

## **Kosd Község Önkormányzat 5/2014. (III. 05.) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetéséről**

Kosd Község Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjának, a (2) bekezdésnek felhatalmazása és 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, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveire terjed ki.

### **2. §**

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Kosd Község Önkormányzat 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 168.433 e/Ft-ban állapítja meg. Ezen belül

Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	84.181 e/Ft
Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege	45.882 e/Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	38.370 e/Ft

### **3. §**

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

#### **Önkormányzati szinten összesítetten**

##### Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek	12.997 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 596 e/Ft	
- ételmezési kiadások: 9.650 e/Ft	
Közhatalmi bevételek	23.256 e/Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.899 e/Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	128.281 e/Ft

##### Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatások	83.998 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21.710 e/Ft
Dologi kiadások	50.030 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 18.653 e/Ft	
- ételmezési kiadások: 12.407 e/Ft	
Egyéb működési célú kiadások (pénzeszköz átadások)	4.911 e/Ft

Ellátottak pénzbeli juttatása	2.900 e/Ft
Felújítások	500 e/Ft
Tartalékok	4.384 e/Ft
ezen belül	
- működési célú céltartalék: 1.234 e/Ft	
- állami támogatások céltartalék: 1.800 e/Ft	
- pénzügyi felülvizsgálat céltartalék: 1.000 e/Ft	
- év közbeni feladatellátás céltartalék: 350 e/Ft	

A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 164.093 e/Ft
- önként vállalt: 4.340 e/Ft

A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 156.187 e/Ft
- önként vállalt: 12.246 e/Ft

#### 4. §

##### Felhalmozási kiadások

Felújítási kiadások részletesen: 500 e/Ft (5. sz. melléklet).

Beruházási kiadások részletesen: 0 e/Ft (6. sz. melléklet).

#### 5. §

##### Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

- 2014. évi költségvetési mérleg a 7. sz. melléklet szerint
- Közvetett támogatások, adóelengedések, adókedvezmények a 8. sz. melléklet szerint
- Előirányzat felhasználási terv a 9. sz. melléklet szerint
- Címrend a 10. sz. melléklet szerint

#### 6. §

##### Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

- (1) Többéves kihatással járó kötelezettsége az Önkormányzatnak: az óvoda fejlesztésével és akadálymentesítésével kapcsolatos KMOP-4.6.1/B-2-2008-0077 sz. uniós pályázat indikátoraival összefüggő kötelezettségeket illetően a fenntartási időszak végéig.
- (2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.
- (3) Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség nincs.

#### 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 kötelezettségekkel nem terhelt maradványból év közbeni módosítással igénybe vehető, a jelen költségvetési rendelet előző évi maradvány igénybevételét nem tartalmazza. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlanértékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.
- (3) A költségvetés 4.384 e/Ft működési célú tartalékokat tartalmaz.
- (4) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

## 8. §

### Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat éves létszám előirányzata 30,00 fő, ebből:

- Csoda-Vár Óvoda:
    - 2014. 01. 01. - 03. 30. közötti időszakban: 21,0 fő, ebből óvodai nevelés, ellátás: 15,5 fő, óvodai intézményi étkeztetés (főzőkonyha): 5,5 fő
    - 2014. 04. 01. - 06. 30. közötti időszakban: 20,5 fő, ebből óvodai nevelés, ellátás: 15,0 fő, óvodai intézményi étkeztetés (főzőkonyha): 5,5 fő
    - 2014. 07. 01. - 10. 03. közötti időszakban: 21,0 fő, ebből óvodai nevelés, ellátás: 15,5 fő, óvodai intézményi étkeztetés (főzőkonyha): 5,5 fő
    - 2014. 10. 04. - 12. 31. közötti időszakban: 20,5 fő, ebből óvodai nevelés, ellátás: 15,0 fő, óvodai intézményi étkeztetés (főzőkonyha): 5,5 fő
  - Polgármesteri Hivatal: 8,0 fő
  - Önkormányzat: Család és nővédelmi egészségügyi gondozás: 1,0 fő
- A közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata: önkormányzat 15,0 fő

## 9. §

### A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kesést a kiadások csökkentésével kell egyensúlyozni. A bevételi előirányzatok a pályázati pénzeszközök kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői kötelesek az állami támogatásokhoz kapcsolódó mutatószámok alapidokumentumait 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 2013. évi maradvány 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 előirányzaton 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 közszolgálati tisztviselők illetményalapját 38.650 Ft-ban állapítja meg.
- (9) A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos gazdálkodásra törekedni, mely magába foglalja a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatainak betartását. Kötelezettségvállalásra csak a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyását követően kerülhet sor. Be nem tartása esetén a felelősségre vonásról a munkáltatói jogkör gyakorlója dönt.

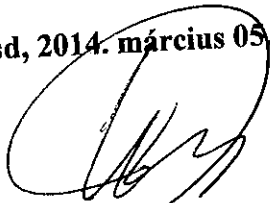
(10) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

(11) Az év közbeni feladatellátás céltartalék felhasználásáról a polgármester a következő képviselő-testületi ülésen az átcsoportosításra vonatkozó határozati javaslat egyidejű előterjesztésével köteles beszámolni.

### 10.§.


A rendelet a kihirdetés napján követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2014. március 05.



**Kurdi Ferenc**  
polgármester




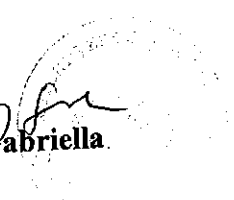
  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:

Kosd, 2014. 03. 05.

  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző



**Kosd Község Önkormányzat összesen  
nettósítva**

### Kiadások

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Felújítások	Tartalékok	Kiadások összesen	Feladat jellege		
				közvetlen díjak	élelmezési kiadások						Létszám	önként vállalt	
Csoda-Vár Óvoda	48 727	12 869	22 585	7 266	12 407					84 181	21,00	83 505	676
Polgármesteri Hivatal	32 058	8 020	5 804							45 882	8,00	44 870	1012
Önkormányzat	3 213	821	21 641	11 387		4 911	2 900	500	4 384	38 370	1,00	27 812	10558
<b>Összesen:</b>	<b>83 998</b>	<b>21 710</b>	<b>50 030</b>	<b>18 653</b>	<b>12 407</b>	<b>4 911</b>	<b>2 900</b>	<b>500</b>	<b>4 384</b>	<b>168 433</b>	<b>30,00</b>	<b>156 187</b>	<b>12 246</b>

adatok e/Ft-ban

### Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai	Feladat jellege		
		közvetlen díjak	élelmezési kiadások					Bevételek összesen	önként vállalt
Csoda-Vár Óvoda	9 850		9 650				9 850	8 657	1 193
Polgármesteri Hivatal				114			114	114	
Önkormányzat	3 147	596		23 142	3 899	128 281	158 469	155 322	3 147
<b>Összesen:</b>	<b>12 997</b>	<b>596</b>	<b>9 650</b>	<b>23 256</b>	<b>3 899</b>	<b>128 281</b>	<b>168 433</b>	<b>164 093</b>	<b>4 340</b>

**Kosd Község Önkormányzat  
Csoda-Vár Óvoda**

2. sz. melléklet

**Kiadások**

adatok: e/Ft-ban

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Kiadások összesen	Létszám	Feladat jellege	
				közüzemi díjak	élelmezési kiadások			kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás	40 866	10 845	4 689	3 633		56 400	15,50	56120	280
Óvodai int. étkeztetés	7 861	2 024	10 352	3 633	5 163	20 237	5,50	20237	
Iskolai int. étkeztetés			6 594		6 294	6 594		6594	
Szociális étkeztetés			554		554	554		554	
Szabad kapacitás terhére végzett tev. (munkahelyi és külső étk.)			396		396	396			396
<b>Összesen:</b>	<b>48 727</b>	<b>12 869</b>	<b>22 585</b>	<b>7 266</b>	<b>12 407</b>	<b>84 181</b>	<b>21,00</b>	<b>83505</b>	<b>676</b>

**Bevételek**

	Működési bevételek	Ebből		Központi, irányító-szervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemi díjak	élelmezési kiadások			kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás	200			74 331	74 531	74331	200
Óvodai int. étkeztetés	3 934		3 934		3 934	3934	
Iskolai int. étkeztetés	3 658		3 658		3 658	3658	
Szociális étkeztetés	1 065		1 065		1 065	1065	
Szabad kapacitás terhére végzett tev. (munkahelyi és külső étk.)	993		993		993		993
<b>Összesen:</b>	<b>9 850</b>	<b>0</b>	<b>9 650</b>	<b>74 331</b>	<b>84 181</b>	<b>82988</b>	<b>1193</b>

**Kosd Község Önkormányzat  
Polgármesteri Hivatal**

3. sz. melléklet

**Kiadások**

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Kiadások összesen	Létszám	Feladat jellege	
				közüzemi díjak	élelmezési kiadások			kötelező	önként vállalt
igazgatási tevékenység	32 058	8 020	5 804			45 882	8,00	44870	1012
<b>Összesen:</b>	<b>32 058</b>	<b>8 020</b>	<b>5 804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 882</b>	<b>8,00</b>	<b>44870</b>	<b>1012</b>

adatok e/Ft-ban

**Bevételek**

	Működési bevételek	Ebből		Központi, irányító-szervi támogatás	Központi, irányító-szervi támogatás	Közhatalmi bevételek	Bevételek összesen	Feladat jellege					
		közüzemi díjak	élelmezési kiadások					114	45 768	114	0	114	45768
igazgatási tevékenység							45 882	114	45768				
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 768</b>	<b>45 768</b>	<b>114</b>	<b>45 882</b>	<b>114</b>	<b>45768</b>				

## Kosd Község Önkormányzat

## Kiadások

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Felújítások	Tartalékok	Közp., irányítósz. tám. foly.	Kiadások összesen	Lét-szám	Feladat jellege		
				közvetlen díjak	élelmezési kiadások								kötelező	önként vállalt	
Önkormányzatok elszámolásai								120 099			120 099				
Adó, illeték kiszabása, besz., adóell.										0	0				
akóingatlan bérbeadása										0	0				
Nem lakóingatlan bérbeadása										0	0				
Nem lakóingatlan bérbeadása										0	0				
Közművelődési int., k. sz. működtetése			3 823	330							3 823		899	2924	
Aktív korúak ellátása							2 082				2 082		2082		
Lakásfenntartási támogatás							148				148		148		
Egyéb önkormányzati eseti pénzellátás							670				670		470	200	
Családsegítés			993								993		993		
Gyermekjóléti szolgálat			993								993		993		
Köztetetés			150								150		150		
Csalás és nővédelmi eü-i gondozás	2 746	708	307	202							3 761	1,00	3761		
Ifjúsági egészségügyi gondozás			138								138		138		
Közvilágítás			5 519	5 519							5 519		5519		
Allategységügyi ellátás			140								140		140		
Köztetető fenntartás és működtetés			100	43							100		100		
Finanszírozási műveletek									4 384		4 384		1800	2584	
Közutak, hidak, alagutak			1 371								1 371		1371		
Város és községgazdálkodási szolg.	467	113	8 107	5 293			4 911				13 598		9248	4350	
Önk-i vagyonnal való gazd. kapcs. fel.								500			500			500	
<b>Összesen:</b>	<b>3 213</b>	<b>821</b>	<b>21 641</b>	<b>11 387</b>	<b>0</b>	<b>4 911</b>	<b>2 900</b>	<b>500</b>	<b>4 384</b>	<b>120 099</b>	<b>158 469</b>	<b>1,00</b>	<b>147911</b>	<b>10558</b>	

adatok e/Ft-ban



# Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai				Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüemi díjak	élelmezési kiadások								kötelező	önként vállalt
Önkormányzatok elszámolásai						128 281				128 281	128281	
Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés				23 142						23 142	23142	
Lakóingatlan bérbeadása	1 331									1 331		1331
Nem lakóingatlan bérbeadása	720									720		720
Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	500									500		500
Aktív korúak ellátása										0		
Ápolási díj alanyi jogon										0		
Egyéb önkormányzati eseti pénzellátás										0		
Közgyógyellátás										0		
Köztetetés										0		
Közfoglalkoztatás										0		
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás					3 761					3 761	3761	
Ifjúsági egészségügyi gondozás					138					138	138	
Civil szervezetek működési támogatása										0		
Közvilágítás										0		
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása										0		
Állategészségügyi ellátás										0		
Köztetető fenntartás és működtetés										0		
Intézményi étkezés										0		
Város és községgazdálkodási szolgáltatások	596		596							596		596
<b>Összesen:</b>	<b>3 147</b>		<b>596</b>	<b>0</b>	<b>23 142</b>	<b>3 899</b>	<b>128 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>158 469</b>	<b>155322</b>	<b>3147</b>

## Kosd Község Önkormányzat

### Felújítási kiadások

5. sz. melléklet

Cím	Alcím	adatok eFt-ban	
			összeg
Önkormányzat			
	<i>Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok</i>		500
		Orvosi rendelő	500
Összesen:			500

# Kosd Község Önkormányzat

## Beruházási kiadások

6. sz. melléklet

			adatok eFt-ban
Cím	Alcím		összeg
<b>Összesen:</b>			

**Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege  
2014. év**

7. sz. melléklet

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	KIADÁSOK	adatok eFt-ban Eredeti előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	128 009	Személyi juttatások	83 998
Működési célú központosított előirányzatok	272	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 710
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 899	Dologi kiadások	50 030
Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		Egyéb működési célú kiadások (pénzeszközátadások, támogatások)	4 911
Közhatalmi bevételek	23 256	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 900
Működési bevételek	12 997	Működési célú tartalékok	4 384
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>168 433</b>	<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>167 933</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
Felhalmozási bevételek		Felújítások	500
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	Felhalmozási célú tartalékok	
		<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>500</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>168 433</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>168 433</b>

### Közvetett támogatások, adóelengedések, adókedvezmények

A közvetett támogatás, adóelengedés, adókedvezmény összege 2014. évre vonatkozóan az önkormányzatnál 9.032.163 Ft az alábbiak szerint:

Talajterhelési díj esetében 3.090.330 Ft:

- Erre irányuló kérelem alapján rászorultsági alapon mentesülhet a talajterhelési díj fizetési kötelezettsége alól a tárgyévben az a lakossági kibocsátó, akinek családjában a tárgyévet megelőző év decemberében az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíjminimum legkisebb összegének 150 %-át, egyedülálló esetében annak 200 %-át. A mentesség iránti kérelem tárgyév március 31-ig nyújtható be.
- Kosd Község Önkormányzatának képviselő-testülete a lakossági és a nem lakossági kibocsátók részére 90%-os talajterhelési díjkedvezményt állapít meg a 2011. évi vízfogyasztás után. Így a 2012. évben fizetendő talajterhelési díj mértéke a területérzékenységi szorzó figyelembevételével 180 Ft/m<sup>3</sup>.
- 2012. január 1. és 2012. június 30. között a közcsatornára rákötő talajterhelési díj fizetésére kötelezettek 50 %-os talajterhelési díj kedvezményben részesülnek a 2013. évre a jogszabályban meghatározott mértékből.
- Állagmegóvás szempontjából az alábbi utcákban a közcsatornára való rákötés módját csak átfúrással engedélyezi a képviselő-testület:  
Székely utca, Csaba királyfi utca, Losonci utca, Ady Endre utca, Petőfi utca, Esze Tamás utca, Temető utca.
- A lakossági és a nem lakossági kibocsátók részére befizetési kötelezettségre vonatkozó kedvezményként Kosd Község Önkormányzatának képviselő-testülete a megállapított talajterhelési díj 50%-ának befizetési határidejét március 31.-ig, a fennmaradó 50%-ának befizetési határidejét szeptember 15.-ig határozza meg.
- 100%-os kedvezményben részesülnek Kosd Község Önkormányzata, Kosd Község Önkormányzatának költségvetési szervei, valamint az egyházak tulajdonában és használatában lévő ingatlanok. 100%-os kedvezményben részesül továbbá az a talajterhelési díj fizetésére kötelezett, akinek az ingatlanán nincs épület, tehát kizárólag kerti csappal rendelkezik.
- Aki a közcsatornára történő rákötés érdekében szükséges eljárást 2012. június 30-a előtt, (igazolható módon) megkezdte, de az üzemeltetési költségek csökkentése miatt szolgalmi jog alapításával kellett a bekötést megvalósítani, az 50%-os díjkedvezményben részesül a 2012. évre meghatározott mértékből.

Építményadó esetében 4.673.141 Ft:

- Lakás céljára szolgáló épület, épületrész és üdülő esetén adókedvezményben részesül az a magánszemély adóalany, akinek az év első napján 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 90 %,
- 3 vagy ennél több fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 95 %,

- 3 vagy ennél több bejelentett kiskorú ill. nappali tagozaton tanuló gyermeket nevelő bejelentett személyek esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni 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 90%-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 intézményei tulajdonában és használatában lévő építmények.
- Erre irányuló kérelem alapján saját tulajdoni hányadának vagy haszonélvezettel terhelt tulajdoni hányadának megfelelő arányban 100%-os kedvezményben részesül az a magánszemély adóalany, aki az önkormányzattól aktív korúak ellátásában vagy ápolási díjban részesül és mellette kereső tevékenységet nem folytat. A kedvezmény az adóalanyt arra az időszakra illeti meg, amely időszak alatt a fenti ellátásokra a jogosultsága fennáll. A kedvezmény csak a kérelem benyújtását követő hónap első napjától kezdődően illeti meg az adóalanyt. A szociális ellátás megszűnése esetén a mentesség a jogosultság megszűnése hónapjának utolsó napjáig áll fenn.
- Mentés az építményadó alól
- a gyógy- vagy üdülőhelynek nem minősülő kistelepülésen fekvő komfort nélküli lakásból 100 m<sup>2</sup>,
- a szociális, egészségügyi és gyermekvédelmi, illetőleg a nevelési-oktatási intézmények céljára szolgáló helyiség,
- a költségvetési szerv, az egyház tulajdonában álló építmény.

Petőfi Sándor Művelődési Ház bérleti díj esetében 1.149.000 Ft:

- Térítésmentes: önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Csoda-Vár Óvoda, Arany János Általános Iskola (az iskola esetében évente legfeljebb 6 alkalommal megrendezett) nem bevételes rendezvényei.
- Évente egy alkalommal térítésmentes: egyházak, kosdi civil szervezetek, pártok, és jelöltek rendezvényei.

Intézményi térítési díjak esetében 119.692 Ft:

Az önkormányzat vállalja 2 fő részére a váci Fogyatékosok Napközi Otthonába fizetendő térítési díjának 50 %-át, maximum heti 1 alkalommal.

**Kosd Község Önkormányzat**  
**2014. évi költségvetés**  
**előirányzat-felhasználási ütemterv**

	összesen	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szepetember	október	november	december	adatok: e/Ft-ban
<b>Bevételek</b>														
Működési bevételek	12 997	1083	1083	1083	1083	1083	1083	1083	1084	1083	1083	1083	1083	
Közhatalmi bevételek	23 256	3165	1645	1640	1641	1639	1641	1639	2010	1641	2198	2198	2199	
Működési c. tám. államh-on belülről	3 899	324	325	325	325	325	325	325	325	325	325	325	325	
Önkormányzatok működési támogatásai	128 281	10690	10690	10690	10690	10690	10690	10690	10690	10690	10690	10690	10691	
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>	<b>168 433</b>	<b>15 262</b>	<b>13 743</b>	<b>13 738</b>	<b>13 739</b>	<b>13 737</b>	<b>13 739</b>	<b>13 737</b>	<b>14 109</b>	<b>13 739</b>	<b>14 296</b>	<b>14 296</b>	<b>14 298</b>	
<b>Kiadások</b>														
Személyi juttatások	83 998	8028	6798	6796	6796	6796	6796	6796	6796	6796	7200	7200	7200	
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. h. adó	21 710	2039	1749	1746	1746	1746	1746	1746	1746	1746	1900	1900	1900	
Dologi kiadások	50 030	4180	4180	4180	4180	4180	4180	4180	4050	4180	4180	4180	4180	
Egyéb működési célú kiadások	4 911	409	409	409	410	409	409	409	410	409	409	409	410	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 900	241	242	241	242	241	242	241	242	242	242	242	242	
Működési célú tartalékok	4 384	365	365	366	365	365	366	365	365	366	365	365	366	
Felújítások	500								500					
<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	<b>168 433</b>	<b>15 262</b>	<b>13 743</b>	<b>13 738</b>	<b>13 739</b>	<b>13 737</b>	<b>13 739</b>	<b>13 737</b>	<b>14 109</b>	<b>13 739</b>	<b>14 296</b>	<b>14 296</b>	<b>14 298</b>	

**Kosd Község Önkormányzat**  
**2014. évi költségvetés**  
**Címrend**

10. sz. melléklet

Cím	Szakfeladat megnevezése	Szakfeladat száma
Óvodai nevelés	Óvodai intézményi étkeztetés	096010
	Szabad kapacitás terhére végzett tevékenység (munkahelyi és külső étkeztetés)	900080
	Iskolai intézményi étkeztetés	096020
	Szociális étkeztetés	107051
	Óvodai nevelés ellátás	091110
	Központi, irányítószervi támogatás	018030
Polgármesteri Hivatal	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
	Központi, irányítószervi támogatás	018030
Önkormányzat	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	013350
	Allat-egészségügyi ellátás	042180
	Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés	011220
	Közvilágítás	064010
	Város és községgazdálkodási szolgáltatások	066020
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010
	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	074031
	Ifjúság-egészségügyi gondozás	074032
	Aktív korúak ellátása, rendszeres szociális segély	105010
	Önkormányzati segély és köztemetés	107060
	Lakásfenntartási támogatás	106020
	Családsegítés	107054
	Gyermekjóléti szolgálat	107042
	Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082091
	Köztemető fenntartás	013320
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	045160
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013320
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (központi, irányítószervi támogatás folyósítása)	018030
	Finanszírozási műveletek (tartalék)	900070



## 2014. évi költségvetés indokolása

### CSODA-VÁR ÓVODA

#### Óvodai intézményi étkeztetés 096010

<b>Kiadások</b>		<b>20.237 eFt</b>
<b><u>Személyi juttatások:</u></b>	7.860.795 Ft	<b>7.861 eFt</b>
K1101 0511011 5,50 fő közalkalmazott alapilletménye	7.495.800 Ft	7.496
605.400 Ft/hó x 1 hó = 605.400 Ft		
626.400 Ft/hó x 11 hó = 6.890.400 Ft		
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	364.995 Ft	365
8.239 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 16.478 Ft		
8.650 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 77.850 Ft		
23.639 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 47.278 Ft		
24.821 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 223.389 Ft		
<b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b>	2.023.866 Ft	<b>2.024 eFt</b>
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó	2.023.866 Ft	2.024
7.495.800 Ft x 27 %		
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	10.351.716 Ft	<b>10.352 eFt</b>
K312 053121 Élelmiszer beszerzés	4.065.087 Ft	4.065
61 fő x 220 nap x 280 Ft = 3.757.600 Ft		
Kft. 2013. évi zöldségek 307.487 Ft		
K311 053111 Gyógyszer beszerzés	5.000 Ft	5
K312 053121 Irodaszer beszerzés	10.000 Ft	10
K311 053111 Tisztítószer	110.000 Ft	110
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	110.000 Ft	110
K331 053311 Gázenergia szolgáltatási díjak	1.590.000 Ft	1.590
K331 053311 Villamos energia szolgáltatási díjak	871.000 Ft	871
K331 053311 Víz és csatornadíjak	400.000 Ft	400
K355 05641 Egyéb tárgyi eszköz, tálalóeszközök	78.740 Ft	79
K334 053341 Karbantartás költsége	120.000 Ft	120
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	400.000 Ft	400
(postaköltség, kéményseprői díjak, autó, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsálóirtás, eu. vizsgálat díja, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb)		
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA	2.183.751 Ft	2.184
8.087.965 Ft x 27 %		
K312 053121 Üzemeltetési anyag: védőruha 6 fő x 15.748 Ft =	94.488 Ft	95
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: munka, tűzvédelmi oktatás	9.449 Ft	9
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: Bankköltség	80.000 Ft	80
K312 053121 Üzemeltetési anyag: hajtó és kenőanyag:	145.461 Ft	145
ételszállítás 4.882 km		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: gépjármű biztosítás, karbantartás	78.740 Ft	79

<b>Bevétel:</b>	<b>3.933.895 Ft</b>	<b>3.934</b>
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:	3.097.555 Ft	3.098
44 fő x 220 nap x 280 Ft = 2.710.400 Ft		
7 fő x 220 nap x 280 Ft x 50 % = 215.600 Ft		
10 fő mentes étkező		
Előző évi hátralék: 171.555 Ft		
B406 094061 ÁFA: 3.097.555 Ft x 27 %	836.340 Ft	836

### Óvodai nevelés, ellátás 091110

<b>Kiadások</b>		<b>56.400 eFt</b>
<b><u>Személyi juttatások:</u></b>	40.865.882 Ft	<b>40.866 eFt</b>
K1101 0511011 15,5 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére	35.646.205 Ft	35.646
1 hó x 2.831.000 Ft = 2.831.000 Ft		
8 hó x 2.947.800 Ft = 23.582.400 Ft		
3 hó x 3.022.300 Ft = 9.066.900 Ft		
Év közbeni létszám és alapilletmény változások:		
1. 04.01-től óvodatitkári álláshely -0,5 fő		
8 hó x 59.000 Ft = - 472.000 Ft		
2. 07.01-től óvodapedagógus álláshely - 0,5 fő		
07-08 hó = 2 hó x 80.100 Ft = -160.200 Ft		
09-11 hó = 3 hó x 82.900 Ft = -248.700 Ft		
összesen: - 408.900 Ft		
3. 07.01-től óvodapedagógus álláshely (vezető Ped. I. 8) + 1,0 fő		
07-08 hó = 2 hó x 248.300 Ft = + 496.600 Ft		
09-11 hó = 3 hó x 256.900 Ft = + 770.700 Ft		
összesen: + 1.267.300 Ft		
4. 10.04-től óvodapedagógus álláshely -0,5 fő		
10. hó arányosan : - 208.890 Ft / 2 = - 104.445 Ft		
11. hó : - 232.100 Ft / 2 = - 116.050 Ft		
összesen: - 220.495 Ft		
K1101 0511011 Vezetői pótlék:	1.159.150 Ft	1.159
1 hó x 61.900 Ft = 61.900 Ft		
8 hó x 64.000 Ft = 512.000 Ft		
3 hó x 66.300 Ft = 198.900 Ft		
1 hó x 30.900 Ft = 30.900 Ft		
8 hó x 32.000 Ft = 256.000 Ft		
3 hó x 33.150 Ft = 99.450 Ft		
K1106 0511061 Jubileumi jutalom	2.378.400 Ft	2.378
1 fő 30 éves: 281.800 Ft x 3 hó = 845.400 Ft		
1 fő 40 éves: 306.600 Ft x 5 hó = 1.533.000 Ft		
K1101 0511011 alkalmazott alapilletménye, munkabére	788.650 Ft	789
Nyugdíj miatti helyettesítés		
1 fő: 3 hó x 224.200 Ft = 672.600 Ft		
0,5 hó x 232.100 Ft = 116.050 Ft		

K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	377.477 Ft	378
8.239 Ft/fő/hó x1 fő x 2 hó = 16.478 Ft		
8.650 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 77.850 Ft		
10.234 Ft/fő/hó x1 fő x 2 hó = 20.468 Ft		
10.746 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 96.714 Ft		
12.212 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 24.424 Ft		
12.823 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 115.407 Ft		
2.376 Ft/fő/hó x 1 fő x 11 hó = 26.136 Ft		
K1110 0511101 Egyéb költségterítések: továbbképzés	300.000 Ft	300
1 fő: 220.000 Ft = 220.000 Ft		
8 fő óvodapedagógus x 10.000 Ft = 80.000 Ft		
K122 051221 Állományba nem tartozók juttatásai: külső megbízási díj gyógypedagógiai ellátás	216.000 Ft	216
24.000 Ft x 9 hó = 216.000 Ft		
<b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b>	10.845.037 Ft	<b>10.845 eFt</b>
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
40.166.805 Ft x 27 %	10.845.037 Ft	10.845
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	4.689.349 Ft	<b>4.689 eFt</b>
K311 053111 Gyógyszer beszerzés	5.000 Ft	5
K312 053121 Irodaszer beszerzés	30.000 Ft	30
K311 053111 Szakmai beszerzés	30.000 Ft	30
K311 053111 Tisztítószer	100.000 Ft	100
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	110.000 Ft	110
K331 053311 Gázenergia szolgáltatási díjak	1.590.000 Ft	1.590
K331 053311 Villamos energia szolgáltatási díjak	871.000 Ft	871
K331 053311 Víz és csatornadíjak	400.000 Ft	400
K334 053341 Karbantartás költsége	100.000 Ft	100
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	369.787 Ft	370
(postaköltség, kéményseprői díjak, lift, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsálóirtás, eü. vizsgálat díja, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb),		
munka, tűzvédelmi oktatás		
K311 053111 Pedagógus nap	47.244 Ft	47
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:	986.318 Ft	986
3.653.031 Ft x 27 %		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség	50.000 Ft	50
<b>Bevételek</b>	<b>200.000 Ft</b>	<b>200 e/Ft</b>
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: bérleti díj bevétel	200.000 Ft	200

### **Iskolai intézményi étkeztetés 096020**

<b>Kiadás:</b>	<b>6.594.075 Ft</b>	<b>6.594 e/Ft</b>
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	<b>6.594.075 Ft</b>	<b>6.594 e/Ft</b>

K312 053121Élelmiszer beszerzés	4.955.965 Ft	4.956
- ebéd: 23 fő x 185 nap x 217 Ft = 923.335 Ft		
- háromszori étkezés: 63 fő x 185 nap x 346 Ft = 4.032.630 Ft		
K311 053111Tisztítószer	157.480 Ft	157
K355 05641 Egyéb tárgyi eszköz	78.740 Ft	79
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
5.192.185 Ft x 27 %	1.401.890 Ft	1.402
<b>Bevétel:</b>	<b>3.657.986 Ft</b>	<b>3.658 e/Ft</b>
B405 094051Intézményi ellátási díjak:	2.880.304 Ft	2.880
<b>Ebéd:</b>		
13 fő x 185 nap x 217 Ft = 521.885 Ft		
10 fő x 185 nap x 217 Ft x 50 % = 200.725 Ft		
Háromszori étkezés		
23 fő x 185 nap x 346 Ft = 1.472.230 Ft		
15 fő x 185 nap x 346 Ft x 50 % = 480.075 Ft		
25 fő mentes étkező		
Előző évi hátralék: 205.389 Ft		
B406 094061 ÁFA: 2.880.304 Ft x 27 %	777.682 Ft	778

**Szabad kapacitás terhére végzett tevékenység 900080**  
**(munkahelyi és külső étkeztetés)**

<b>Kiadás:</b>	<b>395.999 Ft</b>	<b>396 e/Ft</b>
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
Ebéd: 5 fő x 220 nap x 283,464 Ft	311.810 Ft	312
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
311.810 Ft x 27 %	84.189 Ft	84
<b>Bevétel:</b>	<b>993.450 Ft</b>	<b>993 e/Ft</b>
B410 094101 Egyéb működési bevétel: alkalmazottak térítése:	782.244 Ft	782
5 fő x 220 nap x 456,693 Ft = 502.362 Ft		
Előző évi hátralék: 279.882 Ft		
B406 094061 ÁFA: 782.244 Ft x 27 %	211.206 Ft	211

**Szociális étkeztetés 107051**

<b>Kiadás:</b>	<b>554.399 Ft</b>	<b>554 e/Ft</b>
K312 053121Élelmiszer beszerzés		
7 fő x 220 nap x 283,464 Ft	436.535 Ft	436
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
436.535 Ft x 27 %	117.864 Ft	118
<b>Bevétel:</b>	<b>1.064.946 Ft</b>	<b>1.065</b>
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:		
7 fő: 220 nap x 3.374,803 Ft/nap = 742.457 Ft	838.540 Ft	839
Előző évi hátralék: 96.083 Ft		
B406 094061 ÁFA: 838.540 Ft x 27 %	226.406 Ft	226

**POLGÁRMESTERI HIVATAL****Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130**

<b>Kiadások</b>		<b>45.882 e/Ft</b>
<b><u>Személyi juttatások:</u></b>	32.057.556 Ft	<b>32.058 eFt</b>
K121 051211 Alapilletmény	4.182.704 Ft	4.183
1,00 fő polgármester		
328.525 Ft/hó x 10 hó = 3.285.250 Ft		
448.727 Ft/hó x 2 hó = 897.454 Ft		
K1101 0511011 Alapilletmény	17.123.840 Ft	17.124
1,00 fő jegyző		
289.920 Ft/hó x 7 hó = 2.029.440 Ft		
Jegyző helyettesítése: 132.860 Ft x 5 hó = 664.300 Ft		
7,00 fő köztisztviselő		
1.194.800 Ft/hó x 1 hó = 1.194.800 Ft		
1.202.500 Ft/hó x 9 hó = 10.822.500 Ft		
1.206.400 Ft/hó x 2 hó = 2.412.800 Ft		
K1101 0511011 Nyelvpótlék	1.089.930 Ft	1.090
1 fő x 46.380 Ft x 7 hó = 324.660 Ft		
1 fő x 23.190 Ft x 12 hó = 278.280 Ft		
1 fő x 11.595 Ft x 4 hó = 46.380 Ft		
2 fő x 23.190 Ft x 7 hó = 324.660 Ft		
jegyző helyettesítése 23.190 Ft x 5 hó = 115.950 Ft		
	139.140 Ft	139
K1101 0511011 Képzettségi pótlék		
11.595 Ft x 12 hó = 139.140 Ft		
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	636.971 Ft	637
8.239 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 16.478 Ft		
8.650 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 77.850 Ft		
2.376 Ft/fő/hó x 1 fő x 11 hó = 26.136 Ft		
20.451 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 40.902 Ft		
21.473 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 193.257 Ft		
9.828 Ft/fő/hó 1 fő x 11 hó = 108.108 Ft		
15.840 Ft/fő/hó 1 fő x 11 hó = 174.240 Ft		
K1106 0511061 Jubileumi jutalom	1.418.000 Ft	1.418
1 fő 35 év: 180.200 Ft x 4 hó = 720.800 Ft		
1 fő 35 év: 174.300 Ft x 4 hó = 697.200 Ft		
K1107 0511071 Cafetéria	1.246.789 Ft	1.247
8 fő x 145.257 Ft/év = 1.162.056 Ft		
1 fő 7 óra 84.733 Ft = 84.733 Ft		

K121 051211 Polgármester költségtérítése 65.705 Ft/hó x 10 hó = 657.050 Ft 67.309 Ft/hó x 2 hó = 134.618 Ft	791.668 Ft	792
K121 051211 Alpolgármester tiszteletdíja 1 fő x 173.925 Ft/hó x 10 hó = 1.739.250 Ft 1 fő x 201.928 Ft/hó x 2 hó = 403.856 Ft	2.143.106 Ft	2.143
K121 051211 Alpolgármester költségtérítés 1 fő x 17.393 Ft x 10 hó = 173.930 Ft 1 fő x 30.289 Ft x 2 hó = 60.578 Ft	234.508 Ft	234
K121 051211 Képviselők tiszteletdíja 5 fő x 42.515 Ft/hó x 12 hó = 2.550.900 Ft	2.550.900 Ft	2.551
K1110 0511101 Egyéb költségtérítések: továbbképzés	500.000 Ft	500
<b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b>	8.020.058 Ft	<b>8.020 eFt</b>
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 28.178.219 Ft x 27 %	7.608.119 Ft	7.608
K2 052521 Cafetéria utáni adó: 1.246.789 Ft x 33,04 %	411.939 Ft	412
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	5.804.280 Ft	<b>5.804 eFt</b>
K312 053121 Papír, írószerszám, irodaszerek beszerzése	407.000 Ft	407
K312 053121 Csekk, nyomtatványok	375.000 Ft	375
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	716.000 Ft	716
K337 053371 Postaköltség	240.000 Ft	240
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	2.327.575 Ft	2.328
Takarnet díja	40.000 Ft	
Ügyvédi munkadíj	566.928 Ft	
Könyvelő, adó, számlázó program	314.961 Ft	
Szociális program	80.640 Ft	
Fénymásolás díja	189.000 Ft	
Testületi ülések közvetítése	59.055 Ft	
Iktatóprogram	37.790 Ft	
Népességnyilvántartó program	94.488 Ft	
Irattári selejtezés	118.110 Ft	
Munka és tűzvédelmi oktatás	4.173 Ft	
Internet, számítógép karbantartás	424.800 Ft	
Internet szolgáltatás	59.520 Ft	
Földkimérés	100.000 Ft	
Anyakönyvek, névmutatók bekötése	120.000 Ft	
2014. évi belső ellenőrzés	118.110 Ft	
K311 053111 Köztisztviselői nap	31.496 Ft	31
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 4.097.071 Ft x 27 %	1.106.209 Ft	1106
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség	201.000 Ft	201
K341 053411 Belföldi kiküldetés	400.000 Ft	400
<b>Bevételek</b>	114.000 Ft	<b>114 eFt</b>
B36 09361 Igazgatási szolgáltatási díj	114.000 Ft	114

## ÖNKORMÁNYZAT

### Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010

<b>Bevételek</b>	<b>128.280.780 Ft</b>	<b>128.281 eFt</b>
B111 091111 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	57.186.858 Ft	57.187
- Önkormányzati hivatal működésének támogatása:	32.197.400 Ft	
- Település-üzemeltetéssel kapcsolódó feladatellátás:	14.543.673 Ft	
ezen belül: - zöldterület-gazdálkodás:	3.846.750 Ft	
- közvilágítás fenntartása:	5.437.440 Ft	
- köztemető fenntartása:	100.000 Ft	
- közutak fenntartása:	5.159.483 Ft	
- Egyéb önkormányzati feladatok:	6.787.800 Ft	
- Pénzbeli szociális ellátások:	3.657.985 Ft	
Egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása:	46.442.560 Ft	46.443
- B112 091121 Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:	41.813.227 Ft	
- B112 091121 Óvodaműködtetési támogatás:	4.629.333 Ft	
B113 091131 Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:	21.512.923 Ft	21.513
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat:	1.986.060 Ft	
- Szociális étkeztetés:	387.520 Ft	
- Gyermekétkeztetés támogatása:	19.139.343 Ft	
B114 091141 Kulturális feladatok támogatása:	2.865.960 Ft	2.866
Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok:	272.479 Ft	272

### Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés 011220

<b>Bevételek</b>	<b>23.142.400 Ft</b>	<b>23.142 eFt</b>
B34 09341 Építményadó	4.898.000 Ft	5.141
- Előző évi hátralék behajtás	243.200 Ft	
B351 093511 Iparüzési adó	7.907.000 Ft	8.147
- Előző évi hátralék behajtás	239.600 Ft	
B36 09361 Pótlék, bírság	1.091.000 Ft	1.254
- Előző évi hátralék behajtás	163.600 Ft	
B354 093541 Gépjármű adó	6.510.000 Ft	6.708
- Előző évi hátralék behajtás	197.600 Ft	
B355 093551 Talajterhelési díj	1.754.000 Ft	1.892
- Előző évi hátralék behajtás	138.400 Ft	

**Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése 013350**

<b>Bevételek</b>	1.331.240 Ft	<b>1.331 eFt</b>
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: Önkormányzati lakások bérleti díja		
Székely u. 65.	20.160 Ft/hó x 12 hó = 241.920 Ft	
Székely u. 67.	26.460 Ft/hó x 12 hó = 317.520 Ft	
Rákóczi u. 25.	29.610 Ft/hó x 12 hó = 355.320 Ft	
Előző évi hátralékok	416.480 Ft	

**Nem lakóingatlan bérbeadása 013350**

<b>Bevételek</b>	720.000 Ft	<b>720 eFt</b>
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: Zöldséges üzlet bérleti díja: 60.000 Ft/hó x 12 hó	720.000 Ft	720

**Város és községgazdálkodási szolgáltatások 066020**

<b>Kiadások</b>		<b>13.598 eFt</b>
<b><u>Személyi juttatások</u></b>	467.268 Ft	<b>467</b>
K1113 051131 polgármesteri hivatal épület takarítás: 38.939 Ft x 12 hó	467.268 Ft	467
<b><u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b> 113.546 Ft		<b>113</b>
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 420.541 Ft x 27 %	113.546 Ft	113
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	8.107.372 Ft	<b>8.107 eFt</b>
K331 053311 Közüzemek díjai	4.167.561 Ft	4.167
- Gázenergia-szolgáltatás díjak: 1.427.475 Ft		
- Villamosenergia-szolgáltatás díjak: 1.036.643 Ft		
- Víz és csatornadíjak: 1.703.443 Ft		
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak utcabizalmi feladatok	600.000 Ft	600
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai (kéményseprői díjak, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsőirtás, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb.)	417.000 Ft	417
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 5.184.561 x 27 %	1.399.831 Ft	1.400
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: biztosítás	300.000 Ft	300
K337 053371 Bankköltség	203.000 Ft	203
K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: orvosi ügyelet díja: 2.514 fő x 33,81 Ft x 12 hó	1.019.980 Ft	1.020



**Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás**

K511 055111 Egyéb műk. c. tám. államháztartáson kívülre:

- TÖOSZ tagdíj: 50.280 Ft = 50 e/Ft
- Gödöllő-Vác Térségi K. és V. Társulat: 309.500 Ft = 310 e/Ft
- DIPO tagdíj: 72.000 Ft = 72 e/FT
- Jegyzők Országos Szövetsége tagdíj: 2.000 Ft = 2 e/Ft
- Zöld Híd: 251.400 Ft = 251 e/Ft
- Bursa Hungarica ösztöndíj: 130.000 Ft = 130 e/Ft
- Kosd Közüzemi Nonprofit Kft: 4.096.103 Ft = 4.096 e/Ft

**Kft. Kiadások:****Személyi juttatások: 3.340.937 Ft**

1 fő ügyvezető igazgató:

186.500 Ft x 1 hó = 186.500 Ft

122.500 Ft x 1 hó = 122.500 Ft

150.000 Ft x 11 hó = 1.650.000 Ft

1 fő adminisztrátor:

114.000 Ft x 1 hó = 114.000 Ft

135.000 Ft x 2 hó = 270.000 Ft

0,5 fő adminisztrátor 2014. 03. hótól:

67.500 Ft x 9 hó = 607.500 Ft

Megbízási díj: 138.507 Ft

Szabadság megváltás ügyvezető igazgató = 25.430 Ft

Közfoglalkoztatás: 4 fő x 56.625 Ft x 1 hó = 226.500 Ft

**Munkaadókat terhelő járulékok: 952.167 Ft**

Szociális hozzájárulási adó: 3.340.937 Ft x 27 % = 902.053 Ft

Szakképzési hozzájárulás: 3.340.937 Ft x 1,5 % = 50.114 Ft

**Dologi és egyéb folyó kiadások: 5.594.363 Ft**

Könyvelés: 100.000 Ft x 12 hó = 1.200.000 Ft

Előző évi zárlati munkálatok: 100.000 Ft

Helyi kézbesítés: 45.000 Ft x 12 hó = 540.000 Ft

Előző évi túlfizetések: szemétszállítás: 97.390 Ft

Papír-írószer: 16.600 Ft

Fénymásolás: 37.937 Ft

Tyűköl: 137.000 Ft

Síkosság mentesítés: 109.000 Ft

Telefon költség: 60.000 Ft

Karbantartás gépjárművek: 540.000 Ft

Üzemanyag gépjárművek, fűnyírók: 879.298 Ft

Vetőmagok: 500.000 Ft

Bankköltség: 36.000 Ft

Virágosítás, parkok, közterületek: 279.000 Ft

Szemétszállítás átrakási díj 2013. 08-12 hó = 417.429 Ft

Étkeztetés: raktárkészlet 2012. 03. 31.: 616.290 Ft

Étkeztetés megtakarítás normához képest: 28.419 Ft

**Kft. kiadások összesen bruttó: 9.887.467 Ft**

Munkaügyi Központ 2013. 09-12. havi közfoglalkoztatás támogatása: 535.761 Ft

Hátralék: étkeztetés 962.277 Ft, szemétszállítás 4.074.880 Ft = 5.037.157 Ft, várható. 3.715.573 Ft

2013. évi zöldségek konyhára: 390.509 Ft

2013. 06. 30. raktárkészlet: 499.521 Ft

Zöldségek értékesítése: 650.000 Ft

**Kft. bevételek összesen bruttó: 5.791.364 Ft**

<b>Bevételek</b>	596.280 Ft	596 eFt
B403 094031 Közvetített szolgáltatások ellenértéke:	469.512 Ft	469
önkormányzati lakások továbbszámlázott szolgáltatások	126.768 Ft	127
B406 094061 ÁFA: 469.512 Ft x 27 %		

### Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013320

<b>Kiadások:</b>	500.000 Ft	500 eFt
K71 05711 Ingatlanok felújítása: orvosi rendelő	393.701 Ft	394
K74 05741 Áfa: 393.701 Ft x 27 %	106.299 Ft	106

### Közüvilágítás 064010

<b>Kiadások:</b>	5.518.617 Ft	5.519 eFt
K331 053311 Közüüzemi díjak	4.345.368 Ft	4.346
Villamos energia szolgáltatás díja: 362.114 Ft x 12 hó	1.173.249 Ft	1.173
K351 053511 Áfa: 4.345.368 Ft x 27 %		

### Állat-egészségügyi ellátás 042180

<b>Kiadások:</b>	140.000 Ft	140 eFt
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	110.236 Ft	110
Eb befogás és szállítás	29.764 Ft	30
K351 053511 Áfa: 110.236 Ft x 27 %		

### Köztetető fenntartás 013320

<b>Kiadások:</b>	100.000 Ft	100 eFt
K331 053311 Közüüzemi díjak	13.000 Ft	13
Villamos energia szolgáltatás díja	21.000 Ft	21
Víz és csatorna szolgáltatás díja	44.740 Ft	45
K334 053341 Karbantartás díja	21.260 Ft	21
K351 053511 Áfa: 78.740 Ft x 27 %		

### Család és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031

<b>Kiadások</b>	3.760.800 Ft	3.761 eFt
<b>Személyi juttatások:</b>	2.746.216 Ft	2.746 eFt
K1101 0511011 1 fő védőnő alapilletménye	2.170.700 Ft	2.171
174.200 Ft 1 hó = 174.200 Ft		
181.500 Ft 11 hó = 1.996.500 Ft		

K1101 0511011 Területi pótlék	162.000 Ft	162
13.500 Ft x 12 hó = 162.000 Ft		
K1101 0511011 Keresetkiegészítés	289.964 Ft	290
40.517 Ft x 1 hó = 40.517 Ft		
22.677 Ft x 11 hó = 249.447 Ft		
K1109 0511091 Munkabajárás: 10.296 Ft x 12 hó	123.552 Ft	123
<b><u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u></b>	708.119 Ft	<b>708 eFt</b>
K2 052521 Szociális hozzájárulás	708.119 Ft	708
2.622.664 Ft 27 %		
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	306.465 Ft	<b>307 eFt</b>
K331 053311 Közüzemi díjak	98.671	99
Gázenergia szolgáltatási díjak	30.500	31
Villamos energia szolgáltatási díjak	29.500	29
Víz és csatornadíjak	82.640	83
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: Stefánia program, munka, tűzvédelmi oktatás		
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:	65.154	65
241.311 Ft x 27 %		
<b>Bevételek</b>	<b>3.760.800 Ft</b>	<b>3.761 eFt</b>
B16 09161 Működési célú támogatásértékű bevétel Tb. pénzügyi alapjaitól: 313.400 Ft/hó x12 hó	3.760.800 Ft	3.761

### **Ifjúság-egészségügyi gondozás 074032**

<b>Kiadások:</b>	<b>138.000 Ft</b>	<b>138 eFt</b>
K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: iskolaorvosi ellátás	138.000 Ft	138
11.500 Ft/hó x 12 hó		
<b>Bevételek:</b>	<b>138.000 Ft</b>	<b>138 eFt</b>
B16 09161 Működési célú támogatásértékű bevétel Tb. pénzügyi alapjaitól: 11.500 Ft/hó x12 hó	138.000 Ft	138

### **Aktív korúak ellátása, rendszeres szociális segély 105010**

<b>Kiadások:</b>	<b>2.082.204 Ft</b>	<b>2.082 e Ft</b>
Munkanélküli aktív korúak ellátása		
K48 05481 Rendszeres szociális segély	130.524 Ft	130
4 fő x 25.650 Ft/fő x12 hó x 10 % = 123.120 Ft		
1 fő x 6.170 Ft/fő x12 hó x 10 % = 7.404 Ft		
K45 05451 Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	1.951.680 Ft	1.952
27 fő x 22.800 Ft/fő x 12 hó x 20 % = 1.477.440 Ft		
13 fő x 22.800 Ft/fő x 8 hó x 20 % = 474.240 Ft		

**Lakásfenntartási támogatás 160020****Kiadások:**

K46 05461 Lakásfenntartási támogatás		
26 fő: 123.100 Ft x 12 hó x 10 % = 147.720 Ft		148 eFt

**Önkormányzati segély 107060**

<b>Kiadások:</b>	<b>669.692 Ft</b>	<b>670 eFt</b>
K47 05471 Intézményi térítési díjak	119.692 Ft	120
2 fő x 2 nap/hó x 3 hó x 2.625 Ft = 31.500 Ft		
2 fő x 2 nap/hó x 8 hó x 2.756 Ft = 88.192Ft		
K48 05481 Önkormányzati segély:	550.000 Ft	550
- élelmiszerbank szállítási díj: 100.000 Ft		
- szociális tűzifa kitermelés, szállítási díj: 100.000 Ft		
- önkormányzati segély: 350.000 Ft		

**Köztemetés 107060**

<b>Kiadások</b>	<b>150.000 Ft</b>	<b>150 eFt</b>
Dologi kiadások		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: köztemetés	150.000 Ft	150
1 fő x 150.000 Ft		

**Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091**

<b>Kiadások</b>		<b>3.823 eFt</b>
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>	<b>3.823.161 Ft</b>	<b>3.823 eFt</b>
K311 053111 Tisztítószer	148.000 Ft	148
K331 053311 Villamos energia szolgáltatási díjak	100.000 Ft	100
K331 053311 Víz és csatornadíjak	160.000 Ft	160
K334 053341 Karbantartás	100.000 Ft	100
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	200.000 Ft	200
K311 053111 Állami ünnepek, testvérvárosok,	314.961 Ft	315
K311 053111 Civil szervezetek, rendezvények, eseménynaptár	787.402 Ft	787
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: Kosdi Krónika (bruttó)	1.524.000 Ft	1.524
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:	488.798 Ft	489
1.810.363 Ft x 27 %		
<b>Bevételek</b>	<b>500.000 Ft</b>	<b>500 eFt</b>
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: bérleti díj bevétel	500.000 Ft	500

**Családsegítés 107054**

<b>Kiadások</b>	<b>993.030 Ft</b>	<b>993 eFt</b>
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: családsegítés		
82.752,5 Ft x 12 hó =	993.030 Ft	993

**Gyermekjóléti szolgálat 107042**

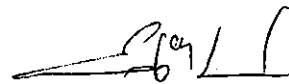
<b>Kiadások</b>	<b>993.030 Ft</b>	<b>993 eFt</b>
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>		
37 053371 Egyéb szolgáltatások: gyermekjóléti szolgálat		
82.752,5 Ft x 12 hó =	993.030 Ft	993

**Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése 045160**

<b>Kiadások</b>	<b>1.370.999 Ft</b>	<b>1.371 eFt</b>
<b><u>Dologi kiadások:</u></b>		
K334 053341 Karbantartás költsége	1.079.527 Ft	1.080
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:	291.472 Ft	291
1.079.527 Ft x 27 %		

**Finanszírozási műveletek 900070**

<b>Kiadások:</b>		
<b><u>Tartalékok:</u></b>	<b>3.361.000 Ft</b>	<b>3.361 e/Ft</b>
K 059151 Működési célú tartalék		


**Erdős István**