Végső előterjesztői indokolás az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022.(III.2.) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(a továbbiakban: Áht.)* 24. § (2) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetét a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

2021. június 25-én került kihirdetésre Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. XC. törvényt *(továbbiakban: költségvetési törvény)*, mely rendelkezései többségében 2022. január 1. napjától hatályosak.

A 2021. év utolsó negyedévében több önkormányzati rendelet került felülvizsgálatra, melyek közvetlenül, vagy közvetve hatással lettek volna az önkormányzat 2022. évi költségvetésére. A veszélyhelyzetre való tekintettel azonban ezekben nem eszközöltünk Önkormányzatunk költségvetési főösszegét érintő változtatásokat.

Mielőtt részletesen kitérnék a költségvetési törvény önkormányzatunkat érintő finanszírozási kereteire idéznék a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény *(továbbiakban: Mötv.)* 2013. január 1-jétől hatályos rendelkezéseiből. **Azért tartom fontosnak évről-évre „megidézni" az Mötv. ezen rendelkezéseit, mert fajsúlyos előírásokat fogalmaznak meg az önkormányzati felelős gazdálkodás megvalósításához.**

„ 111. § (2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető."

„112. § (2) A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel."

„115. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős."

„117. § (1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,

b) az *a)* pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

(2) Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik:

a) takarékos gazdálkodás,

b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,

c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

(3) A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.

(4) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltségének fenntartását."

A költségvetési törvényt áttekintve elmondható, hogy a finanszírozás rendszerében alapvető változás nem történt az előző évhez képest.

Önkormányzatunk állami támogatásainak, átengedett bevételeinek, egyéb bevételeinek 2022. évi rendszere

A költségvetési törvény alapján meghatározott állami támogatások önkormányzatunkat különösen érintő részei

A költségvetési törvény 40. §-a rögzítik azokat a bevételeket, melyek átengedett bevételként illetik meg az önkormányzatokat. Ezek az alábbiak:

A települési önkormányzatot illeti meg

- a települési önkormányzat jegyzője által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100%-a,
- a fővárosi és megyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény felhatalmazása alapján kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40%-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100%-a,
- a települési önkormányzat önkormányzati adóhatósága által megállapított gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a, és
- a termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni - a földterület fekvése szerinti települési önkormányzat által beszedett - személyi jövedelemadó 100%-a.

A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatásához kapcsolódó állami hozzájárulások, támogatások jogcímei a jogosultság feltételei a költségvetési törvény ***2.-3. mellékleteiben*** szerepelnek.

2. MELLÉKLET

1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

E támogatások az Mötv.-ben meghatározott egyes feladatok, így többek között az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel kapcsolatos feladatokhoz kapcsolódnak.

Támogatások típusai:

1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

- ***Önkormányzati hivatal működésének támogatása*** (településkategória, lakosságszám, elismerhető köztisztviselői létszám, egyéb korrekciós tényezők: nemzetiségi önkormányzatok száma, járási központi mivolt, közös önkormányzati hivatal fenntartására irányuló összefogás) Ellátandó feladat a közös önkormányzati hivatal működtetésében résztvevő csatlakozó önkormányzatok ügyeinek teljes körű vitele, továbbá a Zirci Járás Önkormányzati Társulás, valamint a Zirc és Lókút Óvodatársulás valamennyi adminisztratív feladata. A fajlagos összeg 5.475.000 forintról 5.495.500 forintra nőtt a finanszírozott létszámhoz kapcsolódóan. A 2022. évre elismert hivatali létszám: 28,29 fő. Ez a létszám egy tizedes csökkenést mutat a 2021. évi finanszírozott létszámhoz képest, melynek egyértelmű oka a települések lakosságszámának csökkenése. A támogatás előirányzatként Zirc Városi Önkormányzat költségvetésében jelenik meg, ugyanakkor annak megállapításánál nem csupán a székhely önkormányzat adóerő-képessége kerül figyelembe vételre, hanem a kapcsolt településeké is. Ezt az alábbi táblázat szemlélteti:

Település	*Lakosságszám (fő)*	*Alap összeg (forint)*	*Kiegészítés (forint)*	*Korrigált támogatás (forint)*
Zirc	6.663	131.107.613	0	131.107.613
Borzavár	765	15.052.878	7.005.332	22.058.210
Lókút	473	9.307.204	4.289.700	13.596.904
Összesen:	**7.901**	**155.467.695**	**11.295.032**	**166.762.727**

- ***Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása***
  - Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása
  - Közvilágítás fenntartásának támogatása
  - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
  - Közutak fenntartásának támogatása
- ***Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása,*** mely összege 2 700 forint lakosonként.
- ***Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása***

Szolidaritási hozzájárulás

A 22 000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Az előző évben ez az összeg meghaladta a 10 millió forintot. Ebben az évben a költségvetési törvény vonatkozó rendelkezései alapján a számított szolidaritási hozzájárulás 1 millió forinttal kevesebb lenne, ugyanakkor az államháztartási miniszter a kategória határokat és a

hozzájárulás mértékét módosíthatja. Esetünkben is ez történt, tekintettel arra, hogy 2022. évre előirányozott szolidaritási hozzájárulás összege 0 forintban került megállapításra és kiközlésre.

1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

1.2.2. és 1.2.5. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

Az Óvodapedagógusok és a nevelő munkát segítők átlagbérével és azok közterheivel kapcsolatban járó támogatás.

1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás

Gyermeklétszám alapján részesül benne az önkormányzat 110.000 forint/fő/év fajlagos alaptámogatás összegben.

1.2.3. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

Ezen a jogcímen a Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde zirci tagintézményének 7 óvodapedagógusa jogosult.

1.2.4. Nemzetiségi pótlék

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít a települési önkormányzatok által fenntartott óvodában foglalkoztatott, nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás igénybevételének további feltétele, hogy az óvoda
- alapító okiratában szerepel a nemzetiségi óvodai nevelés és
- a nemzetiségi óvodai nevelést a nemzetiségi óvodai nevelésének irányelve és a nemzetiség iskolai oktatásának irányelve kiadásáról szóló 17/2013. (III. 1.) EMMI rendelet figyelembevételével elkészített pedagógiai program alapján szervezi meg.

Fenti köznevelési jogcímeken igényelt támogatások teljes egészében a Zirc és Lókút Óvodatársulást illeti meg.

1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

1.3.1. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti önkormányzatok egyes szociális jellegű feladatai ellátásához járul hozzá. E jogcímen önkormányzatunk 14.370.331 forint támogatásban részesül. A támogatási összeg meghatározásánál a 2020. évi támogatásban részesülők adatai kerülnek figyelembe vételre.

1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása

Itt szerepelnek a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ és a Zirci Járás Szociális Szolgáltató Központ feladatellátásához kapcsolódó állami támogatások. E jogcímek bemutatását és a 2022. év eredeti előirányzatainak összegeit a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi.

1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása

A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók tekintetében részesül az önkormányzat bértámogatásban, mely különbséget tesz a felsőfokú és középfokú végzettségű kisgyermeknevelők és dajkák között. Ehhez a bértámogatáshoz kapcsolódik még az üzemeltetési támogatás összege. A finanszírozás ezen módja kedvezőbb állami támogatással való lefedettséget eredményez, mint a korábbi létszám alapú finanszírozás. A támogatás összege szintén a Zirc és Lókút Óvodatársulás részére kerül átadásra. Az ellátotti létszám megállapítása kedvezően alakult a 2022. évben. A fenntartónak választási lehetősége van. Vagy a létszámkeret 80 %-ában, vagy a január 31-én beíratott gyermekek száma alapján kérheti a finanszírozást, attól függően, melyik a kedvezőbb. Ez okból elmondható, hogy évről-évre javul a bölcsődei ellátás állami támogatással való lefedettsége. 2022. évi költségvetés összeállításakor ez a szám 80,45 %.

1.4.1. Gyermekétkeztetés támogatása

A támogatás két tényezőből tevődik össze. A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatásából, valamint a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatásából. Önkormányzatunk a feladatot saját intézmény, a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ keretein belül látja el. A feladat ellátás kiterjed Zirc város közigazgatási területén túl Borzavár, Lókút, Olaszfalu és Porva községek közigazgatási területére is. E települések ellátottai után Önkormányzatunk részesül állami támogatásban. Az intézményi térítési díj bevételére Önkormányzatunk által fenntartott intézmény jogosult. Az érintett településekkel még 2018. év decemberében megkötésre kerültek az Intézményi gyermekétkeztetéshez kapcsolódó feladat-ellátási és együttműködési megállapodások, melyek jelenleg is hatályban vannak.

Az intézményen kívüli szünidei gyermekétkeztetést településünkön lakóhellyel, annak hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek veszik igénybe. Önkormányzatunk 2022. évben nem igényel e jogcímen támogatást.

1.5.2. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz. Az előirányzat megállapítása lakosságszám alapján történik. A fajlagos támogatási összeg 2.213 forint.

3. MELLÉKLET

Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai

Szociális ágazati összevont pótlék

2.2.2. A jogcímből a központi költségvetés támogatást biztosít a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2022. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, és annak szociális hozzájárulási adójához.

Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása

2.2.3. E támogatás a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központot illeti meg a nappali jogviszonnyal rendelkező óvodai gyermeklétszám és tanulólétszámok alapján járási szinten a

2020/2021. tanévben. Ez a létszám összességében 4.840 fő, a hozzá kapcsolódó támogatás pedig 9.264.760 forint.

A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása

2.3.2.3. Önkormányzatunk által fenntartott Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház után 3.000.000 forint támogatásban részesülünk.

A rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásokról szóló 8/2022.(I.14.) Korm. rendelet által biztosított támogatásokat jogcímenként részletezve.

Intézményrendszer 2022. évben

A 2022. évi önkormányzati költségvetés rendelet-tervezetében a 2021. december 31-i állapotnak megfelelő intézményi struktúra szerepel.

Önkormányzatunk fenntartása alatt 4 költségvetési szerv (Intézmény) működik.

- Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
- Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB
- Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház
- Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ

Létszámgazdálkodás 2022. évben

A 2022. évi önkormányzati létszámkeret 95 főben kerül rögzítésre, melyből 7 fő a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

2022. évi költségvetési bevételek alakulása

A 2022. évi összevont bevételi főösszeg **2.111.162.042 forint**.

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételeken belül a föld- és helyiségbérletből származó bevételek, csekély kamatbevétel előirányzatai kerültek megtervezésre a hatályos szerződések, megállapodások, önkormányzati rendeletek alapján, figyelemmel a 2021. év teljesítési adataira és a veszélyhelyzetre. Itt jelennek meg továbbá a továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevételek is.

Önkormányzat költségvetési támogatása

2022. évre vonatkozóan az állami hozzájárulások a fentiekben, továbbá a rendelet-tervezet 4. mellékletében részletezettek szerint kerültek előirányzatosításra. Az állami támogatások jelentős része „átutazik" önkormányzatunkon, tekintettel arra, hogy a tényleges feladatellátás társulások keretein belül történik. A fentiekben részletezetteknek megfelelően a bölcsődei ellátással, az óvodai neveléssel és szociális ellátással kapcsolatok állami támogatások átadásra kerülnek Zirc és Lókút Óvodatársulás, valamint Zirci Járás Önkormányzati Társulás részére. Ez összességében a központi költségvetésből származó bevétel 47,8 %-a. Itt került megtervezésre a huszonötezer főnél nem nagyobb lakosságszámú települési önkormányzatok iparűzési adó kiegészítése is. Ennek összege az előző évi tényleges bevétel összegével szerepel. Jelen előterjesztés elkészítésekor a 2022. évre vonatkozó Korm. rendelet még nem jelent meg.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek tekintetében az előirányzatok a hatályos helyi adó rendeletünk és a kapcsolódó jogszabályok figyelembe vételével kerültek megtervezésre, a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztály Adócsoportjának adatszolgáltatása, illetve a 2021. évi tényadatok alapján.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Itt kerültek megtervezésre a pályázati eljárás keretében értékesített és értékesíteni kívánt ingatlanok eladási árai. Ebben az esetben a tervezés rendkívül óvatos. A 22.000.000 forintos eredeti előirányzat hozzávetőlegesen 50%-a a várhatóan értékesítésre kerülő ingatlanok eladási árának.

Átvett pénzeszközök

A működési célra átvett pénzeszközök között egyrészt a Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátása kapcsán a Zirci Járás Önkormányzati Társulástól átvett pénzeszközök szerepelnek. Itt jelenik meg a Zirci Járás Szociális Szolgáltató Központ részére továbbutalandó támogatás (fejlesztő foglalkoztatás) összege, valamint a területalapú támogatással kapcsolatos támogatás összege..

A felhalmozási célra átvett pénzeszközök között pályázatokkal összefüggő támogatások kerültek előirányzatosításra az alábbiak szerint:

	Projekt megnevezése	Összeg forintban
1.	15 %-os forráskiegészítés (TOP-1.2.1.)	59.790.075
2.	VP-6-72.1.2-16 kódszámú pályázat (Zirc-Akli szennyvíz)	121 919 791
3.	TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00002 "Ipari park"	13 170 000
4.	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk" Önkormányzat	6 237 000
5.	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk" Békefi Antal Városi Könyvtár	14 663 000
6.	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk" Reguly Antal Múzeum	14 100 000

Finanszírozási bevételek

Belső finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)

2022. évre összességében 671.639.409 forint összegű előző évi maradvány került előirányzatosításra. Ebből 259.069.921 forint működési, a fennmaradó összeg pedig felhalmozási célú.

A felhalmozási célú pénzmaradvány az alábbi tételekből tevődik össze:

adatok forintban

Megnevezés	Összeg
Csatorna céltartalék	25.744.598
Munkáltatói Lakásalap tartalék	1.948.565
Lakásalap tartalék	60.845.559
Környezetvédelmi Alap tartalék	5.086.026
Gáz	236.961
Játszótér	221.000
Önkormányzati fejlesztések pályázati támogatás	109.078.265
TOP projektekből fel nem használt összeg	209.408.514

Külső finanszírozási bevételek

Fejlesztési hitel összege eredeti előirányzatként nem szerepel a költségvetés tervezetében.

2022. évi költségvetési kiadások alakulása

A 2022. évi összevont kiadási főösszeg **2.111.162.042 forint.**

Működési kiadások

Működési kiadások az alábbiaknak megfelelően kerültek összeállításra.

A *személyi juttatások* tekintetében 2022. évre 12 havi illetménnyel számoltunk. Tervezésnél figyelembe vettük a jogszabályi előírásokat és a soros lépéseket, valamint Zirc Városi

Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2022. évben végrehajtandó bérfejlesztés elveiről szóló 5/2022.(I.13.) határozat előírásait.
A *munkaadókat terhelő járulékok* tekintetében a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe.

A személyi juttatások tervezésénél a Cafeteria keret összege a költségvetési törvény által biztosítandó kötelező szinten került megtervezésre. Az Intézmények esetében évi 100.000 Ft/fő béren kívüli juttatás és annak járulékai kerültek beállításra.

A dologi kiadások 2022. évben a 2021. évi teljesítési adatok figyelembevételével kerültek megtervezésre.

A *működési célra átadott pénzeszközök* előirányzatának összetevőit részletesen mutatja az Indokolás 2. melléklete. Az előirányzat nagy részben támogatás tovább utalásából tevődik össze. A Zirc és Lókút Óvodatársulás, a Zirci Járás Önkormányzati Társulás által fenntartott intézményeket megillető állami támogatások, pályázati támogatások átadásának előirányzata 375.157.634 forint. A fennmaradó előirányzat a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére működési célra átadott pénzeszköz előirányzatából, a sportpálya üzemeltetéséhez átadott támogatás előirányzatából tevődik össze. Ide tartozik még a Zirci Német Nemzetiségi Önkormányzatnak, a Bakonyi Természettudományi Múzeumnak, a Zirci Járás Önkormányzati Társulásnak, a Zirci Önkormányzati Tűzoltóságnak átadandó pénzeszközök előirányzata.

A működési tartalékok részletes előirányzatait a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmazza. Általános működési tartalék 9.208.105 forint összegben került előirányzatosításra. A működési céltartalékok előirányzata 24.525.226 forint.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások magukba foglalják a beruházási, a felújítási feladatok előirányzatait, továbbá a felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatait. Ezen előirányzatokat feladatonként és célonként a rendelet-tervezet 11. melléklete tartalmazza. A melléklet egyébként rögzíti azon Képviselő-testületi döntések számát is, melyek az adott fejlesztéshez köthetőek. Megállapíthatjuk, hogy a 2022. évi fejlesztési előirányzat nagy részben korábbi évekről áthúzódó tételekből tevődik össze.

A felhalmozási céltartalékok előirányzata igen jelentős összegben került tervezésre. Ennek alapvető oka egyrészt a felhasználási kötöttséggel bíró pénzeszközök nagysága (pl.: Lakásalap, Csatorna céltartalék, Környezetvédelmi Alap tartalék, stb.), valamint a TOP projektek megvalósításával és a jövőbeni pályázati tevékenységgel összefüggésben képzett tartalék összege.

Finanszírozási kiadások

Az állami támogatások megelőlegezésével kapcsolatban a 2022. évi állami támogatások 2021. évben folyósított előlege okán 26.683.175 forint került előirányzatosításra a finanszírozási kiadások között.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet áttekintve megállapíthatjuk, hogy működtetési feladatok megfelelő színvonalon történő ellátása biztosított. A költségvetés felhalmozási oldalát tekintve nem szabad megfeledkeznünk arról, hogy a pályázati forrásokból megvalósítandó fejlesztések száma, nagysága és a megvalósítás feszített üteme nagyfokú fegyelmet követel.

Indokolás 1. melléklete

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATA

RÉSZLETEZŐ TÁBLA

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor szám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi eredeti előirányzatból								
			Int. műk. bev.	Önk. sajt. műk. bev.	Felh. és tőkej.	Önkorm. tagint. cam.	Egyéb átvett pénzeszközök			Hitelek, ért.pap. köles.	Előző évi maradvány
							TB alapból	Műk. célra	Felhalm. célra		
1											
2	**Zirc Városi Önkormányzat**	**1 986 623 511**	**15 584 048**	**242 266 000**	**22 146 091**	**784 520 498**	**0**	**36 700 043**	**213 736 222**	**31 200**	**671 639 409**
3	Kamatbevétel	40 000	40 000								
4	Borzavár ZKÖH hozzájárulása 2022. év	7 494 783						7 494 783			
5	Lókút ZKÖH hozzájárulása 2022. év	4 634 029						4 634 029			
6	ZJÖT hozzájárulása munkaszervezeti fel.	7 432 044						7 432 044			
7	Közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatás	0						0			
8	Önkormányzati működtetés támogatása	723 725 051				723 725 051					
9											
10	15 %-os forráskiegészítés (TOP-1.2.1.)	59 790 075							59 790 075		
11	VP-6-72.1.2-16 kódszámú pályázat (Zirc-Akli szennyvíz)	121 919 791							121 919 791		
12	Belterületi utak járdák felújítása 32/2022(I.31)	18 856 356							18 856 356		
13	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk"	6 237 000						6 237 000			
14	TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00002" Ipari park"	13 170 000							13 170 000		
15											
16	ZJSZSZK működési támogatásai	5 934 500						5 934 500			
17	Iparűzési adó	200 795 447		140 000 000		60 795 447					
18	Építményadó	88 400 000		88 400 000							
19	Telekadó	3 750 000		3 750 000							
20	Termőföld bérbeadás	0		0							
21	Magánszemélyek kom.	145 000		145 000							
22	Idegenforgalmi adó	8 000 000		8 000 000							
23	Gépjárműadó	0		0							
24	Talajterhelési díj	65 000		65 000							
25	Bírság bevétele	10 000		10 000							
26	Helyi adópótlék	1 200 000		1 200 000							
27											
28	Környezetvédelmi bírság	0		0							
29	*Vagyonkezelési feladatok*	0									
30	Helység bérlet	1 050 600	1 050 600								
31	Földbérlet	230 000	230 000								
32	Közterület foglalás	696 000	0	696 000							
33	Közvetített szolgáltatások bevétele	4 500 000	4 500 000								
34	Ingatlan értékesítés bevétele	22 000 000			22 000 000						
35	Egyéb működési bevétel	500 000	500 000								
36	Területalapú támogatás	4 967 687						4 967 687			

Sor-szám	A Megnevezés	B 2021. évi eredeti előirányzat	C	D	E	F	G	H	I	J	K
			2021. évi eredeti előirányzatból								
			Int. műk. bev.	Ehat. sajátos műk. bev.	Felh. és tőkej.	Önkorm. kiegyenl. tám.	Egyéb irányú pénzeszk. műk.			Hiánk. az előző év pénzm.	Előző évi maradvány
							TB alapból	Műk. célra	Felh. célra		
37	Bakonykarszt bérleti díj (köt.am.)	0									
38	Előző évek megtérülése										
39	Munkáltatói kölcsön	13 860									
40	Lakás	9 409 539	9 263 448		146 091					13 860	
41	Kisház árbevétel	17 340									
42	*Finanszírozási feladatok*									17 340	
43	Fejlesztési hitel felvétele										
44	Előző évi működési maradvány	259 069 921									259 069 921
45	Előző évi felhalmozási maradvány	412 569 488									412 569 488

Indokolás 2. melléklete

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

RÉSZLETEZŐ TÁBLA

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Megnevezés	2022. évi rendes előirányzat	2022. évi rendes előirányzat									
			Személyi jell. kiad.	Munkaad. terh. jár.	Dologi kiad.	Pénzeszk. nyújtás Működ.	Pénzeszk. nyújtás Felhalm.	Ellátottak juttatásai	Felhalmozás	Bevételek	Előző évi maradvány igénybevétele	Tartalék
1												
2	Zirc Városi Önkormányzat	1 986 623 511	55 021 756	8 971 890	101 777 944	999 519 345	0	7 400 000	87 238 983	21 789 948	24 683 125	125 119 470
3	Igazgatás, választott tisztségviselők	24 985 449	16 801 084	3 184 365						5 000 000		
4	Képviselői Alap	14 958 864	13 392 000	1 566 864								
5	Gyermekétkeztetés fejlesztése	0										
6	Óvodatársulásnak átadott állami támogatás	275 384 720				275 384 720						
7	Óvodatársulásnak átadott finanszírozás	16 946 174				16 946 174						
8	ZJSZSZK állami támogatás átadás	82 826 740				82 826 740						
9	ZJSZSZK finanszírozási szerződés átadás	5 934 500				5 934 500						
10												
11	ZKÖH tartalék	9 525 226										9 525 226
12	Ifjúsági Központ	5 000 000			5 000 000							
13	Jogi szolgáltatások	1 000 000			1 000 000							
14	Utak, kerékpárút, járdák, hidak	142 641 774			10 000 000				87 238 983	31 515 403		13 887 388
15	Város- és községgazdálkodás	72 419 360	4 573 000	871 597	28 004 357					38 512 445		457 961
16	TOP projektek	468 542 748	12 114 630	1 831 277	54 805 791					123 366 095		276 424 955
17	Önkormányzati lakásgazdálkodás	5 300 000			5 300 000							
18	Közfoglalkoztatás	3 476 694	2 109 956	216 738	150 000							1 000 000
19	Háziorvosi rendelő költségei	1 600 000			1 600 000							
20	Sport és sajtó feladatok	1 000 000			1 000 000							
21	Közvilágítás	20 000 000			20 000 000							
22	Síkosságmentesítés	18 000 000			18 000 000							
23	Hulladékszállítás (konténerek)	1 480 596			1 480 596							
24	Zöldhulladék gyűjtés	3 251 200			3 251 200							
25	Bakonyi Természettudományi Múzeum	1 000 000				1 000 000						
26	SafeXone gyalogátkelő alaprendszer	1 327 150								1 327 150		
27	LEADER pályázat önrész	1 698 840								1 698 840		
28	"Zirci Városüzemeltetés" Kft.	90 121 468				86 121 468						4 000 000
29	Tanuszoda	20 355 780				20 355 780						
30	Helyijáratú közlekedés	12 517 704				12 517 704						
31	Köztemetők	4 404 000				4 404 000						
	Sporttelep	1 920 000				1 920 000						
32	Turisztikai feladatok	12 645 995	4 731 086	935 549	6 979 360	0						
33	Zirci Önkormányzati Tűzoltóság	7 275 996				7 275 996						
34	Bakony Polgárőr Egyesület	0										
35	Belső ellenőrzési feladatok	300 000			300 000							
36	ZJÖT részére átadott pe.	5 724 722				5 724 722						
37	Központi orvosi ügyeleti feladatok	396 240			396 240							
38	Szociális juttatások	4 000 000						4 000 000				
39	Előző évi visszafizetési kötelezettség	250 000				250 000						
40	ZNNÖ támogatása	500 000				500 000						
41	Zirci Közoktatási Alap (Általános Iskola)	663 600			663 600							
42	Zirci Közoktatási Alap (Gimnázium)	346 800			346 800							
43	Városi Ösztöndíj	3 400 000						3 400 000				

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi eredeti előirányzatból									
			Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Pénzeszközátadás		Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Tartalék
						Működési célra	Felhalmozási célra					
44	Ösztöndíj/ Bursa Hungarica	765 000				765 000						
45	Praxis visszavásárlás	9 171 015								9 171 015		
46	Városi ünnepségek, rendezvények	3 665 500	1 300 000	365 500								2 000 000
47	Testvérvárosi kapcsolatok	1 000 000			1 000 000							
48	Civil Támogatási Alap	6 000 000										6 000 000
49	Szociális juttatások céltartaléka	2 000 000										2 000 000
50	Csatorna céltartalék	25 744 598										25 744 598
51	Munkáltatói lakásalap	1 948 565										1 948 565
52	Lakásalap tartalék	62 045 559								1 200 000		60 845 559
53	Környezetvédelmi Alap	5 086 026										5 086 026
54	Folyószámlahitel költsége	2 500 000			2 500 000							
55	Fejlesztési hitel költsége											
56												
57	Általános felhalmozási tartalék	9 991 087										9 991 087
58	Általános működési tartalék	9 208 105										9 208 105
59												
60	Szolidaritási hozzájárulás	0				0						
61	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	26 683 175									26 683 175	
62	Intézmények finanszírozása	477 692 541				477 692 541	0					