozásfejlesztési központ létrehozásához központi források állnak rendelkezésre. 1993-ban 6 millió forint érkezett, 1995 évben 4 millió forint várható. Az időközi felhasználás miatt a rendelkezésre álló forrás 8,3 millió forint.

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár támogatására 24 millió forint van számításba véve. Ez a városi és a megyei önkormányzat között fennálló megállapodás előírásainak megfelelő.

Az önkormányzat teljes körű vagyonbiztosítására a biztosítótársaság jelzése szerint 4,5 millió forint szükséges.

Hődíj támogatásra 2,6 millió forint áll rendelkezésre. Az összeg a lakossági távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakások száma és légköbmétere alapján, illetve meg az önkormányzatot. A felhasználás célja a lakosságot érintő költségcsökkentő, illetve költségmegosztók felszerelésének támogatása.

Az önkormányzat vagyonhasznosítási kiadásainak fedezetére 15 millió forint elkülönítése történt meg. Ennek kell fedezetet nyújtani a vagyon működtetésével és értékesítésével kapcsolatos kiadásokra.

Az ökumenikus óvoda támogatási előirányzata - figyelembe véve az önkormányzat és a működtető egyházak közötti megállapodást - 3,5 millió forint.

2. Elkülönített pénzalapok

2.1 Környezetvédelmi Alap

Az alap forrásait az 1995. évi várható környezetvédelmi bírság teszi ki és felhasználását önkormányzati rendelet szabályozza.

2.2 Adó- és illeték érdekeltségi Alap

Az alap forrásai az alapot létrehozó rendeletnek megfelelően képződnek. Kiadásait a rendelet előírásai szabályozzák. Költségvetési támogatása nincs.

3. Felhalmozási kiadások

3.1 Önkormányzati felújítások

A címzett felújítások költségvetési támogatási kerete 26,8 millió forint.

Elsősorban az önkormányzati bérlakásokkal kapcsolatos felújítási feladatok finanszírozása jelenik meg a támogatási listán. Ezen túlmenően az ÉNO áthelyezés miatti épületátalakításra, rekonstrukcióra 2,5 millió forint, a somoskőújfalui egészségügyi centrum kialakítására 1,8 millió forint előirányzat áll rendelkezésre.

3.2 Önkormányzati beruházások

A költségvetési támogatásból megvalósuló beruházásokra összességében 30 millió forint áll rendelkezésre.

A korábban elhatározott feladatokra

- | | |
|--|-------------------|
| - a Somoskőújfalui gáztársulás támogatására | 5 millió forint |
| - a Dobó K. úti gáztársulás támogatására | 3,2 millió forint |
| - a 21. sz. főközlekedési út nyomvonalának szanálására | 20 millió forint |

szükséges. Ezen túlmenően a Polgármesteri Hivatal számítástechnikai feldolgozó rendszerének fejlesztésére 1,8 millió forint szolgál.

3.3 Intézményi beruházások

A Sromfeld A. Műszaki Szakközépiskola világbanki támogatású képzési modellje megvalósításához szükséges eszközfejlesztés önkormányzati támogatására 1 millió forintot szükséges elkülöníteni az elmúlt évi testületi döntésből eredően.

Az Egészségügyi Középiskola képzési modellje kialakításához az elmúlt évi testületi döntés alapján 0,53 millió forint elkülönítése szükséges.

Az Illetékhivatal ügyvitel-korszerűsítésére 1,925 millió forint áll rendelkezésre.

4. Adósságszolgálat

Az előirányzatok az önkormányzat adósságának tőketörlesztési kiadásait és kamatterheit foglalja magába. Az összes adósságszolgálati teher jelenleg közel 600 millió forint.

A beruházásokra és felújításokra a korábban felvett célhitelek esedékes tőketörlesztései 52 millió forintot tesznek ki.

A rövid lejáratú hitel tőketörlesztése 80 millió forint.

A folyószámla hitel törlesztése 18 millió forint.

A kamat-előirányzat magában foglalja a tervezett költségvetési hiány hitellel történő finanszírozásának terheit is.

5. Tartalékok

5.1 Általános tartalék

Az önkormányzati költségvetés általános tartaléka 40 millió forint. Ez az év során előre nem látható (és így nem tervezhető), váratlanul felmerülő kiadásokra és az esetleges elmaradó bevételek pótlására használható fel.

5.2 Céltartalékok

Azoknak a feladatoknak a forrásait tartalmazza, amelyek megjelenése biztos, de mértéke nem ismert, illetve a felhasználásra vonatkozó döntést átruházott hatáskörben hozzák.

Áremelkedési fedezet címén 30 millió forint elkülönítésére került sor. Ez fedezi a közüzemi díjak áremelkedéséből adódó intézményi terheket. Az intézményekhez történő lebontás a központi költségvetésből megérkező energiakompenzációt követően történik.

Intervenciós előirányzatként 24 millió forint elkülönítésére került sor. Ez az intézményi béralapoknál érvényesített interkalaré eredménye. Az előirányzat az intézményi erőfeszítések eredményeinek elismerésére is fedezetet nyújthat.

Életveszély elhárítása címen 15 millió forint felújítási összeg elkülönítésére került sor. Hatósági eljárás során kimondott életveszély elhárításához lehet erőforrásokat ezen keretből mozgósítani.

Normatíva visszafizetése előirányzata 8,341 millió forint. Az előirányzat az elmúlt évben jogosulatlanul igénybe vett normatív állami hozzájárulás visszafizetésére szolgál.

R É S Z L E T E S I N D O K O L Á S

E L S Ő F E J E Z E T

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

1-4. §-hoz

A rendelet első négy szakasza állapítja meg az önkormányzat 1995. évi költségvetése kiadási és bevételi fősszegét, tervezett hiányát.

A kiadások és bevételek részletezését az 1. számú és a 2. számú melléklet tartalmazza. Ezen mellékletek fejezetek, címek, alcímek, előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban mutatják be az előirányzatok összetételét, s - az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: ÁHT) a költségvetés szerkezeti rendjére vonatkozó előírásaira is tekintettel - egyúttal magában foglalja a fejezet- és címrendet. Kiemeli a személyi juttatások, a társadalombiztosítási járulék, a dologi kiadások, a pénzeszközátadás, az egyéb támogatás, az ellátottak pénzbeli juttatásai, felhalmozási kiadások - felújítási, valamint önkormányzati beruházások - címekhez kapcsolódó vagy cél szerinti előirányzatát

A 4. §-ban a polgármester felhatalmazást kap arra, hogy költségvetés hiányának finanszírozásához milyen nagyságrendű pótlólagos forrásokat vehet igénybe.

M Á S O D I K F E J E Z E T

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

5. §-hoz

Az általános tartalék címén olyan előirányzatot kell tervezni, amely az előre nem tervezhető kiadások és az elmaradt bevételek fedezetéül szolgál. Ennek mértéke a kiadási fősszeg 1,6 %-a.

Céltartalékban olyan célokhoz kapcsolódó előirányzatok jelennek meg, amelyek felosztására az év során kerül sor, illetve technikai jellegű átcsoportosítási lehetőséget teremt.

6. §-hoz

Az ÁHT 16. §-a értelmében a tervezés során meg kell különböztetni a nem állandó jellegű, meghatározott rendeltetéssel bíró ún. rendkívüli kiadásokat és bevételeket. A rendelet ezen szakasza számba veszi az egyszeri, illetve a néhány éven keresztül felmerülő olyan kiadásokat és bevételeket, amelyek az önkormányzati működés rendes, hosszú távú vitelének nem képezik részét.

7-8. §-hoz

Az ÁHT 108. és 109. szakaszai alapján a költségvetési rendeletben értékhatárokat kell megállapítani: a versenytárgyalási kötelezettségre, a vagyon elidegenítésénél, a használati, illetve hasznosítási jog átengedésénél, továbbá az elfogadási jogosultságra az önkormányzat javára lemondott vagyon esetében. A költségvetési szervek gazdasági pozíciójának változása, az önkormányzati feladatok ellátása, szabad ingatlankapacitást hoznak létre. Ezek hasznosítása csökkenti a működési kiadásokat.

9-10. §-hoz

Az ÁHT előírásainak megfelelően a közgyűlés dönt a költségvetési támogatásból megvalósuló önkormányzati beruházásokról és felújításokról. A címzett feladatok tételes elkülönítésben jelennek meg a rendeletben.

A versenyeztetés és pályáztatás azt szolgálja, hogy a költségvetési szervek egy-egy feladat megvalósításánál a költségek minimalizálását érjék el, ezáltal lehetővé válik a költségvetési pénzeszközök hatékony felhasználása.

11. §-hoz

Ezen szakasz kiadási kötelezettséget ír elő a Vásárcsarnok részére. Az intézménynél képződő források lehetőséget nyújtanak a megjelölt pénzeszköz átadására.

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

Az önkormányzati költségvetés és alrendszerei,
valamint az önkormányzaton kívüli szervezetek kapcsolata

12. §-hoz

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

A (2) bekezdés biztosítja, hogy az alap költségvetését szabályozó rendeletben foglaltak betartásával a tervezett előirányzatoktól el lehessen térni.

13. §-hoz

A Damjanich úti Ökumenikus Óvoda működtetéséhez az önkormányzat az egyházakkal kötött megállapodásnak megfelelően támogatást ad. Ez a szakasz ennek a megállapodásnak tesz eleget.

14. §-hoz

A Balassi Bálint Megyei Könyvtár működéséhez az önkormányzat is hozzájárul, mivel többségében a város lakossága veszi igénybe szolgáltatásait. A támogatásra megállapodás jött létre a városi és a megyei önkormányzat között. A rendelet ezen szakasza ennek felel meg.

N E G Y E D I K F E J E Z E T
Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával
kapcsolatos rendelkezések

15-21. §-hoz

A költségvetés végrehajtásához kapcsolódó hatásköri rendelkezések jelennek meg. Ennek részeként az előirányzatok változtatási jogát átengedik az Egészségügyi és Szociális, a Gazdasági és Városfejlesztési Bizottságoknak, valamint a polgármesternek. A polgármester jogosítványai teszik lehetővé, hogy a nem tervezett, de halaszthatatlanul szükséges feladatok megvalósításához a megfelelő források rendelkezésre álljanak, illetve az esetlegesen kieső bevételek pótlása biztosított legyen.

A polgármester felhatalmazása kiterjed a hiányt finanszírozó hitel biztosítására szükséges jelzálogbejegyzések engedélyezésére is. Ez az ügymenet gyorsítását szolgálja, hiszen a hitelek engedélyezése maga után vonja következményként a jelzálogfedezet megjelölését is.

22. §-hoz

A központi forrásokból érkező bevételek miatt, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásaiból eredően az önkormányzati költségvetést módosítani kell. A költségvetési rendelet módosításainak időpontjai lettek itt meghatározva.

23. §-hoz

A közgyűlés felhatalmazza a polgármestert a vidéki tanulók utáni teherviselés és az Illetékhivatallal kapcsolatos megállapodások aláírására.

24. §-hoz

Utasítást kap a polgármester, hogy a Sportcsarnok kapacitásait térítésmentesen igénybe vevők körét és az igénybevétel mértékét, időpontját és szabályait határozza meg.

25. §-hoz

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörében elvégezhető előirányzat-változtatás szabályait és az erről készített jelentés időpontját rögzíti.

26. §-hoz

A közgyűlés határozott utasítást ad arra vonatkozóan, hogy az intézményeknek a költségvetésük végrehajtása során minden más kiadást megelőzően az alaptevékenységükre és ezzel összefüggő kiadásaikra kell, hogy forrásaikat felhasználják.

27-28. §-hoz

Az ÁHT 99. szakasza alapján az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az önkormányzat számlavezető bankjánál kötelesek elszámolási számláikat vezetni, más banknál számlával nem rendelkezhetnek.

A rendelet meghatározza a számlavezető bankot.

A 28. szakasz az intézmények átmeneti szabad pénzeszközeinek betétként való elhelyezésének szabályait rögzíti.

29. §-hoz

A gazdálkodás önállóságából fakadóan az intézményi költségvetésekkel kapcsolatosan pénzügyi szabályok betartásáért a bevételek, kiadások összhangjának megteremtéséért a költségvetési szervek vezetői felelősek. Ez biztosítja, hogy az

önkormányzati költségvetésnek nem kell felkészülni pótlólagos költségvetési támogatásokkal az intézményi gazdálkodások egyensúlyának megteremtéséhez.

30. §-hoz

Amennyiben az önkormányzat központi elszámolási számláján szabad források halmozódnak fel, kamatnyereség elérése érdekében célszerű betétbe helyezni. Ezzel kapcsolatos döntéseket a polgármester akkor hozza meg, ha a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

31. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési támogatásából megvalósuló felújítási és beruházási feladatok lebonyolítását, előkészítését célszerű a Polgármesteri Hivatalon belül a Műszaki Osztályra bízni. Itt megfelelő szaktudású és gyakorlattal rendelkező műszaki szakemberek állnak rendelkezésre ahhoz, hogy a rendelkezésre bocsátott előirányzatokból a hozzájuk rendelt célokat a leghatékonyabban elérjék. A lebonyolítás telepítése egyben biztosítékot is jelent arra, hogy az önkormányzati címzett költségvetési támogatásból a címzésnek megfelelő feladat valósuljon meg.

Ö T Ö D I K F E J E Z E T

Pénzellátás

32. §-hoz

Ez a szakasz rendelkezik arról, hogy a költségvetési szervek a feladataik ellátásához éves szinten meghatározott költségvetési támogatást milyen szakaszolásban kapják az elszámolási számláikra.

Az önkormányzati támogatásból megvalósuló felújítások, beruházások és intézményhez közvetlenül nem köthető feladatok finanszírozása a teljesítés igazolt ütemének megfelelő arányban engedélyezett.

H A T O D I K F E J E Z E T
Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos
vegyes és átmeneti rendelkezések

33. §-hoz

E szakaszban a közgyűlés felhatalmazza polgármestert az önkormányzati költségvetés bevételeinek beszédésére és kiadási teljesítésére. Felhatalmazást kapnak az intézmények vezetői is az intézményi bevételek beszédésére és kiadásaik finanszírozására.

34. §-hoz

A rendelkezés tartalmaz utasítást arra vonatkozóan, hogy a költségvetési szervek a saját költségvetésüket az önkormányzati költségvetés elfogadásától függően olyan időpontig készítsék el, hogy az ÁHT 72. §-a szerinti időpontig tájékoztatni lehessen a Kormányt.

35. §-hoz

Az ÁHT 116. § (6) bekezdése alapján a közgyűlés megállapítja az önkormányzati költségvetés - kiadásait és bevételeit összegző - mérlegét.

36. §-hoz

A közgyűlés ezen szakasza hagyja jóvá a költségvetési szervek létszám-előirányzatát.

37. §-hoz

A költségvetés hiányának finanszírozására igénybe vehető hitelek többéves kihatással járó kötelezettséget jelentenek. A költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről szóló 137/1993.(X.12.) Korm. rendelet 10. §-a szerint ezen kötelezettségeket meg kell különböztetni.

38. §-hoz

Az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak és köztisztviselők munkabérfizetésének időpontjáról rendelkezik.

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

Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak
megalapozását szolgáló rendelkezések és
rendelet-módosítások

Az Önkormányzat tulajdonáról és a Vagyongazdálkodás szabályairól szóló 21/1992. (X.26.) Ör. sz. rendelet módosítása.

39. §-hoz

A javaslat a Vagyonkezelési alap forrásai képzésének törléséről rendelkezik.

Az önkormányzatnak vagyonkezelési alapja nincs, illetve a vagyonhasznosítási bevételek által biztosított lehetőségen felül jelentős költségvetési támogatás jelent meg a felhalmozási kiadások finanszírozásánál. Abból adódóan tehát, hogy a felújítási, beruházási és a korábban felhalmozási célra felvett hitelek terheinek finanszírozása több kiadást jelent, mint amit a lehetőségek engednének, indokolatlan a vagyonrendelet korlátozásának fenntartása.

A vállalkozók kommunális adójáról szóló 13/1991. (VI.24.) Ör. sz. és A helyi iparűzési adóról szóló 14/1991. (VI.24.) Ör. sz. többször módosított rendeletek módosítása.

40-41. §-hoz

A rendelet-módosítás a helyi adókról szóló rendeleteket érinti. Adófizetési mentességről rendelkezik a háziorvosi feladatokat ellátó egészségügyi vállalkozók esetében. A mentesség nem teljes körű, mert csak az önkormányzat számára kötelező egészségügyi

alapellátás feladataira terjed ki. Ezen túlmenő egészségügyi szolgáltatás továbbra is adófizetési kötelezettséget von maga után.

A köztisztaság fenntartásáról szóló 28/1992. (XII.14.) Ör. sz. rendelet módosítása.

42. §-hoz

A köztisztaságról szóló önkormányzati rendelet célszerűtlenül rendelkezett úgy, hogy a lakosság a szemétszállítás díját az önkormányzatnak fizeti meg. A szemétszállítást a szolgáltató gazdasági társaság saját hatáskörében és érdekkörében végzi: indokolt tehát az önkormányzat rendeletét úgy módosítani, hogy a szolgáltató saját nevében bocsáthassa ki a számlát és rendelkezzen a díjakkal. A szolgáltatás végzésének módját, mennyiségét a gazdasági társaság és az önkormányzat közötti szerződés határozza meg. Mivel az önkormányzati rendelet kötelező szolgáltatási igénybevételt ír elő, a behajthatatlan követelések nem képezhetnek veszteséget a szolgáltatónál.

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

Záró rendelkezések

43-44. §-hoz

A 43. szakasz a rendelet hatálybalépéséről rendelkezik, a 44. szakasz pedig hatályon kívül helyezi az 1995. évi költségvetés elfogadásáig terjedő átmeneti gazdálkodásról szóló rendeleteket és az SZMSZ 55. §-át.

S E G É D L E T

a költségvetési rendelet 1. és 2. számú mellékletéhez

Az alábbiak, a rendelet 1. és 2. számú mellékleteihez, az ezzel összefüggő indokolások részeként bemutatott táblázatok megértéséhez, a különböző számjelek használatához adnak eligazítást.

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

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

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

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

A költségvetési előirányzatok a táblázatokban csoportokat alkotnak. Ezek a csoportok: az (1) működési költségvetés, a (2) önkormányzati felújítás, a (3) önkormányzati beruházás, a (4) intézményi felújítás, az (5) intézményi beruházás.

A kiemelt előirányzatok tagolása a következő:

K i a d á s o k:

(1) **Működési költségvetésnél** (költségvetési intézménynél)

1. **Személyi juttatások** (tartalmazza a költségvetési intézményeknél munkaviszonyban állók részére kifizetendő bért, jutalmat, megbízással és alkalmi munkák bérét, a különféle tiszteletdíjakat, jutalmakat, a napidíj költségeit, étkezési hozzájárulásokat, kereset és költségtérítéseket, végkielégítéseket és egyéb különféle bérjellegű kiadásokat pl. jubileumi jutalom, üzemi baleset miatt megjelenő kártérítési kötelezettség stb.)
2. **Társadalombiztosítási járulék** (a kifizetett bérek 44 %-os társadalombiztosítási járuléka)
3. **Dologi kiadások** (a költségvetési intézmények működéséhez, fenntartásához szükséges különféle szolgáltatások igénybevétele pl. távhő, villamosenergia stb., az intézményi tevékenységhez szükséges szakmai és egyéb anyagok, fogyóeszközök beszerzése, tárgyi eszközök karbantartása, különféle egyéb szolgáltatások pl. hirdetés, reklám, biztosítási szolgáltatások, különféle szervezetekben vállalt tagsági díjak stb.)
4. **Pénzeszközátadás, egyéb támogatás** (önkormányzatok, önkormányzati költségvetési intézmények egymás közötti működési és beruházási célú pénzeszköz átadásai, közös fenntartású formában működő intézmények működéséhez történő hozzájárulás, társadalmi önszerveződések pl. egyházak, alapítványok, stb. támogatása, a munkanélküliek jövedelempótló támogatása, a rendszeres nevelési és szociális segély, pénzbeli kárpótlás, az egyéb pénzbeli és természetbeni juttatások pl. gyermeknevelési támogatás, ápolási díj, lakásfenntartási támogatás, temetési segély, a szociális rendeletben megállapított pénzbeli és természetbeni juttatás)

5. Ellátottak juttatásai (oktatásban résztvevők juttatásai és egyéb pénzbeli juttatás)

(2) Önkormányzati felújításnál

1 ... Név szerint címzetten jelennek meg a kiemelt egyedi felújítások.

(3) Önkormányzati beruházásnál

1 ... Név szerint jelennek meg a kiemelt egyedi beruházások

(4) Intézményi felújításoknál

1 ... Név szerint egyenként jelennek meg felújítások

(5) Intézményi beruházásoknál

1 ... Név szerint egyenként jelennek meg beruházások

B e v é t e l e k:

(1) Működési költségvetésnél (költségvetési intézménynél)

1. Alaptevékenység bevételei (a költségvetési intézmény alaptevékenységével összefüggő intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak különféle térítései, hatósági és eljárási illetékek és díja, az alaptevékenységgel összefüggő áru- és készletértékesítés, szolgáltatási díjbevétel)

2. Egyéb intézményi bevétel (az intézmény nem rendszeres tevékenységéből származó bevétel, amely lehet pl. eszközkölcsonzési, helyiségbérleti díj, a kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja, egyéb bevételek, amelyek nem feltétlenül kapcsolódnak intézményi ráfordításokhoz, ugyanakkor meghatározott kiadásokhoz pótlólagos forrást jelentenek (pl. selejtezett készletek, ösztöndíj visszatérítés, bírság, kötbér, kártérítés)

3. **Vállalkozások bevételei** (a költségvetési intézmény nem alaptevékenységével kapcsolatos vállalkozásai során az áruértékesítésből és szolgáltatásból stb. származó bevételek)

4. **Átvett pénzeszközök** (működési és felhalmozási céllal az államháztartáson belülről és kívülről átvett pénzeszközök)

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

Városháza fenntartása

eFt

Megnevezés	1995. évi terv
Személyi juttatások összesen	94.002
Társadalombiztosítási járulék	39.570
<u>Dologi kiadások</u>	
Irodaszer, nyomtatvány, sokszorosítás	2.500
Könyv, folyóirat, egyéb információhordozó	500
Kommunikációs rendszer működtetése, karbant.	8.720
Számítástechnikai eszközök működtetése, karb.	3.015
Járművek működtetése, karbantartása	600
Kiküldetés, reprezentáció, reklám, propaganda és egyéb kiadások	2.020
- ebből: reprezentáció	300
Intézményüzemeltetés szolgáltatási díjai	8.041
Üzemeltetési, fenntartási kiadások	2.300
Intézmény üzemeltetési, fenntartási kiadások	5.700
Bérleti díj	3.000
Igénybe vett szolgáltatás	800
Munkahelyi étkeztetés	3.100
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5.000
Egyéb kiadások	5.550
Dologi kiadások összesen	50.846
Összes kiadás	184.418

Normatív állami hozzájárulások

	Fajlagos (Ft)	Mutatószám fő	Hozzájárulás összege eFt
Településüzemeltetés	3.820	49.096	187.547
Lakásgazdálkodás tev. (20-30 éves korú)	5.970	7.054	42.112
Sportfeladatok	50	49.096	2.455
Helyi közműv. fel.	250	49.096	12.274
Szocpol. feladatok	2.447	49.096	120.138
Idősek és fogyatékosok nappali intézményei	30.850	146	4.504
Hajléktalanok átm. szállása	78.000	35	2.730
Óvodai ellátás	27.500	1.797	49.417
Kieg. nemzetiségi etnikai óvodai	5.500	256	1.408
Általános iskolai okt.	41.000	4.663	191.183
Alapfokú művészet okt.	25.100	723	18.147
Fogyatékos gyermek. okt.	70.700	103	7.282
Gimnáziumi és szakisk. oktatás	62.500	1.135	70.938
Szakközépisk. okt.	66.000	2.182	144.012
Szakmunkásképzés (elméleti okt.)	42.100	151	6.357
Szakmunkásképző tanműhelyi okt.	40.600	151	6.131
Kieg. nemzetiségi etnikai középisk. okt.	16.500	585	9.653
Kollégiumi ellátás	66.000	80	5.280
Korábbi bérpolitikai intézkedések 1995. évi előirányzata			128.886
Összesen			1.010.454

H I T E L Á L L O M Á N Y

Lejárat szerint

ezer forint

Hitelek	Összeg	Törlesztési idő	Összeg
Hitelállomány			
Hosszú lejáratú	280.401	1995.	52.432
		1996.	70.432
		1997.	61.554
		1998.	43.350
		1999.	29.014
		2000.	16.247
		2001.	4.540
		2002.	2.832
Összesen	280.401	Összesen	280.401
Rövid lejáratú	145.000	1995.	145.000
Mindösszesen	425.401	Mindösszesen	425.401

Megjegyzés:

Készfizető garancia a TARJÁNHÓ KFT hiteltartozására 156.347

H I T E L Á L L O M Á N Y

Eszközök szerint

ezer forint

Hitelek	Összeg	Eszközök	Összeg
Hitelállomány	425.401	Felhalmozási:	
		- Kedvezményes kamatozású	45.876
		- Célhitelek	234.525
		Működési:	
		- Likviditási	80.000
		- Folyószámla	65.000
Összesen	425.401	Összesen	425.401

Megjegyzés:

Készfizető garancia a TARJÁNHÓ KFT hiteltartozására 156.347

5. számú táblázat

H I T E L Á L L O M Á N Y

Hitelezők szerint

ezer forint

Hitelek	Összeg	Hitelezők	Összeg
Hitelállomány	425.401	OTP	420.945
		MHB	4.456
Összesen	425.401	Összesen	425.401

Megjegyzés:

Készfizető garancia a TARJÁNHÓ KFT hiteltartozására 156.347

Az 1995. évi helyi adókedvezmények, mentességek
kalkulált összegei

6. számú táblázat

	Építményadó db	eFt	Váll.komm.adója db	eFt	Helyi iparűzési adó db	eFt	Összes kedvezmény db	eFt
Rendelelet sz. ép., helyiség típusok (pince, szín, üzemi eü, szoc stb)	42	29.500					42	29.500
Közszolg. szerv.	7	8.400	7	2.600	7	21.300	21	32.300
Komm. beruházás	20	150	30	50	30	100	80	300
Kezdő egyéni váll. 1 évre 50 %			500	300			500	300
Fogl.alapból lét. mhelyen alk. létsz.			12	250			12	250
100.000 Ft alatti árbevétel esetén					200	150	200	150
Tevékenységek alapj. (Gyermek-és diákétkezt. köztiszt., távfűt.stb)					20	1.200	20	1.200
Összesen:	69	38.050	549	3.200	257	22.750	875	64.000

T A R T A L O M J E G Y Z É K

N É V	OLDALSZÁM
Költségvetési rendelet szövege	1.
Kiadások	1. sz. melléklet 18.
Bevételek	2. sz. melléklet 26.
Elkülönített önkormányzati pénzalapok	3. sz. melléklet 32.
Költségvetés mérlege	
- bevételek	4/a. sz. melléklet 33.
- kiadások	4/b. sz. melléklet 34.
Jelzáloggal terhelhető ingatlanok	5. sz. melléklet 35.
Létszám-előirányzat	6. sz. melléklet 36.
Költségvetési szervek fő előirányzatai	7. sz. melléklet 39.
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése	8. sz. melléklet 42.
A költségvetés általános indokolása	
- Az 1994. évi költségvetés alakulása	43.
- A városi költségvetés-politika 1995. évi főbb céljai, feladatai	45.
- A költségvetés-politika keretei	46.
- A költségvetés bevételei	48.
- A költségvetés kiadásai	52.
A költségvetés részletes indokolása	62.
Segédlet a rendelet 1. és 2. számú mellékletéhez	71.
Városháza fenntartása	1. sz. táblázat 75.
Normatív állami hozzájárulások	2. sz. táblázat 76.
Hitelállomány lejárat szerint	3. sz. táblázat 77.
Hitelállomány eszközök szerint	4. sz. táblázat 78.
Hitelállomány hitelezők szerint	5. sz. táblázat 79.
Az 1995. évi helyi adókedvezmények, mentességek kalkulált összegei	6. sz. táblázat 80.