

Kosd Község Önkormányzat 1/2010. (II. 11.) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat 2010. évi költségvetéséről

Kosd Község Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 1992. XXXVIII. tv. 65. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg. Az erre való felhatalmazást a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 16. § (1) bekezdés adja meg. Kosd Község Önkormányzat költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselőtestületre és Bizottságaira, az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire terjed ki.

Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai

2. §

A Képviselőtestület Kosd Község Önkormányzat 2010. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 222.957 e/Ft-ban állapítja meg.

3. §

A 2. §-ban megállapított főösszeg önkormányzati szinten összesítetten, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei szerinti, a bevételek forrásonkénti részletezését az 1., 1.a., 1.b., 1.c. sz. mellékletek; főbb jogcímcsoportonként önkormányzati szinten összesítetten, valamint azon belül az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveiként a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

A 2. §-ban megállapított kiadási főösszeg részletezését a Képviselőtestület az alábbiak szerint határozza meg:

- a.) kiadási előirányzatok, valamint éves létszámkeret önkormányzati szinten összesítetten, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei szerinti feladatonként, ezen belül kiemelt előirányzatonként a 3., 3.a., 3.b., 3.c. sz. mellékletek szerint.

Kiadások kiemelt előirányzatai összesen:		222.957 e/Ft
ebből: - személyi juttatások:	108.463 e/Ft	
- munkaadókat terhelő járulékok:	28.431 e/Ft	
- dologi kiadások:	57.327 e/Ft	
- pénzeszköz átadás, egyéb támogatás:	3.029 e/Ft	
- ellátottak pénzbeli juttatásai:	1.278 e/Ft	
- speciális célú támogatások:	5.599 e/Ft	
- felújítási kiadások:	0 e/Ft	
- felhalmozási kiadások:	188 e/Ft	

Tartalékok:	
Céltartalékok:	18.642 e/Ft
- ebből:	
Céltartalék	
1.) Idősek Klubja és szociális étkeztetés	1.276 e/Ft
2.) Pályázati önerő	5.361 e/Ft
3.) Év közbeni áremelkedés	12.005 e/Ft
b.) a Polgármesteri Hivatal működési kiadásait feladatonként a 4. sz. melléklet részletezi.	
c.) Felújítási kiadások célonként a 5 sz. melléklet szerint:	0 e/Ft
d.) Felhalmozási kiadások feladatonként az 6. sz. melléklet szerint:	188 e/Ft

5. §

A Képviselőtestület a költségvetési előirányzatok meghatározásával egyidejűleg az alábbi mérlegeket és kimutatásokat fogadja el:

- a.) A 2010. évi költségvetés egyszerűsített összevont mérlege (7. sz. melléklet).
- b.) Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2010-2011-2012. évi alakulását bemutató mérleg (8. sz. melléklet).
- c.) Előirányzat-felhasználási ütemterv (9. sz. melléklet).
- d.) Címrend (10. sz. melléklet).

6. §

- a.) Közvetett támogatások:
 - önkormányzati lakások bérleti díjának 50 %-os elengedése az önkormányzat intézményeiben munkaviszonyban álló bérlők esetén
 - eseti pénzbeli ellátásoknál az intézményi térítési díj 50 %-os elengedése
 Adókedvezmény, adóelengedés az önkormányzatnál nincs.
 Többéves kihatással járó kötelezettségek, feladatok az önkormányzatnál nincsenek
- b.) A költségvetési többlet felhasználására Képviselőtestületi döntést követően kerülhet sor.
- c.) A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi szabad pénzmaradványból év közbeni rendeletmódosítással igénybe vehető, a költségvetési rendelet előző évi pénzmaradvány igénybevételét nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel biztosítható. A költségvetési hiány összege 21.444 e/Ft,

ami a rendeletben hitelfelvétel előirányzatként szerepel. Ennek cél szerinti tagolása: várhatóan működési célú céltartalékok 18. 642 e/Ft, és működési kiadások 2.802 e/Ft.

- d.) Az önkormányzat intézményi társulásban ellátott feladata, e társulás által fenntartott költségvetési szerv költségvetése a feladatellátást végző költségvetési szerv székhelye szerinti önkormányzat költségvetésében szerepel.
- e.) Az önkormányzat éves létszám-előirányzata 52,40 fő, ezen belül önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként: Napköziotthonos Óvoda 18,80 fő, Arany János Általános Iskola 22,70 fő, Polgármesteri Hivatal 10,90 fő. A közfoglalkoztatottak tervezett létszám-előirányzata 10,00 fő.
- f.) A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és címek, valamint a költségvetési létszámkeretek közötti átcsoportosítást a Képviselőtestület engedélyezhet.

A 2010. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- a) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni.
- b) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- c) A költségvetési szervek jóváhagyott költségvetésük saját hatáskörben történő módosításáról a jegyző által 2010. március 1-jéig kiadott ütemterv szerint adhatják be kérelmüket.
- d) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a normatív állami hozzájárulásokhoz, a normatív, kötött felhasználású állami támogatáshoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok tervezetthez képest történő csökkenése esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni és haladéktalanul intézkedni a kiadások ehhez kapcsolódó csökkentése érdekében. A központi költségvetés részére történő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében a 2010. évi pénzmaradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- e) A költségvetési szervek alapvető működési feltételeinek biztosítása érdekében a dologi előirányzatokon belül a közüzemi díjak, valamint az ételmezési kiadások előirányzata, az előirányzatok maradványa nem használható fel más előirányzatra, többletteljesítés esetén az egyéb dologi kiadásokon belül kell a forrást saját hatáskörben biztosítani.
- f) A működési kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a Képviselőtestület határozatával engedélyezhető. A bevételi előirányzaton felüli

többletbevétel Képviselőtestületi döntés alapján használható fel. Az év közben keletkezett szabad többletbevételeket elsődlegesen a telekértékesítésre beállított előirányzat forráscseréjére kell felhasználni.

- g) Az OEP által finanszírozott feladatellátásokat elkülönítetten kell nyilvántartani és elszámolni.
- h) Az Önkormányzat Képviselőtestülete által - támogatási megállapodás alapján - biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásról el kell számolni.
- i) Az Önkormányzat fizetőképességének megőrzése érdekében szükség esetén a Képviselőtestületet dönt a folyószámla hitelt igénybevételéről 10.000.000 Ft összegig, illetve további egyéb hitel igénybevételéről.
- j.) A Képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél lekösse.
- k.) A Képviselőtestület a köztisztviselők illetményalapját 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- l.) A Polgármesteri Hivatal létszáma 1,00 fővel csökken, a munkáltatói döntést 2010. március 01-ig kell meghozni.

8. §

Az év közbeni jogszabályváltozásokból (SZJA, ÁFA, járulékok, stb.) adódó költségvetést érintő kihatásokról, többletkiadásokról, illetve azok fedezetéről a Képviselőtestület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

9. §

A rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezését 2010. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2010. február 11.

*Urbán Ferencné
polgármester*

*dr. Varga Gabriella
jegyző*

Záradék:

***A rendeletet a mai napon kihirdettem:
Kosd, 2010. február 11.***

*dr. Varga Gabriella
jegyző*