

Recsk Nagyközség Polgármesterétől
3245 Recsk, Kossuth Lajos út 165.
☎: 36/578-310. Fax: 36/478-022.
E-mail: polgarmester@polghiv-recsk.t-online.hu

R/6-32/2019.

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2019. évi költségvetési tervezetének megtárgyalásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (3) szerint, a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta. 2018. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2018. december 31. napja előtt elfogadta.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelettervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23. § (2)-(4) és 24.§ (1)-(2) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére a bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, valamint működési és felhalmozási cél szerint is részletezni kell. A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési forrásokat – elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között szükséges megtervezni a beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális ellátásokat, az általános és céltartalékot és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ezen projektekhez történő hozzájárulását.

Gazdálkodásunk pénzügyi kereteit döntően a feladat finanszírozási rendszer, és a saját bevételeink meghatározó eleme, a helyi adóbevételek nagysága határozza meg. A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad, a gépjármű adó megosztás szabályaiban sincs változás 2018. évhez képest, a belföldi gépjárművek után az önkormányzat által beszedett gépjárműadó 40%-a marad helyben, 60%-a a központi költségvetést illeti meg.

2019. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2018. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: általános működés, óvodához kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.

A 2019. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
- b) **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
- c) **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény.**

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK

(1. sz. melléklet)

Elsőként a **működési célú államháztartáson belüli támogatásokat** vettük számba. Ide tartozik az **önkormányzatok általános működési támogatása**, melyet az 7. sz. tájékoztató táblázat szemléltet részletesen. A beszámítás mértékét, vagyis az elvárt bevétellel összefüggő támogatáscsökkenést az adóerő képesség szerinti kategóriák alapján állapítják meg. Recsk a 2018. június 30-i adóerő képessége alapján az 12001-15000 Ft közötti egy főre jutó adóerő képességű kategóriába tartozik, ahol a támogatáscsökkentés a számított bevétel – ami az iparüzési adóalap 0,55 %-a – 40 %-a, ami közös hivatal székhelyeként további 10 %-kal csökken. Ez számszerűsítve 2,1 millió Ft támogatáscsökkentést jelentett településünk számára. Az önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen kapott támogatás 2%-kal csökkent az előző évhez képest.

A gyermekétkeztetés támogatás két részből áll, az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából. Az önkormányzat részletes adatszolgáltatása alapján megállapított támogatás előző évhez viszonyítva közel azonos, csak minimálisan 1,75%-kal növekedett.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás összege három részből tevődik össze, a fejkvóta szerinti díjtételből, a fix díjból valamint a védőnői kiegészítő pótlékból. Ennek összege ugyanannyi, mint a tavalyi évben 792 eFt, amelyet személyi kiadásokra kell

fordítani. A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás nem fedezi védőnői szolgálat működését, így a finanszírozási hiány 487 eFt.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásainál jelenik meg a mini bölcsőde támogatása, amely az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a mini bölcsőde üzemeltetési támogatásából áll. Ez a 2019. évben már 12 hónap vonatkozásában jelenik meg, támogatás növekedése ezzel magyarázható.

A szociális étkeztetés, az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása, a házi segítségnyújtásra adott egy főre eső fajlagos támogatása, valamint a családsegítés és gyermekjóléti szolgálat fajlagos támogatása 2019. évben nem emelkedik. A szociális feladatokra nyújtott támogatások csökkenése a mutatószámok csökkenésével magyarázható. A Recski Szociális Ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2018. évi teljesítéseknek megfelelően, illetve a gondozottak jövedelmi helyzetét figyelembe véve terveztük. Ugyanez vonatkozik az iskolai és óvodai étkeztetési díj bevételekre is. Az óvodai és mini bölcsődei étkeztetés saját bevétele nagyon alacsony, a széleskörű ingyenes étkezési lehetőség biztosítása miatt. A költségvetési szervek működési bevételeit a 4/b. melléklet mutatja be.

A **közfoglalkoztatásra biztosított támogatás előirányzata** az elnyert támogatási összegek alapján került megtervezésre. Jelenleg két új kérelem van benyújtva, mindkettő a Start munka mintaprogramra összesen 19 főre (14 fő + 5 fő) (foglalkoztatási időszak: 2019.03.01-2020.02.29). A kérelem elbírálása folyamatban van. A hagyományos közfoglalkoztatási program 2018. december 3. napján induló és 2019.02.28-ig tartó program vonatkozásában hosszabbítási kérelem került beadásra, 2019. március 29. terjedő időszakra.

A **közhatalmi bevételek** tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembe vételével, valamint a rendelkezésre álló információk alapján állapítottuk meg. 2019. évben a tervadatokat a helyi iparűzési adó, a kommunális adó és a gépjármű adó esetében a 2018. évi tény adatok alapozták meg.

Testület bérleti díjmódosítást 2018. évben nem hajtott végre, így a jelenleg érvényben lévő bérleti szerződések, megállapodások alapján terveztük a **működési bevételek** nagyságát. A rovatrend előírásának megfelelően az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatások ellenértéke tartalmazza. A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron a bérlők, illetve ingatlan használók továbbszámlázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházat, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók.

Működési célú átvett pénzeszközzel a Recski Szövetségtől a Nemzeti Emlékpark üzemeltetéséhez átvett 985 e Ft-tal számolhatunk, mely a kiadásokat teljes mértékben lefedi. Ezen a soron jelenik meg a 2017. évben visszatérítendő támogatásként nyújtott támogatás 2019. évben esedékes törlesztése is 667 eFt-tal.

Felhalmozási bevételek esetében a Kőbánya úti bérlakás 30 e Ft/év vételár részlete, valamint az árvizes kölcsön 24 e Ft/év visszatérülése került megtervezésre.

Belső finanszírozási bevételként az előző évi maradvány felhasználása került megtervezésre. Ez 68 915 eFt, és a következő tételeket tartalmazza:

- 24 695 ezer Ft működési célú kiadásokhoz,
- 37 542 ezer Ft felhalmozási célú kiadásokhoz.
- 6 678 eFt finanszírozási előleg;

Külső finanszírozási elem nem szerepel a tervezetben, az Önkormányzat költségvetési kiadásai és a jelenlegi fejlesztési tervek sem indokolják hitel felvételét.

Az 1. sz. mellékletben bemutatott bevételi források költségvetési szervek szerinti részletezését a 2. sz. táblázat tartalmazza.

ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

(2. sz. melléklet)

A Képviselő-testület 2019. január hónapban a költségvetés I. fordulójának tárgyalásakor elfogadta a tervezés alapjául szolgáló 2019. évi költségvetés tervszámait, amelyben meghatározta a költségvetés tervezés irányvonalait.

A település 2019. évi kiadási költségvetési tervezetét az ágazati törvények rendelkezései szerint és az önkormányzat költségvetés előkészítése során hozott döntések alapján elkészítettük, illetve összeállítottuk. A költségvetési szervek működési kiadásait a 4/a. melléklet mutatja be.

Személyi juttatások járulékok. A nemzeti köznevelésről szóló törvényben foglaltak alapján lépcsőzetes bérfejlesztés lezárult, az óvodapedagógusok esetében 2017. szeptember 1. napjától volt az utolsó bérfejlesztés. Az önkormányzathoz tartozó többi területen, a soros előrelépés és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt szükségessé váló bérfejlesztés költségét, valamint a közalkalmazottak, és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók cafetéria juttatását 8000 Ft/hó/fő figyelembe vételével terveztük meg. 2019. január 1. napjától a havi minimálbér 149 000 Ft, a garantált bérminimum 195 000 Ft. Az alapfokú végzettségű alkalmazottak minimálbért, a középfokú végzettségű alkalmazottak garantált bérminimum összegének megfelelő személyi juttatásban részesülnek, mivel a bértábla szerinti besorolásuk még a 30 év szolgálati idő esetén sem éri el ezt az összeget. A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők cafetéria juttatása évi bruttó 200 e Ft/fő.

A **dologi kiadásaink** tervezésénél a takarékosági szempontokat figyelembe véve terveztünk, alapul véve a 2018. évi teljesülési adatokat, minimális árnövekedéssel számolva. A

közüzemek közül, azonban a villamos energia árának növekedése az intézmények esetében 30%-os, a közvilágítás tekintetében 50%-os (!).

A települési támogatásként adható **segélyezési-szociális kiadásokra** 14 526 eFt összeget terveztünk, ez magában foglalja a lakhatással, lakásfenntartással kapcsolatos pénzbeli és természetbeni ellátásokat, az egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátásokat, valamint az elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátását (temetési segély), illetve a Téli rezsicsökkentés támogatásának összegét, amely 2 976 000.- Ft.

Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátás jogcímen a központi költségvetésből finanszírozott Erzsébet utalványok helyett nyújtott támogatás várható összegét terveztük be a tavalyi év teljesítési adatai, valamint a várható jogosult gyermeklétszám figyelembe vételével.

Működési célú támogatásként a civil szervezetek részére beállítottunk 5 000 eFt összeget. A civil szervezetek program támogatására 350 e Ft összeget terveztünk. Az Önkormányzat általános működési kiadásaira 5 000 eFt **tartalékot** különítettünk el.

Felhalmozási célú átadott pénzeszköz betervezésére nem került sor.

Felhalmozási kiadás soron beruházásként szerepeltettük az ASP informatikai rendszer kiépítésének maradvány összegét, amely 211 eFt, az Integrált Településfejlesztési Stratégia és Rendezési Terv elkészítésével kapcsolatos kiadást, amely 889 eFt, a Gondozási Központ és Védőnői Szolgálat pályázat eszközbeszerzésre fordítandó összegét, amely 739 eFt + ÁFA, valamint a Bányászlelmű kialakítására nyújtott Colastól kapott 500 eFt támogatást.

Felhalmozási célú tartalékot képeztünk 35 057 eFt összegben, amelyek a Víziközmű fejlesztési tartalékát, a parkolóhely kialakítására fordítandó összeget és a belterületi járdaszakasz felújításának összegét tartalmazza, valamint a következő pályázatokhoz biztosít önerőt:

- Piactér pályázat
- Leader pályázat - karitatív tevékenység megvalósítására
- Leader pályázat - közparkba eszközbeszerzésre, kiadvány szerkesztésre és kamerabővítésre
- Hivatal épület felújítására vonatkozó pályázat

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2019. évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet - mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k, 2019. február

Tisztelettel:

Nagy Sándor
polgármester



RECSK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2019. (....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről
(*TERVEZET*)

Recsk Nagyközségi Önkormányzat az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet célja

1.§

A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2019. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

2. A rendelet hatálya

2.§

- (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, polgármesterére, jegyzőjére a Recski Közös Önkormányzati Hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, valamint a képviselő-testület által megállapított támogatásokra terjed ki.
- (2) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek:
 - a) költségvetési szerv: **Recski Közös Önkormányzati Hivatal**
 - b) költségvetési szerv: **Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde**
 - c) költségvetési szerv: **Recski Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény**
- (3) A (2) bekezdés b.) és c.) pontjában felsorolt költségvetési szervek gazdálkodását a Közös Önkormányzati Hivatal végzi.

II. fejezet RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

3.§

A Képviselő-testület – a 4/2013.(I. 11.) Korm. rendelet 15. sz. melléklet szerinti egységes rovatrendnek megfelelően – a rendelet mellékletét képező táblarendszerét az 1-4/b. sz. mellékleteinek szerkezetében hagyja jóvá. A tájékoztatásul szolgáló adatokat az 1-7. sz. tájékoztató táblák szerkezetében hagyja jóvá.

4.§

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (2) bekezdése a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti bontásban e rendelet 1., és 2. sz. melléklete tartalmazza.

5.§

- (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek létszámkeretét, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok szerinti bontásban az alábbiakban határozza meg:
- a) Az Önkormányzathoz tartozó feladatok bevételeit a 3/a. melléklet, kiadásait a 3/b melléklet tartalmazza.
 - b) A Recski Közös Önkormányzati hivatal bevételeit a 4/a melléklet, kiadásait a 4/b. melléklet tartalmazza.
 - c) A Csengővár Óvoda bevételeit a 4/a melléklet, kiadásait a 4/b. melléklet tartalmazza.
 - d) A Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény bevételeit a 4/a melléklet, kiadásait a 4/b. melléklet tartalmazza.
- (2) A Képviselő-testület önként vállalt feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg
- (3) A Képviselő-testület állami (államigazgatási) feladatot tartalmazó bevételt és kiadást nem jelöl meg.

6.§

A Képviselőtestület az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áht.vhr.) 24.§ (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2019. évi általános tartalékát 5 000 e Ft összegben a céltartalékát 35 057 e Ft összegben a rendelet 2. sz. melléklete II. és VI. pontjai szerint hagyja jóvá.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja szerinti több éves kihatással járó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs.

8.§

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt a 2019. évi költségvetésben nincs tervezve.

9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vhr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2019. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatását az 5. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

10.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 3. sz. tájékoztató tábla szerint, az előirányzat felhasználási tervét a 6. sz. tájékoztató táblában foglaltak szerint hagyja jóvá.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

11.§

- (1) A Képviselőtestület az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és a költségvetési szervek együttes 2019. évi költségvetését:
- a) 315 396 ezer Ft működési bevétellel
 - b) 340 091 ezer Ft működési kiadással
 - c) - 24 695 ezer Ft működési egyenleggel
 - d) 54 ezer Ft felhalmozási bevétellel
 - e) 37 596 ezer Ft felhalmozási kiadással
 - f) - 37 542 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
 - g) 315 450 ezer Ft költségvetési bevétellel
 - h) 377 687 ezer Ft költségvetési kiadással
 - i) - 62 237 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 - j) 68 915 ezer Ft finanszírozási bevétellel
 - k) 6 678 ezer Ft finanszírozási kiadással
 - l) 62 237 ezer Ft finanszírozási egyenleggel
- állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés i) pontja szerinti 2019. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással: 62 237 ezer Ft,
- b) külső finanszírozással: 0 ezer Ft.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának igénybevétele összesen: 62 237 ezer Ft

- a) működési célú 24 695 ezer Ft,
- b) felhalmozási célú 37 542 ezer Ft.

(4) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2019. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2019. évi költségvetésbe.

12.§

A Képviselőtestület – az Áht. 6.§ (5) bekezdésében foglaltak alapján – a 2019. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

- a) 340 091 ezer Ft működési költségvetéssel ebből:

- 165 925 ezer Ft személyi juttatással
- 31 356 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
- 117 084 ezer Ft dologi kiadással
- 14 526 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatása
- 6 200 ezer Ft egyéb működési célú kiadásokkal
- 5 000 ezer Ft működési tartalékkal

- b) 2 539 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

- c) 0 ezer Ft kölcsön nyújtással

- d) 0 ezer Ft hitel kiadásokkal

- e) 35 057 ezer Ft fejlesztési tartalékkal

állapítja meg.

3. A költségvetés véghajtásának szabályai

13.§

A gazdálkodási csoport a költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 napon belül az intézmények vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, melyet költségvetési alapokmányban rögzít és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldi az érintett intézmény részére.

14.§

Az e rendeletben meghatározott költségvetési szervek közötti átcsoportosítást csak a Képviselő-testület engedélyezheti.

15.§

A Képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát – többletköltségek fedezetére – negyedévenként 500 000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

16.§

(1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 5 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá a számlavezető pénzintézetnél.

17.§

A 2019. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel –, előirányzaton belül vállalható. Tárgyevén túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

18.§

- (1) A „Helyi önszerveződő közösségek támogatása” pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.
- (2) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget önkormányzati rendeletben kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást.

19.§

Magyarország költségvetéséről szóló 2018. évi L. tv. 69.§ alapján az Áht. 97 § (3) bekezdésének alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100 ezer Ft. A 200 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzési költsége folyó kiadásként egy összegben elszámolható. Az immateriális javak, tárgyi eszközök kis értékű – éven belüli amortizálandó – eszköznek tekintendők.

20. §

A Recski Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzattal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

21.§

- (1) A költségvetési szervek kiadási, bevételi és létszám-előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a helyi önkormányzat képviselő-testületének hatásköre.
- (2) A költségvetési kiadások kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester jogosult.
- (3) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

22.§

Az Önkormányzat és költségvetési szervei készpénzben alábbi kiadásokat teljesíthetik:

- a) közfoglalkoztatottak bére
- b) megbízási díjak, tiszteletdíjak
- c) készletbeszerzés, árubeszerzés
- d) kiküldetés, munkába járással kapcsolatos bérlet térítés,
- e) szolgáltatási kiadások

23.§

- (1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (2) A költségvetési szervek - figyelemmel a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdésében foglaltakra, valamint az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra - az önkormányzati gazdálkodási körbe tartozó gazdálkodás esetében saját nevükben:

- a) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
- b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
- c) értékpapírt nem vásárolhatnak, és nem bocsáthatnak ki.

24.§

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait a – működőképesség veszélyeztetése nélkül - zárhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A Képviselő-testület a zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

4. Illetmények, költségtérítés, szociális és kegyeleti támogatás

25.§

- (1) A Mötv. 71.§. (4) bekezdés alapján a képviselő-testület 2019. január 1-től a polgármester illetményét 548 500 Ft összegben határozza meg.
- (2) A képviselő-testület a polgármester részére az a Mötv. 71.§. (6) bekezdés alapján költségtérítést állapít meg, mértéke a polgármester illetménye 15%-ának megfelelő összeg.
- (3) Az önkormányzat képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. § szerinti illetményalapot a Recski Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek 2019. évben 38 650 Ft összegben állapítja meg.
- (4) Az önkormányzat képviselő-testülete a Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére – a személyi illetményben részesülők kivételével – a Kttv. 234.§ (3) bekezdés b.) pontja illetve (4) bekezdése alapján 2019. évben:
 - a) a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 %,
 - b) a középfokú iskolai végzettségű köztisztviselőknek 20 % mértékű illetménykiegészítést állapít meg.
- (5) A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők éves cafetéria juttatási kerete bruttó 200 e Ft/év fő.
- (6) Az önkormányzat az önkormányzati hivatal költségvetésében Szociális és kegyeleti támogatás céljára 70 000 Ft-ot állapít meg.
- (7) A hivatali szervezet vezetője a (4)-(6) bekezdésben foglalt juttatások, valamint a Kttv.152 §-ban felsorolt juttatások igényvételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszafizetésének szabályairól közszolgálati szabályzatban rendelkezik.
- (8) Az önkormányzat, a jegyző részére a saját gépjármű hivatalos használatáért költségtérítést engedélyez, melynek mértéke:
 - a) belterületen havi 400 km
 - b) településen kívül a ténylegesen megtett út.
- (9) Az önkormányzati intézmények dolgozói részére a saját gépjármű hivatalos célú használatát és a fizetendő költségtérítést az intézményvezető engedélyezi.
- (10) A költségtérítés mértéke:

- a) gépjármű üzemanyag fogyasztására a 60/1992.(IV.1.) Korm. rendelet 4.§- a (gépjármű lökettérfogatától függő átalány) szerint
- b) gépjármű egyéb költségeire (javítás, fenntartás) 9,- Ft/km.

(11) A képviselő-testület az önkormányzati hivatalnál és intézményeinél dolgozók részére a munkába járással összefüggésben a helyközi utazási bérlet 86 %-át téríti meg. A munkavállaló helyi utazására jogosító bérletet nem téríti meg.

III. fejezet

LAKÁS- NEM LAKÁS CÉLJÁRA SZOLGÁLÓ HELYISÉGEK, VALAMINT TERÜLET BÉRLETI DÍJAK, TÉRÍTÉSI DÍJAK

26.§

- (1) Az önkormányzati bér és szolgálati lakások bérleti díja 100 Ft/m².
- (2) A nem lakás céljára szolgáló helyiségek, területek bérbeadás díja az alábbi:
- a) Rendszeres bérbeadás díja:
 - 1.1 Virág üzlet (35 m²) 19 355 Ft/hó
 - 1.2 Belma üzlet (206 m²) 40 000 Ft/hó
 - 1.3 Kossuth út 218. raktár épület (225m²) *(bérbeadás megszűnt 2018.01.hó)*
 - 1.4 Műv. Ház presszó *(bérbeadás megszűnt 2015.01.31-én)*
 - 1.5 Sporttelep *(egyedi önkormányzati határozattal)* 520 000 Ft/év
 - 1.6 Hunyadi út 65. régi iskola 40 000 Ft/hó
 - 1.7 Magyar Telekom Nyrt. 40 946 Ft/hó
 - 1.8 Hunyadi út 87. (Tanműhely) 15 000 Ft/hó
 - 1.9 Mentőállomás Kossuth L. út 167. 10 000 Ft/hó
 - 1.10 Kossuth út 146. sz. alatti épület 1 irodahelyiségének bérbeadása:
 - Recski Polgárőr Egyesület 500 Ft/óra
 - Horgászegyesület 500 Ft/óra
 - ÉMASZ-ELMŰ 25 000 Ft/hó
 - b) Eseti bérbeadási díjak:
 - 2.1 Központi konyha étterme bérbeadása 600 Ft/fő
 - étterem fűtési szezonban 6 000 Ft/óra
 - étterem fűtési szezonon kívül 4 000 Ft/óra
 - 2.2 Művelődési Ház helyiségeinek bérbeadása
 - kisterem fűtési szezonban 4 000 Ft/óra
 - kisterem fűtési szezonon kívül: 2 000 Ft/óra
 - nagyterem fűtési szezonban: 6 000 Ft/óra
 - nagyterem fűtési szezonon kívül: 4 000 Ft/óra
 - színházi belépőjegyek: minimum 650 Ft/alkalom
 - múzeumi belépőjegyek: 300 Ft /felnőtt
150 Ft /diák
- (3) Terület bérleti díj:
- Kossuth u. 218. gazdasági épülethez tart.földrészlet *(bérbeadás megszűnt 2018.01.hó)*
- (4) Búzásvölgyi tó bérleti díja 4 000 000 Ft/év + évenként a KSH által közölt fogyasztói árindex változása szerint korrigált érték
- (5) e-Magyarország Pont 27 %-os ÁFÁ-t tartalmazó szolgáltatási díjtételei:
- a) Fénymásolás (A/4) ff. 30 Ft/oldal
 - b) Fénymásolás (A/4) ff. 2 old. 45 Ft/oldal

c) Fénymásolás (A/4) ff. kép	180 Ft/oldal
d) Fénymásolás (A/4) sz. sz.	60 Ft/oldal
e) Fénymásolás (A/4) sz. kép	300 Ft/oldal
f) Fénymásolás (A/3) ff.	40 Ft/oldal
g) Fénymásolás (A/3) ff. 2 old.	60 Ft/oldal
h) Fénymásolás (A/3) ff. kép	360 Ft/oldal
i) Fénymásolás (A/3) sz. sz.	120 Ft/oldal
j) Fénymásolás (A/3) sz. kép	600 Ft/oldal
k) Nyomtatás (A/4) ff.	30 Ft/oldal
l) Nyomtatás (A/4) ff. 2 old.	45 Ft/oldal
m) Nyomtatás (A/4) ff. kép	180 Ft/oldal
n) Nyomtatás (A/4) sz. sz.	60 Ft/oldal
o) Nyomtatás (A/4) sz. kép	300 Ft/oldal
p) Nyomtatás (A/3) ff.	40 Ft/oldal
q) Nyomtatás (A/3) ff. 2 old.	60 Ft/oldal
r) Nyomtatás (A/3) ff. kép	300 Ft/oldal
s) Nyomtatás (A/3) sz. sz.	120 Ft/oldal
t) Nyomtatás (A/3) sz. kép	600 Ft/oldal
u) Internet használat	300 Ft/óra
v) Számítógép használat	300 Ft/óra
w) Scannezés	150 Ft/oldal
x) Laminálás (A/4)	150 Ft/oldal
y) Laminálás (A/3)	200 Ft/oldal
z) CD írás hozott alapanyaggal	300 Ft/darab
aa) DVD írás hozott alapanyaggal	400 Ft/darab
bb) Fax küldés belföldre	250 Ft/lap
cc) Fax küldés külföldre	400 Ft/lap
dd) Faxfogadás	100 Ft/lap
ee) Terembérlet	2000 Ft/alkalom
ff) E-mail küldés	250 Ft/darab
gg) E-mail fogadás	200 Ft/darab
hh) E-mail cím készítése	200 Ft/darab
ii) Foglalkozási munkadíj (gépelés, szerkesztés)	600 Ft/óra
jj) Hirdetés feladás	300 Ft/darab
kk) Hirdetés megújítás	150 Ft/darab
ll) Önéletrajz nyomtatás ff. képpel	60 Ft/oldal
mm) Önéletrajz nyomtatás sz. képpel	120 Ft/oldal

(6) A községi hangoshíradón keresztül történő hirdetés díja 600.- Ft/bemondás, a közcélú hirdetmény kedvezménye 50 %.

(7) A piaci, vásári helypénz díja az elfoglalt terület után:

- a) 10 m²-ig: 1 000 Ft,
- b) 10m² felett: 2 000 Ft

IV. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

27.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Recsk, 2019. február

Nagy Sándor
polgármester

Kalmárné Kovács Andrea
jegyző

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2019. évi bevételi előirányzata

1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Bevételi források	2018. évi	2019. évi	%
	tervezett előirányzat		
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	65 961	64 835	98,3
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	52 758	48 814	92,5
3. Tel. önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetéti tám.	65 234	66 511	102,0
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	3 378	3 373	99,9
5. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0,0
Összesen (1-5)	187 331	183 533	98,0
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
-Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása	2 500	2 500	100,0
- ERASMUS óvoda	2 425	0	0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	7 623	7 744	101,6
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkügyi Központ támogatása közfoglalkoztatáshoz	17 327	13 516	78,0
- EFOP támogatás	989	0	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Psasvár hj. (13025e-5218e)	6 520	7 807	119,7
Összesen (1-4)	37 384	31 567	84,4
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fín.	0	0	0,0
Összesen (1)	0	0	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	7 000	6 700	95,7
2. Helyi iparüzési adó	50 000	50 000	100,0
3. Gépjárműadó	4 900	5 000	102,0
4. Talajterhelési díj	100	100	100,0
5. Igazgatási szolgáltatási díj	100	100	100,0
6. Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közl. bírság önk.része	50	15	30,0
7. Egyéb bírságok	50	0	0,0
8. Késedelmi és önellenőrzési pótlék	100	125	125,0
Összesen (1-8)	62 300	62 040	99,6
B4 Működési bevételek			
1. Szolgáltatások ellenértéke	14 990	13 840	92,3
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 558	6 733	102,7
3. Ellátási díjak	10 756	10 400	96,7
4. Kiszámlázott áfa	5 891	5 621	95,4
5. Áfa visszatérülése	4 265	0	0,0
6. Kamatbevételek	10	10	100,0
Összesen (1 -6)	42 470	36 604	86,2
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	30	30	100,0
Összesen (1)	30	30	100,0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől	985	985	100,0
2. Támogatás visszafizetése	854	667	78,1
Összesen (1)	1 839	1 652	43,9
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú visszatérítendő tám. kölcsön (árvizes)	24	24	100,0
Összesen (1)	24	24	100,0
Költségvetési bevételek összesen:	331 378	315 450	81,9
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	61 821	68 915	111,5
Összesen	61 821	68 915	0,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	393 199	384 365	0,0

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2019. évi kiadási előirányzata

2. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. évi szett előírát	2019. évi	%
I. Működési kiadások			
Személyi juttatások	173 684	165 925	95,5
Munkaadót terhelő járulékok	32 911	31 356	95,3
Dologi kiadások	106 755	117 084	109,7
Összesen :	313 350	314 365	100,3
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás			
Ellátottak pénzbeli juttatása	10 600	14 526	137,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	685	600	87,6
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 550	5 600	123,1
Tartalék	2 493	5 000	200,6
Összesen:	18 328	25 726	140,4
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I-II)	331 678	340 091	104,9
III. Beruházások			
1. ASP rendszer kiépítése	211	211	100,0
2. ITS + Rendezési Terv	4 191	889	21,2
3. Védőnői pályázatból eszközbeszerzés	0	739	0,0
4. Bányász emlékmű kialakítása támogatásból	0	500	0,0
3. Műv.házba eszközbeszerzés (érdekeltség-növelő pályázat+önerő)	546	0	0,0
4. Mini bölcsőde pályázat eszközbeszerzés	2 434	0	0,0
3. Beruházás áfa-ja	805	200	24,8
Összesen:	8 187	2 539	31,0
IV. Felújítások			
1. Ingatlanok felújítása			
- Mini bölcsőde kialakítás	5 747	0	0,0
2. Felújítás áfa-ja	1 552	0	0,0
Összesen:	7 299	0	0,0
BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN (III-IV)	15 486	2 539	16,4
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
	0	0	0,0
Összesen:	0	0	0,0
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék			
- Energetikai pályázat önrész	5 710	0	0,0
- Víziközmű fejlesztési tartalék	13 510	13 589	100,6
- Belterületi járdaszakasz felújítása	10 183	10 183	100,0
- Piac tér pályázat önrésze	4 726	4 726	100,0
- Parkolóhely építés	4 209	4 209	100,0
- Védőnős pályázat önrésze	894	0	0,0
- Leader pályázat karitatív tevékenység megvalósítására önrész	0	500	0,0
- Leader pályázat (közparkba eszközbeszerz., kiadványszerk.) önrész	0	350	0,0
- Hivatali épület felújítására	0	1 500	0,0
Összesen:	39 232	35 057	931,1
Költségvetési kiadások (I-VI)	386 396	377 687	107,4
VII. Finanszírozási műveletek			
Áh-n belüli megelőlegezések visszafizetése	6 803	6 678	98,2
Összesen:	6 803	6 678	98,2
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VII)	393 199	384 365	98%
Éves létszámkeret előirányzat	44	44	100,0
Közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata	15	12	80,0

Önkormányzathoz tartozó feladatok 2019. évi bevételi előirányzata

3/a. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Bevételi források	2018. évi tervezett előirányzat	2019. évi	%
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	65 961	64 835	98,3
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	52 758	48 814	92,5
3. Tel. önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési tám.	65 234	66 511	102,0
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	3 378	3 373	99,9
5. Működési célú központosított előirányzatok			
Összesen (1-5)	187 331	183 533	98,0
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
- Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása	2 500	2 500	100,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	7 623	7 744	101,6
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkaerő Alap támogatása közfoglalkoztatáshoz	17 327	13 516	78,0
- EFOP támogatás	989	0	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Psasvár hj. (13025e-5218e)	6 520	7 807	119,7
Összesen (1-4)	34 959	31 567	90,3
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ. fin.			
	0	0	0,0
Összesen (1)	0	0	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	7 000	6 700	95,7
2. Helyi iparüzési adó	50 000	50 000	100,0
3. Gépjárműadó	4 900	5 000	102,0
4. Talajterhelési díj	100	100	100,0
5. Igazgatási szolgáltatási díj	0	0	0,0
6. Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közl. bírság önk. része	50	15	30,0
7. Egyéb bírságok	50	0	0,0
8. Késedelmi és önellenőrzési pótlék	100	125	125,0
Összesen (1-8)	62 200	61 940	99,6
B4 Működési bevételek			
1. Szolgáltatások ellenértéke	9 425	8 755	92,9
2. Közzétett szolgáltatások ellenértéke	6 503	6 368	97,9
3. Ellátási díjak	0	0	0,0
4. Kiszámlázott áfa	1 730	1 694	97,9
5. Áfa visszatérülése	0	0	0,0
6. Kamatbevételek	10	10	100,0
Összesen (1-6)	17 668	16 827	95,2
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	30	30	100,0
Összesen (1)	30	30	100,0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől	985	985	100,0
2. Támogatás visszafizetése	854	667	78,1
Összesen (1)	1 839	1 652	89,8
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú visszatérítendő tám. kölcsön (árvizes)	24	24	100,0
Összesen (1)	24	24	100,0
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	61 821	68 915	111,5
Összesen	61 821	68 915	111,5
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	365 872	364 488	109,3

Önkormányzathoz tartozó kormányzati funkciók 2019. évi kiadási előirányzata

adatok e Ft-ban

Kormányzati funkciók		Működési kiadások						létszám
száma	neve	Személyi juttatás	Járulékok	Dologi	Műk.célú támogatások	Szociális juttatás	Összesen	
11130	Önkorm.jogalkotó és igazgat.tev.	11 788	2 214	2 371			16 373	1,00
13320	Közetmető-fenntartás, működtetés			946			946	
13350	Önkorm.vagyonnal való gazdálkod.			9 002			9 002	
16080	Kiemelt állami és önk.rendezvények			2 076			2 076	
45160	Közutak, hidak üzemeltetése, fennt.			2 667			2 667	
51010	Hulladékgyazdálkodás igazgatása	445	87	681			1 213	
64010	Közüvilágítás			6 180			6 180	
66010	Zöldterület-kezelés			2 045			2 045	
66020	Város és községgazd.	4 519	910	16 806			22 235	2,00
81030	Sportlétesítmények műk.			1 861			1 861	
84031	Civil szervezetek működési támog.				5 000		5 000	
84032	Civil szervezetek program támogatása				350		350	
86010	Határon túli magyarok egyéb támogatásai				250		250	
Önkormányzat üzemeltetési feladatai		16 752	3 211	44 635	5 600	0	70 198	3,00
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			328			328	
Szociális étkeztetési feladatai		0	0	328	0	0	328	0
82044	Könyvtári szolgáltatások	2 642	530	699			3 871	1
82042	Könyvtári állomány gyarapítása			525			525	
82092	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. ért.	3 754	758	3 013			7 525	1,50
82070	Történelmi hely, építmény működtetése	541	45	399			985	0,75
Közművelődési feladatok		6 937	1 333	4 636	0	0	12 906	3,25
72112	Háziorvosi ügyeleti ellátás			6 016			6 016	
72220	Járobetegek rehabilitációs szakellát.			1 080			1 080	
74031	Család és nővédelmi et. gondozás	4 912	929	1 190			7 031	1
Egészségügyi feladatok		4 912	929	8 286	0	0	14 127	1
Létszám összesen:								7
104051	Gyermekevédelmi pénzbeni ellát.					2 500	2 500	
107060	Egyéb szociális pénzbeni és term.beni ellát. (Temetéssel kapcsolatos telep. támog.)					600	600	
107060	Egyéb szociális pénzbeni és term.beni ellát. (Lakásfenntartással, lakhatással képes. telep. támog.)					7 926	7 926	
107060	Egyéb szoc.pénzbeni és természetbeni el. telep. tám.					3 500	3 500	
107060	Bursa Hungarica támogatás				600		600	
41233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztat.	8 464	825				9 289	8,50
41237	Közfoglalkoztatási mintaprogram	3 851	376				4 227	3,75
Szociális feladatok, közfoglalkoztatás		12 315	1 201	0	600	14 526	28 642	12
							0	
Önkorm.hoz tartozó feladatok összesen		40 916	6 674	57 885	6 200	14 526	126 201	19,50
Irányító szerv támogatása (kv szervek részére)							189 058	
Önkormányzat kiadási előirányzata (int.finanszírozással)							315 259	
Költségvetési intézmények kiadási előirányzata		125 009	24 682	59 199			208 890	36
Önkormányzati szintű kiadási előirányzat		165 925	31 356	117 084	6 200	14 526	335 091	56

Önkormányzati költségvetési szervek 2019. évi bevételi előirányzata

4/a. melléklet
adatok: e Ft-ban

Kormányzati funkciók		Működési bevételek						Irányító szervi		Maradvány	Mind összesen
száma	neve	Igazgatás szolg.díj	Szolgáltatások ellenértéke	Közvetített szolgáltatások	Ellátási díjak	Kiszámlázott áfa	Áfa visszatérít és	Összesen	támogatás	igénybe vétele	
Recski Községi Önkormányzati Hivatal											
11130	Önkorm.igazgatás	100	0	305	0	0	0	405	49 056	0	49 461
11220	Adó kiszabása, besz.								4 282	0	4 282
16020	Országos és helyi népszavazással kapcs. tev.								0	0	0
	<i>Recsk összesen:</i>	100	0	305	0	0	0	405	53 338	0	53 743
11130	Önkorm.igazgatás								13 025	0	13 025
11220	Adó kiszabása, besz.								0	0	0
16020	Országos és helyi népszavazással kapcs. tev.								0	0	0
	<i>Parádásavár összesen:</i>	100	0	305	0	0	0	405	13 025	0	13 025
	Összesen:								66 363	0	66 768
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde											
91110	Óvodai nevelés, ellát.								57 741	0	57 741
104031	Mini bölcsődei ellátás				25			25	10 292	0	10 317
	Összesen	0	0	0	25	0	0	25	68 033	0	68 058
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.											
96015	Gyermekékeztetés köznevelési int.				1 747	472		2 219	34 167	0	36 386
96025	M.helyi étk.köznev.int.		5 085			1 292		6 377	-1 773	0	4 604
102031	Idősek nap.ell.				200			200	8 289	0	8 489
107051	Szociális étkeztetés				8 000	2 160		10 160	1 879	0	12 039
107052	Házi segítségnyújtás				428			428	7 844	0	8 272
104042	Család és gyermekjóléti szolg.			60		3		63	4 211	0	4 274
	Összesen:	0	5 085	60	10 375	3 927	0	19 447	54 617	0	74 064
	Önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mindösszesen	100	5 085	365	10 400	3 927	0	19 877	189 013	0	208 890

adatok: e Ft-ban

Kormányzati funkciók		Kötelező feladatok működési kiadása					Engedélyezett	
száma	neve	Személyi juttatás	Járadékok	Dologi	Műk.célú pte átad.	Szociális juttatás	Összesen	létszám
Rescki Községi Önkormányzati Hivatal								
11130	Önkorm.igazgatás	30 567	5 689	13 205			49 461	7
11220	Adó kiszabása, besz.	2 987	605	690			4 282	1
16020	Országos és helyi népszavazással kapes. tev.	0	0	0			0	
	<i>Recsk összesen:</i>	33 554	6 294	13 895			53 743	
11130	Önkorm.igazgatás	9 978	1 990	1 057			13 025	2
11220	Adó kiszabása, besz.						0	
16020	Országos és helyi népszavazással kapes. tev.						0	
	<i>Parádásavár összesen:</i>	9 978	1 990	1 057			13 025	
	Összesen:	43 532	8 284	14 952		0	66 768	10
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde								
91110	Óvodai nevelés, ellát.	43 707	8 696	5 338			57 741	11,7
104031	Mini bölcsődei ellátás	6 800	1 356	2 161			10 317	2,4
	Összesen	50 507	10 052	7 499	0	0	68 058	14
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.								
96015	Gyermekétkeztetés köznevelési in	14 480	2 901	19 005			36 386	6,00
96025	M.helyi étk.köznev.int.	430	79	4 095			4 604	0
102031	Idősek nap.ell.	4 382	884	3 223			8 489	2,00
107051	Szociális étkeztetés	1 780	347	9 912			12 039	0,36
107052	Házi segítségnyújtás	6 648	1 486	138			8 272	2,64
104042	Család és gyermekjóléti szolg.	3 250	649	375			4 274	1,00
	Összesen:	30 970	6 346	36 748			74 064	12,00
	Önként vállalt feladatok						0	0,00
	Mindösszesen	125 009	24 682	59 199	0	0	208 890	36

**A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi
és kiadási előirányzatainak keretszámai**

1. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Bevételi források	2019.	2020.	2021.	2022.
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	183 533	185 231	186 150	186 500
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről	31 567	34 231	34 851	35 954
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	1 652	1 739	1 801	1 850
B4 Működési bevételek	36 604	37 500	40 506	41 500
B3 Közhatalmi bevételek	62 040	62 500	63 500	64 500
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	315 396	321 201	326 808	330 304
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
I. Működési kiadások	314 365	315 840	316 650	318 742
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás	20 726	20 933	21 352	21 992
Tartalék	5 000	5 000	5 000	5 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	340 091	341 773	343 002	345 734
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	30	30	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	24	24	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	54	54	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK				
III. Beruházások				
1. Beruházások	2 339	2 500	3 000	3 500
2. Beruházás áfá-ja	200	675	810	945
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	2 539	3 175	3 810	4 445
IV. Felújítások				
1. Ingatlanok felújítása	0	2 000	2 500	2 750
2. Felújítás áfá-ja	0	540	675	743
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	0	2 540	3 175	3 493
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék	35 057	14 000	14 550	14 650
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37 596	19 715	21 535	22 588
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	315 450	321 255	326 808	330 304
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	377 687	361 488	364 537	368 322
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	6 678	6 803	6 825	7 012
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	68 915	47 036	44 554	45 030
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	384 365	368 291	371 362	375 334
KIADÁSOK ÖSSZESEN	384 365	368 291	371 362	375 334

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2019. évi költségvetési mérlege

adatok: e Ft-ban

Működési célú bevételi előirányzatok		Működési, fenntartási kiadási előirányzatok	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Működési költségvetés kiadásai	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai (kv.tv.2sz. melléklete)	183 533	K1 Személyi juttatások	165 925
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	31 567	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 356
B3 Közhatalami bevételek	62 040	K3 Dologi kiadások	117 084
B4 Működési bevételek	36 604	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 526
B6 Működési célú átvett pénzeszközök bevételei	1 652	K5 Egyéb működési célú kiadások	600
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.belültre	5 600
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.kívültre	5 000
		K512 Tartalék	
Működési költségvetési bevételek összesen	315 396	Működési költségvetési kiadások összesen	340 091
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K6 Beruházások	2 539
B5 Felhalmozási bevételek	30	K7 Felújítások	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	24	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. belültre	0
		Fejlesztési céltartalék	35 057
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	54	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	37 596
Költségvetési bevételek összesen	315 450	Költségvetési kiadások összesen	377 687
B8 Finanszírozási bevételek	68 915	K9 Finanszírozási kiadások	6678
Bevételek mindösszesen	384 365	Kiadások mindösszesen	384 365

Többséves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

2019. évben többséves kihatással járó feladat nincs tervezve.

Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatás	
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege:	205 032 Ft
- Gyermekétkeztetés 10 %-os önkormányzati támogatása	2 204 750 Ft
- Szociális étkeztetés támogatása	420 469 Ft
- Szociális ellátás támogatása	0 Ft
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése:	1 652 000 Ft
Kommunális adónál biztosított kedvezmény összege:	17 130 Ft
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény összege:	0 Ft
Gépjárműadónál biztosított mentesség összege:	0 Ft
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:	0 Ft

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételi előirányzat													
B11	Önk. működési támogatásai	15 354	15 270	15 285	15 314	15 352	15 244	15 301	15 386	15 224	15 286	15 289	15 228	183 533
B16	Egyéb működési célú támogat.	5 801	5 801	5 801	1 296	1 296	1 296	1 296	2 546	1 296	1 296	2 546	1 296	31 567
B2	Felhalmozási célú bev. Áh-n be.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	1 140	1 100	30 000	1 150	1 500	50	50	50	23 700	1 200	1 870	230	62 040
B4	Működési bevételek	2 717	2 720	6 717	2 720	2 715	2 725	2 720	2 715	2 720	2 717	2 701	2 717	36 604
B5	Felhalmozási bevételek					30								30
B6	Működési célú átvett bevét.	56	56	56	56	56	56	56	1 035	56	56	56	57	1 652
B7	Felhalmozási célú átvett pénze.						24							24
B8	Finanszírozási bevételek													
	Előző évi maradvány igénybev.				68 915									68 915
	Bevételi előir. összesen:	25 068	24 947	57 859	89 451	20 949	19 395	19 423	21 732	42 996	20 555	22 462	19 528	384 365
	Kiadások													
K1	Személyi juttatások	16 905	16 905	16 905	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 802	165 925
K2	Járadékok	2 913	2 913	2 913	2 513	2 513	2 513	2 513	2 513	2 513	2 513	2 513	2 513	31 356
K3	Dologi kiadások	10 134	9 757	9 757	9 520	9 301	9 520	9 114	9 915	9 310	10 140	10 510	10 106	117 084
K4	Szociálpolitikai juttatások	400	2 600	2 400	688	636	1 415	577	562	449	384	2 165	2 250	14 526
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	3 850	85	0	0	0	250	600	1 415	0	0	6 200
	Általános tartalék				5 000									5 000
K6	Beruházások			1 828			211	500						2 539
K7	Felújítások													0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiad.													0
K9	Finanszírozási kiadások	6 678												6 678
	Céltartalék				35 057									35 057
	Kiadási előir. összesen:	37 030	32 175	37 653	65 664	25 251	26 460	25 505	26 041	25 673	27 253	27 989	27 671	384 365
	Különbözet	-11 962	-7 228	20 206	23 787	-4 302	-7 065	-6 082	-4 309	17 323	-6 698	-5 527	-8 143	
	Egyenleg	-11 962	-19 190	1 016	24 803	20 501	13 436	7 354	3 045	20 368	13 670	8 143	0	

Önkormányzat működésének támogatása 2019. évi költségvetési törvény 2 sz. melléklete alapján

7. sz. táblázat

Hozzájárulások jogcímei	2018. év			2019. év		
	Feladatfinanszírozás összege			Feladatfinanszírozás összege		
	Fajlagos	Mutatósz.	Ft	Fajlagos	Mutatósz.	Ft
I. Helyi önkorm. működésének ált. támog.						
a) Önkormányzati hivatal támogatása	4 580 000 Ft/fő	8,7fő	39 846 000	4 580 000 Ft/fő	8,63fő	39 525 400
b). Településüzemeltetéshez kapcs.feladatok						
ba) Zöldterület gazdálkodással kapcs. felad.	22 300 Ft/ha	274 ha	6 112 430	22 300 Ft/ha		6 112 430
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	320 000 Ft/km	24,9 km	7 968 000	320 000 Ft/km		7 968 000
bc) Köztemető fenntartás			432 417			381 961
bd) Közutak fenntartásának támogatása	227 000 Ft/km	17,61 km	3 997 470	227 000 Ft/km		4 063 300
c-V. Beszámítás összege (egyéb. Önk. feladatokat terhelő)			-1 378 059			-2 109 169
c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás u	2 700 Ft/fő	2792 fő	7 538 400	2 700 Ft/fő		7 527 600
d)-Lakott külterülettel kapcsolatos felad.támog.	2550 Ft/fő	158 fő	402 900	2550 Ft/fő		392 700
I.5. 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása			0			0
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása			1 041 000			972 400
Összesen I. (a-I.6.)			65 960 558			64 834 622
II. Települési önk. egyes köznevelési felad.tám.						
1. Óvodapedagógus átlagbér és közteher tám. 8 hónapra	4 419 900 Ft/fő	8,0 fő	23 568 000	4 371 500 Ft/fő	7,3 fő	21 274 633
Óvodapedagógus átlagbér és közteher tám. 4 hónapra	4 419 900 Ft/fő	7,0 fő	10 311 000	4 371 500 Ft/fő	6,7 fő	9 763 017
Pótlólagos: 2016. szept. 1-től 3 hónapra						
Óvodaped.nevelő munkáját segítők bértám. 8 hónapra	2 205 000 Ft/fő	5 fő	7 350 000	2 205 000 Ft/fő	4 fő	5 880 000
Óvodaped.nevelő munkáját segítők bértám. 4 hónapra	2 205 000 Ft/fő	4 fő	2 940 000	2 205 000 Ft/fő	4 fő	2 940 000
2. Óvodaműködtetési támogatása 8 hónapra	81 700 Ft/fő/év	84 fő	4 575 200	97 400 Ft/fő/év	78 fő	5 064 800
Óvodaműködtetési támogatása 4 hónapra	81 700 Ft/fő/év	75 fő	2 042 500	81 700 Ft/fő/év	71 fő	2 305 133
3. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.	401 000Ft/fő/12 hó	4 fő	1 604 000	396 700Ft/fő/12 hó	4 fő	1 586 800
4. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.			367 584			
Összesen II.(1-4)			52 758 284			48 814 383
III. 2. Tel. Önk. Szoc. Feladatainak egyéb támog.			24 089 000			22 312 722
III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti felad. támog.						
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat. tám.			3 400 000			3 400 000
- Szociális étkeztetés	55 360 Ft/fő	93 fő	5 148 480	55 360 Ft/fő	80 fő	4 428 800
- Házi segítségnyújtás - szociális segítés	25 000 Ft/fő	2 fő	50 000	25 000 Ft/fő	1 fő	25 000
- Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	330 000 Ft/fő	12 fő	3 960 000	330 000 Ft/fő	9 fő	2 970 000
- Időskorúak nappali intézményi ellátása	109 000 Ft/fő	11 fő	1 199 000	109 000 Ft/fő	8 fő	872 000
Összesen (3).			13 757 480			11 695 800
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása						
- Elismert dolgozók bértámogatása	1 900 000 Ft/fő/év	5,7 fő	10 830 000	1 900 000 Ft/fő/év	5,59 fő	10 621 000
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			12 087 072			12 698 623
III. 6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása						
	570 Ft/adag	2 550	1 453 500	570 Ft/adag	575	327 750
Összesen (5-6).			24 370 572			23 647 373
III. 7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása						
- Elismert szakmai dolgozók bértámogatása	4 419 000 Ft/fő/év	0,2 fő	883 800	4 419 000 Ft/fő/év		
- Elismert szakmai dolgozók bértámogatása	2 993 000 Ft/fő/év	0,2 fő	598 600	2 993 000 Ft/fő/év	2 fő	5 986 000
- Bölcsőde üzemeltetési támogatása			1 535 000			2 869 000
Összesen (7).			3 017 400			8 855 000
Összesen III. (2+3+5+6+7)			65 234 452			66 510 895
IV. Tel.önkorm.kulturális feladatainak támogatása						
Nyilvános könyvtári, és közművelődési felad.hoz	1 210 Ft/fő	2 792	3 378 320			3 373 480
Támogatás összesen :			187 331 614			183 533 380