

Kosd Község Önkormányzat 5/2012(III.05) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat és Intézményei 2012. évi költségvetéséről

Kosd Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§. (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg.

A felhatalmazás alapján Kosd Község Önkormányzat és intézményei költségvetését az alábbiak szerint alkotja meg:

1.§. Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire terjed ki.

2.§. Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Kosd Község Önkormányzat 2012. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 229.291 eFt-ban állapítja meg. Ezen belül

Csoda-vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	42.767 eFt
Arany János Ált. Iskola bevételi és kiadási főösszege:	67.519 eFt
Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege	44.765 eFt
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	74.240 eFt

3.§.

A 2.§. meghatározott bevételi és kiadási főösszeg fő jogcímcsoportonként megosztását önkormányzati szinten összesítetten 1 sz. melléklet, valamint intézményi szinten 2, 3, 4, 5 sz. mellékletek tartalmazzák.

Önkormányzati szinten összesítetten

Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési bevétele:	9.852 eFt
Működési célra átvett pénzeszköz	407 eFt
Támogatási c- átvett pénzeszköz	4.278 eFt
Egyéb sajátos bevétel	34.050 eFt
Állami támogatás	180.704 eFt

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatások	103.158eFt
Járulékok	26.279 eFt
Dologi és egyéb folyó kiadások	41.831 eFt
Átadott pénzeszközök	16.927 eFt
Ellátottak pénzbeli jutt.	948 eFt
Támogatás, szoc. ellátás	6.826 eFt
Felhalmozási kiadások	32.250eFt
Hitel visszafizetés	1.072 eFt

4.§ Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadásokat részletesen a 6. sz. melléklet tartalmazza

5.§ Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

2012. évi költségvetés egyszerűsített összevont mérlegét a 7. sz. melléklet szerint
Előirányzat-felhasználási tervet a 8. sz. melléklet szerint
Címrendet a 9. sz. melléklet szerint

5.§ Közvetett támogatások, adókedvezmények

Közvetett támogatás, adókedvezmény, adóelengedés az önkormányzatnál az építményadó esetében:

- Lakás céljára szolgáló épület, épületrész és üdülő esetén adókedvezményben részesül az a magánszemély adóalany, akinek az év első adónapján az adókötelezettség alá eső ingatlanában érvényes bejelentett lakóhellyel rendelkező személyek laknak.
 - 1 fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 80%
 - 2 fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 95%
 - 3 fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke a tulajdini hányadának megfelelően 100%
- Nem lakás céljára szolgáló olyan építmény után, amelyet nem gazdasági tevékenység folytatására hasznosítanak – kivéve az üdülőket – a magánszemély adóalanyt tulajdoni hányadának megfelelően 75%-os adókedvezmény illeti meg
- Az a magánszemély adóalany, aki az év első napján nyugdíjasnak minősül, bejelentésre, tulajdoni hányadának megfelelően 100%-os kedvezményben részesül.
- 100%-os kedvezményben részesülnek Kosd Község Önkormányzat és intézményi tulajdonában és használatában lévő építmények.

6.§. Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

Többéves kihatással járó kötelezettsége az OTP Bank Nyrt-vel kötött hitelszerződés alapján van az Önkormányzatnak, mely az óvoda fejlesztésével és akadálymentesítésével kapcsolatos KMOP-4.6.1/B-2-2008-0077 sz. uniós pályázattal összefüggő.

Hiteltörlesztés ütemezése:

- | | |
|----------------|---------------|
| • 2011. évben | 536.000 Ft |
| • 2012-2027-ig | 1.072.000 Ft |
| • 2028 évben | 1.019.992 Ft |
| • Összesen: | 18.707.992 Ft |

7.§.

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
- (2) A költségvetési hiány összege 0 FT. Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi szabad pénzmaradványból év közbeni rendelet módosítással igénybe vehető, a jelen költségvetési rendelet előző évi pénzmaradvány igénybevételét nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (3) Tartalékot a költségvetés nem tartalmaz.
- (4) Az önkormányzat intézményi társulásban ellátott feladata, e társulás által fenntartott költségvetési szerv költségvetése a feladatellátást végző költségvetési szerv székhelye szerinti önkormányzat költségvetésében szerepel.

8.§.

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat éves létszám előirányzata 46,75 fő.

Részletesen:

- Csoda-vár óvoda: január 1-február 29-ig 20 fő, március 1-március 31-ig 19 fő, április 1- december 31-ig 12 fő.
- Arany János Ált Iskola: január 1- február 29 21 fő, március 1- december 31-ig 23 fő
- Polgármesteri Hivatal: január 1-december 31-ig 8 fő
- Önkormányzat: január 1 – február 29-ig 3 fő, március 1- december 31-ig 2 fő.

2012. március 1-vel 2 fő álláshelyet biztosít az Arany János Ált. Iskola részére, mellyel egyidejűleg 1-1 fő álláshelyet megszüntet a Csoda-vár Óvodánál, és a Város Községgazdálkodás szakfeladaton. 2012. április 1-vel az Óvodai intézményi étkezés szakfeladaton megszüntet 7 fő álláshelyét.

9.§.

A 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után a intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni.
- (2) Az Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a normatív állami hozzájárulásokhoz, a normatív kötött felhasználású állami támogatáshoz kapcsolódó mutatószámok alapdokumentumait és elszámolásait vezetni, azok adatszolgáltatásáért felelősséggel tartoznak. A mutatószámok a 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 2012. évi pénzmaradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.
- (4) A működési kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető. A bevételi előirányzatok felüli többletbevétel képviselő-testületi döntés alapján használható fel.

- (5) Az OEP által finanszírozott feladat ellátásokat elkülönítetten kell nyilvántartani és elszámolni.
- (6) Az Önkormányzat képviselő-testülete által – támogatási megállapodás alapján – biztosított, különféle szervezetek részére nyújtott pénzeszköz átadások elszámolási kötelezettséggel juttathatók, a rendeltetésszerű felhasználásáról el kell számolni.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénzügyintézetnél éven belül lekösse.
- (8) A képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 3.650 Ft-ban állapítja meg.
- (9) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Be nem tartása esetén a felelőségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.
- (10) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

10.§.

A rendelet a kihirdetés napján követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2012. március 5.

László Zoltán
Polgármester

Dobosné dr. Varga Gabriella
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:
Kosd, 2012. március 5.

Dobosné dr. Varga Gabriella
jegyző