

Napirend: Ukk Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. évi költségvetéséről
Melléklet: Rendelet tervezet

Előterjesztő: Ukk Község Önkormányzatának polgármestere
Előkészítette: Bencze Gyöngyi jegyző nevében és megbízásából
Pécz Maja gazdálkodási ügyintéző
Jogi kontroll: Bencze Gyöngyi jegyző

„Minősített többség”

ELŐTERJESZTÉS

Ukk Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének elfogadására

Az Országgyűlés Magyarország 2022. évi költségvetését a 2021. évi XC. törvénnyel alkotta meg, mely 2022. január 1. napján lépett hatályba.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (1) bekezdés alapján a helyi önkormányzat költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik (2022. február 15.) napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok, valamint kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban meghatározza a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait.

A költségvetési rendelet bemutatja a bevételek és a kiadások egyenlegét, annak belső finanszírozását, valamint az egyenleg külső finanszírozását jelentő pénzügyi műveleteket működési és felhalmozási cél szerinti csoportosításban.

A 2022. évi költségvetés tervezésekor a következő szempontok lettek figyelembe véve:

- az elmúlt években elért gazdálkodási eredmények,
- egyensúlyi költségvetés összeállítása, bevételek megalapozott tervezése, kiadások teljeskörű számbavétele
- biztosítva legyenek a takarékos, hatékony, biztonságos feladatellátás feltételei
- a kiadások tervezése a kötelezően ellátandó feladatokra irányuljon

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat **költségvetési bevételeinek főösszegét 60 593 566 forintban, kiadásainak főösszegét 60 593 566 forintban állapítja meg.**

ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni az államháztartáson belülről származó működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevételeket, a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr. 24.§. (1)).

I. Az önkormányzat működési költségvetési bevételei

1. Az Önkormányzat működési támogatása	33 955 849 forint
1.1. Helyi önkormányzat működésének általános támogatás	17 335 194 forint
1.2. Köznevelési (óvoda) feladatainak támogatása	0 forint
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	10 747 300 forint
1.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	433 200 forint
1.5. Kulturális feladatok támogatása	2 270 000 forint
1.6. Kiegészítő támogatás a polgármester bérére	3 443 155 forint
2. Működési célú pénzeszköztámvétel áht. belülről	11 446 802 forint
2.1. Központi kezelésű kgtvetési szervtől átvett pénzeszköz	0 forint
2.2. Tb-től átvett pénzeszköz	0 forint
2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	11 446 802 forint
3. Közhatalmi bevételek	6 800 000 forint
3.1. Kommunális adó	1 500 000 forint
3.2. Iparüzési adó	3 600 000 forint
3.3. Egyéb közhatalmi bevételek (pótlékok, talajterhelés)	1 700 000 forint
4. Működési bevételek	1 600 000 forint
4.1. Terményértékesítés	0 forint
4.2. Szolgáltatások	0 forint
4.3. Közvetített szolgáltatások	1 600 000 forint
4.4. Ellátási díjak	0 forint
4.5. Kiszámlázott áfa	0 forint
4.6. Kamatbevételek	0 forint
4.7. Egyéb működési bevételek	0 forint.
5. Finanszírozási bevételek	6 790 915 forint
5.1. Maradvány igénybevétele	6 790 915 forint

1. A helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásai

A 2021. évi XC. törvény 2. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását. Az **I. pont** az **Előirányzatokat** és a **támogatásokat** mutatja be, míg a **II. pont** a **Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályait**.

1.1. Helyi önkormányzatok működésének kiegészítéssel növelt általános támogatása összesen 17 335 194 forint.

1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

A támogatások felhasználásával kapcsolatos szabályok:

A támogatások támogatás-kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használható fel.

A támogatásokra az alábbiak szerint emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 13 300 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok.

A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

A Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		B	C Támogatás-kiegészítés mértéke %	
alsó határ	felső határ		minimum	maximum
1.	1	10 000	50	45
2.	10 001	13 300	30	20

A kiegészítés összege a kiegészítés alapja és a kiegészítés százalékos mértékének szorzata, ahol a kiegészítés mértéke az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Ukk Község Önkormányzata esetében - a 2021. október 20-ai adatok alapján - az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége nem haladja meg az előírt felső határt, a 13 300 forint/ fő, így kiegészítő támogatásban részesül az Önkormányzat.

1.1.1.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám (17) korrekciós tényezőkkel korrigált száma.

1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása 3 347 393 forint.

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

A támogatás mértéke 25 200 forint/ha.

1.1.1.3. Településüzemeltetés-közvilágítás támogatása 2 058 471 forint.

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közvilágítás” kormányzati funkció alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 320 000 forint/km.

1.1.1.4. Településüzemeltetés-köztemető 886 913 forint.

A támogatás az önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Köztemető-fenntartás, és - működtetés” kormányzati funkció településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 69 forint/m².

1.1.1.5. Településüzemeltetés-közutak támogatása 1 370 675 forint.

A támogatás az önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2020. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő „Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása” és „Parkoló, garázsüzemeltetése, fenntartása” kormányzati funkciók alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege 10 001 fő lakosságszám alatti település esetében: 235 000 forint/km.

1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása 9 655 941 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához és a polgármesteri illetmény, tiszteletdíj kifizetéséhez.

A támogatás minimális összege az 1 000 fő lakosságszám alatt azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség nem haladja meg a 32 000 forintot: 6,0 millió forint.

1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 15 801 forint.

A központi költségvetés támogatást biztosít a lakott külterülettel rendelkező önkormányzatoknak a 2021. január 1-jei külterületi lakosok száma alapján.

A támogatás összege 2 550 forint/ külterületi lakos.

1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen 10 474 300 forint.

1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása 5 332 000 forint.

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

– 30%-a a Gyvt. 20/A. §-ának (1) és (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatásban részesülők

2019. augusztus és 2019. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga,
– 30%-a a Szocvtv. 33.§-ának (1) bekezdés szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2019. évi átlagos száma,
– 10%-a a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2019. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosságszámon belüli részaránya,
– 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert mértéke szerint kell meghatározni.

A támogatás számított összege esetében alkalmazandó támogatási mérték az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken. Önkormányzatunk 1 lakosra jutó adóerő-képessége 18 000 forint alatti, ezért a támogatási mérték minimum 95%.

1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

1.3.2.1. Család-és gyermekjóléti szolgálat 5 142 300 forint.

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása 433 200 forint.

A támogatás a rászoruló gyermekek Gyvt. 21/C. § (1) bekezdés a) pontjában szereplő gyermekek szünidei étkeztetését biztosító önkormányzatokat illeti meg, az étkezési adagok száma alapján. A támogatás összege az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességtől függő fajlagos összegek figyelembevételével kerül meghatározásra az alábbiak szerint.

Ukk vonatkozásában az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség 18 000 forint alatti, ezért a fajlagos összeg korrigált értéke 570 forint/ étkezési adag.

1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása 2 270 000 forint.

A támogatás az önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához.

A **2021. évi költségvetési törvény 3. számú melléklete** tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, amelyekre az önkormányzatok pályázhatnak, így többek között:

1. Működési célú támogatások

1.1. Önkormányzatok rendkívüli támogatása: a települési önkormányzatok rendkívüli támogatást igényelhetnek működőképességük megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

1.2. Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása: Az előirányzat az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásának támogatására szolgál.

1.3. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék: a központi költségvetés támogatást biztosít a 2022. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához.

2. Működési célra étvett pénzeszközök államháztartáson belülről

2.1. Központi költségvetési szervtől átvett támogatások 0 forint

2.2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól átvett pénzeszköz 0 forint

2.3. Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz 11 446 802 forint.

A támogatás a közfoglalkoztatottak részére 2021. decembertől 2022. februárig, valamint 2022. március 1-től 2023. február 28-ig és július 30-ig terjedő hónapokra kifizetendő bérek és járulékok, dologi és felhalmozási kiadások finanszírozására szolgálnak

3. Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevételek előirányzata 6 800 000 forint.

3.1. Helyi adók bevételei

A közhatalmi bevételek magukban foglalják a helyi adórendelet alapján megállapított és kivetett adókat, így a 2021. évi teljesítés alapján **kommunális adót, 1 500 000 forint** és az **iparüzési adót 3 600 000 forint, valamint egyéb közhatalmi bevételeket, 1 700 000 forint**

4. Működési bevételek

Az önkormányzat 2022. évi működési bevételeire betervezett összeg **1 600 000 forint**. Tervezésénél figyelembe lettek véve az előző évi teljesítési adatok.

4.1. Közvetített szolgáltatások, 1 600 000 forint, a Faluház (Kossuth utca 39.) közüzemi díjainak 50%-nak továbbszámlázása az MVÖSZT felé, illetve a Kossuth utca 41. tagóvodára eső közüzemi díjainak továbbszámlázása a GÓT felé.

5. Finanszírozási bevételek

5.1. Az önkormányzat 2022. évi költségvetése 6 790 915 forint működési célú költségvetési maradvánnyal számol, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK

I. Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai

Az önkormányzat működési költségvetési kiadásai összesen **55 333 815 forint**:

1. Személyi juttatások	26 620 424 forint
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 808 090 forint
3. Dologi kiadások	16 420 607 forint
4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális juttatásai	2 489 330 forint
5. Egyéb működési kiadások	2 461 101 forint
5.1. Működési célú pénzeszközáradás államháztartáson belülre	2 461 101 forint
5.2. Működési célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre	80 000 forint
5.3. Önkormányzat előző évi elszámolásból származó kiadásai	38 875 forint
6. Taratalék	4 415 388 forint

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások között került megtervezésre az önkormányzatnál foglalkoztatottak személyi juttatásai. A személyi juttatások körébe az alapbérek, az illetménykiegészítések, a kötelező pótlékok, a végzettségi pótlékok, a közlekedési költségtérítések, a bérkompenzáció és a cafetéria tartoznak.

A kulturális ágazatot érintő bérfejlesztésről szóló 682/2021. (XII.6.) Korm. rendelet alapján a közművelődésben dolgozók 2022. január 1-től 20% béremelésben részesülnek. A bérintézkedéshez kapcsolódó támogatást 2021. december 13-án az önkormányzat megigényelte.

A szociális ágazatban dolgozók 2022-ben is megkapják az összevont szociális ágazati pótlékot, melynek finanszírozása szintén a központi költségvetésből történik.

A személyi juttatások között jelennek meg az ún. külső személyi juttatások is: a polgármester, az alpolgármester, a képviselők, megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak juttatásai.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének személyi juttatásai tartalmazzák a törvényi előírások alapján megállapított pótlékok és az azokat terhelő járulékok összegét és az e célra kapott támogatásokat.

- **Önkormányzat létszámkerete:** 1 fő polgármester, 4 fő képviselő, 3 fő közalkalmazott, 2 fő megbízási jogviszonyban foglalkoztatott és 11 fő közfoglalkoztatott.

A 2022. évi költségvetésben betervezett **személyi juttatások összege 26 620 424 forint**:

2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A törvényi előírásoknak megfelelően itt került megtervezésre a bérek után fizetett, munkaadókat terhelő szociális hozzájárulási adó, a béren kívüli juttatásokat (cafetéria) terhelő járulékok és a kifizetői adó összege. A szociális hozzájárulási adó 2022. január 1-jétől 15,5 %-ról lecsökkent 13 %-ra, a közfoglalkoztatottak bérét 6,5 % szociális hozzájárulási adó terheli. A béren kívüli juttatásokat 13 % szociális hozzájárulási adó és 15% kifizetői adó

terheli. A rendelet-tervezet a cafetéria juttatást a polgármester és 2 fő közalkalmazott részére állapít meg.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2 808 090 forint

3. Dologi kiadások

A **dologi kiadások** az előző évi teljesítés összegével kerültek betervezésre, figyelembe véve azokat a kiadásokat, melyek csak az előző évi költségvetést terhelték, illetve azokat, melyek 2022. évben jelentkeznek. Tervezett előirányzata **16 420 607 forint**:

4. Ellátottak pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi juttatásai

Az önkormányzat szociális rendeletének figyelembe vételével kerültek betervezésre az önkormányzat által nyújtandó pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi ellátások.

Az Önkormányzat 2022. évre tervezett kiadásai **2 489 330 forint**:

5. Egyéb működési kiadás

5.1. Államháztartáson belülrre átadott támogatások 2 461 101 forint

MVÖSZT	455 937 forint
SKTC	1 645 464 forint
Sümegei Tűzoltóság	327 000 forint
Sümegei Szennyvíztársulás	32 700 forint

5.2. Államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök 80 000 forint

II. Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásai

Felhalmozási kiadások 4 112 181 forint:

- beruházási kiadások	2 826 084 forint
- felújítási kiadások	1 287 097 forint

III. Finanszírozási kiadások 1 146 570 forint

Államháztartáson belülei megelőlegezések visszafizetése	1 146 570 forint
---	------------------

HATÁSVIZSGÁLAT

Ukk Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II.28.)

önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

rendelet-tervezetéhez.

A rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatát a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény írja elő:

- ☐ társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: a rendelet-tervezet meghatározza az Önkormányzat működésének 2022. évi pénzügyi kereteit, megalapozza a feladatok végrehajtását, a gazdálkodás folyamatosságát, ezáltal hatással van az Önkormányzat és intézményei működésére, a település lakosságára, az intézmények ellátottaira,
- ☐ környezeti, egészségügyi következményei: a rendelet megalkotásának nincs környezeti, sem egészségügyi hatása,
- ☐ adminisztratív terheket befolyásoló tényezők: a rendelet megalkotása jelentős adminisztratív teherrel járt, illetve ez alapján fog működni az önkormányzat a 2022-es évben,
- ☐ a rendeletalkotás szükségessége, a rendeletalkotás elmaradásának következményei: a rendelet megalkotását az államháztartási törvény 23.§-a írja elő, a rendeletalkotás elmaradása esetén az Önkormányzat működése, a feladatok finanszírozása nem biztosítható,
- ☐ a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet elfogadása a jelenlegihez képest többletfeltételt nem keletkeztet.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Ukk Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II.28.)

önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

rendelet-tervezetéhez.

Az önkormányzatnak rendelet alkotási kötelezettsége van a fent említett jogszabályok alapján, az adott költségvetési év gazdálkodási szabályainak megalkotására vonatkozóan.

Ukk Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet) szabályai:

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző a költségvetési rendelet tervezetét előkészíti, a 24. § (3) bekezdésben foglaltak szerint a polgármester a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet tervezetét február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A rendelet-tervezet minimális tartalmi elemeit az Áht. 23. § (1)-(3) bekezdésben felsoroltak figyelembevételével állítottuk össze. Az Áht. 24. (4) bekezdés a) - d) pontjaiban előírt kötelezettségekre tekintettel az ott felsorolt mérlegek, kimutatások, valamint azok szöveges indokolása a költségvetési előterjesztés kötelező részét képezik.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet a (továbbiakban: Áhsz.) szabályozza a könyvvezetési és a beszámolási kötelezettséget.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) tartalmazza az adósságot keletkeztető ügyletekre vonatkozó szabályokat.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítőjének előzetes hatásvizsgálattal kell felmérnie a szabályozás várható következményeit, a 18. §-a szerint pedig a jogszabály előkészítője a jogszabály tervezetéhez indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait és az indokolás közzétételére vonatkozó álláspontját.

A 2022. évi költségvetés tartalmazza Ukk Község Önkormányzata kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatainak finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat és az előző években meghatározott célokat.

A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok alapján kell ellátni. Az államháztartási törvény és végrehajtási rendeletének megfelelően állapítottuk meg a kiemelt előirányzatokat, melyet részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az államháztartási törvény egyik kiemelt feladata. Az Áht. szabályai közül kiemelendő az eddig széles körben alkalmazott „összevonások” jelentős korlátozása.

Ezen indokok mentén került összeállításra az önkormányzat költségvetési rendelettervezete.

Határozati Javaslat:

Ukk Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja alapján várható saját bevétele az elkövetkező három évben az alábbiak szerint alakul:

2022. 6.800.000 Ft

2023. 7.140.000 Ft

2024. 7.497.000 Ft

2025 7.871.850 Ft

Felhatalmazzák a polgármestert és a jegyzőt a határozat végrehajtására.

Felelős: Torsa Gergely polgármester

Bencze Gyöngyi jegyző

Határidő: Azonnal! és folyamatos

Ukk, 2022. február 15.



Torsa Gergely polgármester

MELLÉKLETEK:

1. melléklet: Ukk Község Önkormányzat 2022. évi költségvetése
- 1.1. melléklet: Önkormányzati jogalkotás és általános igazgatási tevékenység
- 1.2. melléklet: Köztemető fenntartás és működtetés
- 1.3. melléklet: Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
- 1.4. melléklet: Közutak hidak üzemeltetése, fenntartása
- 1.5. melléklet: Közvilágítás
- 1.6. melléklet: Zöldterület gazdálkodás
- 1.7. melléklet: Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
- 1.8. melléklet: Könyvtári szolgáltatás
- 1.9. melléklet: Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
- 1.10. melléklet: Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
- 1.11. melléklet: Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
- 1.12. melléklet: Támogatási célú finanszírozási műveletek
- 1.13. melléklet: Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
- 1.14. melléklet: Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
- 1.15. melléklet: Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
- 1.16. melléklet: Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
2. melléklet: Ukk Község Önkormányzata foglalkoztatottak létszámkeretéről
3. melléklet: Tartalékokról szóló kimutatás
4. melléklet: Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)
5. melléklet: Beruházási kiadások előirányzata célonként
6. melléklet: Felújítási kiadások előirányzata célonként
7. melléklet: Kimutatás az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásairól és bevételeiről az ÁVR. 24. § (1) bekezdés a) és b) pontjainak megfelelően
8. melléklet: Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban
9. melléklet: Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban
10. melléklet: Az Önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban
11. melléklet: 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
12. melléklet: Ukk Község Önkormányzata 2022. évi likviditási ütemterve
13. melléklet: Az Önkormányzat által adott közvetlen támogatások, kedvezmények
14. melléklet: 2022. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételi- és kiadási előirányzatainak keretszámai