

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/127-22/2024..

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2024. 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. 2023. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2023. 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendeletervezetet 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.

2024. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2023. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: általános működés, óvodához kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.

A 2024. 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 a 12.sz. melléklet szemlélteti részletesen. Az önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen kapott támogatás 18,93 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az önkormányzat 2024. évben is közvilágítást érintően kiegészítő támogatásban részesült az önkormányzat, amelynek összege 3.960.000.- Ft.

A gyermekétkeztetés támogatás két részből áll, az elismert dolgozói létszám bértámogatásából és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából. Az önkormányzat novemberben részletes adatszolgáltatást nyújtott a konyha működési költségeire vonatkozóan is, amely külön kitért a konyhai közüzemi árakra.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjától támogatás már nem jár az önkormányzatnak, mert a védőnői szolgálat működtetése az állam feladata lett.

A 2023. évhez képest 11.531.388.- Ft-tal, 63,86%-kal csökkent a támogatás a települési önkormányzatok szociális feladatainak általános támogatása, mivel annak mértéke függ az önkormányzat egy főre jutó adóerőképeségétől.

A szociális étkeztetés, az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatása, a szociális étkezésre adott egy főre eső fajlagos támogatása, valamint az időskorúak nappali intézményi ellátása fajlagos támogatása 2024. évben emelkedik. Az adott szociális feladatok megvalósításához nyújtott támogatások növekedése 25%, amely a fajlagos összegek emelkedésének köszönhető.

A mutatószámok állandósulni látszódnak, a Recski Szociális Ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2023. évi teljesítéseknek megfelelően, illetve a gondozottak jövedelmi helyzetét figyelembe véve terveztük. Az iskolai és óvodai étkeztetési díjak bevételeinek meghatározása is a 2023. évi teljesítések alapján történt. Az óvodai és mini bölcsődei étkeztetés saját bevétele nagyon alacsony, a széleskörű ingyenes étkezési lehetőség biztosítása miatt. A költségvetési szervek működési bevételeit a 5. melléklet mutatja be.

A **közfoglalkoztatásra biztosított támogatás előirányzata** a folyó 2024. évre áthúzódó programok támogatási összegek (a programok 2024.02.29. napjáig tartanak).

A kulturális bérfejlesztések támogatására a 2023. évben megítélt támogatási összeget 2024. évben is megkapja az önkormányzat.

Egyéb működési célú támogatások bevételei között szerepel Parádsasvár Község Önkormányzata által nyújtott hozzájárulás a Közös Önkormányzati Hivatal Parádsasvári kirendeltségének működéséhez (jellemzően: bérköltség és annak járuléka), amely 2024. évben 11.315.648.- Ft.

Felhalmozási célú bevételeknél nem kerültek az eredeti költségvetésbe tervezésre.

A közhatalmi bevételek tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembevételével, valamint a rendelkezésre álló információk alapján kerültek megállapításra.

A működési bevételek tervezése az előző évhez hasonlóan történt, mivel a Képviselő-testület bérleti díjmódosítást nem hajtott végre 2023. évben. A rovatrend előírásának megfelelően az önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevételt a szolgáltatások ellenértéke tartalmazza. A közvetített szolgáltatások ellenértéke soron a bérlők, illetve ingatlan használók tovább számlázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházat, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók. Új szolgáltatási bevételi elemként jelenik meg az egri kórháztól a védőnői szolgálat működtetésére kapott havi bruttó 40.000.- Ft, amely a közüzemek, internet, telefon, karbantartási kiadások, takarítás költségek fedezésére szolgál. A 2023. évi gázfogyasztás elszámolásából befolyó visszafizetések 3.653.237.- Ft.

A felhalmozási bevételeknél a Hunyadi út 139. értékesítésének 2024. évi részlete: 360.000.- Ft került betervezésre.

Működési célú átvett pénzeszközzel a Recski Szövetségtől a Nemzeti Emlékpark üzemeltetéséhez átvett 1.021.000 Ft-tal számolhatunk, mely tartalmazza a 2023. évben felmerült költségek rendezését is.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz nincs tervezve a 2024. évi eredeti költségvetésbe.

Belső finanszírozási bevételként az előző évi maradvány felhasználása került megtervezésre. Ez 525.103.497.- Ft, és a következő tételeket tartalmazza:

- 73.035.060.- Ft működési célú kiadásokhoz,
- 442.708.417.- Ft felhalmozási célú kiadásokhoz.
- 9.360.020.- Ft finanszírozási előleg;

Külső finanszírozási elem nem szerepel a tervezetben, az Önkormányzat költségvetési kiadásai és a jelenlegi fejlesztési tervek nem indokolják 2024. évben hitel felvételét.

Az 1. sz. mellékletben bemutatott bevételi források költségvetési szervek szerinti részletezését a 3 sz. és 5. sz. melléklet tartalmazza.

ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

(2. sz. melléklet)

A település 2024. évi kiadási költségvetési tervezetét az ágazati törvények rendelkezései szerint és az önkormányzat költségvetés előkészítése során hozott döntések alapján került elkészítésre, illetve összeállításra. A költségvetési szervek működési kiadásait a 4. és 6. sz. melléklet mutatja be.

Személyi juttatások járulékok.

Az önkormányzathoz tartozó többi területen, a soros előrelépés és a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt emelkedtek a bérek 2023.12.01. napjától. A pedagógusokat 2024. január 01. napjától átlag 32,2 %-kal megemelt pedagógus illetmény illeti meg. A Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók cafetéria juttatását 8000 Ft/hó/fő figyelembevételével terveztük meg. 2024. január 1. napjától a havi minimálbér 266.800.- Ft Ft, a garantált bérminimum 326.000.- 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 231.900 e Ft/fő.

A **dologi kiadásaink** tervezésénél a takarékosági szempontokat figyelembe véve terveztünk, alapul véve a 2023. évi teljesülési adatokat, minimális árnövekedéssel számolva. A dologi kiadásokon belül a közüzemi díjak tervezésénél minden villamos energia költségének, valamint a konyha gázenergia költségének megtervezése gondot okoz, mivel a szerződéses árat egy képlet határozza meg. A 25/2023. (XII.13.) EM rendeletben meghatározottak szerint történik 2024. január 01. napjától a vízdíj, szennyvízdíj meghatározása amely kb.: 350%-os emelést tartalmaz.

A települési támogatásként adható **segélyezési-szociális kiadásokra** a 2023. évi összegek kerültek betervezésre, amely 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).

Működési célú támogatásként a civil szervezetek részére beállításra került 2.000.000 Ft-os összeg.

Egyéb működési célú kiadások között szerepel az önkormányzat által fizetendő **szolidaritási adó**, amely 6.633.934.- Ft.

Az Önkormányzat általános működési kiadásaira 5 000.000 Ft **tartalékot** került elkülönítésre.

Felhalmozási célú átadott pénzeszköz és felhalmozási kiadás betervezésére nem került sor.

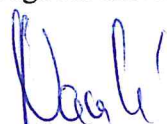
Felújításra a TOP Plusz Energetikai pályázat 167.752.122.- Ft, valamint a TOP Plusz Piac kialakítása pályázat 270.308.095.- Ft összegben került betervezésre.

Tisztelt Polgármester Úr, tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2024. évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet - mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k, 2024. február 7.

Tisztelettel:


Nagy Sándor
polgármester



RECSK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2024. (....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. 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) 2024. 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 Gyermejjóléti 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 1-6. sz. mellékleteinek 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 előirányzatonkénti 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 melléklet, kiadásait a 4 melléklet tartalmazza.
 - b) A Recski Közös Önkormányzati hivatal bevételeit a 5 melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
 - c) A Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.
 - d) A Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény bevételeit a 5. melléklet, kiadásait a 6. 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 2024. évi általános tartalékát 5 000 000 Ft összegben a rendelet 2. sz. melléklete II. pontja szerint hagyja jóvá.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja szerinti több éves kihatással járó kötelezettsége az önkormányzatnak nincs. 7.sz. melléklet

8.§

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektként a TOP_Plusz Piac és TOP_Plusz Energetikai pályázat van a 2024. évi költségvetésben eredeti előirányzatként betervezve.

9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vhr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2024. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

10.§

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 9.sz. melléklet szerint, az előirányzat felhasználási tervét a 10.sz. mellékletben 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 2024. évi költségvetését:
- a) 420 814 257 Ft működési bevétellel
 - b) 498 857 517 Ft működési kiadással
 - c) – 78 043 260 Ft működési egyenleggel

- d) 360 000 Ft felhalmozási bevétellel
- e) 438 060 217 Ft felhalmozási kiadással
- f) – 437 700 217 Ft felhalmozási egyenleggel

- g) 421 174 257 Ft költségvetési bevétellel
- h) 936 917 734 Ft költségvetési kiadással
- i) -515 743 477 Ft költségvetési egyenleggel

- j) 525 103 497 Ft finanszírozási bevétellel
- k) 9 360 020 Ft finanszírozási kiadással
- l) 515 743 477 Ft finanszírozási egyenleggel
állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés i) pontja szerinti 2024. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással: 525 103 497 Ft,
- b) külső finanszírozással: 0 Ft.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának igénybevétele összesen: 525 103 497 Ft

- a) működési célú 82 395 080 Ft,
- b) felhalmozási célú 442 708 417 Ft.

(4) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2024. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2024. évi költségvetésbe.

12.§

A Képviselőtestület – az Áht. 6.§ (5) bekezdésében foglaltak alapján – a 2024. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

- a) 498 857 517 Ft működési költségvetéssel
ebből:

- 266 900 139 Ft személyi juttatással
- 36 990 681 Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
- 176 482 763 Ft dologi kiadással
- 4 850 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatása
- 8 633 934 Ft egyéb működési célú kiadásokkal
- 5.000.000 Ft működési tartalékkal

- b) 438 060 217 Ft felhalmozási költségvetéssel
- c) Ft kölcsön nyújtással
- d) Ft hitel kiadásokkal
- e) 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 havonta** 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 2024. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyú kiadásra – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyévén 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 2024. évi központi költségvetéséről 2023. évi LV. törvény 75. §-a és az Áht. 97 § (3) bekezdésének alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhatára 100.000 Ft. A 200.000 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 amortizálандó – 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 – félévenként, 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 bérletterítés,
- 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 - zárolhatja, 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 2023. január 1. napjától a polgármester illetményét 780 000 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 2024. évben 46 380 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 2024. 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 231 900 e Ft/év fő.
- (6) Az önkormányzat az önkormányzati hivatal költségvetésében Szociális és kegyeleti támogatás céljára 60 000 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:
- belterületen havi 400 km
 - 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:
- gépjármű üzemanyag fogyasztására a 60/1992.(IV.1.) Korm. rendelet 4.§- a (gépjármű lökettérfogatótól függő átalány) szerint
 - gépjármű egyéb költségeire (javítás, fenntartás) 15,- 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. A képviselő-testület a gépjárművel történő munkába járás költségtérítését 30.- Ft/km összegben 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:

1. Recsk, Kőbánya út 19.	73 000 Ft/hó
2. Recsk, Tarna út 32.	10.000 Ft/hó/db
3. Recsk, Kossuth L. 167.	30.000 Ft/hó

- (2) A nem lakás céljára szolgáló helyiségek, területek bérbeadás díja az alábbi:

a) Rendszeres bérbeadás díja:	
1.1 Virág üzlet (35 m ²)	25 000 Ft/hó
1.2 Sporttelep Bunkergép KFT	520 000 Ft/év
1.3 Hunyadi út 65. régi iskola	80 000 Ft/hó
1.4 Magyar Telekom Nyrt.	46 420 Ft/hó
1.5 Hunyadi út 87. (Tanműhely)	30 000 Ft/hó
1.6 Mentőállomás Kossuth L. út 167.	10 000 Ft/hó
1.7 Kossuth út 146. sz. alatti épület 1 irodahelyiségének bérbeadása:	
- Recski Polgárőr Egyesület	0 Ft/óra
- Horgászegyesület	0 Ft/óra
- ÉMASZ-ELMŰ	25 000 Ft/hó
1.8 Recsk, Dobó út 10, Futdesign KFT	70 000 Ft/hó
1.9. Kossuth L. út 218.	20 000 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

3. Búzásvölgyi tó bérleti díja 6 161 537.- Ft/év + évenként a KSH által közölt fogyasztói árindex változása szerint korrigált érték

2 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) Scannelés	150 Ft/oldal
x) Laminálás (A/4)	150 Ft/oldal
y) Laminálás (A/3)	200 Ft/oldal
z) CD írás hozott alanyaggal	300 Ft/darab
aa) DVD írás hozott alanyaggal	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 közeleli hirdetés 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 2024. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Recsk, 2024. február

Nagy Sándor
polgármester

Kalmárné Kovács Andrea
jegyző

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2024. évi bevételi előirányzata

1. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Bevételi források	2023. évi tervezett előirányzat	2024. évi	%
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	88 553 244	90 215 921	101,9
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	59 325 706	86 640 498	146,0
3. Tel.önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési tám.	90 147 304	84 503 360	93,7
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	5 941 905	5 919 775	99,6
5. Működési célú egyéb kiegészítő támogatás	0	2 377 714	0,0
Összesen (1-5)	243 968 159	269 657 268	110,5
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ah-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	1 390 714	0	0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	5 529 000	0	0,0
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkügyi Központ támogatása közfoglalkoztatáshoz	9 260 098	9 234 317	99,7
- VRMT támogatás	900 000	0	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Psasvár hj.	11 438 717	11 315 648	98,9
Összesen (1-4)	28 518 529	20 549 965	72,1
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	0	0,0
2. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fin.	70 773 104	0	0,0
Összesen (1)	70 773 104	0	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	6 500 000	6 500 000	100,0
2. Helyi iparűzési adó	65 000 000	70 000 000	107,7
3. Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	300 000	100,0
- Igazgatási szolgáltatási díj	100 000	50 000	50,0
- Szabálysértési pénz- és helyszini bírság, közl. bírság önk.része			
- Egyéb bírságok			
- Késedelmi és önellenőrzési pótlék			
Összesen (1-8)	71 900 000	76 850 000	106,9
B4 Működési bevételek			
1. Szolgáltatások ellenértéke	16 763 400	19 793 490	118,1
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 960 000	4 825 000	60,6
3. Ellátási díjak	9 900 000	12 970 000	131,0
4. Kiszámlázott áfa	5 988 500	6 494 297	108,4
5. Áfa visszatérülése	7 100 000	5 000 000	70,4
6. Kiadások visszatérítése	600 000	3 653 237	608,9
7. Kamatbevételek	0	0	0,0
Összesen (1 -6)	48 311 900	52 736 024	109,2
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	16 360 000	360 000	2,2
	16 360 000	360 000	2,2
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől	741 000	1 021 000	137,8
Összesen (1)	741 000	1 021 000	137,8
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú pénzeszköz	686 203	0	0,0
Összesen (1)	686 203	0	0,0
Költségvetési bevételek összesen:	481 258 895	421 174 257	87,5
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	61 145 765	82 395 080	134,8
2 Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	212 762 431	442 708 417	208,1
Összesen	273 908 196	525 103 497	191,7
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	755 167 091	946 277 754	125,3

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2024. évi kiadási előirányzata

2. sz. melléklet

adatok Ft-ban

Megnevezés	2023. évi	2024. évi	%
I. Működési kiadások			
Személyi juttatások	245 934 588	266 900 139	108,5
Munkaadót terhelő járulékok	34 012 070	36 990 681	108,8
Dologi kiadások	172 834 818	176 482 763	102,1
Összesen :	452 781 476	480 373 583	106,1
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás			
Ellátottak pénzbeli juttatása	4 300 000	4 850 000	112,8
Egyéb működési célú támogatások lakosság Arany János tehetség. Gond.	50 000	0	0,0
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre	4 000 000	8 633 934	215,8
Tartalék	5 000 000	5 000 000	100,0
Összesen:	13 350 000	18 483 934	138,5
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I-II)	466 131 476	498 857 517	107,0
III. Beruházások			
1. Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde laptop a minibölcsődébe	350 000	0	0,0
2. Recski Szoc.Ellátó Központi konyha hűtővásárlás, egyéb eszközök	406 400	0	0,0
Összesen:	756 400	0	0,0
IV. Felújítások			
1. Ingatlanok felújítása			
TOP Energetikai pályázat	212 762 431	167 752 122	78,8
TOP Piac pályázat	0	270 308 095	0,0
VP külterületi útfelújítás	65 758 057	0	0,0
Összesen:	278 520 488	438 060 217	157,3
BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN (III-IV)	279 276 888	438 060 217	156,9
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
	0	0	0,0
Összesen:	0	0	0,0
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék			
Céltartalék pályázatok önerő	0	0	0,0
Összesen:	0	0	0,0
Költségvetési kiadások (I-VI)	745 408 364	936 917 734	125,7
VII. Finanszírozási műveletek			
Áh-n belüli megelőlegezések visszafizetése	9 758 727	9 360 020	95,9
Összesen:	9 758 727	9 360 020	95,9
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VII)	755 167 091	946 277 754	125,31
Éves létszámkeret előirányzat	43	44	102,3
Közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata	6	6	100,0

Önkormányzathoz tartozó feladatok 2024. évi bevételi előirányzata

adatok Ft-ban

3. melléklet

Bevételi források	2023. évi tervezett előirányzat	2024. évi tervezett előirányzat	%
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	88 553 244	90 215 921	101,9
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	59 325 706	86 640 498	146,0
3. Tel.önkorm. Szociális, gyermekjóléti fel. tám.	53 905 966	48 315 186	89,6
3. Tel.önkorm. Gyerm.étkeztetési tám.	36 241 338	36 188 174	99,9
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	5 941 905	5 919 775	99,6
5. Kiegészítő támogatások (kult.feladatok bérjellegű tám.)	0,0	2 377 714	0,0
Összesen (1-5)	243 968 159	269 657 268	110,5
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (Kult.bértám)	1 390 714	0	0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	5 529 000	0	0,0
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkaerő Alap támogatása közfoglalkoztatáshoz	9 260 098	9 234 317	
- RMVT támogatás	900 000	0	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Pásvár hj.	11 438 717	11 315 648	98,9
Összesen (1-4)	28 518 529	20 549 965	72,1
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fin. (VP Útfelújítás pályázat)	70 773 104	0	0,0
2.Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	0	0,0
Összesen (1)	70 773 104	0	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	6 500 000	6 500 000	100,0
2. Helyi iparűzési adó	65 000 000	70 000 000	107,7
3. Egyéb közhatalm bevételek	300 000	300 000	100,0
- Talajterhelési díj			
- Igazgatási szolgáltatási díj			
- Szabálysértési pénz- és helyszini bírság, közl. bírság önk.része			
- Egyéb bírságok			
- Késedelmi és önellenőrzési pótlék			
Összesen (1-8)	71 800 000	76 800 000	107,0
B4 Működési bevételek			
1. Szolgáltatások ellenértéke	10 713 400	12 293 490	114,7
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 600 000	4 450 000	58,6
3. Ellátási díjak	0	0	0,0
4. Kiszámlázott áfa	1 998 000	1 330 547	66,6
5. Áfa visszatérülése	1 100 000	0	0,0
6.Kiadások visszatér. (gáztúlfiz.visszafizetése)	600 000	2 663 242	443,9
7. Kamatbevételek	0	0	0,0
Összesen (1 -6)	22 011 400	20 737 279	94,2
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Belma értékesítése	16 000 000	0	0,0
2. Hunyadi út 139. értékesítésének részletei	360 000	360 000	100,0
Összesen (1)	16 360 000		0,0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől	741 000	1 021 000	137,8
Összesen (1)	741 000	1 021 000	137,8
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú átvett pénzeszköz	686 203	0	0,0
Összesen (1)	686 203	0	0,0
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	61 145 765	119 452 025	195,4
2 Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	212 762 431	438 060 217	205,9
Összesen	273 908 196	557 512 242	203,5
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	728 766 591	946 277 754	129,8



Önkormányzati költségvetési szervek 2024. évi bevételi előirányzata

5. melléklet

adatok: Ft-ban

Kormányzati funkciók		Működési bevételek							Irányító szervi	Maradvány igénybe	Mind összesen
száma	neve	Igazgatás szolg.díj	Szolgáltatások ellenértéke	Közvetített szolgáltatások	Ellátási díjak	Kiszámlázott áfa	Kiadások visszatérítés	Összesen			
Recski Közös Önkormányzati Hivatal											
011130	Önkorm.igazgatás	50 000	0	300 000	0	0	989 995	1 339 995	83 983 638	0	85 323 633
011220	Adó kiszabása, besz.								9 467 132	0	9 467 132
016010	Országgyűlési választás								0	0	0
	Recsk összesen:	50 000	0	300 000	0	0	989 995	1 339 995	93 450 770	0	94 790 765
011130	Önkorm.igazgatás								18 118 900	0	18 118 900
011220	Adó kiszabása, besz.								0	0	0
016010	Országgyűlési választás								0	0	0
	Parádsasvár összesen:								18 118 900	0	18 118 900
Összesen:		50 000	0	300 000	0	0	989 995	1 339 995	111 569 670	0	112 909 665
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde											
091110	Óvodai nevelés, ellát.								80 738 935	0	80 738 935
091140	Óvoda működési feladatai								6 850 000		6 850 000
096015	Gyermekeit. óvodában								3 115 886		3 115 886
104035	Gyermekeitk. bölcsődében								904 452		904 452
104031	Mini bölcsődei ellátás				200 000			200 000	16 473 462	0	16 673 462
Összesen		0	0	0	200 000	0	0	200 000	108 082 735	0	108 282 735
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.											
096015	Iskolai intézményi étkeztetés				2 800 000	756 000		3 556 000	58 637 736	0	62 193 736
096015	Óvodai intézményi étkeztetés				100 000	27 000		127 000	6 953 000		7 080 000
049010	Máshová nem sorolt gazd.ügylek	7 500 000				2 025 000		9 525 000	-3 786 600	0	5 738 400
102031	Idősek nappali ellátása				70 000			70 000	11 425 480	0	11 495 480
107051	Szociális étkeztetés				9 300 000	2 325 000	5 000 000	16 625 000	1 830 292	0	18 455 292
107052	Házi segítségnyújtás				400 000			400 000	14 052 908	0	14 452 908
104035	Bölcsődei étkeztetés				100 000	27000		127 000	473 000		50 142 080
104042	Családsegítés			75 000		3 750		78 750	7 360 556	0	7 439 306
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás								7 111 060		7 111 060
Összesen:		0	7 500 000	75 000	12 770 000	5 163 750	5 000 000	30 508 750	104 057 432	0	134 566 182
	Onként vállalat feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen		50 000	7 500 000	375 000	12 970 000	5 163 750	5 989 995	32 048 745	323 709 837	0	355 758 582

Önkormányzati költségvetési szervek 2024. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzata

6. melléklet

adatok: Ft-ban

Kormányzati funkciók		Kötelező feladatok működési kiadása						Engedélyezett
száma	neve	Személyi juttatás	Járadékok	Dologi	Műk.célú pte átad.	Felhalmozási kiadás	Összesen	létszám
Recski Közös Önkormányzati Hivatal								
011130	Önkorm.igazgatás	51 716 936	7 366 697	26 240 000			85 323 633	7
011220	Adó kiszabása, besz.	7 541 900	1 015 232	910 000			9 467 132	1
	Recsk összesen:	59 258 836	8 381 929	27 150 000		0	94 790 765	
011130	Önkorm.igazgatás	14 882 344	1 989 056	1 247 500			18 118 900	2
11220	Adó kiszabása, besz.							
016010	Országgyűlési választás							
	Parádsasvár összesen:	14 882 344	1 989 056	1 247 500			18 118 900	
	Összesen:	74 141 180	10 370 985	28 397 500		0	112 909 665	10,000
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde								
091110	Óvodai nevelés, ellát.	69 027 022	9 331 913	2 380 000			80 738 935	11,0
091140	Óvoda működési feladatai			6 850 000			6 850 000	
104035	Gyermekeitkeztetés bölcsődében	800 400	104 052				904 452	0,25
096015	Gyermekeitkeztetés óvodában	2 507 200	339 686	269 000			3 115 886	0,75
104031	Mini bölcsődei ellátás	11 970 497	1 684 965	3 018 000			16 673 462	2,00
	Összesen	84 305 119	11 460 616	12 517 000	0	0	108 282 735	14,00
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.								
096015	Iskolai intézményi étkeztetés	24 347 200	3 351 536	34 495 000			62 193 736	6,00
096015	Óvodai intézményi étkeztetés			7 080 000			7 080 000	
049010	Máshová nem sorolt gazd.tev.	180 000	23 400	5 535 000			5 738 400	
102031	Idősek nap.ell.	5 516 000	849 480	5 130 000			11 495 480	2,00
107051	Szociális étkeztetés	2 761 320	408 972	15 285 000			18 455 292	0,36
104035	Bölcsődei étkeztetés			600 000			600 000	
107052	Házi segítségnyújtás	12 238 680	1 734 228	480 000			14 452 908	2,64
104042	Családsegítés	5 836 200	773 106	830 000			7 439 306	1,00
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás	5 086 000	788 060	1 237 000			7 111 060	1,00
	Összesen:	55 965 400	7 928 782	70 672 000	0	0	134 566 182	13,00
	Önként vállalt feladatok						0	0,00
	Mindösszesen	214 411 699	29 760 383	111 586 500	0	0	355 758 582	37

Többéves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

2024. évben többéves kihatással járó feladat nincs tervezve.

Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatás	
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege (10%-os i	
- Bölcsődei étkezés támogatása	17 028 Ft
- Gyermekétkeztetés óvoda önkormányzati támogatása	19 250 Ft
- Iskolai étkezés támogatása	226 659 Ft
- Szociális étkeztetés támogatása	211 731 Ft
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése:	0 Ft
Kommunális adónál biztosított kedvezmény összege:	1 300 000 Ft
	Ft
	Ft
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:	0 Ft

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2024. évi költségvetési mérlege

adatok: 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)	269 657 268	K1 Személyi juttatások	266 900 139
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	20 549 965	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 990 681
		K3 Dologi kiadások	176 482 763
B3 Közhatalami bevételek	76 850 000	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 850 000
		K5 Egyéb működési célú kiadások	
B4 Működési bevételek	52 736 024	K506 Egyéb működési célú támogatások államh.belülre	
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.kívülre	8 633 934
B6 Működési célú átvett pénzeszközökbévételek	1 021 000	K512 Tartalék	5 000 000
Működési költségvetési bevételek összesen	420 814 257	Működési költségvetési kiadások összesen	498 857 517
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K6 Beruházások	0
		K7 Felújítások	438 060 217
B5 Felhalmozási bevételek	360 000	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. belülre	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Fejlesztési céltartalék	
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	360 000	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	438 060 217
Költségvetési bevételek összesen	421 174 257	Költségvetési kiadások összesen	936 917 734
B8 Finanszírozási bevételek	525 103 497	K9 Finanszírozási kiadások	9 360 020
Bevételek mindösszesen	946 277 754	Kiadások mindösszesen	946 277 754

Likviditási terv 2024.
 Recsk Nagyközségi Önkormányzat

10.sz. melléklet

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételi előirányzat													
B11	Önk. működési támogatásai	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	22 471 439	269 657 268
B16	Egyéb működési célú támogat.	4 021 077	4 021 077	4 021 073	942 971	942 971	942 971	942 971	942 971	942 971	942 971	942 971	942 971	20 549 965
B2	Felhalmozási célú bev. Áh-n be	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek			26 000 000	2 000 000	2 000 000	1 700 000	1 000 000	3 000 000	26 000 000	5 450 000	5 860 000	3 840 000	76 850 000
B4	Működési bevételek	7 226 803	3 573 566	9 773 566	3 573 566	3 573 566	3 573 566	3 573 566	3 573 566	3 573 566	3 573 566	3 573 566	3 573 561	52 736 024
B5	Felhalmozási bevételek	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	360 000
B6	Működési célú átvett bevét.			640 000									381 000	1 021 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénze.													0
B8	Finanszírozási bevételek													
	Előző évi maradvány igénybev.				525 103 497									525 103 497
	Bevételi előir. összesen:	33 749 319	30 096 082	62 936 078	554 121 473	29 017 976	28 717 976	28 017 976	30 017 976	53 017 976	32 467 976	32 877 976	31 238 971	946 277 754
	Kiadások													
K1	Személyi juttatások	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 678	22 241 681	266 900 139
K2	Járadékok	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 557	3 082 554	36 990 681
K3	Dologi kiadások	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 894	14 706 904	14 706 914	14 706 899	176 482 763
K4	Szociálpolitikai juttatások	700 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	700 000	300 000	300 000	750 000	4 850 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	2 000 000										2 000 000
	Általános tartalék				5 000 000									5 000 000
K6	Beruházások													0
K7	Felújítások			50 000 000			25 000 000		50 000 000				313 060 217	438 060 217
K8	Egyéb felhalmozási célú kiad.													0
K9	Finanszírozási kiadások	9 912 848	552 828	552 828	552 828	552 828	552 828	552 828	552 828	552 828	552 828	552 828	552 826	15 993 954
	Céltartalék													0
	Kiadási előir. összesen:	50 643 977	40 883 957	92 883 957	45 883 957	40 883 957	65 883 957	40 883 957	90 883 957	41 283 957	40 883 967	40 883 977	354 394 177	946 277 754
	Különbözet	-16 894 658	-10 787 875	-29 947 879	508 237 516	-11 865 981	-37 165 981	-12 865 981	-60 865 981	11 734 019	-8 415 991	-8 006 001	-323 155 206	
	Egyenleg	-16 894 658	-27 682 534	-57 630 413	450 607 103	438 741 122	401 575 141	388 709 160	327 843 179	339 577 198	331 161 207	323 155 206	0	

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

11. sz. melléklet
adatok Ft-ban

Bevételi források	2024.	2025.	2026.
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	269 657 268	296 622 995	326 285 294
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről	20 549 965	22 604 962	24 865 458
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	1 021 000	1 123 100	1 235 410
B4 Működési bevételek	52 736 024	58 009 626	63 810 589
B3 Közhatalmi bevételek	76 850 000	84 535 000	92 988 500
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	420 814 257	462 895 683	509 185 251
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			
I. Működési kiadások	480 373 583	552 429 620	635 294 064
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás	6 850 000	6 850 000	6 850 000
Tartalék	5 000 000	5 000 000	5 000 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	492 223 583	564 279 620	647 144 064
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK			
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	
B5 Felhalmozási bevételek	360 000	360 000	180 000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	360 000	360 000	180 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			
III. Beruházások			
1. Beruházások			
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:			
IV. Felújítások			
1. Ingatlanok felújítása	438 060 217	88 829 564	52 074 689
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	438 060 217	88 829 564	52 074 689
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	0	0	
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék	0	0	
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	438 060 217	88 829 564	52 074 689
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	421 174 257	463 255 683	509 365 251
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	930 283 800	653 109 184	699 218 753
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	15 993 954	10 000 000	10 000 000
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	525 103 497	199 853 502	199 853 502
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	946 277 754	663 109 185	709 218 753
KIADÁSOK ÖSSZESEN	946 277 754	663 109 184	709 218 753

[illegible]

Hozzájárulások jogcímei	2023. év			2024. év			%
	Feladatfinanszírozás összege			Feladatfinanszírozás összege			
	Fajlagos	Mutatósz.	Ft	Fajlagos	Mutatósz.	Ft	
I. Helyi önkorm. működésének ált. támog.							
a) Önkormányzati hivatal támogatása	5 537 000	8,23	45 569 510	6 633 500	8,17	54 195 695	118,93
Info 1 az összegből lakosságarányos támogatás						47 392 443	
Info 2 az összegből lakosságarányos támogatás						6 803 252	
b). Településüzemeltetéshez kapcs.feladatok							
ba) Zöldterület gazdálkodással kapcs. felad.	26 000		7 241 000	26 000		7 241 000	100,00
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			8 542 500			8 442 000	98,82
bc) Köztemető fenntartás			805 268			879 710	109,24
bd) Közutak fenntartásának támogatása			4 022 655			4 022 655	100,00
c-V. Beszámítás összege (egyéb. Önk. feladatokat terheli)							
c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után			8 500 000			7 490 000	88,12
d)-Lakott külterülettel kapcsolatos felad.támog.	2550 Ft/fő		372 300	2550 Ft/fő		374 850	100,68
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása			3 610 011			3 610 011	100,00
I.1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása			9 890 000			3 960 000	40,04
Összesen I. (a-I.6.)			88 553 244			90 215 921	101,88
II. Települési önk. egyes köznevelési felad.tám.							
1. Óvodaműködtetési támogatása	130000 Ft/fő/év	65,7	8 541 000	172 374	64,7	11 152 598	130,577
2. Óvodapedagógus átlagbéralapú tám.	5 262 900	6,4	33 682 560	8 372 000	6,2	51 906 400	154,105
3. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.	467 690	3,4 fő	1 590 146	717 000	3,5	2 509 500	157,816
4. Óvodaped.nevelő munkáját segítők átlagbéralapú támogatása	3 878 000	4 fő	15 512 000	5 268 000	4	21 072 000	135,843
Összesen II.(1-4)			50 784 706	86 640 498			170,604
III. 2. Tel. Önk. Szoc. Feladatainak egyéb támog.			18 058 313			6 526 925	36,1436
III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti felad. támog.							
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgált. tám.			5 128 940			6 643 100	129,522
- Szociális étkeztetés	73 810	60	4 428 600	84 860	60	5 091 600	114,971
- Házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000 Ft/fő	0	0				
- Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	463 130	11	5 094 430	602 500	11	6 627 500	130,093
- Időskorúak nappali intézményi ellátása	282 630	1	282 630	349 830	2	699 660	247,553
- Tanyagondnoki szolgáltatás	5 142 300	12 hó	5 142 300	5 612 200	12 hó	6 047 200	117,597
Összesen (3).			20 076 900	25 109 060			125,064
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása							
- Elismert dolgozók bértámogatása	2 700 300	5,43	14 662 629	3 620 000	5,34	19 330 800	131,837
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			21 444 835			16 857 374	78,6081
III. 6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogtása	542 Ft/adag	247	133 874	399 Ft/ adag	337	134 463	100,44
Összesen (5-6).			36 241 338			36 322 637	100,224
III. 7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása							
- Bölcsődei dajkák, középfokú végz. Kisgyermeknev. bértámogatása	5 453 000	2 fő	10 906 000	6 838 000	2 fő	13 676 000	125,399
- Bölcsőde üzemeltetési támogatása			4 864 753			2 868 738	58,9699
Összesen (7).			15 770 753			16 544 738	104,908
Összesen III. (2+3+5+6+7)			90 147 304	84 503 360			
IV. Tel.önkorm.kulturális feladatainak támogatása							
Nyilvános könyvtári, és közművelődési felad.hoz			5 941 905			5 919 775	99,6276
						2 377 714	
						8 297 489	
V. Kiegészítő támogatás béremeléshez			0				
Támogatás összesen :			235 427 159	269 657 268			
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás				- 6 633 934			

