

Kosd Község Önkormányzat 1/2016. (II. 25.) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat és intézményei 2016. 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. és 24. § 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, valamint a Kosd Község Önkormányzat, a Kosdi Polgármesteri Hivatal és a Csoda-Vár Óvoda költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Kosd Község Önkormányzat 2016. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 195.490 e/Ft-ban állapítja meg. Ezen belül

Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege:	89.976 e/Ft
Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege	33.631 e/Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	71.883 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	19.476 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 954 e/Ft	
- ételmezési bevételek: 14.308 e/Ft	
Közhatalmi bevételek	31.839 e/Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.880 e/Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	133.140 e/Ft
Ingatlan értékesítés	7.155 e/Ft

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatások	88.513 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23.573 e/Ft
Dologi kiadások	58.179 e/Ft
ezen belül	
- közüzemi díjak: 17.046 e/Ft	
- ételmezési kiadások: 16.741 e/Ft	
Egyéb működési célú kiadások	3.076 e/Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	14.630 e/Ft
Felújítások	0 e/Ft
Beruházások	7.155 e/Ft

Tartalékok	364 e/Ft
ezen belül	
- működési célú céltartalék:	364 e/Ft
ezen belül	
- 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció	104 e/Ft
- Külterületi utak kimérése	260 e/Ft

A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 182.499 e/Ft
- önként vállalt: 12.991 e/Ft

A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:

- kötelező: 181.220 e/Ft
- önként vállalt: 14.270 e/Ft

4. §

Felhalmozási kiadások

- (1) Felújítási kiadások: 0 e/Ft, részletesen az 5. sz. melléklet szerint.
- (2) Beruházási kiadások: 7.155 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 2016. évi mérlege a 7. sz. melléklet szerint.
- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2017. - 2018. - 2019. évi mérlege a 7/a. sz. melléklet szerint.
- A közvetett támogatás, adóelengedés, adókedvezmény összege 2016. évre vonatkozóan az önkormányzatnál 7.405.572 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 indikátoraival összefüggő kötelezettségeket illetően a fenntartási időszak végéig.
 - A Bünmegelőzési projekt Kosd Község Önkormányzatánál TÁMOP-5.6.1.B-12/1-2012-0015 sz. pályázat indikátoraival összefüggő kötelezettségeket illetően a fenntartási időszak végéig.
 - a 2016. költségvetési évet illetően: Vis-maior a 2015. évi költségvetésből áthúzódó saját erő.
- (2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz. Ingatlanértékesítés összege: 7.155 e/Ft.
- (3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségek: ingatlan vásárlás 10.000 e/Ft, ebből 2016. év 5.000 e/Ft, 2017. évi 5.000 e/Ft.

7. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.
- (2) A költségvetési hiány összege 0 Ft. Az év közbeni költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi 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 364 e/Ft tartalékot, ezen belül 364 e/Ft működési célú céltartalékot és 0 e/Ft felhalmozási célú céltartalékot tartalmaz.
- (4) Az önkormányzat intézményi társulásban nem lát el feladatot.

8. §

Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat és intézménye éves létszám előirányzata 32,50 fő, ebből:

- Csoda-Vár Óvoda: 20,5 fő, ebből
 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 14,5 fő,
 - Gyermekeképzés köznevelési intézményben: 6,0 fő.
- Kosdi Polgármesteri Hivatal: Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: 9,0 fő.
- Kosd Község Önkormányzat: 3,0 fő, ebből:
 - Tanyagondnoki szolgálat: 1,0 fő,
 - Család és névelési egészségügyi gondozás: 1,0 fő.
 - Polgármester 1,0fő

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

9. §

A 2016. 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) A 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 adatszolgáltatásért 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 2015. évi maradvány bevételi többletet képező része is a visszafizetés forrásul 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 2016. január 1-jétől (a költségvetési év első napjától) kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2016. február 25.



Kurdi Ferenc
polgármester



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

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:

Kosd, 2016. február 25.



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

2016. évi költségvetés indokolása

CSODA-VÁR ÓVODA

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, óvodai intézményi étkeztetés 096015

Kiadások		22.110 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		9.508 e/Ft
K1101 0511011 6,0 fő közalkalmazott alapilletménye	9.319.200 Ft	9.319
745.800 Ft/hó x 1 hó = 745.800 Ft		
779.400 Ft/hó x 11 hó = 8.573.400 Ft		
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	188.656 Ft	189
8.239 Ft/fő/hó x 2 fő x 2 hó = 32.956 Ft		
8.650 Ft/fő/hó x 2 fő x 9 hó = 155.700 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		2.516 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó		
9.319.200 Ft x 27 %	2.516.184 Ft	2.516
<u>Dologi kiadások:</u>		10.086 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
64 fő x 221 nap x 299,21 Ft = 4.232.026 Ft	4.232.026 Ft	4.232
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
K334 053341 Karbantartás költsége	220.000 Ft	220
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	400.000 Ft	400
(postaköltség, kéményseprői díjak, autó, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsálóirtás, eü. vizsgálat díja, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb)		
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA	2.110.310 Ft	2.110
7.815.963 Ft x 27 %		
K312 053121 Üzemeltetési anyag: védőruha 6 fő x 15.748 Ft =	94.488 Ft	94
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: munka, tűzvédelmi oktatás	9.449 Ft	9
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: Bankköltség	82.000 Ft	82
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: gépjármű biztosítás, karbantartás	78.740 Ft	79
<u>Bevétel:</u>		1.595 e/Ft
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:	1.256.383 Ft	1.256
19 fő x 221 nap x 299,21 Ft = 1.256.383 Ft		
45 fő mentes étkező		
B406 094061 ÁFA: 1.256.383 Ft x 27 %	339.223 Ft	339

Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110

Kiadások		51.600 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		40.706 e/Ft
K1101 0511011 14,5 fő alkalmazott alapilletménye, munkabére	38.214.300 Ft	38.214
1 hó x 3.055.200 Ft = 3.055.200 Ft		
8 hó x 3.104.700 Ft = 24.837.600 Ft		
3 hó x 3.182.500 Ft = 9.547.500 Ft		
helyettesítés		
1 fő x 129.000 Ft x 6 hó = 774.000 Ft		
K1101 0511011 Vezetői pótlék:	1.244.850 Ft	1.245
9 hó x 68.600 Ft = 617.400 Ft		
3 hó x 70.850 Ft = 212.550 Ft		
9 hó x 34.300 Ft = 308.700 Ft		
3 hó x 35.400 Ft = 106.200 Ft		
K1101 Jubileumi jutalom	645.000 Ft	645
1 fő: 129.000 Ft x 5 hó = 645.000 Ft		
K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása	331.974 Ft	332
8.239 Ft/fő/hó x 2 fő x 2 hó = 32.956 Ft		
8.650 Ft/fő/hó x 2 fő x 9 hó = 155.700 Ft		
10.234 Ft/fő/hó x 1 fő x 2 hó = 20.468 Ft		
10.746 Ft/fő/hó x 1 fő x 9 hó = 96.714 Ft		
2.376 Ft/fő/hó x 1 fő x 11 hó = 26.136 Ft		
K122 051221 Állományba nem tartozók juttatásai: külső megbízási díj gyógypedagógiai ellátás	270.000 Ft	270
30.000 Ft x 9 hó = 270.000 Ft		
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		10.894 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó	10.893.731 Ft	10.894
40.347.150 Ft x 27 %		

Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai 091140

Kiadások		4.701 e/Ft
<u>Dologi kiadások:</u>		4.701 e/Ft
K311 053111 Gyógyszer beszerzés	20.000 Ft	20
K311 053111 Tisztítószer	70.000 Ft	70
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	200.000 Ft	200
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
K334 053341 Karbantartás költsége	293.700 Ft	294
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	366.497 Ft	366

(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: 3.622.441 Ft x 27 %	978.059 Ft	978
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség	101.000 Ft	101

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, iskolai intézményi étkeztetés
096015

Kiadás:		6.402 e/Ft
<u>Dologi kiadások:</u>		6.402 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés	4.883.599Ft	4.884
Ebéd: 17 fő		
- alsós: 10 fő x 186 nap x 216,536 Ft = 402.757 Ft		
- felsős: 7 x 186 nap x 220,47 Ft = 287.052 Ft		
Háromszori étkezés: 61 fő		
- alsós: 38 fő x 186 nap x 362,205 Ft = 2.560.065 Ft		
- felsős: 23 fő x 186 nap x 381,89 Ft = 1.633.725 Ft		
K311 053111 Tisztítószer	157.480 Ft	157
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások:		
ÁFA 5.041.079 Ft x 27 %	1.361.091 Ft	1.361
Bevétel:		4.144 e/Ft
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:	3.262.689 Ft	3.263
Ebéd: 17 fő		
- alsós 10 fő:		
10 fő x 186 nap x 216,536 Ft = 402.757 Ft		
50 %-os és mentes nincs		
- felsős 7 fő:		
3 fő x 186 nap x 220,47 Ft = 123.022 Ft		
4 fő x 186 nap x 220,47 Ft x 50 % = 82.015 Ft		
mentes nincs		
Háromszori étkezés: 61 fő		
- alsós: 38 fő:		
26 fő x 186 nap x 362,205 Ft = 1.751.623 Ft		
11 fő x 186 nap x 362,205 Ft x 50 % = 370.536 Ft		
1 fő mentes étkező		
- felsős: 23 fő:		
6 fő x 186 nap x 381,89 Ft = 426.189 Ft		
3 fő x 186 nap x 381,89 Ft x 50 % = 106.547 Ft		
14 fő mentes étkező		
B406 094061 ÁFA: 3.262.689 Ft x 27 %	880.926 Ft	881

Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 096025

Kiadás:		4.840 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
Ebéd: 60 fő x 221 nap x 287,4 Ft	3.810.924 Ft	3.811
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
3.810.924 Ft x 27 %	1.028.949 Ft	1.029
Bevétel:		8.619 e/Ft
B410 094101 Egyéb működési bevétel		
60 fő x 221 nap x 464,567 Ft	6.160.158 Ft	6.160
ebből 30 fő szállítás: 30 x 221 nap x 120 Ft (bruttó)	795.600 Ft	796
B406 094061 ÁFA: 6.160.158 Ft x 27 %	1.663.243 Ft	1.663

Szociális étkeztetés 107051

Kiadás:		323 e/Ft
K312 053121 Élelmiszer beszerzés		
4 fő x 221 nap x 287,4 Ft	254.062 Ft	254
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA		
254.062 Ft x 27 %	68.597 Ft	69
Bevétel:		746 e/Ft
B405 094051 Intézményi ellátási díjak:		
4 főre: 221 nap x 2.658,27 Ft/nap	587.478 Ft	587
B406 094061 ÁFA: 587.478 Ft x 27 %	158.619 Ft	159

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

Kiadások		33.631 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		22.227 e/Ft
K1101 0511011 Alapilletmény	18.633.000 Ft	18.633
1,00 fő jegyző		
1,00 fő aljegyző:		
306.000 Ft/hó x 12 hó = 3.672.000 Ft		
7,00 fő köztisztviselő		
1.246.000 Ft/hó x 12 hó = 14.952.000 Ft		
soros béremelés: 3.000 Ft x 3 hó = 9.000 Ft		
K1101 0511011 Képzettségi pótlék		
11.633 Ft x 12 hó = 139.596 Ft	139.596 Ft	140

K1109 0511091 Munkába járás munkáltatói hozzájárulása 2.614 Ft/fő/hó x 1 fő x 11 hó = 28.754 Ft 9.504 Ft/fő/hó x 1 fő x 11 hó = 104.544 Ft	133.298 Ft	133
K1107 0511071 Cafetéria 8 fő x 148.688 Ft/év = 1.189.504 Ft	1.189.504 Ft	1.190
K1110 0511101 Egyéb költségtérítések: továbbképzés NKE PROBONO 8 fő x 28.214 Ft/fő = 225.712 Ft kötelező továbbképzések: 488.000 Ft	713.712 Ft	714
K Állományba tartozók túlmunka díja	1.417.323 Ft	1.417
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		5.862 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 18.772.596 Ft x 27 %	5.068.601 Ft	5.069
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó túlmunka 1.417.323 Ft x 27 %	382.677 Ft	383
K2 052521 Cafetéria utáni adó: 1.189.504 Ft x 34,51 %	410.498 Ft	410
<u>Dologi kiadások:</u>		5.542 e/Ft
K312 053121 Papír, írószerszám, irodaszerszám beszerzés	485.740 Ft	486
K312 053121 Csekk, nyomtatványok	300.000 Ft	300
K311 053111 Tisztítószer	75.000 Ft	75
K312 053121 Anyakönyvvezető munkaruha	188.976 Ft	189
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	600.000 Ft	600
K337 053371 Postaköltség	260.000 Ft	260
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai TAKARNET, jogtár, irattári selejtezés, munka, tűzvédelmi oktatás, irattári selejtezés, internet, számítógép karbantartás, informatika biztonsági szolgáltatás, belső ellenőrzés, stb.	1.916.599 Ft	1.917
K311 053111 Köztisztviselői nap	54.000 Ft	54
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 3.880.315 Ft x 27 %	1.047.685 Ft	1.048
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: bankköltség	200.000 Ft	200
K341 053411 Belföldi kiküldetés	413.000 Ft	413

ÖNKORMÁNYZAT

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége 011130

Kiadások		13.850 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		10.897 e/Ft
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 148.688 Ft/év = 148.688 Ft	148.688 Ft	149
K121 051211 Polgármester költségterítése 67.905 Ft/hó x 12 hó = 814.860 Ft	814.860 Ft	815
K121 051211 Alpolgármester tiszteletdíja 166.500 Ft/hó x 12 hó = 1.998.000 Ft	1.998.000 Ft	1.998
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>		2.953 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 10.748.160 Ft x 27 %	2.902.003 Ft	2.902
K2 052521 Cafetéria utáni adó: 148.688 Ft x 34,51 %	51.312 Ft	51

Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010

Bevételek	133.140.449 Ft	133.140 e/Ft
B111 091111 A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása:	53.530.283 Ft	53.530
- Önkormányzati hivatal működésének támogatása: 31.831.000 Ft		
- Település-üzemeltetéssel kapcsolódó feladatellátás: 15.515.380 Ft		
ezen belül: - zöldterület-gazdálkodás: 3.855.670 Ft		
- közvilágítás fenntartása: 6.400.000 Ft		
- köztemető fenntartása: 100.000 Ft		
- közutak fenntartása: 5.159.710 Ft		
- Egyéb önkormányzati feladatok: 5.819.790 Ft		
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok: 260.100 Ft		
- A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása 104.013 Ft		
B112 091121 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:	40.881.267 Ft	40.881
- Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása: 34.406.600 Ft		
- Óvodaműködtetési támogatás: 5.706.667 Ft		
- Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz: 768.000 Ft		
B113 091131 Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása:	35.906.259 Ft	35.906
- Szociális feladatok egyéb támogatása: 14.629.981 Ft		
- Szociális étkeztetés: 221.440 Ft		
- Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás: 2.500.000 Ft		
- Gyermekétkeztetés támogatása: 18.554.838 Ft		
B114 091141 Kulturális feladatok támogatása:	2.822.640 Ft	2.823

Adó-, vám és jövedéki igazgatás 011220

Bevételek		31.839 e/Ft
B34 09341 Építményadó	3.055.000 Ft	3.055
B351 093511 Iparüzési adó	17.939.000 Ft	17.939
B36 09361 Pótlék, bírság	1.100.000 Ft	1.100
B354 093541 Gépjármű adó	8.925.000 Ft	8.925
B355 093551 Talajterhelési díj	820.000 Ft	820

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

Bevételek	1.748.161 Ft	1.748 e/Ft
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: Önkormányzati lakások bérleti díja		
Szent István u. 5.	26.000 Ft/hó x 12 hó = 312.000 Ft	
Losonczy u. 6.	01 hó: 29.610 Ft/hó -16.279 Ft = 13.331 Ft 02-12 hó: 29.610 Ft/hó x 11hó = 325710 Ft	
Losonczy u. 4.	0 Ft	
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	
Szükséglakás	10.000 Ft/hó x 12 hó = 120.000 Ft	
Előző évi hátralék:	62.360 Ft	

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
Nem lakóingatlan bérbeadása 013350

Bevételek	1.170.000 Ft	1.170 e/Ft
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: Zöldséges üzlet bérleti díja: 40.000 Ft/hó x 12 hó	480.000 Ft	
Előző évi hátralék:	690.000 Ft	

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020

Kiadások		11.088 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		118 e/Ft
K122 051221 Állományba nem tartozók juttatásai: külső megbízási díj katasztrófavédelmi adminisztráció: 11.800 Ft x 10 hó	118.000 Ft	118
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		29 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulás 118.000 Ft x 90 % = 106.200 Ft x 27 %	28.674 Ft	29

<u>Dologi kiadások:</u>		8.384 e/Ft
K331 053311 Közüzemi díjak		3.267
- Gázenergia-szolgáltatás díjak: 1.130.962 Ft	1.130.962 Ft	1.131
- Villamosenergia-szolgáltatás díjak: 1.106.643 Ft	1.106.643 Ft	1.107
- Víz és csatornadíjak: 1.028.877 Ft	1.028.877 Ft	1.029
K322 053221 Nem adatátviteli célú távközlési díjak	600.000 Ft	600
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai (kéményseprői díjak, tűzoltó készülékek karbantartása, riasztórendszer működtetése, rágcsálóirtás, elektromos és gázkészülékek karbantartása, stb.)	700.465 Ft	700
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások		
ÁFA: 5.322.853 x 27 %	1.437.170 Ft	1.437
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: biztosítás	300.000 Ft	300
K337 053371 Egyéb szolgáltatások: felelősség biztosítás	80.000 Ft	80
K337 053371 Bankköltség	204.000 Ft	204
K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:		
orvosi ügyelet díja: 2.476 fő x 35 Ft x 12 hó bruttó	1.039.920 Ft	1.040
Agroconsulting 15.748 Ft x 12 hó	188.976 Ft	189
Ügyvédi munkadíj	566.930 Ft	567

Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás

2.557 e/Ft

- K511 055111 Egyéb műk. c. tám. államháztartáson kívülre:
- TÖOSZ tagdíj 50 e/Ft
 - Gödöllő-Vác Térségi K. és V. Társulat: 387 e/Ft
 - Galga-mente és Térsége Leader Egyesület tagdíj: 120 e/Ft
 - Kosd Közüzemi Nonprofit Kft. tőzrstőke emelés: 2000e/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: 640.000 Ft

Könyvelés: 45.000 Ft x 12 hó = 540.000 Ft

Zárási munkálatok: 100.000 Ft

Beruházási kiadások: 536.682 Ft

Vetőgép: 357.632 Ft

Sorközművelő: 179.050 Ft

Kft. kiadások összesen bruttó: 3.952.282 Ft

Tőzrstőke emelés. 2.000.000 Ft

Építőipari bevétel: 415.600 Ft

Zöldségek értékesítése: 1.536.682 Ft

Kft. bevételek összesen bruttó: 3.952.282 Ft

Bevételek

954 e/Ft

Működési bevételek:

B403 094031 Közvetített szolgáltatások ellenértéke:
továbbszámlázott szolgáltatások

751.326 Ft

751

- önkormányzati lakások: 469.512 Ft		
- orvosi, fogorvosi rendelő, fiókgyógyszertár: 281.814 Ft		
B406 094061 ÁFA: 751.326 Ft x 27 %	202.858 Ft	203

Zöldterület-kezelés 066010

Kiadások: **3.856 e/Ft**

Dologi kiadások: **3.856 e/Ft**

K312 053121 Üzemeltetési anyag: hajtó és kenőanyag:	1.348.000 Ft	1.348
K337 053371 Egyéb szolgáltatások:		
gépjármű biztosítás, karbantartás	679.000 Ft	679
Virágosítás, parkok, közterületek	379.000 Ft	379
Nyári diákmunka és közfoglalkoztatás dologi kiadás	630.000 Ft	630
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA:		
3.036.000 x 27 %	819.720 Ft	820

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350

Kiadások: **5.000 e/Ft**

Ingyen vásárlás: Szent István u. 5. 5.000.000 Ft 5.000

Bevételek: **7.155 e/Ft**

Ingyen értékesítés 7.155.000 Ft 7.155

Közüvilágítás 064010

Kiadások: **6.400 e/Ft**

Dologi kiadások: **5.881 e/Ft**

K331 053311 Közüzemi díjak		
Villamos energia szolgáltatás díja:	4.630.709 Ft	4.631
K351 053511 Áfa: 4.630.709 Ft x 27 %	1.250.291 Ft	1.250

Működési célú pénzeszköz átadás, támogatás **519 e/Ft**

K511 055111 Egyéb műk. c. tám. államháztartáson kívülre:		
MTKK hozzájárulás és tagdíj:	519.120 Ft	519

Állat-egészségügy 042180

Kiadások: **300 e/Ft**

Dologi kiadások: **300 e/Ft**

K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai, eb befogás, szállítás	236.220 Ft	236
K351 053511 Áfa: 236.220 Ft x 27 %	63.779 Ft	64

Köztemető-fenntartás és -működtetés 013320

Kiadások:		100 e/Ft
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		4.033 e/Ft
-----------------	--	-------------------

Személyi juttatások: **3.029 e/Ft**

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		
20.587 Ft x 12 hó = 247.044 Ft	247.044 Ft	247

K1101 0511011 Keresetkiegészítés		
40.000 Ft x 12 hó = 480.000 Ft	480.000 Ft	480

K1109 0511091 Munkabajárás: 10.296 Ft x 12 hó	123.552 Ft	124
---	------------	-----

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: **784 e/Ft**

K2 052521 Szociális hozzájárulás		
2.905.044 Ft x 27 %	784.362 Ft	784

Dologi kiadások: **220 e/Ft**

K311 053111 Szakmai beszerzés	94.488	94
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai: Stefánia program, munka, tűzvédelmi oktatás	78.740	79
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 173.228 Ft x 27 %	46.772	47

Bevételek **3.756 e/Ft**

B16 09161 Működési célú támogatásértékű bevétel Tb. pénzügyi alapjaitól: 313.000 Ft/hó x 12 hó	3.756.000 Ft	3.756
--	--------------	-------

Ifjúság-egészségügyi gondozás 074032

Kiadások:	123.600 Ft	124 e/Ft
K336 053361 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: iskolaorvosi ellátás: 10.300 Ft/hó x 12 hó	123.600 Ft	124

Bevételek:	123.600 Ft	124 e/Ft
B16 09161 Működési célú támogatásértékű bevétel Tb. pénzügyi alapjaitól: 10.300 Ft/hó x 12 hó	123.600 Ft	124

Települési támogatási rendszer

Kiadások:		14.630 e/Ft
Települési támogatási rendszer	14.629.981 Ft	14.630

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082091

Kiadások		4.478 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		480 e/Ft
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>		117 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulás 479.826 Ft x 90 % = 431.843 Ft x 27 %	116.598 Ft	117
<u>Dologi kiadások:</u>		3.881 e/Ft
K311 053111 Tisztítószerek	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	1.330.000 Ft	1.330
- Kosdi Krónika tervezési díj: 120.000 Ft		
- Kosdi Krónika újság: 1.210.000 Ft		
K311 053111 Állami ünnepek	300.000 Ft	300
K311 053111 Civil szervezetek, rendezvények, eseménynaptár	787.402 Ft	787
K311 053111 Szüreti felvonulás	151.181 Ft	151
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások		
ÁFA: 3.056.583 Ft x 27 %	825.277 Ft	825
Bevételek	500.000 Ft	500 e/Ft
B402 094021 Szolgáltatások ellenértéke: bérleti díj bevétel	500.000 Ft	500

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160

Kiadások		5.160 e/Ft
<u>Dologi kiadások:</u>		3.005 e/Ft
K334 053341 Síkosság mentesítés	200.000 Ft	200
Utak karbantartása	882.677 Ft	883
K337 053371 Egyéb szolgáltatások díjai	1.360.000 Ft	1.360
- HRSZ térkép = 1.000.000 Ft		
- Járdatervezés igazgatási szolgáltatási díj (bruttó) = 360.000 Ft		
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások	562.323 Ft	562
ÁFA: 2.082.677 Ft x 27 %		

<u>Beruházások:</u>		2.155 e/Ft
K61 Járda terv	597.000 Ft	597
K61 Járda tervezés vég számla	900.000 Ft	900
K63 Lapvibrátor	200.000 Ft	200
K67 Beruházások ÁFA: 1.697.000 Ft x 27 %	458.190 Ft	458

Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás

Kiadások		2.500 e/Ft
<u>Személyi juttatások:</u>		1.548 e/Ft
K1101 0511011 1,0 fő közalkalmazott alapilletménye 129.000 Ft/hó x 12 hó = 1.548.000 Ft	1.548.000 Ft	1.548
<u>Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</u>		418 e/Ft
K2 052521 Szociális hozzájárulási adó 1.548.000 Ft x 27 %	417.960 Ft	418
<u>Dologi kiadások:</u>		534 e/Ft
K312 053121 Üzemeltetési anyag: hajtó és kenőanyag:	420.472 Ft	420
K351 053511 Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA: 420.472 Ft x 27 %	113.527 Ft	114

Fejezeti és általános tartalékok elszámolása

Kiadások:		364 e/Ft
<u>Tartalékok:</u>		364 e/Ft
Céltartalékok:		364 e/Ft
Működési célú céltartalékok:		364 e/Ft
- 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció	104.013 Ft	104
- Külterületi utak kimérése	260.100 Ft	260

Kosd Község Önkormányzat összesen
nettosítva
2016. év

Kiadások

	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ebből		Egyéb működési célú kiadások	Eliátottak pénzbeli juttatása	Felújítás	Beruházás	Tartalékok	Kiadások összesen	Feladat jellege		
				közüemi díjak	élelmezési kiadások							kötelező	önként vállalt	
Csoda-Vár Óvoda	50 214	13 410	26 352	6 668	16 741						89 976	20,50	85 136	4840
Polgármesteri Hivatal	22 227	5 862	5 542								33 631	9,00	31 831	1800
Önkormányzat	16 072	4 301	26 285	10 378		3 076	14 630		7 155	364	71 883	2,00	64 253	7630
Összesen:	88 513	23 573	58 179	17 046	16 741	3 076	14 630	0	7 155	364	195 490	31,50	181 220	14 270

adatok e/Ft-ban

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Önkormányzatok működési támogatásai	Ingatlan értékesítés	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüemi díjak	élelmezés						kötelező	önként vállalt
Csoda-Vár Óvoda	15 104		14 308					15 104	6 485	8 619
Polgármesteri Hivatal								0		
Önkormányzat	4 372	954		31 839	3 880	133 140	7 155	180 386	176 014	4 372
Összesen:	19 476	954	14 308	31 839	3 880	133 140	7 155	195 490	182 499	12 991

**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	ételmezési kiadások				kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás szakmai	40 706	10 894					51 600	14,50	51600	
Óvodai nevelés, ellátás működési			4 701	3 334			4 701		4701	
Óvodai int. étkeztetés	9 508	2 516	10 086	3 334	5 375		22 110	6,00	22110	
Iskolai int. étkeztetés			6 402		6 203		6 402		6402	
Szociális étkeztetés			323		323		323		323	
Munkahelyi étkeztetés			4 840		4 840		4 840			4840
Összesen:	50 214	13 410	26 352	6 668	16 741	0	89 976	20,50	85136	4840

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Központi, irányító-szervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemi díjak	ételmezés			kötelező	önként vállalt
Óvodai nevelés, ellátás szakmai				74 872	74 872	74872	
Óvodai nevelés, ellátás működési				0	0		
Óvodai int. étkeztetés	1 595		1 595		1 595	1595	
Iskolai int. étkeztetés	4 144		4 144		4 144	4144	
Szociális étkeztetés	746		746		746	746	
Munkahelyi étkeztetés	8 619		7 823		8 619		8619
Összesen:	15 104	0	14 308	74 872	89 976	81357	8619

**Kosd Község Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal**

3. sz. melléklet

Kiadások

	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	22 227	5 862	5 542				33 631	9,00	31831	1800
Összesen:	22 227	5 862	5 542	0	0	0	33 631	9,00	31831	1800

adatok e/Ft-ban

Bevételek

	Működési bevételek	Ebből		Közhatalmi bevételek	Központi, irányítószervi támogatás	Bevételek összesen	Feladat jellege	
		közüzemi díjak	élelmezés				kötelező	önként vállalt
Igazgatási tevékenység	0	0	0	0	33 631	33 631	33631	
Összesen:	0	0	0	0	33 631	33 631	33631	0

Kosd Község Önkormányzat

Kiadások

	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	Létszám	Feladat jellege	
				közüzemi díjak	élelmezési kiadások									kötelező	önként vállalt
Igazgatási tevékenység	10897	2953										13 850		13850	
Önkormányzatok elszámolásai											108 503	108 503		108503	
Adó-, vám és jövedéki igazgatás												0			
Lakóingatlan bérbeadása												0			
Nem lakóingatlan bérbeadása												0			
Közművelődés, k. és t. r. fejlesztése	480	117	3 881	305								4 478		4478	
Települési támogatási rendszer												14 630		14630	
Falugondnoki vagy tanyagondnoki sz.	1 548	418	534									2 500	1,0	2500	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás												0			
Család és nővédelmi eü-i gondozás	3 029	784	220									4 033	1,0	4033	
Ifjúság-egészségügyi gondozás			124									124		124	
Közvilágítás			5 881	5 881		519						6 400		6400	
Állat-egészségügy			300									300		300	
Köztisztaság- fenntartás és -működtetés			100	43								100		100	
Fejezeti és általános tartalékok elszám.												364		364	
Közutak, hidak, alagutak üzem., fennnt.			3 005						2 155			5 160		5160	
Város-, községgazdálkodási e. szolg.	118	29	8 384	4 149		2 557						11 088		9088	2000
Az önk-i vagyonnal való gazd. kapcs. f.									5 000			5 000		5000	
Zöldterület-kezeles			3 856									3 856		3226	630
Összesen:	16 072	4 301	26 285	10 378	0	3 076	14 630	0	7 155	364	108 503	180 386	2,0	172756	7630

adatok e/Ft-ban

Kosd Község Önkormányzat

Felújítási kiadások

Cím	Alcím	adatok eFt-ban összeg
Önkormányzat		
Összesen:		

**Kosd Község Önkormányzat
Beruházási kiadások**

Cím	Alcím	adatok eFt-ban összeg
Önkormányzat		7 155
	<i>Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok</i>	5 000
	Ingatlan vásárlás: Kosd, Szent István u. 5.	5 000
	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	2 155
	Járda terv	758
	Járda tervezés vég számla	1 143
	Lapvibrátor	254
Összesen:		7 155

**Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege
2016. év**

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	132 776	Személyi juttatások	88 513
Működési célú központosított előirányzatok	364	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 573
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 880	Dologi kiadások	58 179
Működési célú kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		Egyéb működési célú kiadások (pénzeszközátadások, támogatások)	3 076
Közhatalmi bevételek	31 839	Ellátottak pénzbeli juttatása	14 630
Működési bevételek	19 476	Működési célú tartalékok	364
Működési bevételek összesen:	188 335	Működési kiadások összesen:	188 335
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	7 155
Felhalmozási bevételek	7 155	Felújítások	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
		Felhalmozási célú tartalékok	
Felhalmozási bevételek összesen:	7 155	Felhalmozási kiadások összesen:	7 155
Költségvetési bevételek összesen:	195 490	Költségvetési kiadások összesen:	195 490

adatok eFt-ban

Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek mérlege 2017. - 2018. - 2019. évek

adatok eFt-ban

BEVÉTELEK	2017.	2018.	2019.	KIADÁSOK	2017.	2018.	2019.
Önkormányzatok működési támogatásai	132 776	132 776	132 776	Személyi juttatások	88 513	88 513	88 513
Működési célú központosított előirányzatok	364	364	364	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	23 573	23 573	23 573
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 880	3 880	3 880	Dologi kiadások	58 179	58 179	58 179
Működési célú kölcsönök visszatérülése áh. kívülről				Egyéb működési célú kiadások	3 076	3 076	3 076
Közhatalmi bevételek	31 839	31 839	31 839	Ellátottak pénzbeli juttatása	14 630	14 630	14 630
Működési bevételek	19 476	19 476	19 476	Működési célú tartalékok	364	364	364
Működési bevételek összesen:	188 335	188 335	188 335	Működési kiadások összesen:	188 335	188 335	188 335
Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	7 155	7 155	7 155
Felhalmozási bevételek	7 155	7 155	7 155	Felújítások			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
				Felhalmozási célú tartalékok			
Felhalmozási bevételek összesen:	7 155	7 155	7 155	Felhalmozási kiadások összesen:	7 155	7 155	7 155
Kölségvetési bevételek összesen:	195 490	195 490	195 490	Kölségvetési kiadások összesen:	195 490	195 490	195 490

Közvetett támogatások, adóelengedések, adókedvezmények

A közvetett támogatás, adóelengedés, adókedvezmény összege 2016. évre vonatkozóan az Önkormányzatnál: 7.405.572,- Ft

Talajterhelési díj esetében: 1.182.600 Ft.

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvénnyel bevezetésre került 2004. július 1-től a talajterhelési díj. A fenti törvény 11.§ (1) bekezdése szerint: „A talajterhelési díjfizetési kötelezettség azt a kibocsátót terheli, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá és helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést, ideértve az egyedi zárt szennyvíztározót is, alkalmaz.” A talajterhelési díjat a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21/A. § (1) bekezdése szerint: „A helyi vízgazdálkodási hatósági jogkörbe tartozó szennyvízelhelyezéshez kapcsolódó talajterhelési díjat a kibocsátónak kell megállapítania, bevallania és megfizetnie (önadózás) a tárgyévet követő év március 31-ig.” 2015. évben felhasznált vízmennyiségre vonatkozó talajterhelési díj mértéke, - a területérzékenységi szorzó figyelembevételével -, 2015. január 1-től december 31-ig terjedő időszakra 1.800.- Ft/m³. Az 1/2012. (I.25.) sz. rendelet 6. § (1) bekezdése alapján rászorultsági alapon, kérelemre, talajterhelési díjfizetési kötelezettség alóli mentességet állapíthat meg azon lakossági kibocsátó részére, akinek a családjában a tárgyévet megelőző év decemberében az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíjminimum (28.500.-Ft.) 150 %-át, az egyedülálló esetében annak 200 %-át. Mentesség iránti kérelem, ill. 2016. évi bevallási nyomtatvány 2016. március 31-ig nyújtható be.

Építményadó esetében: 4.954.280 Ft.

A Htv. 13.§.-ban meghatározott mentességeken túl az alábbi rendeleti adókedvezmények kerülnek megállapításra: (1) 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.

- a) 1 fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 80 %,
- b) 2 fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 90 %,
- c) 3 vagy ennél több fő bejelentett személy esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 95 %,
- d) 3 vagy ennél több bejelentett kiskorú ill. nappali tagozaton tanuló gyermeket nevelő bejelentett személyek esetén az adókedvezmény mértéke tulajdoni hányadának megfelelően 100 %.

(2) Nem lakás céljára szolgáló olyan építmény után, amelyet nem gazdasági tevékenység folytatására hasznosítanak – kivéve az üdülőket - a magánszemély adóalanyt tulajdoni hányadának megfelelően 75 %-os adókedvezmény illeti meg.

(3) Az a magánszemély adóalany, aki az év első napján nyugdíjasnak minősül, bejelentésre, tulajdoni hányadának megfelelően, 100 %-os kedvezményben részesül.

(4) 100%-os kedvezményben részesülnek Kosd Község Önkormányzat és intézményei tulajdonában és használatában lévő építmények.,,

Kosd Község Önkormányzat képviselő-testületének 15/2014. (XI.27.) számú helyi építményadóról szóló rendeletének 6.§. (6) bekezdés c.) pontja alapján: „Az a magánszemély, aki önkormányzati tulajdonban álló területen Kosd belterületén 300 eFt értékű fejlesztési beruházást végez, a beruházás befejezése utáni műszaki átadás átvételét 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.

A számítások és az adatszolgáltatás fenti hivatkozások figyelembevételével kerültek meghatározásra.

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
előirányzat felhasználási terv**

Bevételek	adatok: e/Ft-ban												
	összesen	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
Működési bevételek	19 476	1623	1623	1623	1623	1623	1623	1623	1623	1623	1623	1623	1623
Közhatalmi bevételek	31 839	2653	2653	2653	2654	2653	2653	2654	2653	2653	2653	2653	2654
Működési c. tám. államh-on belülről	3 880	323	323	324	323	323	324	323	324	323	323	323	324
Önkormányzatok működési támogatásai	133 140	11095	11095	11095	11095	11095	11095	11095	11095	11095	11095	11095	11095
Ingyenlen értékesítés	7 155	596	596	596	597	596	596	597	596	596	596	596	597
Önkormányzat bevételei összesen	195 490	16 290	16 290	16 291	16 292	16 290	16 291	16 292	16 291	16 290	16 290	16 290	16 293
Kiadások													
Személyi juttatások	88 513	7376	7376	7376	7376	7376	7376	7376	7376	7376	7376	7376	7377
Munkaadókat terhelő jár. és szoc.h. adó	23 573	1964	1964	1965	1964	1964	1965	1964	1965	1964	1964	1964	1966
Dologi kiadások	58 179	4849	4849	4849	4850	4849	4847	4850	4847	4849	4848	4848	4845
Egyéb működési célú kiadások	3 076	256	256	257	256	256	257	256	257	256	256	256	257
Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 630	1219	1219	1219	1219	1219	1219	1219	1219	1219	1219	1220	1220
Működési célú tartalékok	364	30	30	31	30	30	31	30	31	30	30	30	31
Felhalmozási célú tartalékok	0												
Beruházások	7 155	596	596	596	597	596	596	597	596	596	596	596	597
Felújítások	0												
Önkormányzat kiadásai összesen	195 490	16 290	16 290	16 291	16 292	16 290	16 291	16 292	16 291	16 290	16 290	16 290	16 293

**Kosd Község Önkormányzat
Címrend**

Cím	Kormányzati funkció megnevezése	10. sz. melléklet száma
Óvodai nevelés	Gyermekéktetés köznevelési intézményben (óvodai intézményi étkeztetés)	096015
	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	096025
	Gyermekéktetés köznevelési intézményben (iskolai intézményi étkeztetés)	096015
	Szociális étkeztetés	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
	Allat-egészségügy	042180
	Adó-, vám és jövedéki igazgatás	011220
	Közvilágítás	064010
	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	066020
	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010
	Család és névdelmi 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
	Köztemető- fenntartás és -működtetés	013320
	Közu utak, 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