

Putnok Város Önkormányzata
3630 PUTNOK, Kossuth u. 5.

PUTNOK VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2015. évi
KÖLTSÉGVETÉSE

PUTNOK, 2015. február 13.

Előterjesztő:

Tamás Barnabás
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunknak az Államháztartási törvény (2011. évi CXCV. törvény) és a Magyarországi 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvény (2014. évi C. törvény) alapján a 2015. évi költségvetéséről rendeletet kell alkotni.

A törvény alapján megterveztük Putnok Város Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető forrásokat, a költségvetés tervezése során alkalmaztuk a központi jogszabályokat és a helyi Önkormányzati rendeletben meghatározott előirányzatokat.

Az Mötv. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési Önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013. évtől. A települési Önkormányzatok az egyes ágazati feladatok ellátásához a feladatfinanszírozás formájában kapják a támogatást.

A helyi Önkormányzatok költségvetési rendeletének szabályozását az ÁHT szabályozza, ezek az alábbiak:

1.) A helyi önkormányzat költségvetése az alábbiakat tartalmazza:

- a.) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b.) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c.) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d.) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.
- e.) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f.) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az általános és céltartalékot.

2.) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szövegesen indoklással együtt – bemutatni:

- a.) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

- b.) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c.) A közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d.) a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A költségvetési rendeletben meghatározásra kerültek a kötelező és önként vállalt feladatok, illetve az államigazgatási feladatok.

Önként vállalt feladatonként került meghatározásra

- a Putnoki Városgondnokság vállalkozói tevékenysége
- a Putnoki Humán Szolgáltató Központ által a bentlakásos intézményi ellátáshoz és támogató szolgálathoz nyújtott támogatások
- céljelleggel nyújtott támogatások

Államigazgatási feladatként az igazgatási feladatok kiadásai kerültek kimutatásra, minden egyéb fel nem sorolt feladat a kötelezően ellátandó feladatok közé került besorolásra.

A költségvetési rendelet mellékletei intézményi kiadásként nem tartalmazza a Putnoki Humán Szolgáltató Központ és Soldos Emília Óvoda kiadásait. Ezen intézmények költségvetési kiadásait a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás, illetve a Putnok- Dubicsány-Gömörszőlős- Kelemér Köznevelési Intézményfenntartó Társulás tartalmazza. Putnok Város Önkormányzata a céljellegű támogatások között szerepelteti ezen intézményekhez a hozzájárulást.

A 2015. évi költségvetés összeállításához jó alapot szolgáltatott a 2013. – 2014. évben betervezett feladatfinanszírozás rendszere. E rendszer azt a célt szolgálta és szolgálja, hogy az adott feladat kiadásainál az adott feladatok kerüljenek elszámolásra, ez lehetővé teszi azt, hogy a feladatra jutó támogatás felhasználása nyomon követhető legyen.

A költségvetési terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, a tervezés során az alábbi alapelvek érvényesülnek:

- takarékos, átlátható és biztonságos működtetés
- kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
- szociálisan rászorultak támogatása
- elindított beruházások megvalósítására a forrás biztosítása
- tudatos városüzemeltetés és fejlesztés
- pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, pályázatok önrészenek megteremtése

Bevételek (1. sz. melléklet)

Putnok Város Önkormányzatának bevételeit forrásonként az 1. sz. melléklet tartalmazza. A bevételek kiemelt bevételi előirányzatok szerinti csoportosításban szerepelnek.

Önkormányzati működési támogatás

Ezen belül kerül tervezésre az önkormányzatot megillető támogatás összegei a költségvetési törvény 2. , 3. sz. mellékletei alapján.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Itt kerül kimutatásra a TB alaptól, társulásoktól, helyi önkormányzatokról vett pénzeszköz, illetve a pályázatokhoz biztosított működési támogatás és a közfoglalkoztatáshoz nyújtott támogatások.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Pályázati forrásokhoz nyújtott támogatások összegeit tartalmazza, melynek a pályázatok felhalmozási részét tartalmazza.

Közhatalmi bevételek

A helyi adóbevételek tervezett összegét tartalmazza.

Működési bevételek

Ezek között az intézményüzemeltetési díjbevételek összegei szerepelnek.

Felhalmozási bevételek

Ingatlan és egyéb tárgyi eszköz értékesítését tartalmazza.

Maradvány igénybevétele

Az előző évi költségvetési maradvány összege, mely viszonylag magas, mivel a Városgondnokság a közmunkaprogramokra előleget kapott.

Kiadások (1. sz. melléklet 2. sz. táblázat)

Az Önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1.sz. melléklet 2.sz. táblázat tartalmazza.

A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

A költségvetés fő összegének 43,4 % - át teszik ki.

A költségvetés előirányzata tartalmazza a közfoglalkoztatás kiadásainak tervezett összegét.

Az ÁHT előírásai alapján rendeletbe kell meghatározni a tervezhető jutalom mértékét. A rendeletben nem tervezünk jutalomra összeget.

A dologi kiadások

A tavalyi eredeti előirányzathoz viszonyítva nagyobb összeg került tervezésre, ennek oka, hogy a dologi kiadás tartalmazza a közfoglalkoztatás kiadásait.

Az előterjesztés 1.2. sz. melléklete tartalmazza a bevételeket és kiadásokat kötelező, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

A 2.1 sz. és 2.2 sz. melléklet mutatja a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen.

A 3. sz. melléklet az Önkormányzat adósságát keletkeztető ügyletekből kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget tartalmazza. (nemleges)

A 4. sz. melléklet az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség bemutatása tartalmazza.

Az 5.sz. melléklet az önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait mutatja. (nemleges)

A beruházási kiadások a 6. sz. mellékleten a felújítási kiadások a 7. sz. mellékleten szerepelnek.

A 8. sz. mellékleten kerül bemutatásra az Európai Uniók projektek bevételei és kiadásai.

A 9.1 – 9.3 sz. mellékletek az önkormányzat és intézményei bevételeit és kiadásait előirányzat csoportonként és feladat szerinti bontásban tartalmazzák.

A 9.4 sz. melléklet a 2014. évben céljelleggel nyújtott támogatásokat részletezi.

A költségvetési előterjesztés tartalmazza a tájékoztató táblázatokat, ezek a következők:

- tájékoztató kimutatások, mérlegek az előző évek adatairól (T1 melléklet)
- több éves kihatással járó döntések számszerűsítve évenkénti bontásban (T2 melléklet)
- az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (T3 melléklet) számos helyi adónál 40/2013. (II.18.) Önkormányzati rendelet 4.§ alapján adott kedvezmények szerint, illetve a személyszállítói díj kedvezmény a 70. éven felettiek részére.
- előirányzat felhasználási terv (T4 melléklet)
- a 2015. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását (T5 melléklet)

A fentiekben ismertetett részletező kimutatások alapján került összeállításra az önkormányzat költségvetése és mellékletei, 2015. évben is arra törekszünk, hogy saját bevételek maximális kiaknázása mellett a kiadásokat ésszerűen és feladatarányosan tervezzük.

Összefoglalásként megállapíthatjuk, hogy 2015. év folyamán is szigorú és takarékos gazdálkodásra van szükség. A költségvetési szervek vezetésének kiemelt figyelmet kell fordítani az előirányzatok betartására, az intézmények biztonságos fenntartására a vagyon állagmegóvására és a bevételek behajtására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Putnok, 2015. február 13.

Bányainé dr. Magicz Ildikó
jegyző

Előzetes Hatásvizsgálat

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában a közfoglalkoztatási rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározottak megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

PUTNOK, 2015. február 13.

Bányainé dr. Magicz Ildikó
jegyző

PUTNOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

1/2015. (II.13.) számú rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést¹ a 2015. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését:

2.724.522 E Ft	Költségvetési bevétellel
2.843.216 E Ft	Költségvetési kiadással
-118.694 E Ft	Költségvetési egyenleggel
-106.504 E Ft	-ebből működési
-12.190 E Ft	felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az 1.2. mellékletek szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és 2.2. melléklet részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét rendeli el.
- (6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételével történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi. (nemleges)
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi. (nemleges)
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, Közös Hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 9.1, 9.1.1., 9.1.2/a. , 9.1.2./b. , 9.1.3. , 9.2. , 9.2.1. , 9.3. , és a 9.3.1. *mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) A 9.4. melléklet a céljelleggel nyújtott támogatásokat határozza meg.
- (9) Az Önkormányzat a kiadások között 0 E Ft általános, 42.332 E Ft céltartalékot állapít meg, melynek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési szerveknél jutalmazásra fordítható összeg nem tervezhető.
- (4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti költségvetési előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szervek minden hét utolsó munkanapján kötelesek tartozás állományukról adatot szolgáltatni.
- (7) A költségvetési szerve vezetője a 4. § (5) bekezdésben foglaltak fennállása esetén haladéktalanul köteles a jegyzőnek jelenteni.

- (8) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (9) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a kiadási átcsoportosításnál a képviselő-testület dönt. A költségvetési szervek negyedévente kezdeményezhetik előirányzat módosításukat.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatokon belül saját hatáskörben átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó szerv, valamint az önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (4) A költségvetési szervek többletbevételeik terhére csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak kötelezettséget.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 1/2013/105 számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A polgármesteri közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás útján köteles gondoskodni. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2015.február 13. napján lép hatályba.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti.

PUTNOK, 2015. 02. 13.

Tamás Barnabás
polgármester

Bányainé dr. Magicz Ildikó
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2015. 02. 13.

PUTNOK, 2015. 02. 13.

Költségvetési rendelet űrlapjainak összefüggései:

2015. évi előirányzat BEVÉTELEK

1.1. sz. melléklet Bevételek táblázat C. oszlop 9 sora =	2.1. számú melléklet C. oszlop 13. sor + 2.2. számú melléklet C. oszlop 12. sor
1.1. sz. melléklet Bevételek táblázat C. oszlop 17 sora =	2.1. számú melléklet C. oszlop 24. sor + 2.2. számú melléklet C. oszlop 25. sor
1.1. sz. melléklet Bevételek táblázat C. oszlop 18 sora =	2.1. számú melléklet C. oszlop 25. sor + 2.2. számú melléklet C. oszlop 26. sor

2015. évi előirányzat KIADÁSOK

1.1. sz. melléklet Kiadások táblázat C. oszlop 3 sora =	2.1. számú melléklet E. oszlop 13. sor + 2.2. számú melléklet E. oszlop 12. sor
1.1. sz. melléklet Kiadások táblázat C. oszlop 10 sora =	2.1. számú melléklet E. oszlop 24. sor + 2.2. számú melléklet E. oszlop 25. sor
1.1. sz. melléklet Kiadások táblázat C. oszlop 11 sora =	2.1. számú melléklet E. oszlop 25. sor + 2.2. számú melléklet E. oszlop 26. sor

.....Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat
A	B	C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	786 953
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	211 424
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	166 760
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	363 366
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 383
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	28 020
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 281 496
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 281 496
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	58 871
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	310 498
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	297 285
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	13 213
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	98 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	80 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	23 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	57 000
4.2.	Gépjárműadó	10 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	245 575
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	29 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	123 062
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	5 730
5.4.	Tulajdonosi bevételek	18 971
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32 819
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	11 343
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	24 150
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 724 522
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	118 694
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	118 694
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	

.....Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZE VONT MÉRLEGE

16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	118 694
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 843 216

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat
A	B	C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	2 518 528
1.1.	Személyi juttatások	1 063 177
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	170 983
1.3.	Dologi kiadások	524 059
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 996
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	645 981
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	50 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	595 725
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	42 332
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	42 332
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	324 688
2.1.	Beruházások	310 475
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	310 475
2.3.	Felújítások	13 213
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 843 216
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	2 843 216

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-118 694
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	118 694

.....Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
A	B				C
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	786 953	611 799	39 220	135 934
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	211 424	75 490	0	135 934
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	166 760	166 760	0	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	363 366	324 146	39 220	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 383	17 383	0	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	28 020	28 020	0	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		0	0	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 281 496	1 276 847	0	4 649
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 281 496	1 276 847	0	4 649
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	58 871	58 871		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	310 498	310 498	0	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	297 285	297 285		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	13 213	13 213		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	98 000	18 439	51 586	27 975
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	80 000	439	51 586	27 975
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	23 000	439		22 561
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói				
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	57 000		51 586	5 414
4.2.	Gépjárműadó	10 000	10 000		
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 000	2 000		
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000	6 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	245 575	186 636	54 991	3 948
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	29 500	13 000	16 500	0
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	123 062	96 162	26 800	100
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	5 730	2 700	0	3 030
5.4.	Tulajdonosi bevételek	18 971	18 971	0	0
5.5.	Ellátási díjak		0	0	0
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32 819	20 310	11 691	818
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	11 343	11 343	0	0
5.8.	Kamatbevételek		0	0	0
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		0	0	0
5.11.	Egyéb működési bevételek	24 150	24 150	0	0
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 000	2 000	0	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 000	1 000		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000	1 000		
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	0			0
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0			0
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 724 522	2 406 219	145 797	172 506
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0			0
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	0			0
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	118 694	118 694	0	0
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	118 694	118 694		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0	0	0	0
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	0	0	0	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				

.....Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	118 694	118 694	0	0
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 843 216	2 524 913	145 797	172 506

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
A	B				C
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	2 518 528	2 200 225	145 797	172 506
1.1.	Személyi juttatások	1 063 177	965 162	7 295	90 720
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	170 983	143 827	1 968	25 188
1.3.	Dologi kiadások	524 059	441 656	45 728	36 675
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 996	71 996	0	0
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	645 981	535 252	90 806	19 923
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések	50 256	50 256	0	0
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	595 725	484 996	90 806	19 923
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
1.18.	Tartalékok	42 332	42 332	0	0
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		0	0	0
1.20.	- Céltartalék	42 332	42 332	0	0
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	324 688	324 688	0	0
2.1.	Beruházások	310 475	310 475		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	310 475	310 475		
2.3.	Felújítások	13 213	13 213		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 000	1 000		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 843 216	2 524 913	145 797	172 506
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	0			0
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0			0
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	0			0
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0			0
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	0			0
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	2 843 216	2 524 913	145 797	172 506

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-118 694	-118 694		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	118 694	118 694		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2015. évi előirányzat	Megnevezés	2015. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	786 953	Személyi juttatások	1 063 177
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 281 496	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	170 983
3.	2.-ből EU-s támogatás	58 871	Dologi kiadások	524 059
4.	Közhatalmi bevételek	98 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 996
5.	Működési bevételek	245 575	Egyéb működési célú kiadások	645 981
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	42 332
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	2 412 024	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 518 528
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	106 504	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	106 504	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	106 504	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	2 518 528	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	2 518 528
26.	Költségvetési hiány:	106 504	Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

2.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2015. évi előirányzat	Megnevezés	2015. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	310 498	Beruházások	310 475
2.	1.-ből EU-s támogatás	297 285	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	310 475
3.	Felhalmozási bevételek	2 000	Felújítások	13 213
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	1 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	312 498	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	324 688
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>12 190</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	12 190	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	12 190	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	324 688	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	324 688
27.	Költségvetési hiány:	12 190	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

2.2. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

Költségvetési rendelet űrlapjainak összefüggései:

ELTÉRÉS

2015. évi előirányzat BEVÉTELEK

1.1. sz. melléklet Bevételek táblázat C. oszlop 9 sora =	2 724 522	2.1. számú melléklet C. oszlop 13. sor + 2.2. számú melléklet C. oszlop 12. sor	2724522	0
1.1. sz. melléklet Bevételek táblázat C. oszlop 17 sora =	118 694	2.1. számú melléklet C. oszlop 24. sor + 2.2. számú melléklet C. oszlop 25. sor	118694	0
1.1. sz. melléklet Bevételek táblázat C. oszlop 18 sora =	2 843 216	2.1. számú melléklet C. oszlop 25. sor + 2.2. számú melléklet C. oszlop 26. sor	2843216	0

2015. évi előirányzat KIADÁSOK

1.1. sz. melléklet Kiadások táblázat C. oszlop 3 sora =	2 843 216	2.1. számú melléklet E. oszlop 13. sor + 2.2. számú melléklet E. oszlop 12. sor	2843216	0
1.1. sz. melléklet Kiadások táblázat C. oszlop 10 sora =	0	2.1. számú melléklet E. oszlop 24. sor + 2.2. számú melléklet E. oszlop 25. sor	0	0
1.1. sz. melléklet Kiadások táblázat C. oszlop 11 sora =	2 843 216	2.1. számú melléklet E. oszlop 25. sor + 2.2. számú melléklet E. oszlop 26. sor	2843216	0

3. melléklet a/2015. (...) önkormányzati rendelethez

..... Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2016.	2017.	2018.	
A	B	C	D	E	F
1.	NEMLEGES				-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

4. melléklet a/2015. (...) önkormányzati rendelethez

..... Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből
származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2015. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	80 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	2 000
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	8 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		90 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

..... Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.	NEMLEGES	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2014. XII. 31-ig	2015. évi előirányzat	2015. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Önkormányzat:					
szennyvíztisztító telep fejlesztése	438 794	2011/2015	276 798	148 023	
közbiztonságot szolgáló fejlesztés	13 190	2015		13 190	
ÖSSZESEN:	451 984		276 798	161 213	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2014. XII. 31-ig	2015. évi előirányzat	2015. utáni szükséglet (F=B - D - E)
A	B	C	D	E	F
Önkormányzat					
Közvilágítás energiatakarékos átalakítása	84 379	2015	1 156	78 740	
Tóth Ede Művelődési Ház épületenergetikai fejlesztése	42 230	2015	1 016	38 772	
Serényi László Ált. Iskola fotovalisztikus rendszer kialakítása	34 927	2015	0	31 750	
Putnoki Városgondnokság					
Serényi kriptá felújítása	13 213	2015	0	13 213	
ÖSSZESEN:	174 749		2 172	162 475	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

ezer Ft

A	B	C		D	E	F	G	H
I.	<i>Fogorvosi rendelő infrastrukturális felújítása Putnokon ÉMOP-4.1.1/A-12-2012-0006</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	55 655 664	0	770 696	54 542 552	342 416		
	- támogatás	55 655 664	0	770 696	54 542 552	342 416		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	55 655 664	0	0	55 377 386	278 278		
II.	<i>Putnok Város Központi ügyeletének infrastrukturális fejlesztése ÉMOP-4.1.1/A-12-2012-0007</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	23 061 990	0	334 447	22 496 923	230 620		
	- támogatás	23 061 990	0	334 447	22 496 923	230 620		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	23 061 990	0	0	23 061 990	0		
III.	<i>Putnok város Önkormányzatánakszervezetfejlesztése ÁROP-1.A.5-2013-0120</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	21 966 800	0	5 491 700	8 273 263	8 201 837		
	- támogatás	21 966 800	0	5 491 700	8 273 263	8 201 837		
	- önerő	0	0	0	0			
	KIADÁS	21 966 800	0	0	21 851 230	115 570		
IV.	<i>Szennyvíztisztító telep fejlesztése KEOP-1.2.0/B/10-2010-0058</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	438 793 852	15 563 050	68 310 125	192 924 430	161 996 247		
	- támogatás	293 754 565	4 152 030	14 522 625	41 015 430	87 186 182		
	- önerő	61 255 085	11 411 020	53 787 500	151 909 000	88 058 065		
	KIADÁS	438 793 852	15 563 050	68 310 125	192 924 430	161 996 247		
V.	<i>Fotovoltaikus rendszerek kialakítása a putnoki Serényi László Általános Iskola épületén KEOP-4.10.0/N/-14-2014-0471</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	34 926 500	0	0	0	34 926 500		
	- támogatás	34 926 500	0	0	0	34 926 500		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	34 926 500	0	0	1 206 500	33 720 000		
VI.	<i>A Putnoki Tóth Ede Művelődési Ház épületenergetikai fejlesztése megújuló energiaforrás hasznosításával KEOP-4.10.0/F/-14-2014-0256</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	42 230 385	0	0	0	42 230 385		
	- támogatás	42 230 385	0	0	0	42 230 385		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	42 230 385	0	0	1 016 000	41 214 385		
VII.	<i>Közüvilágítás energiatakarékos átalakítása Putnokon KEOP-5.5.0/K/-14-2014-0073</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	84 379 054	0	0	0	84 379 054		
	- támogatás	84 379 054	0	0	0	84 379 054		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	84 379 054	0	0	1 155 700	83 223 354		
VIII.	<i>A közbiztonság növelését szolgáló Önkormányzati fejlesztés - 198949</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	13 190 000	0	0	13 190 000	0		
	- támogatás	13 190 000	0	0	13 190 000	0		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	13 190 000	0	0	0	13 190 000		
IX.	<i>Területi együttműködést segítő programok a putnoki Járásban ÁROP-1.A.3-2014-2014-0131</i>	Összesen	2012 év.felh.	2013 év.felh.	2014 év.felh.	2015 év.felh.	2016.	2016. után
	BEVÉTEL	21 999 057	0	0	0	21 999 057		
	- támogatás	21 999 057	0	0	0	21 999 057		
	- önerő	0	0	0	0	0		
	KIADÁS	21 999 057	0	0	0	21 999 057		

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>Ezer forintban !</i>		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	786 953
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	211 424
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	166 760
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	363 366
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 383
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	28 020
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	116 871
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	116 871
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	297 285
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	297 285
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	98 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	80 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	23 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	57 000
4.2.	Gépjárműadó	10 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	55 589
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	800
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	18 971
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 818
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	24 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 356 698
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	44 760
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	44 760
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>Ezer forintban !</i>		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVETELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	44 760
18.	BEVETELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 401 458
Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	912 482
1.1.	Személyi juttatások	32 732
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 631
1.3.	Dologi kiadások	130 733
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 996
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	626 058
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	50 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	575 802
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	42 332
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	42 332
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	311 475
2.1.	Beruházások	310 475
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	310 475
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 223 957
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	Intézményfinanszírozás	177 501
11.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+10.)	177 501
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+11.)	1 401 458
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		
		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Megnevezés	Önkormányzat				01
Feladat megnevezése	Kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok bevételei, kiadása				02

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				Előirányzat
A	B				C
Bevételek		2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	786 953	611 799	39 220	135 934
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	211 424	75 490		135 934
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	166 760	166 760		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	363 366	324 146	39 220	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 383	17 383		
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	28 020	28 020		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	116 871	116 871		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	116 871	116 871		
2.5.-ból EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	297 285	297 285		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	297 285	297 285		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.5.-ból EU-s támogatás					
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	98 000	98 000		
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	80 000	80 000		
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók				
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói				
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)				
4.2.	Gépjárműadó	10 000	10 000		
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 000	2 000		
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	6 000	6 000		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	55 589	55 589		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	800	800		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	18 971	18 971		
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 818	11 818		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11.	Egyéb működési bevételek	24 000	24 000		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	2 000	2 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 000	1 000		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1 000	1 000		
6.4.	Reszeseadások értékesítése				
6.5.	Reszeseadások megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 356 698	1 181 544	39 220	135 934
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	44 760	44 760		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	44 760	44 760		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				

Megnevezés	Önkormányzat				01
Feladat megnevezése	Kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok bevételei, kiadása				02

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				Előirányzat
A	B				C
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	44 760	44 760		
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 401 458	1 226 304	39 220	135 934

	Kiadások	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	912 482	794 056	90 806	27 620
1.1.	Személyi juttatások	32 732	11 630		21 102
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 631	2 921		5 710
1.3.	Dologi kiadások	130 733	129 925		808
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 996	71 996		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	626 058	535 252	90 806	
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések	50 256	50 256		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	575 802	484 996	90 806	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
1.18.	Tartalékok	42 332	42 332		
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék	42 332	42 332		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	311 475	311 475		
2.1.	Beruházások	310 475	310 475		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	310 475	310 475		
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 000	1 000		
2.5.-ből	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 223 957	1 105 531	90 806	27 620
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)				
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás				
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	Intézményfinanszírozás	177 501	177 501		
11.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+10.)	177 501	177 501		
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+11.)	1 401 458	1 283 032	90 806	27 620

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Bevételek önkormányzati és költségvetési szervenkénti bontásban

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
S. sz.	Megnevezés	Bevételek összesen	Int. műk. bev.	Közha-talmi bev.	Támo-gatások	Támog. értékű bev.	Felhalm. célú bevét.	Felhal-mozási c. átvett p.e.	Kölcsön	Kv-i bev. összesen	Pénz-maradv.	Finanszír . művel.
I.	Önkormányzat	0								0		
1.	Önk.jogalkotás	0								0		
2.	Város és községgazd.	100 349	55 589							55 589	44 760	
3.	Céljellegű támogatások	0								0		
4.	Szociális kiad.	0								0		
5.	Ügyeleti felújítása	231				231				231		
6.	Közvilágítás energiatakaékos átalakítás	87 847				9 107		78 740		87 847		
7.	Szennyvíztiszt.tel.fejl	161 996				13 973		148 023		161 996		
8.	Fogorvosi rendelő fejl.	1 050				1 050				1 050		
9.	Központi költségvetési befiz.	0								0		
10.	ÁROP pályázat szervezet fejlesztés	2 710				2 710				2 710		
11.	Nemzetiségi támog.	0								0		
12.	Fotovoltaikus rendszer Serényi L. Ált. Isk.	34 926				3 176		31 750		34 926		
13.	Önk. Támogatás	944 953		98 000	786 953	58 000	2 000			944 953		
14.	Tóth E. Műv. Ház épületenergetikai fejlesztés	45 397				6 625		38 772		45 397		
15.	Közbiztonsági fejlesztés	0								0		
16.	Területi együttműködést segítő pályázat ÁROP	21 999				21 999				21 999		
17.	Önkormányzati közfoglalkoztatás	0								0		
18.												
	Összesen:	1 401 458	55 589	98 000	786 953	116 871	2 000	297 285	0	1 356 698	44 760	0

Kiadás önkormányzati és költségvetési szervenkénti bontásban

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
S. sz.	Megnevezés	Műk.kv-i kiad. össz.	Személyi juttatások	Munkaad. terhelő járul.	Dologi kiad.	Egyéb műk. kiad.	Felhalm. kv-i kiad össz.	Int. beruh. kiad.	Felújítás	Egyéb felh.c. pe. átadás	Tartalék	Kv-i szervek finansz.	Kv-i kiad. össz.	Finansz.mű vel.	Kiad. össz.	Létsz. fő
1.	Önkormányzat	0					0						0		0	
1.	Önk.jogalkotás	27 620	21 102	5 710	808		0						27 620		27 620	1
2.	Város és községgazd.	91 374	2 680	724	87 970		0				42 332		133 706		133 706	
3.	Céljellegű támogatások	575 802				575 802	1 000			1 000			576 802		576 802	
4.	Szociális kiad.	71 996				71 996	0						71 996		71 996	
5.	Ügyeleti felújítása	231	186	45			0						231		231	
6.	Közvilágítás energiatakaékos átalakítás	9 107	1 563	266	7 278		78 740	78 740					87 847		87 847	
7.	Szennyvíztiszt.tel.fejl	13 973			13 973		148 023	148 023					161 996		161 996	
8.	Fogorvosi rendelő fejl.	1 050	448	109	493		0						1 050		1 050	
9.	Központi költségvetési befiz.	50 256				50 256	0						50 256		50 256	
10.	ÁROP pályázat szervezet fejlesztés	116	91	25			0						116		116	
11.	Nemzetiségi támog.	0					0						0		0	
12.	Fotovoltaikus rendszer Serényi L. Ált. Isk.	3 176	683	166	2 327		31 750	31 750					34 926		34 926	
13.	Közbiztonsági fejlesztés	0					13 190	13 190					13 190		13 190	
14.	Területi együttműködést segítő pályázat ÁROP	22 000	4 915	1 328	15 757		0						22 000		22 000	
15.	Önkormányzati közfoglalkoztatás	0					0						0		0	
16.	Önkormányzati támogatás	0					0						0	177 501	177 501	
17.	Tóth E. Műv. Ház épületenergetikai fejlesztés	3 449	1 064	258	2 127		38 772	38 772					42 221		42 221	
	Összesen:	870 150	32 732	8 631	130 733	698 054	311 475	310 475	0	1 000	42 332	0	1 223 957	177 501	1 401 458	1

KIMUTATÁS

Putnok Város Önkormányzata
2015. évi szociális és gyermekvédelmi kiadásairól

ezer Ft

A	B	C
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Előirányzat
	Pénzbeli és természetbeni ellátások	
1.	Rendszeres szoc.segély	3 160
2.	Foglalkoztatást helyett.támog.	4 241
3.	Önkormányzati átmeneti segély	100
4.	Lakásfenntartási támogatás	7 747
5.	Gyermektartás megelőlegezése	
6.	Óvodáztatási támogatás	750
7.	Pénzbeli támog.gyvédelmi kedvezmény	13 500
8.	Temetési segély, köztemetés	2 000
9.	Időskorúak karácsonyi támogatása	1 100
10.	Települési tám.lakhatási hozzájárulás	22 000
11.	Rendkívüli települési támogatás	18 000
	ÖSSZESEN	72 598

Költségvetési szerv	Putnoki Közös Önkormányzati Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	3 948
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 030
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	818
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 649
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 649
2.4.	2.3-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	8 597
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	136 289
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	355
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	135 934
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	144 886

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	144 886
1.1.	Személyi juttatások	69 618
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 478
1.3.	Dologi kiadások	35 867
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	19 923
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	144 886

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	25,33
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Költségvetési szerv megnevezése	Putnoki Közös Önkormányzati Hivatal				02
Feladat megnevezése	Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai				02

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				Előirányzat
A	B				C
	Bevételek	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	3 948			3 948
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100			100
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 030			3 030
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	818			818
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése				
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	4 649			4 649
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 649			4 649
2.4.	2.3-ból EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)				
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	8 597			8 597
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	136 289			136 289
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	355			355
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	135 934			135 934
9.3.	Iránynító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)				
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	144 886			144 886

	Kiadások	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	144 886			144 886
1.1.	Személyi juttatások	69 618			69 618
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 478			19 478
1.3.	Dologi kiadások	35 867			35 867
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	19 923			19 923
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Beruházások				
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
3.	Finanszírozási kiadások				
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	144 886			144 886

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)				25,33
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Költségvetési szerv megnevezése	Putnoki Városgondnokság	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
A	B	C
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	186 038
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	29 500
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	122 162
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 700
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 183
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	11 343
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 159 976
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 159 976
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	13 213
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 213
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 359 227
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	115 146
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	73 579
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	41 567
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 474 373

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 461 160
1.1.	Személyi juttatások	960 827
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	142 874
1.3.	Dologi kiadások	357 459
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	13 213
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	13 213
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	1 474 373

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	53
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	895

Költségvetési szerv megnevezése	Putnoki Városgondnokság				03
Feladat megnevezése	Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai				02

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése				Előirányzat
A	B				C
	Bevételek	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	186 038	131 047	54 991	0
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	29 500	13 000	16 500	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	122 162	95 362	26 800	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 700	2 700		
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 183	8 492	11 691	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	11 343	11 343		
1.8.	Kamatbevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek	150	150		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	1 159 976	1 159 976	0	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 159 976	1 159 976		
2.4.	2.3.-ból EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	13 213	13 213	0	0
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 213	13 213		
4.3.	4.2.-ból EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				0
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 359 227	1 304 236	54 991	0
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	115 146	73 579	0	0
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	73 579	73 579		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Iránvító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	41 567			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	1 474 373	1 377 815	54 991	0

	Kiadások	2015. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	1 461 160	1 406 169	54 991	0
1.1.	Személyi juttatások	960 827	953 532	7 295	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	142 874	140 906	1 968	
1.3.	Dologi kiadások	357 459	311 731	45 728	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	13 213	13 213	0	0
2.1.	Beruházások				
2.2.	Felújítások	13 213	13 213		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
3.	Finanszírozási kiadások				
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	1 474 373	1 419 382	54 991	0

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		53		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		895		

K I M U T A T Á S
a 2015. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Ezer forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	I. Önkormányzat		
2.	Polgárórség	működési célú támogatás	350
3.	Nyugdíjas Egyesület	működési célú támogatás	475
4.	Gömöri Népfőiskola	működési célú támogatás	2 000
5.	Gömöri Önként. és Katasztr. Egyesület	működési célú támogatás	100
6.	Városi Sportegyesület	működési célú támogatás	14 500
7.	Putnok Városi Televízió	működési célú támogatás	16 000
8.	Társasházak panelprogram	felhalmozás célú támogatás, Panelprogram	1 000
9.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	működési célú támogatás	420
10.	Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás	működési célú támogatás	354 357
11.	Putnok-Dubicsány-Gömörszőlős-Kelemér Közüoktatási Intézményfenntartó Társulás	működési célú támogatás	167 000
	Zöld Völgy Nonprofit Kft	szemétszállítási önkgtg tám.	19 600
12.	Önkormányzat összesen		575 802
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
32.			
33.			
Összesen:			575 802

Nem kötelező!

Tájékoztató kimutatások, mérlegek
..... Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

1. számú tájékoztató tábla

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi tény	2014. évi várható	2015. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	936 180	932 612	786 953
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	150 834	243 485	211 424
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	138 082	159 368	166 760
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	402 061	317 920	363 366
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	17 300	17 425	17 383
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	39 560	194 414	28 020
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	188 343		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	641 258	870 398	1 222 625
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	4		1 159 976
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	641 254	870 398	62 649
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	244 180	479 877	369 369
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		112 466	297 285
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	244 180	367 411	72 084
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	226 797	366 811	58 871
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	86 771	98 000	98 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	74 303	80 000	80 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	20 025	23 000	23 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	54 278	57 000	57 000
4.2.	Gépjárműadó	9 079	10 000	10 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 826	2 000	2 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	563	6 000	6 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	317 719	317 636	245 575
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	22 646	28 590	29 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	149 753	189 707	123 062
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 863	5 458	5 730
5.4.	Tulajdonosi bevételek	34 000	25 071	18 971
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	33 482	46 802	32 819
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	73 063	10 870	11 343
5.8.	Kamatbevételek	673	1 308	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	192		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		355	
5.11.	Egyéb működési bevételek	47	9 475	24 150
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	26 664	104 005	2 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése		101 005	
6.2.	Ingatlanok értékesítése		1 800	1 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	26 664	1 200	1 000
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	621		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	621		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	15 890	6 162	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	15 890	6 162	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 269 283	2 808 690	2 724 522
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	63 000	165 437	118 694
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	57 918	165 437	118 694
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	5 082		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			

Tájékoztató kimutatások, mérlegek
..... Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

1. számú tájékoztató tábla

14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	63 000	165 437	118 694
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 332 283	2 974 127	2 843 216
19.	Költségvetési átfutó, függő bevételek	-18 597		
20.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi tény	2014. évi várható	2015. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	1 710 683	2 313 444	2 518 528
1.1.	Személyi juttatások	425 557	826 693	1 063 177
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	76 856	140 356	170 983
1.3.	Dologi kiadások	513 824	519 600	524 059
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	182 939	120 637	71 996
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	511 507	663 073	645 981
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések		88 133	50 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	467 219	522 593	595 725
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	690		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	43 598	55 347	
1.18.	Tartalékok		43 085	42 332
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék		43 085	42 332
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	344 439	512 046	324 688
2.1.	Beruházások	332 694	321 598	310 475
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	290 700		310 475
2.3.	Felújítások		84 614	13 213
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	11 745	105 834	1 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	11 745		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 055 122	2 825 490	2 843 216
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	97 995	148 637	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	37 995		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	60 000	148 637	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	97 995	148 637	
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	2 153 117	2 974 127	2 843 216
12.	Ktgv átfutó, függő kiadások és alap és váll. tev. köz. elszámolás	-10 727		
13.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 142 390	2 974 127	2 843 216

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

NEMLEGES

Ezer forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2015 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2015.	2016.	2017.	2017. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.								
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	71 569	4 615
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	20 272	4 615
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	51 297	
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség	9 090	30
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Talajterhelési díj	3 655	1 202
17.	Adópótlék	1 581	255
18.			
27.	Összesen:	85 895	6 102

**Előirányzat-felhasználási terv
2015. évre**

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	65 579	65 579	65 579	65 579	65 579	65 579	65 579	65 579	65 579	65 579	65 584	65 579	786 953
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	106 791	106 791	106 791	106 791	106 795	106 791	106 791	106 791	106 791	106 791	106 791	106 791	1 281 496
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	25 875	25 875	25 875	25 875	25 873	25 875	25 875	25 875	25 875	25 875	25 875	25 875	310 498
5.	Közhatalmi bevételek	8 166	8 166	8 166	8 166	8 166	8 170	8 166	8 166	8 166	8 166	8 166	8 170	98 000
6.	Működési bevételek	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 465	20 460	245 575
7.	Felhalmozási bevételek	166	166	166	166	170	166	166	166	170	166	166	166	2 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	118 694												118 694
11.	Bevételek összesen:	345 736	227 042	227 042	227 042	227 048	227 046	227 042	227 042	227 046	227 042	227 047	227 041	2 843 216
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	88 598	88 599	88 598	88 598	88 598	88 598	88 598	88 598	88 598	88 598	88 598	88 598	1 063 177
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 248	14 248	14 248	14 248	14 248	14 249	14 249	14 249	14 249	14 249	14 249	14 249	170 983
15.	Dologi kiadások	43 672	43 672	43 672	43 672	43 672	43 672	43 672	43 671	43 671	43 671	43 671	43 671	524 059
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 999	5 999	5 999	5 999	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	71 996
17.	Egyéb működési célú kiadások	53 832	53 832	53 832	53 832	53 832	53 832	53 832	53 832	53 832	53 831	53 831	53 831	645 981
18.	Beruházások	25 872	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	25 873	310 475
19.	Felújítások	1 101	1 101	1 101	1 101	1 102	1 101	1 101	1 101	1 101	1 101	1 101	1 101	13 213
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	83	83	83	83	84	84	84	84	83	83	83	83	1 000
21.	Finanszírozási kiadások													
22.	Kiadások összesen:	233 405	233 407	233 406	233 406	233 409	233 409	233 409	233 408	233 407	233 406	233 406	233 406	2 800 884
23.	Egyenleg	112 331	-6 365	-6 364	-6 364	-6 361	-6 363	-6 367	-6 366	-6 361	-6 364	-6 359	-6 365	42 332

A 2015. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

adatok forintban	
Jogcím	2015. évi támogatás összesen
A	B
Önkormányzati hivatal működ. általános támogatása	135 934 400
Zöldterületek gazdálkodásával kapcsolatos feladatok	8 064 186
Közvilágítás fenntartásának támogatása	11 680 000
Közztemető fenntartásának támogatása	1 981 749
Közutak fenntartásának támogatása	6 880 370
Beszámolás összege (csökkentő tétel)	0
Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	19 237 500
Lakott területtel kapcsolatos feladatok támogatása	58 650
Üdülőhelyi feladatok támogatása	1 550
Fenti jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	27 575 761
Óvodai ellátás bértámogatás	143 069 000
Óvodai ellátás általános támogatás	20 976 667
Óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatás	724 000
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadáshoz	1 990 000
Gyermekekétkeztetés támogatása	87 073 908
Pénzbeli szoc. feladatok támogatása	73 942 810
Családsegítési feladatok	13 902 780
Gyermekekjoleti feladatok	12 827 580
Szociális étkeztetés	2 435 840
Házi segítségnyújtás	63 336 000
Időskorúak nappali int. ell.	2 180 000
Bentlakásos intézményi ellátás	39 220 360
Könyvtári feladatok támogatása	8 122 500
Múzeumi feladatok támogatása	9 261 000
Szociális feladatok támogatása	68 447 000
Nem közművel gyűjtött házt. szennyvíz ártalmatlanítása	10 000
Szociális ágazati pótlék támogatása	8 019 600
Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	20 000 000
Összesen:	786 953 211

5. tájékoztató tábla

..... Önkormányzat 6. számú tájékoztató tábla
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2016. évi	2017. évi	2018. évi
A	B	C	D	E
1.	5			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	802 692	805 600	809 700
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	280 000	300 000	310 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	100 000	101 000	102 000
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	82 000	82 000	83 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	23 000	23 000	23 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	59 000	59 000	60 000
4.2.	Gépjárműadó	11 000	11 000	11 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 000	2 000	2 000
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	5 000	6 000	6 000
5.	Működési bevételek	256 486	260 000	270 000
6.	Felhalmozási bevételek	4 000	5 000	5 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 242 300	1 300 000	1 310 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 685 478	2 771 600	2 806 700
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	120 000	130 000	140 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 805 478	2 901 600	2 946 700

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2016. évi	2017. évi	2018. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	2 523 478	2 586 600	2 626 700
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	282 000	315 000	320 000
2.1.	Beruházások	267 000	300 000	300 000
2.2.	Felújítások	15 000	15 000	20 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 805 478	2 901 600	2 946 700
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 805 478	2 901 600	2 946 700



Könyvvizsgáló, Szolgáltató Kft.

3525 Miskolc, Estike u. 2. Tel./Fax: 46-350-030, 06-30-9257-912; 06-30-9856-404

E-mail: zento.audit@chello.hu.

Magyar Könyvvizsgáló Kamara nyilvántartási száma: 001658

**FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY**

**PUTNOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI
RENDELET-TERVEZETÉRŐL**

2015. február

Tisztelet Képviselő-testület!

Putnok Város Önkormányzata 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetét áttekintettem, melynek bevételi és kiadási főösszege 2 843 216 E Ft.

A költségvetés előterjesztése a polgármester, a költségvetési rendelet-tervezet elfogadása a testület hatáskörébe tartozik. A könyvvizsgáló feladata a költségvetési rendelet-tervezet véleményezése.

A véleményezés során arról kell meggyőződnöm, hogy a benyújtott indítvány nem tartalmaz-e jogszabállyal ellentétes rendelkezéseket, a bevételi és kiadási előirányzatai biztosítják-e a költségvetés egyensúlyát.

Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményem kialakításához és a testületi döntés megalapozásához.

A helyi önkormányzat költségvetésének tervezésére vonatkozó törvényi szabályozás 2013. óta jelentősen megváltozott, normatív szabályozás helyébe a feladat-finanszírozás került. 2012. évtől új államháztartási törvény lépett életbe, az államháztartás működési rendjét meghatározó kormányrendelet is új szabályokra épül.

Az Möt. a korábbiaktól differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. 2013-tól a feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítja a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz került. 2015. március 1-jei hatállyal további hatáskör -az aktív korúak ellátásának megállapítása- kerül át a járási hivatalokhoz.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

A 2015. évi költségvetés tervezésre vonatkozó előírások, iránymutatások az alábbiak:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), módosította: a Magyarország 2015. évi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014. évi XCIX. törvény,
- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi. CXCV. tv.
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény,
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény,
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Putnok Város Önkormányzat rendeletei, határozatai,
- az NGM iránymutatásai, útmutatói

Költségvetési rendelettervezet szerkezete:

- A jegyző által készített rendelet-tervezetet a polgármester az ÁHT 24.§.(2) bekezdésében előírt határidőn belül (a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig) nyújtja be a képviselő-testületnek.
- A beterjesztett költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyeztettek, a Képviselő-testület pénzügyi bizottsága elé terjesztik, megtárgyalják és véleményezik.
- Az önkormányzat költségvetését önállóan, rendeletben kívánja megállapítani.
- A nemzetiségi önkormányzat költségvetése az önkormányzat költségvetési rendeletébe nem épül be. Az önkormányzati költségvetés csupán a nemzetiségi önkormányzatnak átadott támogatás összegét tartalmazza.
- **Putnok Város Önkormányzata költségvetésében a támogatások összegét a Magyar Köztársaság 2015. évi költségvetéséről szóló törvény 2-3 sz. mellékleteiből – az abban meghatározott előírások alapján állapította meg.** (Indítvány 5. sz. tájékoztató)

A beterjesztett rendelet-tervezet tartalmazza:

- a helyi önkormányzat és a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező-, önként vállalt-, államigazgatási feladat bontásban,
- a működési, felhalmozási előirányzatokat költségvetési szervenként,
- a működési kiadásokat költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként, ezen belül a személyi jellegű kiadásokat, a munkaadókat terhelő járulékokat, a dologi jellegű kiadásokat,
- a beruházási (felhalmozási) kiadásokat beruházásonként,
- a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását egymástól elkülönítve, mérlegszerűen,
- az éves létszámkeretet költségvetési szervenként
- Európai Unió támogatással megvalósuló projekt bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat projektenként,

A beterjesztett költségvetés szerkezete, tagolása a jogszabályi előírásoknak megfelelő.

A tervezet a kötelező feladatokon túl csak olyan önként vállalt feladatot tartalmaz, melynek forrása biztosított.

- A kiadások tervezése a központi irányelvek és a koncepciókban megfogalmazottak alapján történt, melynek során érvényesül:
 - a takarékos, átlátható, biztonságos működtetés,
 - biztosítja a kötelezően ellátandó feladatok megvalósulását, a szociálisan rászorultak támogatását,
 - a folyamatban lévő beruházások a pénzügyi forrás-tervezése megalapozott,
 - biztosítja a kötelezően ellátandó feladatok megvalósulását, a szociálisan rászorultak támogatását,
- A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszege 2.843.216 E Ft. Költségvetési egyenlege -118.694 E Ft (hiány), melyet teljes egészében az előző évi várható pénzmaradvány - mint belső forrás- finanszíroz.
- Az önkormányzat 2015. évre tervezett **működési célú összes kiadása 2.518.528 E Ft**, mely a tárgyévi költségvetés 88,6 %-át teszi ki.
- A tervezett **működési célú költségvetési kiadások 49 %-a** személyi juttatás, valamint munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulás.
- 42.332 E Ft - a költségvetés 1,5 %-a- **Tartalékként** került betervezésre előre nem látható kiadásokra.

- A 2015. évi felhalmozásos célú költségvetési kiadások tervezett összege 324.668 E Ft, melynek 91,6 %-a, 297.285 E Ft EU-s forrásból biztosított támogatás. A költségvetés 7-8. sz. mellékletében került bemutatásra a 2015-ben megvalósítani kívánt felhalmozási és beruházási kiadások.

ÖSSZEFOGLALVA

Véleményem szerint a beterjesztett 2015. évi költségvetési rendelet-tervezet összhangban van a jogszabályi előírásokkal.

A bevételi és kiadási előirányzatok a tervezéskor rendelkezésre álló információk alapján megalapozottak.

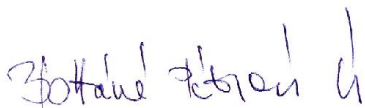
Nem jutott tudomásomra, nem merült fel olyan lényeges információ, mely a bevételi, kiadási előirányzatok megalapozottságát érintené.

A rendelet-tervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy Putnok Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetését a beterjesztés alapján:

2.843.216 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel fogadja el.

Miskolc, 2015. február 12.



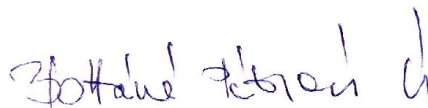
Battáné Pétervári Éva

ügyvezető

Zentó Audit Kft

Miskolc, Estike u. 2.

Kamarai nyilv.sz: 001658



Battáné Pétervári Éva

kamarai tag könyvvizsgáló

Miskolc, Estike u. 2.

Kamarai tagsági. sz: 001686