

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/72-34/2021.

ELŐTERJESZTÉS
Recsk Nagyközség Önkormányzata
2021. évi költségvetéséről szóló rendelet-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. 2020. évben a központi költségvetést az Országgyűlés 2020. december 31. napja előtt elfogadta.

Jelen veszélyhelyzetben Recsk Nagyközségi Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján biztosított polgármesteri jogkörében eljárva fogadja el a rendelet-tervezetet.

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 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 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 adók közül az a **kommunális adóból** származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzat saját bevétele marad.

Iparűzési adó: A kormány által elfogadott **639/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet** (a továbbiakban: Korm. rendelet) tartalmazza az **iparűzési adó „felére csökkentésének” szabályait, mely egy évre szól.**

(Csak azoknak a kisvállalkozásoknak csökken 1 százalékra az iparűzési adója 2021-ben, amelyek február 25-éig erről hivatalosan is nyilatkoznak. A nyilatkozatot nem az önkormányzatnak, hanem a NAV-nak kell elektronikusan benyújtani telephelyenként, és majd az adóhatóság küldi meg az illetékes önkormányzatnak.)

A Korm. rendelet egyik legfontosabb pontja, hogy a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében a **2021. évben kieső iparűzési adóbevételeinek összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra jogosult.**

A gépjárműadóval kapcsolatos adóztatási feladatokat **2021. január 1-től a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) veszi át.** A változás a gépjármű-üzembentartókat (tulajdonosokat) nem érinti, plusz teendőjük nem lesz. **A gépjárműadó 100%-a központi költségvetést illeti meg.**

2021. évben az önkormányzatok finanszírozása alapvetően nem tér el a 2020. évben alkalmazott feladatalapú finanszírozástól, amely négy fő területre összpontosít: **általános működés, óvodához-bölcsődéhez kapcsolódó támogatás, szociális,- és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési, valamint a kulturális feladatok támogatása.**

A 2021. 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 2020. október 20-i adóerő képessége alapján az 15001-25500 Ft közötti egy főre jutó adóerő képességű kategóriába tartozik. Az önkormányzatok általános működési támogatása jogcímen kapott támogatás 13,8 %-kal emelkedett 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 kevesebb, 10,1 %-kal csökkent. Ez adódik az gyermek étkezői létszám csökkenéséből, valamint a szünidei étkezések csökkenéséből.

A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás összege négy részből tevődik össze, a fejkvóta szerinti díjtételből, a fix díjból valamint a védőnői kiegészítő pótlékból és védőnői béremelés fedezetéből. Ennek összege 964 eFt, amelyet védőnői kiadásokra kell fordítani. A Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából kapott támogatás fedezi a védőnői szolgálat működését.

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.

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 2021. évben csökken. A mutatószámok sajnos csökkennek. A Recski Szociális Ellátó és Gyermekvédelmi Intézmény bevételeit a 2020. 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** a folyó 2021. évre áthúzódó programok támogatási összegek alapján került megtervezésre. Jelenleg egy új kérelem van benyújtva a Start munka mintaprogramra összesen 15 főre (foglalkoztatási időszak: 2020.03.01-2021.02.28). Ennek a pályázatnak keretében tervezzük a konyha előtti parkoló megépítését a rendelkezésre álló térkőből, valamint a községben több helyen járdajavítást. A kérelem elbírálása folyamatban van.

A **közhatalmi bevételek** tervszámait az előző évben realizálódott bevételek figyelembe vételével, valamint a rendelkezésre álló információk alapján állapítottuk meg. Gépjárműadót 2021. évre nem terveztünk, mert január 1-től a Nemzeti Adó-és Vámhivatal szedi be.

Iparüzési adóra a 2020. évben befolyt adónál kevesebbet terveztünk, ugyanis a vállalkozó a 2021. március 15-én esedékes adóelőlegének megfelelését kérheti, melynek benyújtási határideje február 25.

A huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzat a 2021. évben kieső iparüzési adóbevételek összegével megegyező összegben a központi költségvetésből támogatásra jogosult, melyet két egyenlő részletben legkésőbb 2021. június és október hónapban folyósítanak.

Testület bérleti díjmódosítást 2020. 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 tovább számlázandó közüzemi díja szerepel. Ilyen államháztartáson belüli szerv a rendőrség és a mentőszolgálat, államháztartáson kívüli a lakóházak, és egyéb önkormányzati ingatlant bérlő vállalkozók.

Működési célú átvett pénzeszközzel a Recski Szövetségtől a Nemzeti Emlékpark üzemeltetéséhez átvett 653 e Ft-tal számolhatunk, mely a kiadásokat teljes mértékben lefedi.

Felhalmozási bevételeként a konyha előtti parkoló megépítéséhez, valamint a járdafelújításokhoz szükséges anyag került megtervezése.

Belső finanszírozási bevételeként az előző évi maradvány felhasználása került megtervezésre. Ez 67.754 eFt, és a következő tételeket tartalmazza:

- 25.264 ezer Ft működési célú kiadásokhoz,
- 34.242 ezer Ft felhalmozási célú kiadásokhoz.
- ..8.248 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 település 2021. 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.

Az önkormányzatnál és az intézményeinél, a soros előrelépés, 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. 2021. február 1. napjától a havi minimálbér 167.400 Ft, a garantált bérminimum 219.000 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 Ft/fő. Az önkormányzati hivatalban adható cafeteria juttatások mértékét az éves költségvetési törvény és a „közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény” (a továbbiakban: Kttv.) együttesen határozza meg. Az adható felső mértéket a költségvetési törvény évek óta 200 000 Ft-ban rögzíti, míg a minimális szintet a Kttv. az illetményalap ötszörösében határozza meg. (Azaz a 2021. évre elfogadásra javasolt illetményalap $46.380.-\text{Ft} \times 5 = 231.900.-\text{Ft}$).

A **dologi kiadásaink** tervezésénél a takarékosági szempontokat figyelembe véve terveztünk, alapul véve a 2020. évi teljesülési adatokat, minimális árnövekedéssel számolva. A közüzemi díjakra minimális emelést terveztünk be.

A települési támogatásként adható **segélyezési-szociális kiadásokra** 5.265 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). Ezen összegben szerepel a Bursa Hungarica és az Arany János tehetséggondozó program keretében nyújtott támogatás is.

Működési célú támogatásként a civil szervezetek részére beállítottunk 4 100 eFt összeget. A civil szervezetek program támogatására 350 e Ft összeget terveztünk. Határon túli magyarok egyéb támogatásaira 250 eFt került betervezésre.

A Recsk és Térsége Víziközmű Beruházási Társulásnak 50 e Ft működési célú támogatás nyújtását terveztük. 2015. évben az előkészítési szakasz sikeresen lezárult. A társulás tagjai 2015. júniusában - mint konzorciumi partnerek – együttműködési megállapodás írtak alá a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft.-vel Recsk és Térsége szennyvíz-csatorna hálózatának és szennyvíztisztító telepének bővítése, korszerűsítése tárgyában. A konzorcium vezetője és egyben képviselőjének ellátója a Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. A KEOP-7.1.0/11-2013-0015 azonosítószámmal nyilvántartott projekt lezártnak minősül, azonban az elkülönített nyilvántartásról 2020. december 31-ig gondoskodni kell. **A Társulási Megállapodás 1. sz. módosítás 12.2.2. pontja alapján a Tagok a beruházási szakasz lezárásáig a társulási jogviszonyt fenntartják.** A Társulás rendelkezésére álló 4.243,- Ft pénzmaradvány nem fedezi a várható bankköltséget és a megszüntetésével várható kiadásokat.

Az Önkormányzat általános működési kiadásaira 5 000 eFt **tartalékot** különítettünk el.

Felhalmozási célú átadott pénzeszköz betervezésére nem került sor.

Felhalmozási kiadás soron beruházként szerepeltettük a közös hivatalnál számítástechnikai eszköz vásárlását 242 eFt értékben, és az Önkormányzatnál teherautó beszerzését 4.000 e Ft értékben.

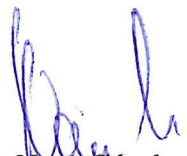
Felhalmozási célú tartalékot képeztünk 5000 eFt összegben, amely a 2021. évben következő beruházásokhoz, valamint pályázatokhoz biztosít önerőt:

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a 2021 évi költségvetés tervezetét fentiekre figyelemmel megtárgyalni, javaslataikat megtenni és a rendeletet - mellékleteivel együtt - elfogadni szíveskedjenek.

R e c s k, 2021. február 10.

Tisztelettel:


Nagy Sándor
polgármester



RECSK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

...../2021. (....) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről (TERVEZET)

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Recsk település polgármestereként, Recsk Nagyközségi Önkormányzatának Képviselő-testülete nevében, a testület egyetértésével összhangban az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörömben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendelem el:

I. fejezet ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A rendelet célja

1.§

A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2021. 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 1-4/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 és bölcsőde 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 2020. évi általános tartalékát 5 000 e Ft összegben a céltartalékát 5 000 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 2021. évi költségvetésben nincs tervezve.

9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vhr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2021. 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 2020. évi költségvetését:
- a) 351 858 ezer Ft működési bevétellel
 - b) 377 122 ezer Ft működési kiadással
 - c) – 25 264 ezer Ft működési egyenleggel
 - d) 4 675 ezer Ft felhalmozási bevétellel
 - e) 38 917 ezer Ft felhalmozási kiadással
 - f) - 34 242 ezer Ft felhalmozási egyenleggel
 - g) 356 533 ezer Ft költségvetési bevétellel
 - h) 416 039 ezer Ft költségvetési kiadással
– 59 506 ezer Ft költségvetési egyenleggel
 - i) 67 754 ezer Ft finanszírozási bevétellel

- j) 8 248 ezer Ft finanszírozási kiadással
 - k) 59.506 ezer Ft finanszírozási egyenleggel
állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat (1) bekezdés i) pontja szerinti 2021. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:
- a) belső finanszírozással: 67 754 ezer Ft,
 - b) külső finanszírozással: 0 ezer Ft.
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek maradványának igénybevétele összesen: 67 754 ezer Ft
- a) működési célú 33 512 ezer Ft,
 - b) felhalmozási célú 34 242 ezer Ft.
- (4) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2021. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2021. évi költségvetésbe.

12.§

A Képviselőtestület – az Áht. 6.§ (5) bekezdésében foglaltak alapján – a 2021. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

- a) 377 122 ezer Ft működési költségvetéssel
ebből:
 - 208 313 ezer Ft személyi juttatással
 - 31 183 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
 - 122 611 ezer Ft dologi kiadással
 - 5 240 ezer Ft ellátottak pénzbeli juttatása
 - 4 775 ezer Ft egyéb működési célú kiadásokkal
 - 5 000 ezer Ft működési tartalékkal

b) 33 917 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel

c) 0 ezer Ft kölcsön nyújtással

d) 0 ezer Ft hitel kiadásokkal

e) 5 000 ezer Ft fejlesztési tartalékkal

állapítja meg.

3. A költségvetés végrehajtásának 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 2021. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven 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 céljellel – 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 – 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 bérlettelérítés,
- 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 2021. január 1-től a polgármester illetményét 548 400 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 2021. 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 2021. 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:
 - 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 lökettérfogatótól függő átalány) szerint
- b) 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.

III. fejezet

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

26.§

- (1) Az önkormányzati bér és szolgálati lakások bérleti díja **250 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. **42 338Ft/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 **0 Ft/óra**
 - Horgászegyesület **0 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 **4 353 851 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) Scannelés	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 2021. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Recsk, 2021. február 10.

Nagy Sándor
polgármester

Kalmárné Kovács Andrea
jegyző

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2021. évi bevételi előirányzata

1. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Bevételi források	2020. évi	2021. évi	%
	tervezett előirányzat		
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	65 202	74 172	113,8
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	50 288	68 121	135,5
3. Tel. önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési tám.	64 474	57 965	89,9
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	3 468	5 935	171,1
5. Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0,0
Összesen (1-5)	183 432	206 193	112,4
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
-Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása		0	0,0
- ERASMUS óvoda	0	0	0,0
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	9 089	12 095	133,1
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkügyi Központ támogatása közfoglalkoztatáshoz		26 494	100,0
- EFOP támogatás	0	0	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Psasvár hj. (13025e-5218e)	7 518	5 603	74,5
Összesen (1-4)	16 607	44 192	266,1
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	7 000	100,0
2. Helyi iparüzési adó	50 000	50 000	100,0
3. Gépjárműadó	5 000	0	0,0
4. Talajterhelési díj	100	50	50,0
5. Igazgatási szolgáltatási díj	100	100	0,0
6. Szabálysértési pénz- és helyszini bírság, közl. bírság önk.része	15	15	100,0
7. Egyéb bírságok	60	60	0,0
8. Késedelmi és önellenőrzési pótlék	125	125	100,0
Összesen (1-8)	62 400	57 350	91,9
B4 Működési bevételek			
1. Szolgáltatások ellenértéke	13 735	12 380	90,1
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 641	6 762	101,8
3. Ellátási díjak	10 618	10 361	97,6
4. Kiszámlázott áfa	5 554	5 165	93,0
5. Áfa visszatérülése	2 200	8 800	400,0
6. Kamatbevételek	2	2	100,0
Összesen (1 -6)	38 750	43 470	112,2
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	0	0	100,0
2. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	4 675	100,0
		4 675	
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől	653	653	100,0
2. Támogatás visszafizetése	300		0,0
Összesen (1)	953	653	43,9
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú visszatérítendő tám. kölcsön (árvizes)	0	0	0,0
Összesen (1)	24	0	0,0
Költségvetési bevételek összesen:	302 166	356 533	81,9
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	80 759	67 754	83,9
Összesen	80 759	67 754	0,0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	382 925	424 287	110,8

Recsk Nagyközségi Önkormányzat nettósított 2021. évi kiadási előirányzata

2. sz. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. évi szett előirányzat	2021. évi	%
I. Működési kiadások			
Személyi juttatások	176 529	208 313	118,0
Munkaadót terhelő járulékok	31 277	31 183	99,7
Dologi kiadások	117 633	122 611	104,2
Összesen :	325 439	362 107	111,3
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás			
Ellátottak pénzbeli juttatása	14 526	5 000	34,4
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	600	240	40,0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 600	4 775	85,3
Tartalék	5 000	5 000	100,0
Összesen:	25 726	15 015	58,4
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I-II)	351 165	377 122	111,1
III. Beruházások			
1. Közös hiv. laptop. Számtech. Eszk.	242	242	100,0
2. Óvoda és bölcsőde kísértékü tárgyi eszköz	127		0,0
3. Gyermekek. Közn. Int-konyhai eszköz + kísértékü	382		0,0
4. Hivatali inf. Eszköz -GDPR, Inf. Biztonság.	635		0,0
Teherautó vásárlás		4 000	0,0
			0,0
			0,0
			0,0
3. Beruházás áfa-ja			0,0
Összesen:	0	4 242	0,0
IV. Felújítások			
1. Ingatlanok felújítása			
Konyha fűtés	4 049		100,0
étterem nyílászáró	3 000		100,0
			100,0
Parkoló kiépítés Kossuth út központban		25000	
Közmunka programban		4675	
Összesen:	7 049	29 675	100,0
BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN (III-IV)		33 917	100,0
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
	0	0	0,0
Összesen:	0	0	0,0
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék			
- Energetikai pályázat önrész	0		0,0
- Víziközmű fejlesztési tartalék	13 589		0,0
- Belterületi járdaszakasz felújítása	10 183		0,0
- Piac tér pályázat önrésze	4 726		0,0
- Parkolóhely építés	4 209		0,0
- Védőnős pályázat önrésze	0		0,0
- Leader pályázat karitatív tevékenység megvalósítására önrész	500		0,0
- Leader pályázat (közparkba eszközbeszerz., kiadványszerk.) önrész	350		0,0
Céltartalék pályázatok önrő		5 000	0,0
Összesen:	33 557	5 000	931,1
Költségvetési kiadások (I-VI)	384 722	416 039	108,1
VII. Finanszírozási műveletek			
Áh-n belüli megelőlegezések visszafizetése	7 337	8 248	112,4
Összesen:	7 337	8 248	112,4
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I-VII)	392 059	424 287	108%
Éves létszámkeret előirányzat	44	44	100,0
Közfoglalkoztatás éves létszám előirányzata	15	15	100,0

Önkormányzathoz tartozó feladatok 2021. évi bevételi előirányzata

3/a. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Bevételi források	2020. évi tervezett előirányzat	2021. évi	%
Működési bevételek			
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai			
1. Helyi önkorm. működésének általános támogatása	65 202	74 172	113,8
2. Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása	50 288	68 121	135,5
3. Tel.önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési tám.	43 033	57 965	134,7
4. Tel. önkorm. kulturális feladatainak támogatása	3 468	5 935	171,1
5. Működési célú központosított előirányzatok			
Összesen (1-5)	161 991	206 193	127,3
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről			
1. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
-Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatása	0	0	
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	9 089	12 095	133,1
3. Elkülönített állami pénzalapok			
- Munkaerő Alap támogatása közfoglalkoztatáshoz	0	26 494	100,0
- EFOP támogatás		0	0,0
4. Helyi önkormányzattól: Pásvár h. (13025e-5218e)	7 807	5 603	71,8
Összesen (1-4)	16 896	44 192	261,6
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok, hazai társ.fin.			
2.Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	0	4 675	0,0
Összesen (1)	0	4 675	0,0
B3 Közhatalmi bevételek			
1. Magánszemélyek kommunális adója	7 000	7 000	100,0
2. Helyi iparüzési adó	55 000	50 000	90,9
3. Gépjárműadó	5 000	0	0,0
4. Talajterhelési díj	100	50	50,0
5. Igazgatási szolgáltatási díj	100	100	0,0
6. Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közl. bírság önk.része	15	15	100,0
7. Egyéb bírságok	60	60	0,0
8. Késedelmi és önellenőrzési pótlék	125	125	100,0
Összesen (1-8)	67 400	57 350	85,1
B4 Működési bevételek			
1. Szolgáltatások ellenértéke	8 835	8 680	98,2
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	6 276	6 405	102,1
3. Ellátási díjak	0	0	0,0
4. Kiszámlázott áfa	1 661	1 625	97,8
5. Áfa visszatérülése	2 200	800	0,0
6. Kamatbevételek	2	2	100,0
Összesen (1 -6)	18 974	17 512	92,3
B5 Felhalmozási bevételek			
1. Önkormányzati lakások értékesítése	30	0	0,0
Összesen (1)	30	0	0,0
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			
1. Recski Szövetségtől	985	653	66,3
2. Támogatás visszafizetése	667		0,0
Összesen (1)	1 652	653	39,5
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
1. Felhalm. célú visszatérítendő tám. kölcsön (árviszes)	24	0	0,0
Összesen (1)	24	0	0,0
B8 Finanszírozási bevételek			
1 Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	80 759	67 754	83,9
Összesen	80 759	67 754	83,9
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	347 726	398 329	103,9

Önkormányzathoz tartozó kormányzati funkciók 2021. évi kiadási előirányzata

adatok e Ft-ban

Kormányzati funkciók		Működési kiadások								létszám
száma	neve	Személyi iuttatás	Járadékok	Dologi	Műk.célú támogatások	Szociális támogatások	Felhalmozási kiadás	Tartalék	Összesen	
11130	Önkorm.jogalkotó és igazgat.tev.	14 425	2 111	2 105					18 641	1,00
18030	Finanszírozási műveletek (Bursa)					240			240	
13320	Köztetető-fenntartás, működtetés			927					927	
13350	Önkorm.vagyonnal való gazdálkod.			10 587					10 587	
16080	Kiemelt állami és önk.rendezvények	20	8	4 529					4 557	
045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fennt.			6 706			25 000		31 706	
051010	Hulladékgazdálkodás igazgatása	502	78	581					1 161	
052080	Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése				50				50	
064010	Közvilágítás			5 850					5 850	
066010	Zöldterület-kezelés			1 562					1 562	
066020	Város és községgazd.	4 819	786	13 850			4 000	10 000	33 455	2,00
081030	Sportlétesítmények műk.			1 562					1 562	
084031	Civil szervezetek működési támogat.				4 100				4 100	
084032	Civil szervezetek program támogatása				350				350	
086010	Határon túli magyarok egyéb támogatásai				250				250	
Önkormányzat üzemeltetési feladatai		19 766	2 983	48 259	4 750	240	29 000	10 000	114 998	3,00
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés			151					151	
Szociális étkeztetési feladatai		0	0	151	0		0		151	0
082044	Könyvtári szolgáltatások	3 592	574	660					4 826	1
082042	Könyvtári állomány gyarapítása			525					525	
082092	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. ért.	2 900	464	3 183					6 547	1,00
082070	Történelmi hely, építmény működtetése	0		653					653	0,75
Közművelődési feladatok		6 492	1 038	5 021	0		0		12 551	2,75
072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás			6 016					6 016	
072220	Járóbeteg-rehabilitációs szakellát.			1 021					1 021	
074031	Család és növekedelmi ü. gondozás	7 525	1 138	992					9 655	1
Egészségügyi feladatok		7 525	1 138	8 029	0		0		16 692	1
Létszám összesen:										7
	Egyéb szociális pénzbeli és term.beni ellát. (Temetéssel kapcsolatos telep. támogat.)					500			500	
107060	Egyéb szociális pénzbeli és term.beni ellát. (Lakásfenntartással, lakhatással kapcsol. telep. támogat.)			500		1 500			2 000	
107060	Egyéb szoc.pénzb. és természetbeli el. telep. tám.					3 000			3 000	
107060	Arany János program				25				25	
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztat.	11 553	895	179			4 675		17 302	15,00
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram	12 870	997						13 867	10,00
Szociális feladatok, közfoglalkoztatás		24 423	1 892	679	25	5 000	4 675		36 694	25
									0	
Önkorm.hoz tartozó feladatok összesen		58 206	7 051	62 139	4 775	5 240	33 675	10 000	181 086	31,75
Irányító szerv támogatása (kv szervek részére)									208 995	
ÁHT belüli megelőlegések visszafizetése									8 248	
Önkormányzat kiadási előirányzata (int.finanszírozással)									398 329	
Költségvetési intézmények kiadási előirányzata		150 107	24 132	60 472			242		234 953	36
Önkormányzati szintű kiadási előirányzat		208 313	31 183	122 611	4 775	5 240	33 917	10 000	416 039	68

Kormányzati funkciók		Működési bevételek							Irányító szervi	Maradvány	Mind összesen
száma	neve	Igazgatás	Szolgáltatások	Közvetített	Ellátási	Kiszámlázott	Áfa	Összesen			
		szolg.díj	ellenértéke	szolgáltatások	díjak	áfa	visszatérít és		támogatás	igénybe vétele	
Recski Közös Önkormányzati Hivatal											
11130	Önkorm.igazgatás	100	0	300	0	0	0	400	60 311	0	60 711
11220	Adó kiszabása, besz.								5 023	0	5 023
16020	Országos és helyi népszavazással kapcs. tev.								0	0	0
	<i>Recsk összesen:</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>400</i>	<i>65 334</i>	<i>0</i>	<i>65 734</i>
11130	Önkorm.igazgatás								12 630	0	12 630
11220	Adó kiszabása, besz.								0	0	0
16020	Országos és helyi népszavazással kapcs. tev.								0	0	0
	<i>Parádsasvár összesen:</i>								<i>12 630</i>	<i>0</i>	<i>12 630</i>
	Összesen:	100	0	300	0	0	0	400	77 964	0	78 364
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde											
91110	Óvodai nevelés, ellát.								54 536	0	54 536
96015	Gyermekét. Óvodában								1 889		1 889
104035	Gyermekétk. Bölcsődében								579		579
104031	Mini bölcsődei ellátás				236			236	11 593	0	11 829
	Összesen	0	0	0	236	0	0	236	68 597	0	68 833
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.											
96015	Gyermekétkeztetés köznevelési int.iskola				1 300	351		1 651	27 523	0	29 174
96015	Gyermekétkeztetés köznevelési int óvoda				47	13		60	3 864		
49010	Máshová nem sorolt gazd.ügyek		3 600				945	4 545	-910	0	3 635
102031	Idősek nap.ell.				100			100	7 717	0	7 817
107051	Szociális étkeztetés				8 200	2 214	8 000	18 414	1 832	0	20 246
107052	Házi segítségnyújtás				428			428	-30	0	398
104035	Gyermekétkeztetésbölcsőde				50	14		64	11 707		
104042	Család és gyermekjóléti szolg.			57		3		60	6 575	0	6 635
107055	Tanyagomdnoki szolgáltatás								4 156		
	Összesen:	0	3 600	57	10 125	3 540	8 000	25 322	62 434	0	87 756
	Önként vállalat feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mindösszesen	100	3 600	357	10 361	3 540	8 000	25 958	208 995	0	234 953

adatok: e Ft-ban

Kormányzati funkciók		Kötelező feladatok működési kiadása						Engedélyezett
száma	neve	Személyi juttatás	Járulékok	Dologi	Műk.célú püe átad.	Felhalmozási kiadás	Összesen	létszám
Recski Közös Önkormányzati Hivatal								
11130	Önkorm.igazgatás	40 259	6 640	13 570		242	60 711	7
11220	Adó kiszabása, besz.	3 937	640	446			5 023	1
16020	Országos és helyi népszavazással kapcsol. tev.	0	0	0			0	
	Recsk összesen:	44 196	7 280	14 016		242	65 734	
11130	Önkorm.igazgatás	10 124	1 623	883			12 630	2
11220	Adó kiszabása, besz.						0	
16020	Országos és helyi népszavazással kapcsol. tev.						0	
	Parádsasvár összesen:	10 124	1 623	883			12 630	
Összesen:		54 320	8 903	14 899		242	78 364	10
Csengővár Óvoda és Mini Bölcsőde								
91110	Óvodai nevelés, ellát.	43 172	6 845				50 017	11,7
91140	Óvodai nevelés működési feladatai			4 519			4 519	
104035	Gyermekeképzetés bölcsődébe	501	78				579	
96015	Gyermekeképzetés óvodában	1 623	266				1 889	
104031	Mini bölcsődei ellátás	8 435	1 329	2 065			11 829	2,4
Összesen		53 731	8 518	6 584	0		68 833	14
Szociális ellátó és Gyerm. Intéz.								
96015	Gyermekeképzetés köznevelési in	15 749	2 560	10 865			29 174	6,00
96015	Gyermekeképzetés köznevelési int.óvoda			3 924			3 924	
49010	Máshová nem sorolt gazd.tev.	450	66	3 119			3 635	0
102031	Idősek nap.ell.	4 765	766	2 286			7 817	2,00
107051	Szociális étkeztetés	2 945	434	16 867			20 246	0,36
104035	Int. Étkeztetés bölcsőde			398			398	
107052	Házi segítségnyújtás	10 007	1 593	171			11 771	2,64
104042	Család és gyermekjóléti szolg.	5 406	854	375			6 635	1,00
107055	Tanyagondnoki szolgáltatás	2 734	438	984			4 156	1,00
	Összesen:	42 056	6 711	38 989		0	87 756	13,00
Önként vállalt feladatok							0	0,00
Mindösszesen		150 107	24 132	60 472	0	242	234 953	37

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

1. sz. táblázat
adatok ezer Ft-ban

Bevételi források	2021.	2022.	2023.	2024.
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK				
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	206 193	208 214	209 255	210 301
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei AH-n belülről	44 192	50 821	51 075	51 330
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	653	655	655	657
B4 Működési bevételek	43 470	44 030	44 599	45 174
B3 Közhatalmi bevételek	57 350	57 350	57 350	57 350
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	351 858	361 070	362 934	364 812
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK				
I. Működési kiadások	362 107	363 193	364 283	365 376
II. Működési célú pü.e.átadás, támogatás	10 015	11 500	12 200	13 100
Tartalék	5 000	5 000	5 000	5 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	377 122	379 693	381 483	383 476
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK				
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B5 Felhalmozási bevételek	4 675	0	0	0
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 675	0	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK				
III. Beruházások				
1. Beruházások	3 340	2 500	3 000	3 500
2. Beruházás áfa-ja	902	675	810	945
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN:	4 242	3 175	3 810	4 445
IV. Felújítások				
1. Ingatlanok felújítása	23 366	2 000	2 500	2 750
2. Felújítás áfa-ja	6 309	540	675	743
FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	29 675	2 540	3 175	3 493
V. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	0	0	0	0
VI. Önkormányzati fejlesztési céltartalék	5 000	15 000	18 000	16 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	38 917	20 715	24 985	23 938
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	356 533	361 070	362 934	364 812
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	416 039	400 408	406 468	407 414
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	8 248	7 400	7 350	7 500
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	67 754	46 738	50 884	50 102
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	424 287	407 808	413 818	414 914
KIADÁSOK ÖSSZESEN	424 287	407 808	413 818	414 914

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege

adatok: e Ft-ban

Működési célú bevételi előirányzatok		Működési, fenntartási kiadási előirányzatok	
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11 Önkormányzatok működési támogatásai (kv.tv.2sz. melléklete)	206 193	Működési költségvetés kiadásai	208 313
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről	44 192	K1 Személyi juttatások	35 702
B3 Közhatalami bevételek	57 350	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	118 092
B4 Működési bevételek	43 470	K3 Dologi kiadások	5 000
B6 Működési célú átvett pénzeszközbevételek	653	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
		K5 Egyéb működési célú kiadások	
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.belülről	240
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.kívülről	4 775
		K512 Tartalék	5 000
Működési költségvetési bevételek összesen	351 858	Működési költségvetési kiadások összesen	377 122
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 675	K6 Beruházások	4 242
B5 Felhalmozási bevételek	0	K7 Felújítások	29 675
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. belülről	0
		Fejlesztési céltartalék	5 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	4 675	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	38 917
Költségvetési bevételek összesen	356 533	Költségvetési kiadások összesen	416 039
B8 Finanszírozási bevételek	67 754	K9 Finanszírozási kiadások	8248
Bevételek mindösszesen	424 287	Kiadások mindösszesen	424 287

Többéves kihatással járó feladatok előirányzata éves bontásban

2021. évben többéves kihatással járó feladat nincs tervezve.

Az önkormányzat közvetett támogatásairól szóló kimutatás	
Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege:	120 062 Ft
- Gyermekétkeztetés 10 %-os önkormányzati támogatása	447 540 Ft
- Szociális étkeztetés támogatása	76 953 Ft
- Szociális ellátás támogatása	0 Ft
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése:	1 480 000 Ft
Kommunális adónál biztosított kedvezmény összege:	0 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	17 182	17 170	16 285	17 182	16 532	17 090	17 090	17 182	17 182	17 150	17 183	18 965	206 193
B16	Egyéb működési célú támogat.	3 683	3 682	3 682	3 684	3 682	3 682	3 630	3 683	3 683	3 683	3 682	3 736	44 192
B2	Felhalmozási célú bev. Áh-n be.	0	0	0	0	800	935	935	1 070	935	0	0	0	4 675
B3	Közhatalmi bevételek	1 140	1 100	19 700	1 610	1 500	50	150	50	27 950	1 700	1 870	530	57 350
B4	Működési bevételek	3 622	3 793	3 743	3 500	3 800	3 810	3 810	3 620	3 668	3 667	3 487	2 950	43 470
B5	Felhalmozási bevételek					0								0
B6	Működési célú átvett bevét.			54	57	35	83	81	56	96	42	87	62	653
B7	Felhalmozási célú átvett pénze.													0
B8	Finanszírozási bevételek													
	Előző évi maradvány igénybev.				67 754									67 754
	Bevételi előir. összesen:	25 627	25 745	43 464	93 787	26 349	25 650	25 696	25 661	53 514	26 242	26 309	26 243	424 287
	Kiadások													
K1	Személyi juttatások	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 359	17 364	208 313
K2	Járadékok	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 974	2 988	35 702
K3	Dologi kiadások	10 172	9 795	9 795	9 558	9 339	9 258	9 201	9 853	9 349	11 178	10 449	10 145	118 092
K4	Szociálpolitikai juttatások	600	650	600	188	400	415	576	638	449	324	100	60	5 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	1 500	500	0	500	0	1 405	550	500	60	0	5 015
	Általános tartalék				5 000									5 000
K6	Beruházások			242	4 000									4 242
K7	Felújítások					10 000	3 000	16 675						29 675
K8	Egyéb felhalmozási célú kiad.													0
K9	Finanszírozási kiadások	8 248												8 248
	Céltartalék				5 000									5 000
	Kiadási előir. összesen:	39 353	30 778	32 470	44 579	40 072	33 506	46 785	32 229	30 681	32 335	30 942	30 557	424 287
	Különbözet	-13 726	-5 033	10 994	49 208	-13 723	-7 856	-21 089	-6 568	22 833	-6 093	-4 633	-4 314	
	Egyenleg	-13 726	-18 759	-7 765	41 443	27 720	19 864	-1 225	-7 793	15 040	8 947	4 314	0	

Önkormányzat működésének támogatása 2021. évi költségvetési törvény 2 sz. melléklete alapján

6.. sz. táblázat

Hozzájárulások jogcímei	2020. év			2021. év		
	Feladatfinanszírozás összege			Feladatfinanszírozás összege		
	Fajlagos	Mutatósz.	Ft	Fajlagos	Mutatósz.	Ft
I. Helyi önkorm. működésének ált. támog.						
a) Önkormányzati hivatal támogatása	5 450 000	7,2	39 525 400	5 475 000	8,46	46 318 500
b). Településüzemeltetéshez kapcs.feladatok						
ba) Zöldterület gazdálkodással kapcs. felad.	252000 Ft/ha		6 917 400	252000 Ft/ha		7 018 200
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása			7 968 000			8 000 000
bc) Köztemető fenntartás			820 850			707 941
bd) Közutak fenntartásának támogatása			3 727 340			3 727 113
c-V. Beszámítás összege (egyéb. Önk. feladatokat terheli)			-2 472 792			
c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás u	2 700 Ft/fő		7 484 400	2 700 Ft/fő		8 000 000
d)-Lakott külterülettel kapcsolatos felad.támog.	2550 Ft/fő		390 150	2550 Ft/fő		400 350
I.5. 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása			0			0
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása			840 800			
Összesen I. (a-I.6.)			65 201 548			74 172 104
II. Települési önk. egyes köznevelési felad.tám.						
1. Óvodapedagógus átlagbér és közteher tám. 8 hónapra	4 371 500 Ft/fő	7,2	31 474 800	4 861 500	7,4	35 975 100
Óvodapedagógus átlagbér és közteher tám. 4 hónapra						
Pótlólagos: 2016. szept. 1-től 3 hónapra						
Óvodaped.nevelő munkáját segítők bértám. 8 hónapra	2 400 000	4 fő	9 600 000	2 919 000	4 fő	11 676 000
Óvodaped.nevelő munkáját segítők bértám. 4 hónapra						
2. Óvodaműködtetési támogatása 8 hónapra	97 400 Ft/fő/év	78	7 626 420	97 400 Ft/fő/év	79	7 665 380
Óvodaműködtetési támogatása 4 hónapra						
3. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.	396 700Ft/fő/12 hó	4 fő	1 586 800	432 000	4 fő	1 728 000
4. Ped. II. kat. minős. óvodaped. kieg. bértámog.						
Összesen II.(1-4)			50 288 020			57 044 480
III. 2. Tel. Önk. Szoc. Feladatainak egyéb támog.			21 248 534			23 629 212
III. 3. Egyes szociális és gyermekjóléti felad. támog.						
- Családsegítés és gyermekjóléti szolgálat. tám.			3 400 000			4 100 000
- Szociális étkeztetés	65 360	78	5 098 080	66 360	76	5 043 360
- Házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000 Ft/fő	1 fő	25 000	25 000 Ft/fő	0	0
- Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	330 000 Ft/fő	9 fő	2 970 000	363 000	9	3 267 000
- Időskorúak nappali intézményi ellátása	190 000	5 fő	950 000	217 000	3	651 000
Összesen (3).			12 443 080			13 061 360
III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása						
- Elismert dolgozók bértámogatása	2 200 000	5,43	11 946 000	2 376 000	4,93	11 713 680
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			9 431 539			9 410 022
III. 6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	570 Ft/adag	149	84 930	570 Ft/adag	265y	151 050
Összesen (5-6).			21 462 469			21 274 752
III. 7. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása						
- Elismert szakmai dolgozók bértámogatása	4 419 000 Ft/fő/év			4 419 000 Ft/fő/év		
- Elismert szakmai dolgozók bértámogatása	2 993 000 Ft/fő/év	2 fő	5 986 000	4 260 000	2 fő	8 520 000
- Bölcsőde üzemeltetési támogatása			3 334 000			2 556 000
Összesen (7).			9 320 000			11 076 000
Összesen III. (2+3+5+6+7)			64 474 083			69 041 324
IV. Tel.önkorm.kulturális feladatainak támogatása						
Nyilvános könyvtári, és közművelődési felad.hoz			3 467 772			5 934 950
Támogatás összesen :			183 431 423			206 192 858