

**Indokolás
a 2019. évi költségvetési rendelet módosításához**

Általános indoklás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(5) bekezdésében foglaltak szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét módosíthatja.

Részletes indokolás

1.§-hoz

Az (1) bekezdés rendelkezései a 2019. évi költségvetési rendelet módosításával a költségvetés bevételi és kiadási főösszegeinek, a költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások összegeinek, a költségvetési kiadási kiemelt előirányzatok összegeinek, az általános tartalék és céltartalék összegeinek, valamint a felhalmozási célra tervezett kiadási előirányzatok változásával összefüggő módosítást tartalmazza, beépítve az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjaihoz kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatok összegeit.

2.§-hoz

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

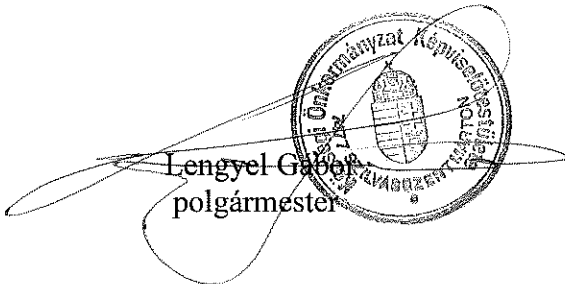
3.§-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

- o -

A rendelettervezet hatásvizsgálata alapján álláspontom szerint az indokolás közzététele nem szükséges.

Szilvásszentmárton, 2019. május 3.


Lengyel Gábor
polgármester

The image shows a circular official stamp of the Szilvásszentmárton Local Government. The stamp contains the text 'Szilvásszentmártoni Önkormányzat', 'Képviselőtestület', and '2019. május 3.'. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Lengyel Gábor'.

A 2019. évi költségvetési rendelet módosításának hatásvizsgálata – Szilvásszentmárton Község Önkormányzata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: A rendelet biztosítja az Önkormányzat és intézményei részére a folyamatos működéshez szükséges bevételi és kiadási előirányzatok meghatározását, így a működés és a rendelkezésre álló finanszírozás tervezhető, követhető.

Környezeti és egészségügyi következményei: A rendeletnek nincsenek környezeti és egészségügyi következményei.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: A tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A költségvetési rendelet alkotása törvényi kötelezettség, amely megalkotásáig az önkormányzat és intézményei szűk keretek között és kizárólag az előző éves előirányzat szerint gazdálkodhatnak. A rendeletalkotás elmaradása az önkormányzat működésképtelenségét és az állam általi finanszírozás elmaradását vonná maga után.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek adottak.

Dr. Horváth László sk.
címetes főjegyző



**Szilvásszentmárton Község Önkormányzatának
5/2019. (V.22.) számú rendelete**

**az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló
2/2019. (II.13.) számú rendeletének módosításáról**

Szilvásszentmárton Község Önkormányzat képviselő-testülete 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:

1. §

Az alaprendelet 3. §. (1) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

„3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2019. évi költségvetését

314.759.953 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
314.759.953 Ft tárgyévi költségvetési kiadással
állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|--|--------------------|
| • a működési célú bevételt
ebből: | 121.627.995 Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradványt | 15.582.676 Ft-ban |
| • a működési célú kiadásokat
ebből: | 121.627.995 Ft-ban |
| - a személyi juttatások kiadásait | 24.690.159 Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 3.489.002 Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 85.602.2163 Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 3.115.000 Ft-ban |
| - támogatásértékű működési kiadásait | 1.020.000 Ft-ban |
| - működési célú visszatérítendő támogatások | 1.000.000 Ft-ban |
| - egyéb működési célú kiadásokat | 1.800.000 Ft-ban |
| - a céltartalékot | 100.000 Ft-ban |
| - államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése | 811.671 Ft-ban |
| • a felhalmozási célú bevételt
ebből: | 193.131.958 Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradványt | 31.596.701 Ft-ban |
| • a felhalmozási célú kiadást
ebből: | 193.131.958 Ft-ban |

- intézményi beruházások összegét
- felújítások összegét
állapítja meg.

71.534.271 Ft-ban
121.597.687 Ft-ban

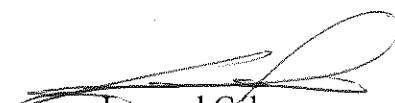
2. §

- (1) Ktsr 4. számú melléklete helyébe e rendelet 1. számú melléklete lép.
- (2) Ktsr 5. számú melléklete helyébe e rendelet 2. számú melléklete lép.
- (3) Ktsr 13. számú melléklete helyébe e rendelet 3. számú melléklete lép.
- (4) Ktsr 16. számú melléklete helyébe e rendelet 4. számú melléklete lép.

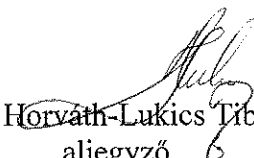
3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, kihirdetéséért a jegyző gondoskodik, végrehajtásáért a polgármester felelős.

Szilvásszentmárton, 2019. május .21.

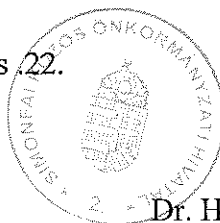

Lengyel Gábor
polgármester





Dr. Horváth-Lukics Tibor
aljegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: Szilvásszentmárton, 2019. május .22.




Dr. Horváth-Lukics Tibor
aljegyző

A helyi önkormányzat bevételei

Ft

	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	106 045 319	81 820 374	24 224 945
1. Önkormányzatok működésének általános támogatásai	20 291 782	20 291 782	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 318 912	12 318 912	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 172 870	6 172 870	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
2. Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek	54 824 184	54 824 184	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	151 000	151 000	0
elkölthetett állami pénzalapból	10 837 931	10 837 931	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	43 835 253	43 835 253	0
3. Közhatalmi bevételek	2 500 000	2 500 000	0
vagyonosi típusú adók	800 000	800 000	0
értékesítési és forgalmi adók	1 000 000	1 000 000	0
gepijárműadók	500 000	500 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	0
4. Működési bevétel	24 604 408	4 204 408	20 400 000
készletértékesítés ellenértéke	16 000 000	0	16 000 000
bérbeadásból származó bevétel	400 000	0	400 000
egyéb tulajdonosi bevételek	500 000	500 000	0
kiszámlázott általános forgalmi adó	4 000 000	0	4 000 000
kamatbevétel	10 000	10 000	0
egyéb működési bevétel	3 694 408	3 694 408	0
5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök árt kívülről	3 824 945	0	3 824 945
II. Felhalmozási	161 535 257	161 535 257	0
1. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevételek	158 535 257	158 535 257	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	158 535 257	158 535 257	0
2. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	3 000 000	3 000 000	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	267 580 576	243 355 631	24 224 945
III. Előző évi pénzaradvány	47 179 377	47 179 377	0
1. Előző évi működési célú pénzaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	15 582 676	15 582 676	0
2. Előző évi felhalmozási célú pénzaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	31 596 701	31 596 701	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	314 759 953	290 535 008	24 224 945

2. melléklet a(z) 5/2019. (V.22.) önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzat kiadásai

Ft

	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	120 716 324	99 166 324	21 550 000
Személyi juttatások	24 690 159	24 690 159	0
Munkaadókat terhelő járulékok	3 489 002	3 489 002	0
Szociális hozzájárulási adó	3 412 626	3 412 626	0
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Táppénz	50 000	50 000	0
SZJA	26 376	26 376	0
Dologi kiadások	85 602 163	66 852 163	18 750 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 115 000	3 115 000	0
Elvonások és befizetések	0	0	0
Támogatásértékű működési kiadás	1 020 000	1 020 000	0
kp. Költségvetési szervek	20 000	20 000	0
helyi önkormányzatnak és kigr. Szerveinek	500 000	500 000	0
társulások és költségvetési szerveik	500 000	500 000	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	1 000 000	0	1 000 000
egyéb civil szervezetek	1 000 000	0	1 000 000
Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	1 800 000	0	1 800 000
egyházi jogi személyek	500 000	0	500 000
egyéb civil szervezetek	300 000	0	300 000
egyéb vállalkozások	1 000 000	0	1 000 000

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	193 131 958	193 131 958	0
Intézményi beruházások	71 534 271	71 534 271	0
Felújítások	121 597 687	121 597 687	0

TARTALÉKOK	100 000	100 000	0
Céltartalék	100 000	100 000	0
Működési célú	100 000	100 000	0

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	313 948 282	292 398 282	21 550 000
---------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	811 671	811 671	0
Hitel visszafizetése (működési)	0	0	0
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	811 671	811 671	0

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	314 759 953	293 209 953	21 550 000
-------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Ft

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	267 580 576	Pénzforgalmi kiadások	313 848 282
Működési célú	106 045 319	Működési célú	120 716 324
Önkormányzatok működési támogatásai	20 291 782	Személyi jellegű kiadások	24 690 159
Működési célú támogatásértékű bevétel	54 824 184	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 489 002
Közhatalmi bevételek	2 500 000	Dologi kiadások	85 602 163
Intézményi működési bevétel	24 604 408	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 115 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	3 824 945	Elvonások és befizetések	0
		Támogatásértékű működési kiadás	1 020 000
		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	1 000 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	1 800 000
Felhalmozási célú	161 535 257	Felhalmozási célú	193 131 958
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	158 535 257	Intézményi beruházások	71 534 271
Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	3 000 000	Felújítások	121 597 687
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	911 671
		Működési célú céltartalék	100 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	811 671
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	47 179 377
		Működési hiány	15 582 676
		Felhalmozási hiány	31 596 701
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	267 580 576	KIADÁSOK ÖSSZESEN	314 759 953

A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			Hitel törlesztése	
Belső forrásból		47 179 377	Működési célú hitel törlesztése	0
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele		15 582 676	Felhalmozási célú hitel törlesztése	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele		31 596 701		
Finanszírozási műveletek		0	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0
Működési célú hitelfelvétel		0	Működési hiány	0
Felhalmozási célú hitelfelvétel		0	Felhalmozási hiány	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		314 759 953	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	314 759 953
Működési célú bevételek összesen		121 627 995	Működési célú kiadások összesen	121 627 995
Felhalmozási célú bevételek összesen		193 131 958	Felhalmozási célú kiadások összesen	193 131 958

Előirányzat-felhasználási titemterv

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	1 690 982	20 291 782
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSERTÉKŰ BEVÉTELEK	1 360 793	1 360 793	901 816	901 816	901 816	901 816	901 816	977 316	901 816	901 816	43 835 253	977 318	54 824 184
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	50 000	50 000	1 000 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	1 000 000	50 000	50 000	50 000	2 500 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	2 050 367	24 604 408
TÁMOGATÁSERTÉKŰ BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI CÉLÚ VISSZATÉRÍTENDŐ TÁMOGATÁSOK KÖLCSÖNÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 824 945	3 824 945
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSERTÉKŰ BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	58 535 257	0	50 000 000	50 000 000	0	158 535 257
EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZ ÉRTÉKESÍTÉSE	0	0	0	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
PENZMARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	47 179 377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 179 377
HITEL FELVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	52 331 519	5 152 142	5 643 165	7 693 165	4 693 165	4 693 165	4 693 165	63 303 922	5 643 165	54 693 165	97 626 602	8 593 612	314 759 953
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	9 072 919	9 072 919	9 072 919	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	13 799 686	120 816 324
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	71 534 271	0	121 597 687	0	193 131 958
ALLAMHAZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLÉGEZÉS	811 671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	811 671
HITEL VISSZAFIZETÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	9 884 590	9 072 919	9 072 919	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	9 974 735	81 509 006	9 974 735	131 572 422	13 799 686	314 759 953

