

## Kosd Község Önkormányzat 1/2019. (III.7.) sz. rendelete Kosd Község Önkormányzat és intézményei 2019. 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 Kosdi Csoda-Vár Óvoda költségvetési szerveire terjed ki.

### 2. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai Kosd Község Önkormányzat 2019. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 476.205 e/Ft-ban állapítja meg.

Ezen belül:

|  |               |
|--|---------------|
| Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege:         | 85 337 e/Ft   |
| Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege    | 45 782 e/Ft   |
| Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege             | 463 721 e/Ft  |
| A nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege | -118 635 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   | 17 361 e/Ft |
| Közhatalmi bevételek | 25 000 e/Ft |

|   |              |
|---|--------------|
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 4 642 e/Ft   |
| Önkormányzatok működési támogatásai                 | 139 153 e/Ft |
| Ingtalanértékesítés                                 | 16 000 e/Ft  |
| Maradvány igénybevétele                             | 124 096 e/Ft |

**Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatokként:**

|  |              |
|--|--------------|
| Személyi juttatások  | 107 665 e/Ft |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 20 397 e/Ft  |
| Dologi kiadások  | 59 166 e/Ft  |
| Egyéb működési célú kiadások                                 | 12 398 e/Ft  |
| Ellátottak pénzbeli juttatása                                | 5 687 e/Ft   |
| Felújítások  | 154 953 e/Ft |
| Beruházások  | 110 915 e/Ft |
| Tartalékok   | 0 e/Ft       |
| Finanszírozási kiadások                                      | 5 024 e/Ft   |

**A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:**

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| kötelező:       | 448 990 e/Ft |
| önként vállalt: | 27 215 e/Ft  |

**A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:**

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| kötelező:       | 361 158 e/Ft |
| önként vállalt: | 115 047 e/Ft |

**4. §**

Felhalmozási kiadások

|  |              |
|--|--------------|
| (1) Felújítási kiadások (részletesen az 5. sz. melléklet szerint): | 154 953 e/Ft |
| (2) Beruházási kiadások (részletesen a 6. sz. melléklet szerint):  | 110 915 e/Ft |

**5. §**

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2019. évi mérlege a 7. sz. melléklet szerint.
- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2020. - 2021. - 2022. 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 2019. 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 40,50 fő, ebből:

- Csoda-Vár Óvoda: 22 fő, ebből
  - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 15,0 fő,
  - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben: 7,0 fő.
- Kosdi Polgármesteri Hivatal: Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: 9,0 fő.
- Kosd Község Önkormányzat: 3,5 fő, ebből:
  - Tanyagondnoki szolgálat: 1,0 fő,
  - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás: 1,0 fő,
  - Könyvtári szolgáltatások: 0,5 fő.
- A közfoglalkoztatás (közmunka) éves létszám előirányzata: 6,0 fő.

## 9. §

### A 2019. 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 alapszámait 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 2018. 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 46.380 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 2019. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2019. március 7.



**Kurdi Ferenc**  
polgármester



*D. Dobosné dr. Varga Gabriella*  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem:  
Kosd, 2019. március 7.

*D. Dobosné dr. Varga Gabriella*  
**Dobosné dr. Varga Gabriella**  
jegyző



