

## Kosd Község Önkormányzat 3/2018. (III.12.) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat és intézményei 2018. 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 2018. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét  
238.587 e/Ft-ban állapítja meg.

Ezen belül:

Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege	89 579 e/Ft
Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege	31 823 e/Ft
Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege	229 646 e/Ft
A nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege	-112 461 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	12 354 e/Ft
Közhatalmi bevételek	24 800 e/Ft
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	4 629 e/Ft
Önkormányzatok működési támogatásai	144 903 e/Ft
Ingtatlanértékesítés	16 000 e/Ft
Maradvány igénybevétel	35 901 e/Ft

#### **Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:**

Személyi juttatások	102 867 e/Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 218 e/Ft

Dologi kiadások	61 793 e/Ft
Egyéb működési célú kiadások	1 163 e/Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 358 e/Ft
Felújítások	24 450 e/Ft
Beruházások	19 653 e/Ft
Tartalékok	0 e/Ft
Finanszírozási kiadások	5 085 e/Ft

**A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:**

kötelező:	216 314 e/Ft
önként vállalt:	22 273 e/Ft

**A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:**

kötelező:	219 921 e/Ft
önként vállalt:	18 666 e/Ft

**4. §**

Felhalmozási kiadások

(1) Felújítási kiadások (részletesen az 5. sz. melléklet szerint):	24 450 e/Ft
(2) Beruházási kiadások (részletesen a 6. sz. melléklet szerint):	19 653 e/Ft

**5. §**

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2018. évi mérlege a 7. sz. melléklet szerint.
- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. - 2020. - 2021. évi mérlege a 7/a. sz. melléklet szerint.
- Előirányzat felhasználási terv a 8. sz. melléklet szerint.
- Címrend a 9. sz. melléklet szerint.

**6. §**

Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

- (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetése többéves kihatással járó kötelezettséget nem tartalmaz.
- (2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.

(3) Adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettséget a költségvetés nem tartalmaz.

## 7. §

(1) A költségvetési többlet felhasználására képviselő-testületi döntést követően kerülhet sor.

(2) A költségvetési hiány összege 0 Ft. Az év közbeni költségvetési hiány külső finanszírozása hitelfelvétellel vagy ingatlanértékesítéssel biztosítható, mely csak képviselő-testületi döntéssel vehető igénybe.

(3) A költségvetés 0 e/Ft tartalékot, ezen belül 0 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 intézményei közfoglalkoztatást is tartalmazó éves létszám előirányzata 39,50 fő, ebből:

- Csoda-Vár Óvoda: 21,5 fő, ebből
  - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 15,5 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.
- A közfoglalkoztatás (közmunka) éves létszám előirányzata: 6,0 fő.

## 9. §

### A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A költségvetési szervek esetében a tervezett saját bevétel elmaradása nem vonhatja maga után az intézményi finanszírozás növekedését, a bevételi kiesést a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni. 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 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 2017. 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 pénzintézetnél 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 napját követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2018. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

**Kosd, 2018. március 12.**

  
**Kurdi Ferenc**  
polgármester

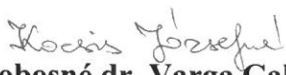


  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:

Kosd, 2018. március 12.

  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző

