

Kosd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelete

Kosd Község Önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetéséről

Kosd Község Önkormányzat 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 költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

1. §

Rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és bizottságaira, valamint a Kosd Község Önkormányzatára, a Kosdi Polgármesteri Hivatalra és a Kosdi Csoda-Vár Óvoda, Bölcsőde és Konyhára terjed ki.

2. §

Az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatai

Kosd Község Önkormányzat a 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási főösszegét 1 002 689 e/Ft-ban állapítja meg.

Ezen belül:

Csoda-Vár Óvoda bevételi és kiadási főösszege: 155 277 e/Ft

Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási főösszege 57 712 e/Ft

Önkormányzat bevételi és kiadási főösszege 975 569 e/Ft

A nettósításkor kiszűrt intézményfinanszírozás összege -185 869 e/Ft

3. §

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

Önkormányzati szinten összesítetten

Bevételi előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Működési bevételek 33 068 e/Ft

Közhatalmi bevételek 28 400 e/Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről 5 610 e/Ft

Önkormányzatok működési támogatásai 268 022 e/Ft

Ingatlanértékesítés 0 e/Ft

Maradvány igénybevétel 356 978 e/Ft

Felhalmozási támogatás 302 043 e/Ft

2023 évi állami tám megelőlegezés 8 568 e/Ft

Pénzeszköz átvétel 0e/Ft

Kiadási előirányzat kiemelt előirányzatonként:

Személyi juttatások 174 879 e/Ft

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 23 811 e/Ft

Dologi kiadások 128 299 e/Ft

Egyéb működési célú kiadások 10 665 e/Ft

Ellátottak pénzbeli juttatása 5 482 e/Ft
Felújítások 0 e/Ft
Beruházások 655 014 e/Ft
Tartalékok 0 e/Ft
Finanszírozási kiadások 4 539 e/Ft
A bevételek feladat jellege szerinti megoszlása:
kötelező: 691 520 e/Ft
önként vállalt: 311 169 e/Ft
A kiadások feladat jellege szerinti megoszlása:
kötelező: 331 483 e/Ft
önként vállalt: 671 206 e/Ft

4. §

Felhalmozási kiadások

- (1) Felújítási kiadások (részletesen az 5. melléklet szerint): 0 e/Ft
- (2) Beruházási kiadások (részletesen a 6. melléklet szerint): 655 014 e/Ft

5. §

Költségvetést alátámasztó kimutatások

A költségvetés alátámasztására az alábbi kimutatásokat fogadja el:

- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi mérlege a 7. melléklet szerint.
- Kosd Község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. - 2023. - 2024. évi mérlege a 7/a. melléklet szerint.
- Előirányzat felhasználási terv a 8. melléklet szerint.
- Címrend a 9. melléklet szerint.

6. §

Többéves kihatásokkal járó kötelezettségek

- (1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése többéves kihatással járó kötelezettségeit a 7/b melléklet tartalmazza.
- (2) Hitelfelvételt a költségvetés nem tartalmaz.
- (3) A költségvetés adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettséget tartalmaz, de az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettséget 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 37,50 fő, ebből:

- Csoda-Vár Óvoda: 20,5 fő, ebből
- Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai: 11,0 fő,
- Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben: 6,0 fő.
- Bölcsődei ellátás: 3,5 fő
- Kosdi Polgármesteri Hivatal: Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: 9,0 fő.
- Kosd Község Önkormányzat: 8 fő, ebből:
- Tanyagondnoki szolgálat: 1,0 fő,
- Polgármester: 1 fő,
- Család és nővédelmi egészségügyi gondozás: 1,0 fő,
- Könyvtári szolgáltatások: 0,5 fő
- Közművelődési szakember: 0,5 fő
- Karbantartó: 1 fő
- Zöldterület kezelő: 2 fő
- A közfoglalkoztatás (közmunka) éves létszám előirányzata: 1,0 fő.

9. §

A 2023. 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 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 2022. évi maradvány bevételi többlet 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.

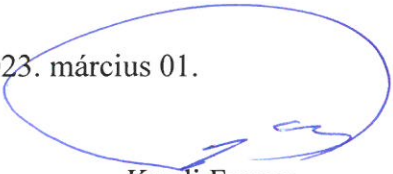
(10) Az év közbeni jogszabályváltozásokból adódó költségvetést érintő kihatásokról, többlet kiadásokról, illetve azok fedezetéről a képviselő-testület a szükséges rendeletmódosítást a következő ülésén megtárgyalja.

(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 2023. január 1-jétől kell alkalmazni. Kihirdetéséről – az SZMSZ-ben szabályozott módon – a jegyző gondoskodik.

Kosd, 2023. március 01.




Kurdi Ferenc
polgármester



Dobosné Dr. Varga Gabriella
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: 2023. március 01.



Dobosné Dr. Varga Gabriella
jegyző