

## Kosd Község Önkormányzat 14/2015. (XII. 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 193.989 e/Ft-ban állapítja meg. Ezen belül

Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	72.904 e/Ft
Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege	28.472 e/Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	92.613 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 előirányzatonként:

Működési bevételek	25.253 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 596 e/Ft	
- ételmezési bevételek: 9.558 e/Ft	
Közhatalmi bevételek	20.661 e/Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4.149 e/Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	141.926 e/Ft

##### Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatások	75.252 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19.663 e/Ft
Dologi kiadások	57.310 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 15.526 e/Ft	
- ételmezési kiadások: 12.199 e/Ft	
Egyéb működési célú kiadások	6.921 e/Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	1.152 e/Ft
Felújítások	1.297 e/Ft
Beruházások	20.733 e/Ft
Tartalékok	11.661 e/Ft
ezen belül	

- működési célú céltartalék: ezen belül	11.388 e/Ft
- Tanyagondnoki szolgáltatás:	2.500 e/Ft
- Év közbeni feladatellátás:	2.321 e/Ft
- Polgárórség működtetése:	2.321 e/Ft
- felhalmozási célú céltartalékok: ezen belül	273 e/Ft
- Cselőtepuszta fejlesztés:	273 e/Ft

A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 176.632 e/Ft
- önként vállalt: 17.357 e/Ft

A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 169.406 e/Ft
- önként vállalt: 24.583 e/Ft

#### 4. §

##### Felhalmozási kiadások

- (1) Felújítási kiadások: 1.297 e/Ft, részletesen az 5. sz. melléklet szerint.
- (2) Beruházási kiadások: 23.047 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 igénybevételére vonatkozóan az Önkormányzat beruházási kiadásaira kerülnek felhasználásra. A további költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlanértékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(3) A költségvetés 11.661 e/Ft tartalékot, ezen belül 7.142 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,

- Gyermekétkeztetés 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 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 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 pénzügyintézetnél 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.

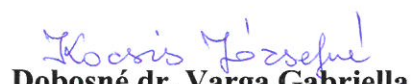
#### 10. §.

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. december 17.

  
**Kurdi Ferenc**  
polgármester




  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző *h.*

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:  
Kosd, 2015. december 17.



  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző *h.*