

Indokolás
a 2018. 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 2018. 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.

2.§-hoz

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

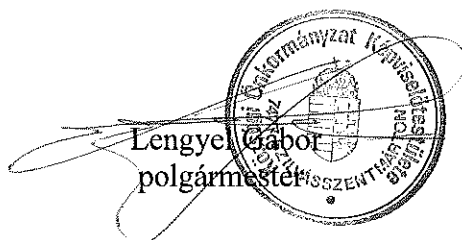
3.§-hoz

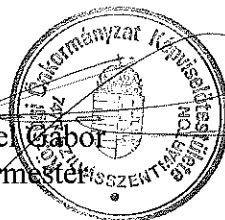
A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

- 0 -

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

Szilvásszentmárton, 2019. május 3.


Lengyel Gábor
polgármester



A 2018. 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 finanszírozásának éves beszámolóval való egyezőségét.

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, a jogi szabályozás szerint az éves költségvetési rendelet módosítására a zárszámadás elfogadásáig van lehetőség. Az így módosított rendelet tartalma megfelel az elfogadott zárszámadásban szereplő teljesítéseknek, az elfogadásától függetlenül a hatálya 2018. december 31. napja.

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

Dr. Horváth László sk.
címzetes főjegyző



**Szilvásszentmárton Község Önkormányzatának
3/2019. (V.22.) számú rendelete**

**az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló
1/2018. (II.14.) 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 2018. évi költségvetését

255.182.610 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

255.182.610. Ft tárgyévi költségvetési kiadással

állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|--|--------------------|
| • a működési célú bevételt
ebből: | 166.503.435 Ft-ban |
| - folyószámlahitel igénybevétele | 0 Ft-ban |
| - működési célú pénzmaradványát | 6.308.154 Ft-ban |
| • a működési célú kiadásokat
ebből: | 166.503.435 Ft-ban |
| - a személyi juttatások kiadásait | 40.784.274 Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 6.399.564 Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 110.537.138 Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 4.426.350 Ft-ban |
| - elvonások és befizetéseit | 810.300 Ft-ban |
| - támogatásértékű működési kiadásait | 1.520.000 Ft-ban |
| - egyéb működési célú kiadásokat | 1.128.500 Ft-ban |
| - a céltartalékot | 100.000 Ft-ban |
| - államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése | 797.309 Ft-ban |
| - folyószámlahitel törlesztése | 0 Ft-ban |

- | | |
|--|-------------------|
| • a felhalmozási célú bevételt
ebből: | 88.679.175 Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradványt | 53.556.053 Ft-ban |
| - hitel igénybevétele | 0 Ft-ban |
| • a felhalmozási célú kiadást
ebből: | 88.679.175 Ft-ban |
| - intézményi beruházások összegét | 36.847.640 Ft-ban |
| - felújítások összegét | 51.831.535 Ft-ban |
- állapítja meg."


2. §

- (1) Ktsr 2. számú melléklete helyébe e rendelet 1. számú melléklete lép.
- (2) Ktsr 3. számú melléklete helyébe e rendelet 2. számú melléklete lép.
- (3) Ktsr 4. számú melléklete helyébe e rendelet 3. számú melléklete lép.
- (4) Ktsr 5. számú melléklete helyébe e rendelet 4. számú melléklete lép.
- (5) Ktsr 8. számú melléklete helyébe e rendelet 5. számú melléklete lép.
- (6) Ktsr 12. számú melléklete helyébe e rendelet 6. számú melléklete lép.
- (7) Ktsr 13. számú melléklete helyébe e rendelet 7. számú melléklete lép.
- (8) Ktsr 15. számú melléklete helyébe e rendelet 8. számú melléklete lép.
- (9) Ktsr 16. számú melléklete helyébe e rendelet 9. számú melléklete lép.


3. §

Ez a rendelet 2018. december 31. napján lép hatályba, kihirdetéséért a jegyző gondoskodik, végrehajtásáért a polgármester felelős.

Szilvásszentmárton, 2019.május 21.


Lengyel Gábor
polgármester





Dr. Horváth-Lukács Tibor
aljegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: Szilvásszentmárton, 2019.május 22.




Dr. Horváth-Lukács Tibor
aljegyző

I. melléklet a(z) 3/2019. (V.22.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa

Ft

Működési cél	összeg
Működési célú ig.bevét	6 308 154
Felhalmozási célú ig.bevét	53 556 053
Összesen	59 864 207

2. melléklet a(z) 3/2019. (V.22.) önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Ft

	Felhalmozási cél	Működési cél
Bevételek		
Hitel felvétele	0	0

	Felhalmozási cél	Felhalmozási cél
Kiadások		
Hitel visszafizetése	0	0

A helyi önkormányzat bevételei

Ft

	összesen ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat			
	159 183 610	137 388 450	22 021 507	21 795 160
I. Működési bevételek				
1. Önkormányzatok működési támogatásai	22 021 507	22 021 507	0	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 153 387	12 153 387	0	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 844 270	5 844 270	0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	0	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	2 223 850	2 223 850	0	0
2. Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek	108 458 107	108 458 107	0	0
egyébként feljuttatott előirányzatok	199 000	199 000	0	0
elkülönített állami pénzalapból	12 114 821	12 114 821	0	0
feljuttatott előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	96 144 286	96 144 286	0	0
3. Közhatalmi bevételek	2 500 000	2 500 000	0	0
vagyonosi típusú adók	800 000	800 000	0	0
értékesítési és forgalmi adók	963 675	963 675	0	0
gépjárműadó	536 325	536 325	0	0
egyébként közhatalmi bevételek	200 000	200 000	0	0
4. Működési bevétel	26 203 996	4 408 836	21 795 160	21 795 160
készletértékesítés ellenértéke	16 000 000	0	0	16 000 000
bérbeadásból származó bevétel	1 795 160	0	0	1 795 160
egyébként tulajdonosi bevételek	500 000	500 000	0	0
kiszámlázott általános forgalmi adó	4 000 000	0	0	4 000 000
kamatbevétel	10 000	10 000	0	0
egyébként működési bevétel	3 898 836	3 898 836	0	0
5. Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	200 000	0	0	200 000
egyébként civilszervezet	200 000	0	0	200 000
III. Felhalmozási	35 123 122	35 123 122	0	0
1. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevétel	32 123 122	32 123 122	0	0
feljuttatott előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	31 587 040	31 587 040	0	0
egyébként felhalmozási célú előirányzatok elkülönített állami pénzalapok	536 082	536 082	0	0
2. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	3 000 000	3 000 000	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	194 506 732	172 511 572	21 795 160	21 995 160
III. Előző évi pénzeszköz	59 864 207	59 864 207	0	0
1. Előző évi működési célú pénzeszköz igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	6 308 154	6 308 154	0	0
2. Előző évi felhalmozási célú pénzeszköz igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	53 556 053	53 556 053	0	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0	0
működési célú	0	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0	0
V. Államháztartáson belüli megelőlegezések	811 671	811 671	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	255 182 610	233 187 450	21 795 160	21 995 160

A helvi önkormányzat kiadásai

F

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		165 606 126	145 727 626	19 878 500
	Személyi juttatások	40 784 274	40 784 274	0
	Munkaadót terhelő járulékok	6 399 564	6 399 564	0
	Szociális hozzájárulási adó	6 298 573	6 298 573	0
	Egészségügyi hozzájárulás	24 616	24 616	0
	Táppénz	50 000	50 000	0
	SZJA	26 375	26 375	0
	Dologi kiadások	110 537 138	91 787 138	18 750 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 426 350	4 426 350	0
	Elvonások és befizetések	810 300	810 300	0
	Támogatásértéktű működési kiadás	1 520 000	1 520 000	0
	Kp. Költségvetési szervek	20 000	20 000	0
	helyi önkormányzatnak és kkv. Szerveinek	500 000	500 000	0
	társulások és költségvetési szervek	1 000 000	1 000 000	0
	Egyéb működési célú támogatás áln-kivételre	1 128 500	0	1 128 500
	egyházi jogi személyek	100 000	0	100 000
	egyéb civil szervezetek	300 000	0	300 000
	egyéb vállalkozások	728 500	0	728 500

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		88 679 175	88 679 175	0
	Intézményi beruházások	36 847 640	36 847 640	0
	Felújítások	51 831 535	51 831 535	0

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

<p>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</p>	<p>254 385 301</p>	<p>234 506 801</p>	<p>19 878 500</p>
----------------------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		
	Hitel visszafizetése (működési)	797 309
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	797 309

KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	255 182 610	235 304 110	19 878 500
-------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

5. melléklet a(z) 3/2019. (V.22.) önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások

	Ft
szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	199 000
Települési támogatás	4 227 350
Összesen	4 426 350

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Ft

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	224 441 525	Pénzforgalmi kiadások	158 078 062
Működési célú	160 195 281	Működési célú	158 078 062
Önkormányzatok működési támogatásai	22 021 507	Személyi jellegű kiadások	40 784 274
Működési célú támogatásértéktől bevételek	108 458 107	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
Közhatalmi bevételek	2 500 000	Dologi kiadások	110 537 138
Intézményi működési bevételek	200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 426 350
Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön	26 203 996	Elvonások és befizetések	810 300
Államháztartáson belüli megelőlegezések	811 671	Támogatásértéktől működési kiadás	1 520 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	0
Felhalmozási célú	64 246 244	Felhalmozási célú	0
Felhalmozási célú támogatásértéktől bevételek	32 123 122	Intézményi beruházások	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	32 123 122	Felújítások	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Működési célú céltartalék	0
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	-66 363 463
		Működési hiány	-2 117 219
		Felhalmozási hiány	-64 246 244
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	224 441 525	KIADÁSOK ÖSSZESEN	158 078 062

8. melléklet a(z) 3/2019. (V.22.) önkormányzati rendelethez

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2018	2019	2020	2021	2022
beruházási	0	0	0	0	0

Ft

Előirányzat-felhasználási ütemterv

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI													
TÁMOGATÁSAI	2 391 930	1 594 619	1 594 620	1 594 620	2 493 120	1 594 620	1 594 619	1 594 620	1 594 620	1 594 620	2 784 880	1 594 619	22 021 507
MŰKÖDÉSI CÉLÚ													
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	1 178 876	1 178 877	1 243 982	1 243 982	1 243 982	1 243 982	200 000	775 500	423 851	0	86 683 754	13 041 321	108 458 107
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	50 000	50 000	1 000 000	1 000 000	50 000	50 000	50 000	50 000	1 000 000	50 000	50 000	50 000	2 500 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	2 057 867	3 453 027	2 172 296	26 203 996
MŰKÖDÉSI CÉLÚ													
VISSZATÉRITENDŐ													
TÁMOGATÁS-KÖLCSÖN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
FELHALMOZÁSI CÉLÚ													
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	536 082	0	0	0	0	0	13 475 237	18 111 803	32 123 122
EGYÉB TÁRGYI ESZKÖZ													
ÉRTÉKESÍTÉSE	0	0	0	3 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	3 000 000
PÉNZMARADVÁNY													
IGÉNYBEVÉTELE	59 864 207	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59 864 207
ÁLLAMHAJTARTÁSON BELÜLI													
MEGELŐLEGEZÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	811 671	811 671
HITEL FELVÉTELE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	65 542 880	4 881 363	5 896 470	7 946 469	6 381 051	4 946 470	3 902 486	4 477 987	5 076 339	3 702 487	106 646 898	35 781 710	255 182 610
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK													
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	11 876 126	11 876 126	13 120 109	13 120 109	13 120 108	13 120 109	11 876 126	12 876 126	12 498 479	12 076 126	18 045 393	22 101 190	165 706 126
ÁLLAMHAJTARTÁSON BELÜLI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88 679 175	0	88 679 175
MEGELŐLEGEZÉS	797 309	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	797 309
HITEL VISSZAFIZETÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	12 673 435	11 876 126	13 120 109	13 120 109	13 120 108	13 120 109	11 876 126	12 876 126	12 498 479	12 076 126	106 724 568	22 101 190	255 182 610