

**UKK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE****ELŐTERJESZTÉS**

Ukk Község Önkormányzatának 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:

Tárgy: Ukk Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91 § -a előírja, hogy a zárszámadás rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjessze be a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselőtestület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet figyelembevételével, került összeállításra.

Az előzőekben hivatkozott törvény 17. §-a szerint:

„(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.”

Minderre figyelemmel készült el a hatásvizsgálat, melynek eredményéről az alábbi tájékoztatást adom:

Hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 22. § és 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Ukk Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2022.(V.28.) rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadásáról.

Társadalmi-gazdasági hatása: A rendelet tartalmazza az önkormányzat 2021. évi gazdálkodását, a tervezett kiadások és bevételek teljesítését.

Költségvetési hatása: A rendelet - abban az esetben, ha az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el a képviselő – testület – végrehajtható.

Környezeti, egészségi következményei: nem kimutatható

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs

Egyéb hatása: nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Jogszabályi előírások teljesítése, a 2020. évi költségvetési év pénzügyi lezárása.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásban megnyilvánuló törvénytértés miatt törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** rendelkezésre áll
- **szervezeti:** rendelkezésre áll
- **tárgyi:** rendelkezésre áll
- **pénzügyi:** rendelkezésre áll.

AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSA

Ukk Község Önkormányzata az éves gazdálkodásáról megalkotta a többször módosított, 3/2021. (II.28.) rendeletét.

A rendelet tartalmazza az önkormányzat várható bevételeit és kiadásait az államháztartási törvény szabályozásának, valamint a képviselő-testület döntésének megfelelő bontásban.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésében jóváhagyott bevételek és kiadások előirányzataira a reális tervezés volt jellemző. Az országosan jelentkező gazdasági nehézségek az önkormányzatokat sem kímélték. A kötelező feladatok ellátása így egyre nagyobb terhet ró önkormányzatunkra is.

Az önkormányzat költségvetése két nagy csoportra osztható:

- 1. működési bevételek és kiadások**
- 2. felhalmozási bevételek és kiadások**

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi fő összege 91.440.727.-Ft
- *teljesített* kiadási fő összege 84.649.812.-Ft

Ukk Község Önkormányzata 2021. évi mérlege alapján megállapítható, hogy vagyoni helyzetében az elmúlt évhez képest jelentős változás nem történt.

Önkormányzatunk 2021. évi zárszámadási rendelet-tervezete az alábbi melléleteket tartalmazza:

1. *melléklet* *Költségvetési kiadások*
2. *melléklet* *Beszámoló a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről*
3. *melléklet* *Finanszírozási kiadások*
4. *melléklet* *Finanszírozási bevételek*
5. *melléklet* *Teljesített kiadások kormányzati funkcióként*
6. *melléklet* *Teljesített bevételek kormányzati funkcióként*
7. *melléklet* *Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről*
8. *melléklet* *Kimutatás a pályázati támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásairól és bevételeiről.*
9. *melléklet* *Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban*

10. melléklet Több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban
11. melléklet Az Önkormányzat által felvett hitelállomány alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban
12. melléklet Az Önkormányzat által adott közvetlen támogatások, kedvezmények
13. melléklet Maradványkimutatás
14. melléklet Mérleg
15. melléklet Eredménykimutatás
16. melléklet Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
17. melléklet Az eszközök értékvesztésének alakulása
18. melléklet Önkormányzat gazdasági társaságokban való részvétele

INDOKOLÁS

Ukk Község Önkormányzata Képviselő-testület 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotáshoz

AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSA

Ukk Község Önkormányzata az éves gazdálkodásáról megalkotta a többször módosított 3/2021. (II.28.) rendeletét.

A rendelet tartalmazza az önkormányzat várható bevételeit és kiadásait az államháztartási törvény szabályozásának, valamint a Képviselő-testület döntésének megfelelő bontásban.

Zárszámadási rendelet-tervezetünk tartalmazza a 2021. évre jóváhagyott költségvetési bevételek és kiadások teljesítését.

Az önkormányzat költségvetése két nagy csoportra osztható:

működési bevételek és kiadások
felhalmozási bevételek és kiadások

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

A bevételek jelentős részét, a központi szabályozásba tartozó **források**, illetve **támogatásértékű működési bevételek** adják:

- *normatív állami támogatások.*
- *központi támogatások*

A központi támogatásokat az igénylésnek megfelelő mértékben megkaptuk.

A bevételek kisebb részét az önkormányzat saját bevételei képezik:

- Közhatalmi bevételek
- Működési bevételek

Az önkormányzat 2021. évi működési bevételeinek előirányzatait és a 2021. évi teljesítéseit a 2. és 4. melléklet tartalmazza.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Az önkormányzat fő feladata az alapellátást nyújtó intézmények és a kötelezően ellátandó feladatok zavartalan működtetésének biztosítása.

Az önkormányzat feladatai szakfeladatok szerinti bontásban (alcímek) kerülnek meghatározásra.

A működési kiadások kiemelt előirányzatai:

- Személyi juttatások
- Munkaadót terhelő járulékok
- Dologi kiadások
- Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai
- Támogatások, működési célú pénzeszköz átadások

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok

Az önkormányzat biztosítja a dolgozói részére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. által előírt illetményeket és juttatásokat.

A kötelező juttatásokon túl béren kívüli juttatásban és ajándékutalványban részesültek az alkalmazottak.

A 2021. évi személyi juttatások és azok járulékai határidőre kifizetésre kerültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások között szerepelnek az önkormányzati alapfeladathoz kapcsolódó, a zavartalan működtetéshez szükséges költségek (pl.: víz, villany, gáz, nyomtatványok, üzemanyag, szerszámok, kisebb javítások).

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatait a szociális igazgatásról szóló - többször módosított - 1993. évi III. törvény, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény határozza meg.

Ukk Község Önkormányzata az alábbi ellátási formákat biztosítja:

- települési támogatás,
- temetési segély,
- szülési támogatás,
- iskolakezdési támogatás,

A kifizetések teljesítése a költségvetési keret, illetve az igénybevétel alapján történt.

Támogatások és pénzeszköz átadások

Az önkormányzat különböző társulásokban vesz részt, ahova tagdíjat, illetve hozzájárulást kell fizetni. (SKTCT Sümeg, Marcal Vidéki Önkormányzatok Szociális Társulása, Tűzoltó Köztestület, Gógánfai Óvodafenntartó Társulás)

A kötelező feladatokon túl, önként vállalt feladata az önkormányzatnak a helyi civil szervezetek, támogatása.

Pénzeszköz átadás államháztartáson belülre Gógánfa Község Önkormányzatának IB finanszírozás, illetve a köztisztviselők munkateljesítményéhez való hozzájárulás.

Az önkormányzat főbb rendezvényei, hagyományai

A 90-es évektől kezdődően az önkormányzat nagy hangsúlyt fektetett a település kulturális életének jobbá tételére.

Fokozatosan kialakultak a főbb rendezvények, amelyek most már hagyományossá váltak.

Az esedékes rendezvényeinket a költségvetési tervnek megfelelően megtartottuk.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

Az önkormányzat fejlesztési célra fordíthatja

- üzemeltetési díjat (elsősorban az üzemeltetésre adott érték megóvására, felújítására kell fordítani),
- fejlesztési célra átvett pénzeszközöket (kistelepülési támogat., érdekeltségnöv. támogat.)
- előző évi felhalmozási pénzmaradványt,
- a költségvetési támogatás felhalmozási célú bevételeit

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat fejlesztési terveit a fejlesztési célú bevételek határozzák meg.

Fejlesztési célú hitel

2021-ben hitelfelvételre nem került sor, a Képviselő-testület hitelt és kölcsönt nem nyújtott.

ÖSSZEGZÉS

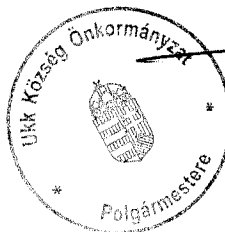
Ukk Község Önkormányzata gazdálkodási feladatait a költségvetési rendeletében foglaltaknak megfelelően látta el.

A 2021. évben rendkívüli bevétele, illetve kiadása az önkormányzatnak nem volt.

Önkormányzatunk 2021. évi gazdálkodása, a szűkös bevételi források következtében nagy odafigyelést és megfontolt fizetési ütemezést igényelt, amelynek meg tudtunk felelni. Ennek köszönhetően a működéskéességünket megőriztük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet szíveskedjen megvitatni, majd a zárszámadási rendeletet elfogadni.

Ukk, 2022. május 25.



Torsa Gergely
polgármester

Készítette: Bencze Gyöngyi jegyző nevében és megbízásából
Pécz Maja gazdálkodási ügyintéző