

Kosd Község Önkormányzat 3/2015. (II. 26) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat és intézményei 2015. 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 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 188.551 e/Ft-ban állapítja meg. Ezen belül

Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	82.137 e/Ft
Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege	32.007 e/Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	74.407 e/Ft

3. §

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

Önkormányzati szinten összesítetten

Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatokként:

Működési bevételek	23.498 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 596 e/Ft	
- élelmezési bevételek: 9.558 e/Ft	
Közhatalmi bevételek	20.685 e/Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4.149 e/Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	140.219 e/Ft

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatokként:

Személyi juttatások	82.663 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21.984 e/Ft
Dologi kiadások	51.117 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 16.401 e/Ft	
- élelmezési kiadások: 12.411 e/Ft	
Egyéb működési célú kiadások	4.196 e/Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	7.254 e/Ft
Felújítások	1.080 e/Ft
Beruházások	16.633 e/Ft
Tartalékok	3.624 e/Ft
ezen belül	

- működési célú céltartalék:	3.351 e/Ft
ezen belül	
- Tanyagondnoki szolgáltatás:	2.500 e/Ft
- Év közbeni feladatellátás:	651 e/Ft
- Polgárőrség működtetése:	200 e/Ft
- felhalmozási célú céltartalékok:	273 e/Ft
ezen belül	
- Cselőtepuszta fejlesztés:	273 e/Ft

A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 173.294 e/Ft

- önként vállalt: 15.257 e/Ft

A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 169.927 e/Ft

- önként vállalt: 18.624 e/Ft

4. §

Felhalmozási kiadások

(1) Felújítási kiadások: 1.080 e/Ft, részletesen az 5. sz. melléklet szerint.

(2) Beruházási kiadások: 16.633 e/Ft, részletesen a 6. sz. melléklet szerint.

5. §

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi mérlege a 7. sz. melléklet szerint.

- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2016. - 2017. - 2018. évi mérlege a 7/a. sz. melléklet szerint.

- A közvetett támogatás, adóelengedés, adókedvezmény összege 2015. évre vonatkozóan az önkormányzatnál 8.047.003 Ft 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) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségei:

- 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.

- A Kosd Község elektronikus helyi közigazgatásának megteremtése KMOP-4.7.1-13-2014-0017 sz. uniós pályázat folyamatban van, 2015. évben zárul le, a pályázat indikátoraival összefüggő kötelezettségek a fenntartási időszak végéig.

- A Bűnmegelőzési projekt Kosd Község Önkormányzatánál TÁMOP-5.6.1.B-12/1-2012-0015 sz. pályázattal kapcsolatban a projekt elszámolása, lezárása 2015. évben esedékes, a pályázat indikátoraival összefüggő kötelezettségek a fenntartási időszak végéig.

- a 2016. költségvetési évet illetően: 1.275 e/Ft, ezen belül:

- Beruházási kiadás: Csapadékvíz elvezetés és járda tervezés: 1.143 e/Ft.

- Egyéb működési célú kiadás: Gödöllő-Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulat: 132 e/Ft.

(2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek nincsenek.

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 3.624 e/Ft tartalékot, ezen belül 3.351 e/Ft működési célú céltartalékot és 273 e/Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.

(4) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

8. §

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat és intézménye éves létszám előirányzata 30,50 fő, ebből:

- Csoda-Vár Óvoda: 20,5 fő, ebből

- Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 14,5 fő,

- Gyermekeképzés köznevelési intézményben (óvodai intézményi étkeztetés, főzőkonyha): 6,0 fő.

- Kosdi Polgármesteri Hivatal: Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: 8,0 fő.

- Kosd Község Önkormányzat: 2,0 fő, ebből:

- Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: 1,0 fő

- Család és nővédelmi egészségügyi gondozás: 1,0 fő.

A közfoglalkoztatás (közmunka) éves létszám előirányzata: Kosd Község Önkormányzat: 20,0 fő.

9. §

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A 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 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 2014. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásául szolgál a kiadási előirányzat maradványon felül.

- (4) A kiadásokban többlet költségvetési kihatással járó kötelezettség csak a képviselő-testület határozatával engedélyezhető, forrás feltüntetése nélkül előterjesztés nem kerülhet napirendre. 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. Csak az elszámolást követően nyújtható újabb támogatás.
- (7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a likviditástól függően a szabad pénzeszközt a számlavezető pénztézetnél éven belül lekösse, olyan mértékben, ami nem veszélyezteti az önkormányzat gazdálkodását.
- (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 2015. január 1-jétől (a költségvetési év első napjától) kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2015. február 23.


Kurdi Ferenc
polgármester

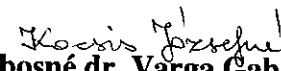



Dobosné dr. Varga Gabriella
jegyző h.

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:
Kosd, 2015. 02. 26.




Dobosné dr. Varga Gabriella
jegyző h.

Kosd Község Önkormányzat összesen
nettsítva
2015. év

Kiadások

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatása	Felújítás	Beruházás	Tartalékok	Kiadások összesen	Feladat jellege		
				közüzemmi díjak	élelmezési kiadások							kötelező	önként vállalt	
Csoda-Vár Óvoda	46 763	12 414	22 589	6 668	12 411				371		82 137	20,50	81 187	950
Polgármesteri Hivatal	20 478	5 469	5 810						250		32 007	9,00	31 967	40
Önkormányzat	15 422	4 101	22 718	9 733		4 196	7 254	1 080	16 012	3 624	74 407	1,00	56 773	17 634
Összesen:	82 663	21 984	51 117	16 401	12 411	4 196	7 254	1 080	16 633	3 624	188 551	30,50	169 927	18 624

adatok e/Ft-ban

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai					Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemmi díjak	élelmezés									kötelező	önként vállalt
Csoda-Vár Óvoda	9 658		9 558								9 658	8 027	1 631
Polgármesteri Hivatal	214										214	214	
Önkormányzat	13 626	596		20 685	4 149	140 219					178 679	165 053	13 626
Összesen:	23 498	596	9 558	20 685	4 149	140 219	0	0	0	0	188 551	173 294	15 257

**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		Beruházás	Kiadások összesen	Létszám	Feladat jellege	
			közüzemi díjak	élelmezési kiadások	kötelező	önként vállalt					
Óvodai nevelés, ellátás szakmai	37 777	10 016						47 793	14,50	47793	
Óvodai nevelés, ellátás működési			4 689		3 334	120		4 809		4809	
Óvodai int. étkeztetés	8 986	2 398	10 057	4 868	3 334	251		21 692	6,00	21692	
Iskolai int. étkeztetés			6 576	6 276				6 576		6576	
Szociális étkeztetés			317	317				317		317	
Munkahelyi étkeztetés			950	950				950			950
Összesen:	46 763	12 414	22 589	12 411	6 668	371	0	82 137	20,50	81187	950

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Központi, irányító-szervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemi díjak	élelmezés			kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás szakmai				72 479	72 479	72479	
Óvodai nevelés, ellátás működési	100				100		100
Óvodai int. étkeztetés	3 713		3 713		3 713	3713	
Iskolai int. étkeztetés	3 571		3 571		3 571	3571	
Szociális étkeztetés	743		743		743	743	
Munkahelyi étkeztetés	1 531		1 531		1 531		1531
Összesen:	9 658	0	9 558	72 479	82 137	80506	1631

**Kosd Község Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal**

3. sz. melléklet

Kiadások

adatok e/Ft-ban

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Beruházás	Kiadások összesen	Létszám	Feladat jellege	
				közüzemi díjak	élelmezési kiadások				kötelező	önként vállalt
Igazgatási tevékenység	20 478	5 469	5 810			250	32 007	8,00	31967	40
Összesen:	20 478	5 469	5 810	0	0	250	32 007	8,00	31967	40

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Központi, irányítószervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege		
		közüzemi díjak	élelmezés				kötelező	önként vállalt	
Igazgatási tevékenység				214	31 793	32 007	31793		
Összesen:	0	0	0	214	31 793	32 007	31793	0	0

Kosd Község Önkormányzat

Kiadások

adatok e/Ft-ban

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Felújítás	Beruházás	Tartalékok	Közp., irányítósz. tám. foly.	Kiadások összesen	Lét-szám	Feladat jellege	
				közüzemi díjak	élelmezési kiadások									kötelező	önként vállalt
Igazgatási tevékenység	10850	2942										13 792	1,00	13792	
Önkormányzatok elszámolásai											104 272	104 272		104272	
Adó-, vám és jövedéki igazgatás												0			
Lakóingatlan bérbeadása												0			
Nem lakóingatlan bérbeadása												0			
Közművelődés, k. és t. r. fejlesztése	480	117	3 544	305								4 141		974	3 167
Munkanélküli aktív korúak ellátásai						166						166		166	
Lakásfenntartással, lakhatással ö. ell.						38						38		38	
Egyéb szoc. pénzbeli és term. ell., tám.						50						50		50	
Családsegítés			983									983		983	
Gyermekjóléti szolgáltatások			983									983		983	
Települési támogatási rendszer						7 000						7 000		7000	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás												0			
Család és nővédelmi ei-i gondozás	3 029	784	212	107								4 025	1,00	4025	
Ifjúság-egészségügyi gondozás			124									124		124	
Közvilágítás			5 130	5 130								5 130		5130	
Állat-egészségügy			140						422			562		140	422
Köztisztaság- fenntartás és -működtetés			100	43								100		100	
Fejezeti és általános tartalékok elszám.			737							3 624		3 624		2773	851
Közutak, hidak, alagutak üzem., fennt.			8 308	4 148					15 590			16 327		8932	7395
Város-, községgazdálkodási e. szolg.	819	199				3 536						12 862		9406	3456
Az önk-i vagyonnal való gazd. kapcs. f.								1 080				1 080			1080
Zöldterület-kezelés	244	59	2 457			660						3 420		2157	1263
Összesen:	15 422	4 101	22 718	9 733	0	4 196	7 254	1 080	16 012	3 624	104 272	178 679	2,00	161045	17634

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai				Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemek díjak	élelmezés								kötelező	önként vállalt
Önkormányzatok elszámolásai						140 219				140 219	140219	
Adó-, vám és jövedéki igazgatás				20 685						20 685	20685	
Lakóingatlan bérbeadása	1 215									1 215		1215
Nem lakóingatlan bérbeadása	1 140									1 140		1140
Közművelődés, k. és t. r. fejlesztése	500									500		500
Munkanélküli aktív korúak ellátásai										0		
Egyéb szoc. pénzbeli és term. ell., tám.										0		
Települési támogatási rendszer										0		
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás										0		
Család és nővédelmi eu-i gondozás					4 025					4 025	4025	
Ifjúság-egészségügyi gondozás					124					124	124	
Közvilágítás										0		
Közütek, hidak, alagutak üzem., fennt.										0		
Állat-egészségügy	50									50		50
Köztemető-fenntartás és -működtetés										0		
Város-, községgazdálkodási e. szolg.	10 721	596								10 721		10721
Összesen:	13 626	596	0	20 685	4 149	140 219	0	0	0	178 679	165053	13626

Kosd Község Önkormányzat

Felújítási kiadások

Cím	Alcím	adatok eFt-ban összeg
Önkormányzat		
	<i>Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok</i>	<i>1 080</i>
	Orvosi rendelő	791
	Zöldszéges üzlet burkolat	289
Összesen:		1 080

**Kosd Község Önkormányzat
Beruházási kiadások**

6. sz. melléklet

Cím	Alcím	adatok eFt-ban összeg
Csoda-Vár Óvoda		371
	Óvodai nevelés ellátás	120
	Mosógép	80
	Létra	40
	Óvodai intézményi étkeztetés	
	Élelmezési program	251
		251
Önkormányzat		
		16 012
	Állat-egészségügyi ellátás	
	Ebnyilvántartó program	422
	Chip leolvasó	42
	Kennel	40
	Élvefogó csapda	300
		40
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	
	Felszíni vízrendezés, csapadékvíz elvezetés vízjogi létesítés engedélyezése	15 590
	Vis maior támogatás önerő (partfal helyreállítás)	180
	Vis maior támogatás önerő (útburkolatok helyreállítása)	4 399
	Vis maior támogatás önerő (közmű és műtárgy helyreállítás)	3 325
	Vis maior támogatás önerő (közbeszerzési eljárás, térképmásolat, kamarai igazolás, stb.)	100
	Földhivatali digitális térkép és földkönyv	600
	Csapadékvíz elvezetés és járda tervezés	894
		6 092
Polgármesteri Hivatal		
		250

	<i>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</i>	250
	Könyvelő program	250
Összesen:		16 633

**Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege
2015. év**

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	139 959	Személyi juttatások	82 663
Működési célú központosított előirányzatok	260	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 984
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 149	Dologi kiadások	51 117
Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	20 685	Egyéb működési célú kiadások (pénzeszközátadások, támogatások)	4 196
Közhatalmi bevételek	23 498	Ellátottak pénzbeli juttatása	7 254
Működési bevételek	188 551	Működési célú tartalékok	3 351
Működési bevételek összesen:		Működési kiadások összesen:	170 565
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	16 633
Felhalmozási bevételek		Felújítások	1 080
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási bevételek összesen:	0	Felhalmozási célú tartalékok	273
		Felhalmozási kiadások összesen:	17 986
Költségvetési bevételek összesen:	188 551	Költségvetési kiadások összesen:	188 551

adatok eFt-ban

Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2016. - 2017. - 2018. évek

BEVÉTELEK	2016.	2017.	2018.	KIADÁSOK	adatok eFt-ban		
					2016.	2017.	2018.
Önkormányzatok működési támogatásai	139 959	139 959	139 959	Személyi juttatások	82 663	82 663	82 663
Működési célú központosított előirányzatok	260	260	260	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	21 984	21 984	21 984
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 149	4 149	4 149	Dologi kiadások	53 215	53 500	53 700
Működési célú kölcsönök visszatérülése áh. kívülről				Egyéb működési célú kiadások	4 196	4 196	4 196
Közhatalmi bevételek	13 840	13 500	13 300	Ellátottak pénzbeli juttatása	8 000	8 000	8 000
Működési bevételek	13 373	13 373	13 373	Működési célú tartalékok	1 523	898	498
Működési bevételek összesen:	171 581	171 241	171 041	Működési kiadások összesen:	171 581	171 241	171 041
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
Felhalmozási bevételek				Felújítások			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	Felhalmozási célú tartalékok			
				Felhalmozási kiadások összesen:	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	171 581	171 241	171 041	Költségvetési kiadások összesen:	171 581	171 241	171 041

Közvetett támogatások, adóelengedések, adókedvezmények

A közvetett támogatás, adóelengedés, adókedvezmény összege 2015. évre vonatkozóan az önkormányzatnál 8.047.003 Ft az alábbiak szerint:

Talajterhelési díj esetében 1.905.170 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/m³.
- 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 4.873.141 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 m²,
- a szociális, egészségügyi és gyermekvédelmi, illetőleg a nevelési-oktatási intézmények céljára szolgáló helyiség,
- a költségvetési szerv, az egyház tulajdonában álló építmény.
- az a magánszemély, aki önkormányzati tulajdonban álló területen Kosd belterületén 300 eFt értékű fejlesztési beruházást végez, a beruházás befejezése utáni műszaki átadás átvételt követő időponttól kezdődően 25 éves 100 % építményadó mentességet élvez. A beruházást az önkormányzattal, annak fejlesztési terveivel összhangban, a szükséges hatósági engedéllyel és hozzájárulások megszerzését követően kezdheti meg az ingatlan tulajdonosa. A beruházást követő adózási félévtől jogosult szerzi meg a mentességet. A kedvezmény tulajdonjog átruházással nem adható át, kizárólag öröklés rendje szerinti örökléssel. A törvényes mentesség nem vihető át másik ingatlanra, a mentesség ideje alatt. Az ingatlan részarány tulajdonában bekövetkező változás nem érinti a mentességre való jogosultságot, míg a mentességre jogosult vagy azok örökösei az ingatlan tulajdonjogát élvezik. A mentesség legfeljebb két igazolható beruházásból is megszerezhető melyet, 10 éves időtartamon belül kell megvalósítani.

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
2015. évi költségvetés
előirányzat felhasználási terv**

	összesen	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	adatok: e/Ft-ban	
												november	december
Bevételek													
Működési bevételek	23 498	1839	1852	1980	1980	1980	1992	1980	1975	1980	1980	1980	1980
Közhatalmi bevételek	20 685	0	0	2573	1863	1863	2483	2223	2228	1863	1863	1863	1863
Működési c. tám. államh-on belülről	4 149	345	345	345	346	346	346	346	346	346	346	346	346
Önkormányzatok működési támogatásai	140 219	11684	11685	11685	11685	11685	11685	11685	11685	11685	11685	11685	11685
Önkormányzat bevételei összesen	188 551	13 868	13 882	16 583	15 874	15 874	16 506	16 234	16 234	15 874	15 874	15 874	15 874
Kiadások													
Személyi juttatások	82 663	6911	6911	6911	6911	6911	6642	6911	6911	6911	6911	6911	6911
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. h. adó	21 984	1829	1830	1830	1830	1830	1855	1830	1830	1830	1830	1830	1830
Dologi kiadások	51 117	4259	4259	4259	4260	4260	4260	4260	4260	4260	4260	4260	4260
Egyéb működési célú kiadások	4 196	346	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350	350
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 254	252	252	675	675	675	675	675	675	675	675	675	675
Működési célú tartalékok	3 351	271	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280
Felhalmozási célú tartalékok	273						273						
Beruházások	16 633			2278	1568	1568	1811	1568	1568	1568	1568	1568	1568
Felújítások	1 080						360	360	360				
Önkormányzat kiadásai összesen	188 551	13 868	13 882	16 583	15 874	15 874	16 506	16 234	16 234	15 874	15 874	15 874	15 874

Kosd Község Önkormányzat
2015. évi költségvetés
Címrend

Cím	Kormányzati funkció megnevezése	10. sz. melléklet	
		száma	száma
Óvodai nevelés	Gyermekéktetés köznevelési intézményben (óvodai intézményi étkéztetés)		096015
	Munkahelyi étkéztetés köznevelési intézményben		096025
	Gyermekéktetés köznevelési intézményben (iskolai intézményi étkéztetés)		096015
	Szociális étkéztetés		107051
	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		091110
	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai		091140
	Támogatási célú finanszírozási műveletek, központi, irányítószervi támogatás		018030
Polgármesteri Hivatal	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		011130
	Támogatási célú finanszírozási műveletek, központi, irányítószervi támogatás		018030
Önkormányzat	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		011130
	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése		013350
	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése		013350
	Állat-egészségügy		042180
	Adó-, vám és jövedéki igazgatás		011220
	Közvilágítás		064010
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		066020
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		018010
	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás		074031
	Ifjúság-egészségügyi gondozás		074032
	Munkanélküli aktív korúak ellátásai		105010
	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		107060
	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások		106020
	Családsegítés		107054
	Gyermekjóléti szolgáltatások		104042
	Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		082091
	Köztisztaság- fenntartás és -működtetés		013320
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		045160
	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		013350
	Támogatási célú finanszírozási műveletek (központi, irányítószervi támogatás folyósítása)		018030
	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása		900070
	Zöldterület-kezelés		066010
	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		041233

2015. évi költségvetés indokolása

CSODA-VÁR ÓVODA

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, óvodai intézményi étkeztetés 096015

Kiadások		21.684 eFt
<u>Személyi juttatások:</u>	8.985.515 Ft	8.986 eFt
K1101 0511011 6,0 fő közalkalmazott alapilletménye	8.882.600 Ft	8.883
685.400 Ft/hó x 1 hó = 685.400 Ft		
711.500 Ft/hó x 11 hó = 7.826.500 Ft		
élelmezésvezető: 33.700 Ft/hó x 11 hó = 370.700 Ft		
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	102.915 Ft	103
8.640 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 17.280 Ft		
9.515 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 85.635 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	2.398.302 Ft	2.398 eFt
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
8.882.600 Ft x 27 %	2.398.302 Ft	2.398
<u>Dologi kiadások:</u>	10.056.957 Ft	10.057 eFt
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
59 fő x 220 nap x 295,3 Ft = 3.832.994 Ft	3.832.994 Ft	3.833
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	1.354.000 Ft	1.354
K331 053311 Villamos energia szolgáltatási díjak	671.000 Ft	671
K331 053311 Víz és csatornadíjak	600.000 Ft	600
K355 05641 Egyéb tárgyi eszköz, tálalóeszközök	314.740 Ft	315
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, rágcslóirtás, eü. vizsgálat díja, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb)		
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA	2.121.085 Ft	2.121
7.855.872 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

Beruházási kiadások:

Élelemezési program	251.400 Ft	251
---------------------	------------	-----

Bevétel:

B405 094051 Intézményi ellátási díjak:	3.712.807 Ft	3.713
--	---------------------	--------------

40 fő x 220 nap x 295,3 Ft = 2.598.640 Ft	2.923.470 Ft	2.924
---	--------------	-------

10 fő x 220 nap x 295,3 Ft x 50 % = 324.830 Ft		
--	--	--

9 fő mentes étkező		
--------------------	--	--

B406 094061 ÁFA: 2.923.470 Ft x 27 %	789.337 Ft	789
--------------------------------------	------------	-----

Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110

Kiadások		47.793 eFt
-----------------	--	-------------------

<u>Személyi juttatások:</u>	37.776.871 Ft	37.777 eFt
------------------------------------	---------------	-------------------

K1101 0511011 14,5 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére	35.698.500 Ft	35.699
---	---------------	--------

1 hó x 2.871.200 Ft = 2.871.200 Ft		
------------------------------------	--	--

8 hó x 2.960.900 Ft = 23.687.200 Ft		
-------------------------------------	--	--

3 hó x 3.046.700 Ft = 9.140.100 Ft		
------------------------------------	--	--

K1101 0511011 Vezetői pótlék:	1.203.300 Ft	1.203
-------------------------------	--------------	-------

9 hó x 66.300 Ft = 596.700 Ft		
-------------------------------	--	--

3 hó x 68.600 Ft = 205.800 Ft		
-------------------------------	--	--

9 hó x 33.100 Ft = 297.900 Ft		
-------------------------------	--	--

3 hó x 34.300 Ft = 102.900 Ft		
-------------------------------	--	--

K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	469.071 Ft	469
---	------------	-----

8.640 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 17.280 Ft		
--	--	--

9.515 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 85.635 Ft		
--	--	--

10.234 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 20.468 Ft		
---	--	--

11.257 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 101.313 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		
---	--	--

7.128 Ft/fő/hó x 1 fő x 11 hó = 78.408 Ft		
---	--	--

K1110 0511101 Egyéb költségtérítések: továbbképzés	190.000 Ft	190
--	------------	-----

1 fő: 110.000 Ft = 110.000 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		
-------------------------------	--	--

<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	10.015.974 Ft	10.016 eFt
---	---------------	-------------------

K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
---------------------------------------	--	--

37.096.200 Ft x 27 %	10.015.974 Ft	10.016
----------------------	---------------	--------

Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai 091140

Kiadások		4.809 eFt
<u>Dologi kiadások:</u>	4.689.349 Ft	4.689 eFt
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 1590	1.354.000 Ft	1.354
K331 053311 Villamos energia szolgáltatási díjak	671.000 Ft	671
K331 053311 Víz és csatornadíjak	600.000 Ft	400
K334 053341 Karbantartás költsége	100.000 Ft	100
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai (postaköltség, kéményseprői díjak, lift, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsálóirtás, eü. vizsgálat díja, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb.), munka, tűzvédelmi oktatás	369.587 Ft	370
K312 053121 Üzemeltetési anyag: védőruha 15 fő x 15.748 Ft =	236.220	236
K311 053111 Pedagógus nap	47.244 Ft	47
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 3.653.031 Ft x 27 %	986.318 Ft	986
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség	50.000 Ft	50
Beruházási kiadások	120.000 Ft	120
Mosógép	80.000 Ft	80
Létra	40.000 Ft	40
Bevételek	100.000 Ft	100 e/Ft
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: bérleti díj bevétel	100.000 Ft	100

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, iskolai intézményi étkeztetés 096015

Kiadás:	6.576.224 Ft	6.576 e/Ft
<u>Dologi kiadások:</u>	6.576.224 Ft	6.576 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés	4.941.909 Ft	4.942
- ebéd: 23 fő x 185 nap x 216,54 Ft = 921.378 Ft		
- háromszori étkezés: 60 fő x 185 nap x 362,21 Ft = 4.020.531 Ft		
K311 053111 Tisztítószer	157.480 Ft	157
K355 05641 Egyéb tárgyi eszköz	78.740 Ft	79
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA 5.178.129 Ft x 27 %	1.398.095 Ft	1.398

Bevétel:	3.570.559 Ft	3.571 e/Ft
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:	2.811.464 Ft	2.812
Ebéd:		
17 fő x 185 nap x 216,54 Ft = 681.018 Ft		
6 fő x 185 nap x 216,54 Ft x 50 % = 120.180 Ft		
Háromszori étkezés		
21 fő x 185 nap x 362,21 Ft = 1.407.186 Ft		
18 fő x 185 nap x 362,21 Ft x 50 % = 603.080 Ft		
21 fő mentes étkező		
B406 094061 ÁFA: 2.811.464 Ft x 27 %	759.095 Ft	759

Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 096025

Kiadás:	950.418 Ft	950 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
Ebéd: 12 fő x 220 nap x 283,47 Ft	748.361 Ft	748
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
748.361 Ft x 27 %	202.057 Ft	202
Bevétel:	1.531.201 Ft	1.531 e/Ft
B410 094101 Egyéb működési bevétel		
12 fő x 220 nap x 456,693 Ft	1.205.670 Ft	1.206
B406 094061 ÁFA: 1.205.670 Ft x 27 %	325.531 Ft	325

Szociális étkeztetés 107051

Kiadás:	316.807 Ft	317 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
4 fő x 220 nap x 283,47 Ft	249.454 Ft	250
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
249.454 Ft x 27 %	67.353 Ft	67
Bevétel:	742.720 Ft	743
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:		
4 főre 220 nap x 2.658,27 Ft/nap	584.819 Ft	585
B406 094061 ÁFA: 584.819 Ft x 27 %	157.901 Ft	158

POLGÁRMESTERI HIVATAL

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130

Kiadások		32.007 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>	20.478.228 Ft	20.478 eFt
K1101 0511011 Alapilletmény 1,00 fő jegyző 1,00 fő aljegyző: 305.000 Ft/hó x 12 hó = 3.660.000 Ft 7,00 fő köztisztviselő 1.206.400 Ft/hó x 12 hó = 14.476.800 Ft soros 1 fő: 7.700 Ft x 10 hó = 77.000 Ft soros 1 fő: 1.900 Ft x 4 hó = 7.600 Ft pénzügyi állás: 30.000 Ft/hó x 10 hó = 300.000 Ft	18.521.400 Ft	18.521
K122 051221 Állományba nem tartozók juttatásai: zárlati munkálatok, beszámoló elkészítése	100.000 Ft	100
K1101 0511011 Képzettségi pótlék 11.595 Ft x 12 hó = 139.140 Ft	139.140 Ft	139
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása 2.376 Ft/fő/hó x 3 fő x 11 hó = 78.408 Ft	78.408 Ft	79
K1107 0511071 Cafetéria 8 fő x 142.410 Ft/év = 1.139.280 Ft	1.139.280 Ft	1.139
K1110 0511101 Egyéb költségtérítések: továbbképzés	500.000 Ft	500
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	5.469.369 Ft	5.469 eFt
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 18.750.540 Ft x 27 %	5.062.646 Ft	5.062
K2 052521 Cafetéria utáni adó: 1.139.280 Ft x 35,7 %	406.723 Ft	407
<u>Dologi kiadások:</u>	5.809.814 Ft	5.810 eFt
K312 053121 Papír, írószersz, irodaszersz beszerzés	407.000 Ft	407
K312 053121 Csekk, nyomtatványok	375.000 Ft	375
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	816.000 Ft	816
K337 053371 Postaköltség	260.000 Ft	260
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	2.211.932 Ft	2.212
Takarnet díja	40.000 Ft	
Könyvelő, adó, számlázó program	346.457 Ft	
Szociális program	88.704 Ft	
Fénymásolás díja	189.000 Ft	
Iktatóprogram	41.569 Ft	

Népességnyilvántartó program	103.937 Ft	
Irattári selejtezés	118.110 Ft	
Munka és tűzvédelmi oktatás	4.173 Ft	
Internet, számítógép karbantartás	446.400 Ft	
Internet szolgáltatás	65.472 Ft	
Földkimérés	220.000 Ft	
2015. évi belső ellenőrzés	118.110 Ft	
Informatika biztonsági szolgáltatás		
15.000 Ft/hó x 12 hó	180.000 Ft	
Egyéb kiadások	250.000 Ft	
K311 053111 Köztisztviselői nap	31.496 Ft	32
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások		
ÁFA: 4.101.428 Ft x 27 %	1.107.386 Ft	1.107
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség	201.000 Ft	201
K341 053411 Belföldi kiküldetés	400.000 Ft	400
Beruházás:	250.000 Ft	250
Könyvelő program:	250.000 Ft	250
Bevételek	214.000 Ft	214 eFt
B36 09361 Közhatalmi bevételek, igazgatási szolgáltatási díj	214.000 Ft	214

ÖNKORMÁNYZAT**Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130**

Kiadások		13.792 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>	10.850.072 Ft	10.850 eFt
K121 051211 Alapilletmény 1,00 fő polgármester 448.700 Ft/hó x 12 hó = 5.384.400 Ft	5.384.400 Ft	5.384
K1107 0511071 Cafetéria 1 fő x 142.410 Ft/év = 142.410 Ft	142.410 Ft	142
K121 051211 Polgármester költségtérítése 67.305 Ft/hó x 12 hó = 807.660 Ft	807.660 Ft	808
K121 051211 Alpolgármester tiszteletdíja 201.915 Ft/hó x 1 hó = 201.915 Ft 157.500 Ft/hó x 11 hó = 1.732.500 Ft	1.934.415 Ft	1.935
K121 051211 Alpolgármester költségtérítés 30.287 Ft x 1 hó = 30.287 Ft	30.287 Ft	30
K121 051211 Képviselők tiszteletdíja 5 fő x 42.515 Ft/hó x 12 hó = 2.550.900 Ft	2.550.900 Ft	2.551
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	2.941.909 Ft	2.942 eFt
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 10.707.662 Ft x 27 %	2.891.069 Ft	2.891
K2 052521 Cafetéria utáni adó: 142.410 Ft x 35,7 %	50.840 Ft	51

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010

Bevételek	140.219.209 Ft	140.219 eFt
B111 091111 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	62.670.476 Ft	62.671
- Önkormányzati hivatal működésének támogatása:	31.968.400 Ft	
- Település-üzemeltetéssel kapcsolódó feladatellátás:	15.547.266 Ft	
ezen belül: - zöldterület-gazdálkodás:	3.855.556 Ft	
- közvilágítás fenntartása:	6.432.000 Ft	
- köztetető fenntartása:	100.000 Ft	

- közutak fenntartása:	5.159.710 Ft	
- Egyéb önkormányzati feladatok:	6.720.300 Ft	
- Kiegészítés:	8.174.410 Ft	
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok:	260.100 Ft	
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:	43.774.300 Ft	43.774
- B112 091121 Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:	38.594.300 Ft	
- B112 091121 Óvodaműködtetési támogatás:	5.180.000 Ft	
B113 091131 Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:	30.936.973 Ft	30.937
- Szociális feladatok egyéb támogatása:	10.107.650 Ft	
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat:	1.966.310 Ft	
- Szociális étkeztetés:	221.440 Ft	
- Gyermekétkeztetés támogatása:	16.141.573 Ft	
- Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás:	2.500.000 Ft	
B114 091141 Kulturális feladatok támogatása:	2.837.460 Ft	2.837

Adó-, vám és jövedéki igazgatás 011220

Bevételek	20.685.000 Ft	20.685 eFt
B34 09341 Építményadó	3.055.000 Ft	3.055
B351 093511 Iparüzési adó	9.950.000 Ft	9.950
B36 09361 Pótlék, bírság	600.000 Ft	600
B354 093541 Gépjármű adó	6.260.000 Ft	6.260
B355 093551 Talajterhelési díj	820.000 Ft	820

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése 013350

Bevételek	1.214.760 Ft	1.215 eFt
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 hátralék:	300.000 Ft	

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
Nem lakóingatlan bérbeadása 013350

Bevételek	1.140.000 Ft	1.140 eFt
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: Zöldséges üzlet bérleti díja: 60.000 Ft/hó x 12 hó	720.000 Ft	
Előző évi hátralék: 420.000 Ft	420.000 Ft	

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020

Kiadások		12.862 eFt
-----------------	--	-------------------

<u>Személyi juttatások</u>	819.268 Ft	819
K1113 051131 polgármesteri hivatal épület takarítás: 38.939 Ft x 12 hó = 467.268 Ft	467.268 Ft	467
196/2014. (XI. 27.) Kt. határozat: 352.000 Ft	352.000 Ft	352

<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	199.082 Ft	199
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 737.341 Ft x 27 %	199.082 Ft	199

<u>Dologi kiadások:</u>	8.308.403 Ft	8.308 eFt
K331 053311 Közüzemi díjak	3.266.482 Ft	3.266

- Gázenergia-szolgáltatás díjak: 1.130.962 Ft

- Villamosenergia-szolgáltatás díjak: 1.106.643 Ft

- Víz és csatornadíjak: 1.028.877 Ft

K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	600.000 Ft	600
--	------------	-----

K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	417.000 Ft	417
--	------------	-----

(kéményseprői díjak, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsálóirtás, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb.)

K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 5.039.388 x 27 %	1.360.635 Ft	1.361
--	--------------	-------

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: 2.489 fő x 35 Ft x 12 hó	1.045.380 Ft	1.045
---	--------------	-------

Agroconsulting 15.748 Ft x 12 hó	188.976 Ft	189
----------------------------------	------------	-----

Helyi kézbesítés bruttó	360.000 Ft	360
-------------------------	------------	-----

Ügyvédi munkadíj	566.930 Ft	567
------------------	------------	-----

<u>Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás</u>	3.535.680 Ft	3.536 eFt
--	---------------------	------------------

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

- TÖOSZ tagdíj: 49.780 Ft = 50 e/Ft

- Gödöllő-Vác Térségi K. és V. Társulat: 387.000 Ft = 387 e/Ft

- Szociális Szövetkezet: 80.000 Ft = 80 e/Ft

- Zöld Híd: 248.900 Ft = 249 e/Ft

- Bursa Hungarica ösztöndíj: 150.000 Ft = 150 e/Ft

- Galga-mente és Térsége Leader Egyesület tagdíj:

120.000 Ft = 120 e/Ft

- Kosd Közülemi Nonprofit Kft: 2.500.000 Ft = 2.500 e/Ft

Kft. Kiadások:

Személyi juttatások: 2.160.000 Ft

1 fő ügyvezető igazgató:

150.000 Ft x 12 hó = 1.800.000 Ft

0,5 fő adminisztrátor:

30.000 Ft x 12 hó = 360.000 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: 615.600 Ft

Szociális hozzájárulási adó: 2.160.000 Ft x 27 % = 583.200 Ft

Szakképzési hozzájárulás: 2.160.000 Ft x 1,5 % = 32.400 Ft

Dologi és egyéb folyó kiadások: 2.074.537 Ft

Könyvelés: 100.000 Ft x 12 hó = 1.200.000 Ft

Előző évi zárlati munkálatok: 100.000 Ft

Üzemanyag gépjárművek: 100.000 Ft

Papír-írószer: 16.600 Ft

Fénymásolás: 37.937 Ft

Telefon költség: 60.000 Ft

Vetőmagok: 500.000 Ft

Bankköltség: 60.000 Ft

Kft. kiadások összesen bruttó: 4.850.137 Ft

Hátralék: várható 1.350.137 Ft

Zöltségek értékesítése: 1.000.000 Ft

Kft. bevételek összesen bruttó: 2.350.137 Ft

<u>Bevételek</u>	10.720.857 Ft	10.721 eFt
Működési bevételek:		
B403 094031 Közvetített szolgáltatások ellenértéke:	469.512 Ft	469
önkormányzati lakások továbbszámlázott szolgáltatások		
B406 094061 ÁFA: 469.512 Ft x 27 %	126.768 Ft	127
Átvett pénzeszközök:	10.124.577 Ft	10.125
Bűnmegelőzési pályázat előfinanszírozásának visszafizetése	5.500.000 Ft	5.500
Kosd Község Fejlesztéséért Közalapítvány pályázat előfinanszírozásának visszafizetése	4.372.456 Ft	4.373
Kosd Közülemi Közhasznú Nonprofit Kft. pályázatai előfinanszírozásának visszafizetése	252.121 Ft	252

Zöldterület-kezelés 066010

Kiadások:		3.420
<u>Személyi juttatások:</u>	244.000 Ft	244
K122 051221 Állományba nem tartozók juttatásai: külső megbízási díj nyári diákmunka munkavezető: 2 hó x 122.000 Ft	244.000 Ft	244
<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	59.292 Ft	59
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
219.600 Ft x 27 %	59.292 Ft	59

<u>Dologi kiadások:</u>	2.456.838 Ft	2.457
K312 053121 Üzemeltetési anyag: hajtó és kenőanyag:	879.298 Ft	879
K337 053371 Egyéb szolgáltatások:		
gépjármű biztosítás, karbantartás	540.000 Ft	540
Virágosítás, parkok, közterületek	279.000 Ft	279
Nyári diákmunka és közfoglalkoztatás	236.220 Ft	236
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:		
1.934.518 x 27 %	522.320 Ft	523
<u>Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás</u>	660.000 Ft	660
Vízgazdálkodási Társulat		
6.600 Ft x 10 fő x 10 hó =	660.000 Ft	660

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350

Kiadások:	1.080.000 Ft	1.080 eFt
Ingtatlanok felújítása: orvosi rendelő	791.000 Ft	791 eFt
K71 05711 Ingatlanok felújítása: orvosi rendelő	622.835 Ft	623
K74 05741 Áfa: 622.835 Ft x 27 %	168.165 Ft	168
Zöldséges üzlet felújítása	289.000 Ft	289 eFt
Zöldséges üzlet burkolás 227.559 Ft	227.559 Ft	228
Áfa: 227.559 Ft x 27 %	61.441 Ft	61

Közvilágítás 064010

Kiadások:	5.130.333 Ft	5.130 eFt
K331 053311 Közüzemi díjak		
Villamos energia szolgáltatás díja: 336.636 Ft x 12 hó	4.039.632 Ft	4.039
K351 053511 Áfa: 4.039.632 Ft x 27 %	1.090.701 Ft	1.091

Állat-egészségügy 042180

Kiadások:	562.000 Ft	562 eFt
<u>Dologi kiadások:</u>	140.000 Ft	140
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai, eb befogás és szállítás	110.236 Ft	110
K351 053511 Áfa: 110.236 Ft x 27 %	29.764 Ft	30
<u>Beruházási kiadások:</u>	422.000 Ft	422
Ebnyilvántartó program	42.000 Ft	42
Chip leolvasó	40.000 Ft	40
Kennel	300.000 Ft	300
Élvefogó csapda	40.000 Ft	40
Bevételek:	50.000 Ft	50

Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320

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

Család és nővédelmi egészségügyi gondozás 074031

Kiadások	4.024.800 Ft	4.025 eFt
<u>Személyi juttatások:</u>	3.028.596 Ft	3.029 eFt
K1101 0511011 1 fő védőnő alapilletménye 181.500 Ft 12 hó = 2.178.000 Ft	2.178.000 Ft	2.178
K1101 0511011 Területi pótlék 13.500 Ft x 12 hó = 162.000 Ft	162.000 Ft	162
K1101 0511011 Keresetkiegészítés 47.087 Ft x 12 hó = 565.044Ft	565.044 Ft	565
K1109 0511091 Munkabajárás: 10.296 Ft x 12 hó	123.552 Ft	124
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	784.362 Ft	784 eFt
K2 052521 Szociális hozzájárulás 2.905.044 Ft x 27 %	784.362 Ft	784
<u>Dologi kiadások:</u>	211.842 Ft	212 eFt
K331 053311 Közüzemi díjak		
Gázenergia szolgáltatási díjak	34.164	34
Villamos energia szolgáltatási díjak	25.000	25
Víz és csatornadíjak	25.000	25
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: Stefánia program, munka, tűzvédelmi oktatás	82.641	83
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 166.805 Ft x 27 %	45.037	45
Bevételek	4.024.800 Ft	4.025 eFt
B16 09161 Működési célú támogatásértékű bevétel Tb. pénzügyi alapjaitól: 335.400 Ft/hó x12 hó	4.024.800 Ft	4.025

Ifjúság-egészségügyi gondozás 074032

Kiadások:	123.600 Ft	124 eFt
K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: iskolaorvosi ellátás: 10.300 Ft/hó x 12 hó	123.600 Ft	124
Bevételek:	123.600 Ft	124 eFt
B16 09161 Működési célú támogatásértékű bevétel Tb. pénzügyi alapjaitól: 10.300 Ft/hó x 12 hó	123.600 Ft	124

Munkanélküli aktív korúak ellátásai 105010

Kiadások:	165.566 Ft	166 e Ft
Munkanélküli aktív korúak ellátása		
K48 05481 Rendszeres szociális segély 3 fő x 25.650 Ft/fő x 2 hó x 10 %	15.390 Ft	16
K45 05451 Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 2 óra 20 fő, illetve 15 fő: 750.880 Ft x 20 %	150.176 Ft Ft	150

Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások 106020

Kiadások:	37.830 Ft	38 eFt
K46 05461 Lakásfenntartási támogatás 19 fő részére: 378.300 Ft x 10 %	37.830 Ft	38

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060

Kiadások:	50.000 Ft	50 eFt
K48 05481 Önkormányzati segély:	50.000 Ft	50

Települési támogatási rendszer

Kiadások:	7.000.000 Ft	7.000 eFt
K47 05471 Intézményi térítési díjak	119.692 Ft	
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		
Baptista Szeretetszolgálat népkonyha	250.000 Ft	
Települési támogatási rendszer	6.630.308 Ft	

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091

Kiadások		4.141 eFt
<u>Személyi juttatások:</u>	479.826 Ft	480 eFt
K122 051221 Állományba nem tartozók juttatásai: külső megbízási díj kamera: 479.826 Ft	479.826 Ft	480
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>	116.598 Ft	117 eFt
K2 052521 Szociális hozzájárulás 431.843 Ft x 27 %	116.598 Ft	117
<u>Dologi kiadások:</u>	3.543.760 Ft	3.544 eFt
K311 053111 Tisztítószer	148.000 Ft	148
K331 053311 Villamos energia szolgáltatási díjak	100.000 Ft	100
K331 053311 Víz és csatornadíjak	140.000 Ft	140
K334 053341 Karbantartás	100.000 Ft	100
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	200.000 Ft	200
K311 053111 Állami ünnepek	78.740 Ft	78
K311 053111 Civil szervezetek, rendezvények, eseménynaptár	787.402 Ft	788
K311 053111 Szüreti felvonulás bruttó	300.000 Ft	300
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: Kosdi Krónika bruttó 127.000 Ft x 10 hó	1.270.000 Ft	1.270
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 1.554.142 Ft x 27 %	419.618 Ft	420
Bevételek	500.000 Ft	500 eFt
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: bérleti díj bevétel	500.000 Ft	500

Családsegítés 107054

Kiadások	983.155 Ft	983 eFt
<u>Dologi kiadások:</u>		
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: családsegítés	983.155 Ft	983

Gyermekjóléti szolgáltatások 104042

Kiadások	983.155 Ft	983 eFt
<u>Dologi kiadások:</u>		
37 053371 Egyéb szolgáltatások: gyermekjóléti szolgálat	983.155 Ft	983

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160

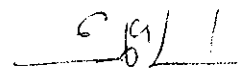
Kiadások		16.327 eFt
<u>Dologi kiadások:</u>	736.600 Ft	737
K334 053341 Síkosság mentesítés	200.000 Ft	200
Utak kimérése	180.000 Ft	180
Utak karbantartása	200.000 Ft	200
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 580.000 Ft x 27 %	156.600 Ft	157

<u>Beruházási kiadások</u>	15.590
Felszíni vízrendezés, csapadékvíz elvezetés vízjogi létesítés engedélyezése igazgatási szolgáltatási díj:	180
Vis maior	
- Vis maior támogatás önerő (partfal helyreállítás)	4.399
- Vis maior támogatás önerő (útburkolatok helyreállítása)	3.325
- Vis maior támogatás önerő (közmű és műtárgy helyreállítás)	100
- Vis maior támogatás önerő (közbeszerzési eljárás, térkép-másolat, kamarai igazolás, stb.)	600
Földhivatali digitális térkép és földkönyv	894
Csapadékvíz elvezetés és járda tervezés	6.092

Fejezeti és általános tartalékok elszámolása 900070

Kiadások:		
<u>Tartalékok:</u>	3.624.300 Ft	3.624 e/Ft
Céltartalékok:	3.624.300 Ft	3.624
Működési célú céltartalékok:	3.351.200 Ft	3.351
- Tanyagondnoki szolgáltatás:	2.500.000 Ft	2.500
- Év közbeni feladatellátás	651.200 Ft	651
- Polgárőrség működtetése	200.000 Ft	200
Felhalmozási célú céltartalékok:	273.100 Ft	273
- Cselőtepuszta fejlesztés	273.100 Ft	273

Kosd, 2015. 02. 23.



Erdős István