E L Ő T E R J E S Z T É S

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2032. február 22-i ülésére

Tárgy: Zirc Városi Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előadó: Ottó Péter polgármester

Előterjesztés tartalma: rendelet-tervezet

Szavazás módja: minősített többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztálya

Az előterjesztés előkészítésében közreműködnek: Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági Bizottság, Emberi Kapcsolatok Bizottsága

Láttam:

Viziné dr. Horváth Judit
jegyző

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …/2023. (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

Zirc Városi 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. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira és Zirc Városi Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési intézményekre (a továbbiakban: Intézmények) terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat által ellátott kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataihoz szükséges bevételi és kiadási előirányzatokat, figyelemmel az Intézmények előirányzatainak megállapítására, a 2023. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. A költségvetés célkitűzései

2. §

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetése célul tűzte ki

a) az Önkormányzat által fenntartott Intézmények üzemeltetését, működési feltételeik biztosítását, különös figyelemmel az ésszerűen takarékos gazdálkodás követelményeire,

b) az Önkormányzatra háruló szociálpolitikai feladatok ellátását, anyagi hátterének megteremtését, ezen belül a rászorultság elvének erősítését,

c) az előző évről áthúzódó, továbbá a 2023. évben megvalósítandó fejlesztések pénzügyi fedezetének biztosítását,

d) a feladatellátás színvonalának emelését, továbbá a fejlesztés által megvalósuló jövőbeni működési megtakarítások érdekében – az Önkormányzat lehetőségeit szem előtt tartva – pályázati lehetőségek kiaknázását, későbbi fejlesztési lehetőségek megalapozását.

3. Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetés egyenlege

3. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) az Önkormányzat 2023. évi összevont működési költségvetését
   aa) 1.345.469.290 forint működési költségvetési bevétellel,
   ab) 1.521.265.355 forint működési költségvetési kiadással,
   ac) 175.796.065 forint működési hiánnyal,
   ad) 263.064.947 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,
   ae) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
   af) 30.799.115 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) az Önkormányzat 2023. évi összevont felhalmozási költségvetését
   ba) 1.412.075.435 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
   bb) 1.862.755.016 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
   bc) 450.679.581 forint felhalmozási hiánnyal,

bd) 394.209.814 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel,
be) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

c) Az a) és b) pontokban foglaltaknak megfelelően az önkormányzat összevont költségvetésének 2023. évi
ca) bevételi főösszegét 3.414.819.486 forintban és
cb) kiadási főösszegét 3.414.819.486 forintban az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel állapítja meg.

d) A mérlegegyezőséget külső finanszírozási forrás bevonása nélkül állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú belső finanszírozási bevételeit az összevont működési és felhalmozási költségvetési hiány, valamint a finanszírozási kiadások teljesítésére fordítja.

(3) Az Önkormányzat által a 2023. évben ellátandó kötelező feladatokhoz, önként vállalt feladatokhoz, és államigazgatási feladatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat a 2023. évi összevont bevételi főösszegének forrásonkénti részletezését a 3. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(2) Az Önkormányzatot megillető 2023. évi központi költségvetésből juttatott állami támogatások jogcímenkénti részletezését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) az Önkormányzat 2023. évi működési költségvetését
aa) 1.200.213.581 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 1.377.333.977 forint működési költségvetési kiadással,
ac) 177.120.396 forint működési hiánnyal,
ad) 263.064.947 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,
ae) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
af) 30.799.115 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) az Önkormányzat 2023. évi felhalmozási költségvetését
ba) 1.412.075.435 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 1.861.430.685 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 449.355.250 forint felhalmozási hiánnyal,
bd) 394.209.814 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel,
be) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással az 5. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 3.269.563.777 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

c) A mérlegegyezőséget külső finanszírozási forrás bevonása nélkül állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú belső finanszírozási bevételeit a működési és felhalmozási költségvetési hiány, valamint a külső finanszírozási kiadások teljesítésére fordítja.

6. §

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi működési költségvetését

aa) 262.925.382 forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 262.925.382 forint működési költségvetési kiadással,

ac) 0 forint működési egyenleggel és

ad) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi felhalmozási költségvetését

ba) 0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 0 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 0 forint felhalmozási hiánnyal és

bd) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel a 6. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 262.925.382 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

7. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2023. évi működési költségvetését

aa) 78.711.583 forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 78.644.926 forint működési költségvetési kiadással,

ac) 66.657 forint működési többlettel és

ad) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2023. évi felhalmozási költségvetését

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 66.657 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 66.657 forint felhalmozási hiánnyal és

bd) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel a 7. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 78.711.583 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB működési költségvetésének többletét a felhalmozási költségvetése hiányának fedezésére fordítja.

8. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2023. évi működési költségvetését

aa) 45.872.059 forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 45.114.385 forint működési költségvetési kiadással,

ac) 757.674 forint működési többlettel és

ad) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel

állapítja meg.

b) a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2023. évi felhalmozási költségvetését

ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 757.674 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 757.674 forint felhalmozási hiánnyal és

bd) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

a 8. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 45.872.059 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház működési költségvetésének többletét a felhalmozási költségvetése hiányának fedezésére fordítja.

9. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2023. évi működési költségvetését
  aa) 275.767.958 forint működési költségvetési bevétellel,
  ab) 275.267.958 forint működési költségvetési kiadással,
  ac) 500.000 forint működési többlettel és
  ad) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2023. évi felhalmozási költségvetését
  ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
  bb) 500.000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
  bc) 500.000 forint felhalmozási hiánnyal és
  bd) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel a 9. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 275.767.958 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ működési költségvetésének többletét a felhalmozási költségvetése hiányának fedezésére fordítja.

10. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetési létszámkeretét a 10. mellékletben szereplő bontásnak megfelelően 83 főben, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó létszámkeretet 10 főben állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési létszámkerete a kötelezően ellátandó feladatokhoz kapcsolódik.

11. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat a beruházási és felújítási kiadásait célonként, feladatonként a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek, és ilyen jellegű önkormányzaton kívüli projektekhez történő hozzájárulások 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat évközi többletigényeinek, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalékainak előirányzatait a 13. melléklet alapján állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a működési és felhalmozási céltartalékkal, valamint az általános tartalékkal való rendelkezést – amennyiben jelen rendelet eltérően nem szabályoz - saját hatáskörben végzi, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel.

13. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeit cél szerinti bontásban a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a 15. melléklet alapján hagyja jóvá.

14. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat belső finanszírozási forrásának előirányzatát 657.274.761 forintban állapítja meg, melyből 263.064.947 forint működési, 394.209.814 forint felhalmozási célú.

(2) A Képviselő-testület a felülvizsgált 2022. évi maradvány megállapításáról a zárszámadási rendelettel egyidejűleg dönt. A maradvány megállapításával egyidejűleg zárszámadási rendeletében állapítja meg a felhasználás szabályait, és ezt követően rendelkezik az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról.

15. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2023. évi tervét és az ahhoz kapcsolódó szöveges indokolást a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023-2026. évek közötti bevételeinek és kiadásainak összevont költségvetési mérlegét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Az átmeneti gazdálkodás szabályai

18. §

A 2023. január 1-jétől jelen rendelet hatálybalépéséig terjedő átmeneti időszakban a Polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 25. § (3) bekezdése alapján intézkedett a bevételek beszedéséről és a kiadások teljesítéséről. Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése szerint e rendeletbe és mellékleteibe beépültek, azokat tartalmazzák.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

19. §

Zirc Városi Önkormányzat fenntartásában lévő Intézmények a rendes Képviselő-testületi ülések napjára kötelezettségeik összegéről és annak összetételéről kötelesek adatot szolgáltatni a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője részére.

20. §

(1) Az Önkormányzat és az Intézmények bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Zirc Városi Önkormányzat által fenntartott Intézmények jelen rendeletben meghatározott kiadási előirányzatai felett az Intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek, azzal hogy a kiadási előirányzatok felhasználása során kiemelt figyelmet kell fordítani az intézményi működési bevételek teljesülési szintjére.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza az Intézmények vezetőit, hogy az Intézmények kiemelt előirányzatain belüli, költségvetési főösszeget nem érintő módosításokat (kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosítások), saját hatáskörben végezzék el, majd arról legkésőbb az Önkormányzat zárszámadási rendeletének tárgyalása alkalmával számoljanak be a Képviselő-testület részére.

(4) Az Intézmények többletbevétele saját hatáskörben történő felhasználásának engedélyezése – a (6) bekezdésben szabályozott kivétellel - előirányzat módosítás formájában a Képviselő-testület hatásköre.

(5) Az Intézmények feladat elmaradásából származó kiadási megtakarítások felhasználására a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(6) A Képviselő-testület az államháztartáson kívüli források átvételének szabályairól szóló 19/2015.(VI.1.) önkormányzati rendelete szerinti pénzbeli, továbbá az államháztartáson belülről származó, közvetlenül az Intézmények bevételi előirányzatai között megjelenő kötött felhasználású támogatásokkal kapcsolatos előirányzat módosításokat a források átvételével érintett Intézmények vezetői saját hatáskörben végzik, melyről a soron következő költségvetési rendelet módosítása során számolnak be a Képviselő-testület részére.

(7) Az Önkormányzat általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó és egyéb kiegészítő támogatásokkal, továbbá egyéb kötött felhasználású támogatásokkal, pályázati támogatásokkal kapcsolatos előirányzatok módosításairól a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosítása során számol be a Képviselő-testület részére.

(8) A Képviselő-testület az államháztartáson kívüli források átvételének szabályairól szóló 19/2015.(VI.1.) önkormányzati rendelete szerinti, Önkormányzatot érintő pénzbeli támogatásokkal kapcsolatos előirányzat módosításokat a Polgármester saját hatáskörben végzi, melyről a soron következő költségvetési rendelet módosítása során számol be a Képviselő-testületnek.

(9) A költségvetési rendelet módosítása – jelen rendeletben szabályozott kivételekkel - a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(10) A Képviselő-testület legalább június 30-i, szeptember 30-i, valamint december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(11) Az Önkormányzat által fenntartott Intézmények költségvetésük bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása tárgyában a (10) bekezdésben meghatározott gyakorisággal

költségvetési módosítási kérelemmel élhetnek a Képviselő-testület felé, melyet írásban juttatnak el a Polgármester részére.

(12) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítási rendjének részletes szabályairól külön Polgármesteri Utasítás rendelkezik.

21. §

(1) A működési céltartalékok között a „Szociális juttatások önrésze" kiadási előirányzat felhasználása év közben folyamatosan történik a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, valamint a szociális és gyermekvédelmi tárgyú önkormányzati rendeletben nevesített ellátások nyújtásához szükséges önkormányzati önrész biztosítása érdekében. A céltartalék felhasználásáról a költségvetési rendelet módosítása során számol be a Polgármester a Képviselő-testület részére.

(2) A működési céltartalékok között a „Közfoglalkoztatás önrésze" kiadási előirányzat felhasználása év közben folyamatosan történik a központi szabályozás alapján megvalósított közfoglalkoztatással összefüggésben felmerülő kiadások teljesítéséhez szükséges önerő biztosítása érdekében. A céltartalék felhasználásáról a költségvetési rendelet módosítása során számol be a Polgármester a Képviselő-testület részére.

6. Pénzgazdálkodásra, pénzellátásra vonatkozó szabályozások

22. §

Az Önkormányzat tartósan szabad pénzeszközeit a Polgármester jogosult és köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

23. §

Az Intézmények a szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra, meghatározott feladat elvégzésére igénybe vevő számára köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét belső szabályzatban kell rögzíteni.

24. §

Az Önkormányzat által elnyert utófinanszírozott pályázatok esetében a Polgármester jogosult a pályázatokkal összefüggésben felmerült, a pályázatban elszámolható kiadások teljesítéséről rendelkezni, a pályázati támogatás összegéhez való mielőbbi hozzáférés érdekében.

25. §

Amennyiben költségvetési év közben likvid hitel felvételére van szükség, arról a Képviselő-testület dönt.

7. Az önkormányzati biztos kirendelése, működése

26. §

Amennyiben az Önkormányzat által fenntartott Intézményeknél önkormányzati biztos kirendelésére már sor került és az önkormányzati biztos megbízásának ideje alatt a helyi önkormányzatnál a helyi

önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény alapján adósságrendezési eljárást kezdeményeztek akkor az önkormányzati biztos megbízását – a megbízási szerződésben meghatározott időtartam letelte előtt – meg kell szüntetni.

8. Vegyes rendelkezések

27. §

Az önkormányzat valamennyi Intézménye a tárgyi eszközökről, valamint az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatos részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért a leltározást a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerint három évenként hajtja végre.

9. Záró rendelkezések

28. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

29. §

A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

Ottó Péter polgármester	Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Indokolás
Zirc Városi Önkormányzat
2023. évi költségvetési rendelet-tervezetéhez

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 2022. év utolsó negyedévében több önkormányzati rendelet került felülvizsgálatra, melyek hatással vannak a 2023. évi költségvetésére.

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 2023. évi rendszere

A költségvetési törvény alapján meghatározott állami támogatások önkormányzatunkat különösen érintő részei

A költségvetési törvény 42. §-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 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 5.495.500 forintról 5.537.000 forintra nőtt a finanszírozott létszámhoz kapcsolódóan. A 2022. évre elismert hivatali létszám: 28,22 fő. Ez a létszám hét százados csökkenést mutat a 2022. évi finanszírozott létszámhoz képest, melynek egyértelmű oka a települések összlakosságszámának csökkenése. A támogatás előirányzatként Zirc Városi Önkormányzat költségvetésében jelenik meg.

- ***Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása***
    - Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása
    - Közvilágítás fenntartásának támogatása (Kiegészítő felmérés eredményeképpen a becsült 2023. évi költségek tükrében kiegészítő támogatásban is részesültünk.)
    - 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 0 forintban került megállapításra és kiközlésre, ugyanakkor ebben az évben ez az összeg 8.628.846 forint.

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 130.000 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 11.227.470 forint támogatásban részesül. A támogatási összeg meghatározásánál a 2021. 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 2023. 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 2023. 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.

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 2023. 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, 2023. 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 2021/2022. tanévben. A támogatás összege 9.408.534 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.

Intézményrendszer 2023. évben

A 2023. évi önkormányzati költségvetés rendelet-tervezetében a 2022. 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 2023. évben

A 2023. évi önkormányzati létszámkeret 93 főben kerül rögzítésre, melyből 10 fő a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

2023. évi költségvetési bevételek alakulása

A 2023. évi összevont bevételi főösszeg **3.414.819.486 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 2022. év teljesítési adataira és az esetleges díjtétel változásokra. Itt jelennek meg továbbá a továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevételek is.

Önkormányzat költségvetési támogatása

2023. 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 46,4 %-a.

A 2023. évi felmérés kiegészítő részében önkormányzatunk adatot szolgáltatott a közvilágítás, az óvodai nevelés, a bölcsődei ellátás és a gyermekétkeztetés üzemeltetési költségeinek 2023. évi várható alakulásáról, különös tekintettel a rezsiköltségek alakulására. Ezen adatszolgáltatás alapján a bölcsődei ellátás, a gyermekétkeztetés és a közvilágítás kapcsán részesültünk kiegészítő támogatásban.

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 alapján.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Itt kerültek megtervezésre a pályázati eljárás keretében 2022. évben értékesített ingatlanok, melyből származó bevételek 2023. évben realizálódnak. Az előirányzat összege 12.118.350 forint.

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 (fejlesztő foglalkoztatás), valamint a területalapú támogatással kapcsolatos támogatás összege. Itt került megtervezésre OC-JKP/1-2022/574205 kódszámú ZIRCikON EKF-es nagyrendezvényhez kapcsolódó pályázat 50.000.000 forint összegben igényelt támogatása is. Tekintettel arra, hogy a pályázat bírálat alatt van, a kiadási oldalon a működési céltartalékok között szerepel ez az összeg.

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

Projekt megnevezése	Támogatás összege forintban
15 %-os forráskiegészítés (TOP-1.2.1.)	59 790 075
VP-6-72.1.2-16 kódszámú pályázat (Zirc-Akli szennyvíz)	36 124 598
TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	141 732 200
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974
TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00002" Ipari park"	10 331 398

Finanszírozási bevételek

Belső finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)

2023. évre összességében 657.274.761 forint összegű előző évi maradvány került előirányzatosításra. Ebből 263.064.947 forint működési, a fennmaradó összeg pedig felhalmozási célú.

A felhalmozási célú pénzmaradvány jelentősebb tételei a következők:

Megnevezés	Összeg forintban
Csatorna céltartalék	51.602.302
Munkáltatói Lakásalap tartalék	1.636.708
Lakásalap tartalék	62.045.559
Környezetvédelmi Alap tartalék	5.086.026
Gáz	236.961
TOP projektekből fel nem használt összeg	187.376.784
Egyéb	86.225.474

Külső finanszírozási bevételek

Fejlesztési hitel összege eredeti előirányzatként nem szerepel a költségvetés tervezetében.

2023. évi költségvetési kiadások alakulása

A 2023. évi összevont kiadási főösszeg **3.414.819.486 forint**.

Működési kiadások

Működési kiadások az alábbiaknak megfelelően kerültek összeállításra.

A *személyi juttatások* tekintetében 2023. évre 12 havi illetménnyel számoltunk. Tervezésnél figyelembe vettük a jogszabályi előírásokat és a soros lépéseket, valamint Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2023. évben végrehajtandó bérfejlesztés elveiről szóló 20/2023.(I.25.) 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 2023. évben a 2022. évi teljesítési adatok, illetve az árszínvonal változás figyelembe vételével 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, továbbá a finanszírozások előirányzata 403.735.120 forint. A fennmaradó előirányzat a 100 %-os önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság részére működési célra átadott pénzeszköz előirányzatából tevődik össze. Ide tartozik még a Zirci Német Nemzetiségi Önkormányzatnak, 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 10.750.000 forint összegben került előirányzatosításra. A működési céltartalékok előirányzata 88.225.524 forint. A működési céltartalékok magas összegét a már korábbiakban említett ZIRCikON pályázat támogatásának céltartalékba helyezése okozza.

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. A 2023. évi fejlesztési előirányzat egy részben korábbi évekről áthúzódó tételekből tevődik össze, más részben pedig a megítélt pályázati támogatásokhoz kapcsolódóan került megtervezésre.

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 az ebben az évben megvalósítandó elnyert pályázatok összegei. Ezek az elnyert és 2023. évben realizálódó pályázati támogatások még nem kerültek felosztásra a kiemelt előirányzatok között a projekt költségvetésének megfelelően.

Finanszírozási kiadások

Az állami támogatások megelőlegezésével kapcsolatban a 2023. évi állami támogatások 2022. évben folyósított előlege okán 30.799.115 forint került előirányzatosításra a finanszírozási kiadások között.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet áttekintve megállapíthatjuk, hogy működtetési feladatok megfelelő színvonalon történő ellátása biztosított, ugyanakkor számos kockázatot hordoz magában. A jelenlegi gazdasági környezetben fontos a tartalékolás. Az általános működési tartalék tervezett szintje elenyésző a működési költségvetés főösszegéhez képest. Ez kedvezőtlenül hathat a zökkenőmentes feladatellátás biztosításához. 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. A megvalósítandó fejlesztések és a pályázati tevékenység során kiemelt figyelmet kell fordítani azon fejlesztések megvalósítására, melyekkel a jövőben biztosítani lehet az infrastruktúra működési költségeinek csökkentését, de legalább szinten tartását.
Kerülni szükséges azon fejlesztések megvalósítását, melyek bevételek generálása nélkül további fenntartási költségeket eredményeznek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés áttekintésére, valamint a rendelet-tervezet elfogadására.

Zirc, 2023. február 15.

Ottó Péter
polgármester

1. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2023. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2021. évi teljesítés	2022. évi hatályos előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2021. évi teljesítés	2022. évi hatályos előirányzat	2022. évi várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	102 244 653	128 629 584	135 188 287	161 582 122	K.1	1.) Személyi juttatások	347 865 269	430 851 190	393 557 412	419 912 059
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	304 284 943	243 266 000	364 188 866	328 862 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	54 180 507	63 046 803	56 487 927	61 297 742
4	B.1	3.) Működési támogatások	753 517 675	859 410 121	859 410 121	772 977 875	K.3	3.) Dologi kiadások	316 371 683	442 953 680	378 289 609	388 749 581
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	54 829 258	65 469 124	59 339 158	30 097 293	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	3 345 796	4 000 000	2 833 080	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	9 361 596	11 995 991	10 926 907	51 950 000	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	2 900 000	3 400 000	2 850 000	3 400 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	252 981 696	278 403 207	278 403 207	263 064 947	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	507 117 656	559 446 100	554 580 115	544 930 449
8							K.5	7.) Általános működési tartalék	0	6 959 742	0	10 750 000
9							K.5	8.) Működési céltartalék	0	17 476 305	0	88 225 524
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 477 219 821**	**1 587 174 027**	**1 707 456 546**	**1 608 534 237**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 231 780 911**	**1 528 133 820**	**1 388 598 143**	**1 521 265 355**
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	33 589 964	39 288 189	37 531 688	12 118 350	K.6	1.) Beruházások	487 447 408	269 674 590	245 406 526	142 028 309
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	127 000 000	18 856 356	0	0	K.7	2.) Felújítások	113 732 511	184 873 549	118 083 760	1 498 600
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	400 055 784	366 946 039	256 521 978	1 399 941 245	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	60 291 428	1 965 545	1 965 545	0
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	309 911	10 000	609 851	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	8 673 811	0	10 000 000
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	545 352 103	412 569 488	412 569 488	394 209 814	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	404 870 809	0	1 709 228 107
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 106 307 762**	**837 670 072**	**707 233 005**	**1 806 269 409**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**661 471 347**	**870 058 304**	**365 455 831**	**1 862 755 016**
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**99 080**	**31 200**	**29 700**	**15 840**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**0**
19												
20		**IV. Finanszírozási bevételek**						**IV. Finanszírozási kiadások**				
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	29 225 592	31 431 851	31 431 851	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	28 627 302	58 115 026	27 315 911	30 799 115
22	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
23		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**2 612 852 255**	**2 456 307 150**	**2 446 151 102**	**3 414 819 486**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**1 921 879 560**	**2 456 307 150**	**1 781 369 885**	**3 414 819 486**

2. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2023. ÉVBEN ELLÁTOTT KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi hatályos előirányzat	Megnevezés	2023. évi hatályos előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	160 082 122	1.) Személyi juttatások	402 841 539
3	2.) Közhatalmi bevételek	314 828 322	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	58 428 049
4	3.) Működési támogatások	760 642 022	3.) Dologi kiadások	385 986 423
5	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	30 097 293	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	51 950 000	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	3 400 000
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	263 064 947	6.) Egyéb működési kiadások	544 930 449
8			7.) Általános működési tartalék	10 750 000
9			8.) Működési céltartalék	83 059 364
10	**Működési célú bevételek összesen:**	**1 580 664 706**	**Működési célú kiadások összesen:**	**1 493 395 824**
11	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
12	1.) Saját felhalmozási bevételek	12 118 350	1.) Beruházások	142 028 309
13	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	1 498 600
14	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1 399 941 245	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
15	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	10 000 000
16	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	394 209 814	5.) Felhalmozási céltartalék	1 709 228 107
17	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 806 269 409**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 862 755 016**
18	**III. Kölcsönök**	**15 840**	**III. Kölcsönök**	**0**
19				
20	**IV. Finanszírozási bevételek**		**IV. Finanszírozási kiadások**	
21	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	30 799 115
22	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
23	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 386 949 955**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 386 949 955**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2023. ÉVBEN ELLÁTOTT ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi hatályos előirányzat	Megnevezés	2023. évi hatályos előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	1.) Személyi juttatások	3 100 000
3	2.) Közhatalmi bevételek	9 226 380	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	960 220
4	3.) Működési támogatások	0	3.) Dologi kiadások	0
5	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Ellátottak juttatásai	0
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	0
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Egyéb működési kiadások	0
8			7.) Általános működési tartalék	0
9			8.) Működési céltartalék	5 166 160
10	**Működési célú bevételek összesen:**	**9 226 380**	**Működési célú kiadások összesen:**	**9 226 380**
11	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
12	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	0
13	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
14	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
15	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
16	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
17	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**
18	**III. Kölcsönök**	**0**	**III. Kölcsönök**	
19				
20	**IV. Finanszírozási bevételek**		**IV. Finanszírozási kiadások**	
21	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0
22	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
23	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**9 226 380**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**9 226 380**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2023. ÉVBEN ELLÁTOTT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK* BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi hatályos előirányzat	Megnevezés	2023. évi hatályos előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	1 500 000	1.) Személyi juttatások	13 970 520
3	2.) Közhatalmi bevételek	4 807 298	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	1 909 473
4	3.) Működési támogatások	12 335 853	3.) Dologi kiadások	2 763 158
5	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek		4.) Társadalom és szociálpolitikai juttatások	0
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	4.) Ellátottak juttatásai	0
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	0
8			7.) Általános működési tartalék	0
9			8.) Működési céltartalék	0
10	**Működési célú bevételek összesen:**	**18 643 151**	**Működési célú kiadások összesen:**	**18 643 151**
11	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
12	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	0
13	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
14	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
15	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
16	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
17	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**
18	**III. Kölcsönök**	**0**	**III. Kölcsönök**	
19				
20	**IV. Finanszírozási bevételek**		**IV. Finanszírozási kiadások**	
21	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	0
22	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
23	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**18 643 151**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**18 643 151**

0

***** Anyakönyvi igazgatás, helyi adó igazgatás

3. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESÍTŐJE A BEVÉTELEKRŐL FORRÁSONKÉNT 2023. ÉVBEN

adatok forintban

	A	B	C
Sor-szám		Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	*I.*	*MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK*	
2		1.) Működési bevételek	161 582 122
3		2.) Önkormányzatok sajátos működési bevételei	
5		Helyi adók	324 967 000
6		Átengedett központi adók	0
7		Bírságok, pótlékok és egyéb közhatalmi bevételek	3 895 000
8		**Önkormányzatok sajátos működési bevételei összesen:**	**328 862 000**
9		3.) Működési támogatások	
10		Helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása	760 188 406
11		Működési célú támogatások	12 789 469
12		**Működési támogatások összesen:**	**772 977 875**
13		4.) Egyéb működési bevételek	
14		Támogatásértékű működési bevételek	30 097 293
15		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	51 950 000
16		Előző évi működési célú maradvány átvétel	0
17		Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0
18		**Egyéb működési bevételek összesen:**	**82 047 293**
19		***MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:***	***1 345 469 290***
20	*II.*	*FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK*	
21		1.) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
22		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	12 118 350
23		Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0
24		Pénzügyi befektetések bevételei	0
25		**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen:**	**12 118 350**
26		2.) Felhalmozási támogatások	
27		Felhalmozási célú támogatások	0
28		**Felhalmozási támogatások összesen:**	**0**
29		3.) Egyéb felhalmozási bevételek	
30		Támogatásértékű felhalmozási bevételek	1 399 941 245
31		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
32		Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0
33		**Egyéb felhalmozási bevételek összesen:**	**1 399 941 245**
34		***FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:***	**1 412 059 595**
35	*III.*	*TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, IGÉNYBEVÉTELE*	15 840
36		***TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, IGÉNYBEVÉTELE ÖSSZESEN:***	**15 840**
37		**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**2 757 544 725**
38			
39	*IV.*	*KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK*	
40		1.) Előző évek maradványának igénybevétele	
41		Működési célú	263 064 947
42		Felhalmozási célú	394 209 814
43		**Előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen:**	**657 274 761**

44		***KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK ÖSSZESEN***	***657 274 761***
45	*V.*	*KÖLTSÉGVETÉIS HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁT SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK*	
46		1.) Értékpapírok értékesítésének bevétele	
47		Működési célú	0
48		Felhalmozási célú	0
49		**Értékpapírok értékesítésének bevétele összesen:**	**0**
50		2.) Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevétele	
51		Működési célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás működési célra	
52		Felhalmozási célú hitel felvétele és kötvénykibocsátás felhalmozási célra	0
53		**Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevétele összesen:**	**0**
54		***KÖLTSÉGVETÉIS HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁT SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN***	***0***
55		**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**657 274 761**
56		**BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:**	**3 414 819 486**

3 414 819 486

0

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZATOT MEGILLETŐ, ILLETVE AZ ÁLTALA IGÉNYELT ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK 2023. ÉVI ALAKULÁSA

Beszámítás összegének megállapítása:

Adóalap (forint)	14 095 216 150
Adóerő-képesség (forint)	197 333 026
Lakosságszám (fő)	6 625
1 főre jutó adóerő-képesség	**29 786**

adatok forintban

A	B	C
Jogcím	**Hozzájárulás jogcíme**	**Összeg**
2.I.1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása*	167 552 641
2.I.1.1.2.	**Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása**	**55 870 650**
2.I.1.1.1.2.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	11 349 000
2.I.1.1.1.3.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	14 170 500
2.I.1.1.1.4.	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	2 552 890
2.I.1.1.1.5.	Közutak fenntartásának támogatása	9 248 260
2.I.1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	18 550 000
2.I.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200
2.I.1.1.5.	Közvilágítás kiegészítő támogatása	15 700 000
	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	**8 628 846**
2. I.1.	**A települési önkormányzatok működésének támogatása**	**239 133 491**
	A települési önkormányzatok működésének támogatása - szolidaritási hozzájárulás figyelembe vétele után	***230 504 645***
2.I.1.2.2. és 1.2.5.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	190 130 440
2.I.1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	34 320 000
2.I.1.2.3.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	4 550 110
2.I.1.2.4.	Nemzetiségi pótlék	2 434 800
2.I.1.2.	**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**	**231 435 350**

2.I.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	11 227 470
2.I.1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 128 940
2.I.1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	19 375 880
3.I.2.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	9 408 534
2.I.1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	5 904 800
2.I.1.3.2.4.	Házi segítségnyújtás	3 010 400
2.I.1.3.2.6.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	11 870 320
2.I.1.3.2.7.	Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	26 584 870
2.I.1.3.2.9.	Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	8 094 400
2.I.1.3.2.14.	Támogató szolgáltatás	14 454 190
2.I.1.3.2.15.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás	11 693 600
2.I.3.3.1.	Bölcsőde: kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, bölcsődei dajkák bértámogatása	39 610 500
2.I.3.3.2.	Bölcsőde: üzemeltetési támogatás	6 144 422
2.I.1.4.1.1.	Gyermekétkeztetés támogatása (bértámogatás)	52 547 838
2.I.1.4.1.2.	Gyermekétkeztetés támogatása (üzemeltetési támogatás)	59 691 745
2.I.1.4.2.	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	0
2.I.1.3. - 2.I.1.4.	**A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása:**	**284 747 909**
2.I.5.	Kulturális feladatok támogatása	14 661 125
3.I.2.3.2.3.	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	3 000 000
	Támogatások mindösszesen:	**764 349 029**

* A közös önkormányzati hivatalt alkotó telpülések által realizált támogatás összesen. (Zirc, Borzavár, Lókút)

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁST MEGILLETŐ
2023. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK

Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen
Bölcsődei ellátás	**45 754 922**	**0**	**0**	**45 754 922**
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	13 981 400			
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	25 629 100			
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	6 144 422			
2023. évben 8 hónapra				
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	220	18	29	267
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	2	0	0	2
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	1	0	1	2
Számított gyermeklétszám	227	18	32	277
2023. évben 4 hónapra				
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	214	12	22	248
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	1	0	0	1
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	1	1
Számított gyermeklétszám	216	12	25	253
Óvodapedagógusok elismert létszáma	19,50	1,50	2,60	23,60
Segítők elismert létszáma	15	1	1	17
Óvodapedagógusok bértámogatása	102 626 550	7 894 350	13 683 540	124 204 440
Segítők bértámogatása	58 170 000	3 878 000	3 878 000	65 926 000
Óvodaműködtetési támogatás	28 642 900	2 080 000	3 597 100	34 320 000
Nemzetiségi pótlék alapjául szolgáló létszám	3	0	0	3
Nemzetiségi pótlék összege	2 434 800	0	0	2 434 800
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz létszám	7	0	0	7
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	4 550 110	0	0	4 550 110
Támogatás mindösszesen:	**242 179 282**	**13 852 350**	**21 158 640**	**277 190 272**

Megnevezés	Éves összeg
Óvodapedagógus elismert járulékkal növelt átlagbére	5 262 900
Segítő elismert járulékkal növelt átlagbére	3 878 000

ZIRC JÁRÁSI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONTOT MEGILLETŐ 2023. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK , MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK KIMUTATÁSA

Sor-szám	A Jogcím	B Fajlagos mérték	C Mutató-szám	D Támogatás összege
		forint/mutató	-	forint
1	**Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**			**81 612 580**
2	Szociális étkeztetés	73 810,0	80,0	5 904 800
3	Házi segítségnyújtás (személyi gondozás)	602 080,0	5,0	3 010 400
4	Időskorúak nappali intézményi ellátása	423 940	28,0	11 870 320
5	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	963 220	27,0	26 006 940
6	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása- azon ellátottak után akik után foglalkoztatásitámogatást folyósítanak	577 930	1,0	577 930
7	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása	505 900	16,0	8 094 400
8	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása-azon ellátottak után akik után foglalkoztatási támogatást folyósítanak	303 540	0,0	
9	Támogató szolgáltatás - alaptámogatás	3 000 000	1,0	3 000 000
10	Támogató szolgáltatás - teljesítménytámogatás	3 410	3 359,0	11 454 190
11	Közösségi alapellátás - alaptámogatás	2 000 000	12,0	2 000 000
12	Közösségi alapellátás - teljesítménytámogatás	242 340	40,0	9 693 600
13	**Működési támogatások**			**6 941 000**
14	**Fejlesztő foglalkoztatás**			6 941 000
15	**Mindösszesen:**			**88 553 580**

ormányzati rendelethez

5. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2023. ÉVI ELŐIRÁNYZATA

	A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1		**I. Működési célú bevételek**			**I. Működési költségvetés**	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	18 276 413	K.1	1.) Személyi juttatások	55 781 297
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	328 862 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	9 023 423
4	B.1	3.) Működési támogatások	772 977 875	K.3	3.) Dologi kiadások	143 202 011
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	30 097 293	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	50 000 000	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	3 400 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	263 064 947	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	544 930 449
8				K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	518 021 273
9				K.5	8.) Általános működési tartalék	10 750 000
10				K.5	9.) Működési céltartalék	88 225 524
11		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 463 278 528**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 377 333 977**
12		**II. Felhalmozási célú bevételek**			**II. Felhalmozási költségvetés**	
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	12 118 350	K.6	1.) Beruházások	140 703 978
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	1 498 600
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1 399 941 245	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
16	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	K.9	4.) Fenntartói felhalmozási támogatás	0
17	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	394 209 814	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	10 000 000
18				K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 709 228 107
19		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 806 269 409**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 861 430 685**
20	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**15 840**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**
21						
22		**IV. Finanszírozási bevételek**			**IV. Finanszírozási kiadások**	
23	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	30 799 115
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
25		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 269 563 777**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 269 563 777**

0

6. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2023. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	6 580 000	1.) Személyi juttatások	197 420 533
3	2.) Fenntartói működési támogatások	256 345 382	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	30 504 849
4	*ebből állami támogatások*	*167 552 641*	3.) Dologi kiadások	35 000 000
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**262 925 382**	**Működési célú kiadások összesen:**	**262 925 382**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	0
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**262 925 382**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**262 925 382**

7. melléklet a .../2023. (...) önkormányzati rendelethez

BÉKEFI ANTAL VÁROSI KÖNYVTÁR, MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS STÚDIÓ KB
2023 ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	7 200 000	1.) Személyi juttatások	46 202 962
3	2.) Fenntartói működési támogatások	69 911 583	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	6 125 185
4	*ebből állami támogatások*	*14 661 125*	3.) Dologi kiadások	26 316 779
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	1 600 000	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**78 711 583**	**Működési célú kiadások összesen:**	**78 644 926**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	66 657
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**66 657**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**78 711 583**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**78 711 583**

8. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

REGULY ANTAL MÚZEUM ÉS NÉPI KÉZMŰVES ALKOTÓHÁZ
2023. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	6 750 000	1.) Személyi juttatások	27 950 450
3	3.) Fenntartói működési támogatások	38 772 059	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	3 460 609
4	*ebből állami támogatások*	*3 000 000*	3.) Dologi kiadások	13 703 326
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	350 000	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**45 872 059**	**Működési célú kiadások összesen:**	**45 114 385**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	757 674
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**757 674**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**45 872 059**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**45 872 059**

9. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRCI ÖNKORMÁNYZATI SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT
2023. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	122 775 709	1.) Személyi juttatások	92 556 817
3	3.) Fenntartói működési támogatások	152 992 249	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	12 183 676
4	*ebből állami támogatások*	*146 152 937*	3.) Dologi kiadások	170 527 465
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**275 767 958**	**Működési célú kiadások összesen:**	**275 267 958**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	500 000
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
12	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
13	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
14	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**500 000**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**275 767 958**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**275 767 958**

10. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETE

adatok főben

	A	B	C	E	G	H	I	J	K
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi javaslat	2023. évi javaslatból						
			Igazgatási dolgozó	Óvoda pedagógus	Népművelő, könyvtáros	Egyéb szakalkalmazott	Ügyviteli dolgozó	Fizikai dolgozó	Közfoglalkoztatás
1	**Zirc Városi Önkormányzat**	**14**				4			10
2	***Zirci Közös Önkormányzati Hivatal***	**38**	*30*	*0*	*0*	*2*	*3*	*3*	*0*
3	Kinevezett tisztségviselők	2	2						
4	Önkormányzati Osztály	11	7				1	3	
5	Igazgatási Osztály	6	4				2		
6	Pénzügyi Osztály	12	12						
7	Városüzemeltetési Osztály	6	4			2			
8	Önkormányzati főépítész	1	1						
9	***Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB***	***10***			***7***	***2***		***1***	***0***
10	***Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház***	***6***				***6***			***0***
11	***Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ***	***25***				***14***		***11***	
12	**Mindösszesen:**	**93**	**30**	**0**	**7**	**28**	**3**	**15**	**10**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK FELADATONKÉNT ELŐIRÁNYZATA

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Döntés száma	Sor-szám	Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzatból					
				Beruházások	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítások	Tartalék	Vissza-térítendő támogatás	Hitel-törlesztés
	1	**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal**	**0**	**0**					
	2	*Városüzemeltetési, városgazdálkodási feladatok*							
26/2018.(II.22.)	3	Településrendezési eszközök egyszerűsített eljárásban történő módosítása	254 000	254 000					
330/2022.(XI.8.)	4	82-es főút és 8301 út gyalogátkelőinek kivitelezése	15 049 323	15 049 323					
6/2022.(I.13.)	5	TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	136 778 514			1 498 600	135 279 914		
	6	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974				1 151 962 974		
	7	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	141 732 200				141 732 200		
4/2023.(I.16.)	8	Közvilágítás korszerűsítése	1 900 000	1 900 000					
	9	TOP-1.2.1-15-VE1-2016-00032 "Komplex turisztikai fejlesztés Zircen"	102 506 198	102 506 198		0	0		
209/2017.(VIII.31.)	10	TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00002 "Zirc- zöld város a Bakonyban"	17 177 159	8 207 357			8 969 802		
	11	TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00018 "Fenntartható közlekedésfejlesztés Zircen"	19 044 682	0			19 044 682		
210/2021 (IX.2)	12	Rákóczi tér 11. tervezési dokumentáció	762 000	762 000					
	13	TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00002 "Ipari park"	7 810 500	7 810 500			0		
	14	Gáz	236 961				236 961		
	15	Játszótér	0				0		
271/2019.(XI.18.)	16	VP-6-7.2.1.2-16 "Egyedi szennyvízkelezlés" Zirc-Akli településrész	3 014 600	3 014 600					
	17	Csatorna céltartalék	80 046 868				80 046 868		
	18	Környezetvédelmi alap tartalék	5 086 026				5 086 026		
	19	Fejlesztési tartalék	100 000 000				100 000 000		
	20	Általános felhalmozási tartalék	10 000 000				10 000 000		
	21								
	22	*Vagyonkezelési feladatok*							
	23	Munkáltatói lakásalap	1 636 708				1 636 708		
	24	Lakásalap	65 231 972				65 231 972		
249/2018.(X.18.)	25	Zirc, Reguly A. utca 3. lakóingatlan megvásárlása	1 200 000	1 200 000					
	27	*Finanszírozási kiadások*							
	28	Fejlesztési hitel tőketörlesztése							
	29	**Zirc Városi Önkormányzat összesen:**	**1 861 430 685**	**140 703 978**	**0**	**1 498 600**	**1 719 228 107**	**0**	**0**
88/2021(V.18)	30	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk"Békefi Antal Városi Könyvtár	66 657	66 657					
	31	**Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB**	**66 657**	**66 657**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	32	CSSP-Tárgyalkotó-B-2022-0058	757 674	757 674					
	33	**Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház**	**757 674**	**757 674**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	34								
	35	Egyéb konyhai eszköz beszerzése	500 000	500 000					
	36	**Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ**	**500 000**	**500 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	37	**Intézmények összesen:**	**1 324 331**	**1 324 331**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	38								

	39	Zirc Városi Önkormányzat mindösszesen:	1 862 755 016	142 028 309	0	1 498 600	1 719 228 107	0	0

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMJAINAK, PROJEKTJEINEK, TOVÁBBÁ ILYEN JELLEGŰ ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOKNAK 2023. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐRIÁNYZATAI

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor-szám	Program, projekt megnevezése	**Bevételi előirányzat**			**Kiadási előirányzat**						
		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti ei-ból		2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzatból					
			Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	Előző évi maradvány		Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Beruházás	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítás
1	TOP-1.2.1-15-VE1-2016-00032 "Komplex turisztikai fejlesztés Zircen"	91 787 730	59 790 075	31 997 655	119 228 543	4 030 000	471 500	12 220 845	102 506 198		
2	TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00018 "Fenntartható közlekedésfejlesztés Zircen"	7 353 978		7 353 978	25 238 182	135 000	15 000	6 043 500			
3	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk" Önkormányzat	1 327 720	0	1 327 720	1 572 960	1 392 000	180 960				
4	TOP-5.3.2-17-VE1-2021-00002 "A Bakony a mi otthonunk" Békefi Antal Városi Könyvtár	6 685 423	0	6 685 423	6 685 423			6 618 856	66 567		
5	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974	1 151 962 974		1 151 962 974						
6	TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00002 "Zirc- zöld város a Bakonyban"	10 414 787	0	10 414 787	18 126 658	600 000	83 699	265 800	8 207 357		
7	TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00002 "Ipari park"	10 331 398	10 331 398		9 484 150	1 450 000	169 650	54 000	7 810 500		
8	VP-6-7.2.1.2-16 "Egyedi szennyvízkelezlés" Zirc-Akli településrész	36 124 598	36 124 598		3 264 600			250 000	3 014 600		
9	TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	137 610 364		137 610 364	137 610 364			831 850			1 498 600
10	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	141 732 200	141 732 200								
11	**Összesen:**	**1 595 331 172**	**1 399 941 245**	**195 389 927**	**1 473 173 854**	**7 607 000**	**920 809**	**26 284 851**	**121 605 222**	**0**	**1 498 600**
				187 376 784							

Szöveges indokolás:

zati rendelethez

adatok forintban

L
Tartalékok
0
19 044 682
1 151 962 974
8 969 802
0
135 279 914
141 732 200
1 456 989 572

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI
ÁLTALÁNOS TARTALÉKAINAK ÉS CÉLTARTALÉKAINAK KIMUTATÁSA

adatok forintban

	A	B
Sor-szám	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**
1	***Általános működési tartalék***	***10 750 000***
2		
3	***Működési céltartalékok***	
4	Közfoglalkoztatás önrésze	1 000 000
6	Civil Támogatási Alap	5 000 000
7	Dercen	166 160
8	Sporttelep	1 920 000
9	Szociális juttatások önrésze	2 000 000
	"REZSI"	20 724 869
10	ZKÖH tartalék	5 914 495
11	Utak, járdák karbantartása	1 500 000
	OC-JKP/1-2022/574205 ZIRCikON	50 000 000
12	***Működési céltartalékok összesen:***	***88 225 524***
13		
14	***Általános felhalmozási tartalék***	***10 000 000***
15		
16	***Felhalmozási céltartalékok***	
17	Csatorna	80 046 868
18	*ebből: KEHOP projekt önrésze*	*61 041 290*
19	Munkáltatói Lakásalap	1 636 708
20	Lakásalap	65 231 972
21	Környezetvédelmi Alap	5 086 026
22	Fejlesztési tartalék	100 000 000
23	TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00018	19 044 682
24	TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00002 "Zirc- zöld város a Bakonyban"	8 969 802
25	Gáz	236 961
26	Játszótér	0
27	TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	135 279 914
28	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974
29	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	141 732 200
31	***Felhalmozási céltartalékok összesen:***	***1 709 228 107***
32		
33	**Mindösszesen:**	**1 818 203 631**

1 719 228 107

zati rendelethez

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEK CÉLOK SZERINT ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

adatok forintban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Döntésről szóló Kt. rendelet, vagy határozat száma	2023. előtti	2023. évi	Kötelezettségek a következő években						Összesen
				teljesítés		2024.	2025.	2026.	2027.	2028.-32.	2033.	(F+...+K)
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**	**K**	**L**
1.	**Működési támogatások**			**0**	**5 300 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.									0	0	0	0
3.	"Veszprém-Balaton 2023. Európa kulturális fővárosa"	2020.	166/2020.(X.19.)	9 680 849	5 300 000							0
4.	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés+kötvény**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.												
6.	**Összesen:**	**-**	**-**	**0**	**5 300 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 166/2020.(X.19.) határozatában arról döntött, hogy csatlakozik a "Veszprém-Balaton 2023. Európa kulturális fővárosa" programhoz. A határozatában vállalta, hogy 2021. és 2023. évek között 2 Euro/lakos hozzájárulást fizet az együttműködés keretében.

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEIBŐL ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEINEK ÉS A 353/2011.(XII.30.) KORM.RENDELETBEN MEGHATÁROZOTT SAJÁT BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA

Megnevezés	Sor-szám	2023. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő tíz évben										**Összesen (C+...+M)**
			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	8. évben	9. évben	10. évben	
A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**	**K**	**L**	**M**	**N**
Helyi adók	1	324 967 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	330 000 000	**3 624 967 000**
Tulajdonosi bevételek	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	3 895 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	**37 895 000**
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	12 118 350	10 000 000	5 000 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	**47 118 350**
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Saját bevételek (1+…+7)	**8**	**340 980 350**	**343 400 000**	**338 400 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**335 900 000**	**3 709 980 350**
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	**9**	**170 490 175**	**171 700 000**	**169 200 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**1 854 990 175**
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (11+…+18)	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0											**0**
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
kötelezettség	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**

Megnevezés	Sor-szám	2023. év	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő tíz évben										Összesen (C+...+M)
			1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	8. évben	9. évben	10. évben	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+…27)	**19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	**28**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	**29**	**170 490 175**	**171 700 000**	**169 200 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**167 950 000**	**1 854 990 175**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI ELŐIRÁNYZATFELHASZNÁLÁSI ÉS LIKVIDITÁSI TERVE

Sor-szám	Rovat	Kiemelt előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1		*Bevételek*												
2	B.4	Saját bevételek	14 287 540	14 287 540	14 287 540	14 287 540	14 287 540	14 287 540	14 287 540	14 287 540	15 537 540	14 287 540	14 037 540	15 537 532
3	B.3	Közhatalmi bevételek	3 764 000	8 187 000	47 596 000	37 195 000	8 450 000	8 560 000	3 450 000	3 450 000	69 245 000	54 740 614	35 160 000	49 064 386
4	B.1	Támogatások	92 757 345	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230	61 838 230
5	B.1-2; B.6-7	Átvett pénzeszközök	13 725 298	21 272 725	8 578 287	1 181 513 457	75 509 559	1 995 712	619 337	60 409 412	76 038 080	619 337	36 743 935	4 963 399
6	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	30 799 115	26 215 514	972 617	56 000 000	64 566 202	48 291 117	68 000 000	34 217 765		43 770 555	85 280 367	199 161 509
7	B.1-B.6	Kölcsönök	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320	1 320
8	B.8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		**Bevételi előirányzat összesen:**	**155 334 618**	**131 802 329**	**133 273 994**	**1 350 835 547**	**224 652 851**	**134 973 919**	**148 196 427**	**174 204 267**	**222 660 170**	**175 257 596**	**233 061 392**	**330 566 376**
10														
11		*Kiadások*												
12	K.1	Személyi juttatások	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 672	34 992 667
13	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 145	5 108 147
14	K.3	Dologi kiadások	32 236 620	31 725 620	30 177 620	46 395 687	28 735 620	25 579 620	32 738 558	33 587 387	32 067 620	33 549 590	33 739 620	28 216 019
15	K.4	Társadalom és szociálpolitikai jutt.	333 337	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333	333 333
16	K.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	340 000	340 000	340 000	340 000	340 000	340 000	0	0	340 000	340 000	340 000	340 000
17	K.5	Átadott pénzeszközök (működési)	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 871	45 410 868
18	K.5	Tartalék	6 113 858	12 606 475	5 484 353	1 206 154 839	90 928 330	11 209 278	29 612 848	37 466 579	81 959 068	38 217 705	92 584 957	205 865 341
19	K.6	Beruházások	0	1 285 213	11 427 000	12 100 000	17 305 280	12 000 000	0	17 305 280	22 448 461	17 305 280	20 551 794	10 300 001
20	K.7	Felújítások	0	0	0	0	1 498 600	0	0	0	0	0	0	0
21	K.8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	K.4-K.8	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K.9	Finanszírozási kiadások	30 799 115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		**Kiadási előirányzat összesen:**	**155 334 618**	**131 802 329**	**133 273 994**	**1 350 835 547**	**224 652 851**	**134 973 919**	**148 196 427**	**174 204 267**	**222 660 170**	**175 257 596**	**233 061 392**	**330 566 376**

adatok forintban

Összesen
O
173 700 472
328 862 000
772 977 875
1 481 988 538
657 274 761
15 840
0
3 414 819 486
419 912 059
61 297 742
388 749 581
4 000 000
3 400 000
544 930 449
1 818 203 631
142 028 309
1 498 600
0
0
30 799 115
3 414 819 486

17. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

Zirc Városi Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2023. évi terve

adatok forintban

	A	B
Sor-szám	**Jogcím**	**Összeg**
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
3.	Építményadó	1 169 867
4.	Magánszemélyek kommunális adójának kedvezménye	0
5.	Telekadó kedvezménye	4 198 427
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevétel kedvezménye	0
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	0
8.	**Összesen:**	**5 368 294**

18. melléklet a .../2023.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE 2023-2026. ÉVEKBEN

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv	Rovat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	161 582 122	153 000 000	153 000 000	153 000 000	K.1	1.) Személyi juttatások	419 912 059	420 000 000	420 000 000	420 000 000
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	328 862 000	333 400 000	333 400 000	333 400 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	61 297 742	61 320 000	61 320 000	61 320 000
4	B.1	3.) Működési támogatások	772 977 875	780 000 000	780 000 000	780 000 000	K.3	3.) Dologi kiadások	388 749 581	380 000 000	380 000 000	380 000 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	30 097 293	31 000 000	32 000 000	33 000 000	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	51 950 000	0	0	0	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	263 064 947	102 338 000	125 889 000	127 190 000	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	544 930 449	450 000 000	455 000 000	460 000 000
8							K.5	7.) Általános működési tartalék	10 750 000	38 818 000	53 369 000	48 170 000
9							K.5	8.) Működési céltartalék	88 225 524	21 000 000	21 000 000	21 000 000
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 608 534 237**	**1 399 738 000**	**1 424 289 000**	**1 426 590 000**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 521 265 355**	**1 378 538 000**	**1 398 089 000**	**1 397 890 000**
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	12 118 350	10 000 000	5 000 000	2 500 000	K.6	1.) Beruházások	142 028 309	0	0	0
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	1 498 600	0	0	0
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	1 399 941 245	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	10 000 000	0	0	0
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	394 209 814	177 483 000	178 500 000	178 600 000	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 709 228 107	177 483 000	178 500 000	178 600 000
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 806 269 409**	**187 483 000**	**183 500 000**	**181 100 000**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 862 755 016**	**177 483 000**	**178 500 000**	**178 600 000**
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**15 840**	**0**	**0**	**0**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**0**
19												
20		**IV. Finanszírozási bevételek**						**IV. Finanszírozási kiadások**				
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	30 799 115	31 200 000	31 200 000	31 200 000
22	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	0	0	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0	0	0	0
23		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 414 819 486**	**1 587 221 000**	**1 607 789 000**	**1 607 690 000**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 414 819 486**	**1 587 221 000**	**1 607 789 000**	**1 607 690 000**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATA

RÉSZLETEZŐ TÁBLA

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzatból								
			Int. műk. bev.	Közhatalmi bevételek	Felh. és tőkej.	Önkorm ktgvet. tám.	Egyéb átvett pénzeszközök			Hitelek, ért.pap. kölcs.	Előző évi maradvány
							TB alapból	Műk. célra	Felhalm célra		
1											
2	**Zirc Városi Önkormányzat**	**3 269 563 777**	**18 276 413**	**328 862 000**	**12 118 350**	**772 977 875**	**0**	**80 097 293**	**1 399 941 245**	**15 840**	**657 274 761**
3	Kamatbevétel	25 000	25 000								
4	Borzavár ZKÖH hozzájárulása 2023. év	7 826 533						7 826 533			
5	Lókút ZKÖH hozzájárulása 2023. év	3 332 060						3 332 060			
6	ZJÖT hozzájárulása munkaszervezeti fel.	7 432 044						7 432 044			
7	Közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatás	0						0			
8	Önkormányzati működtetés támogatása	772 977 875				772 977 875					
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)	36 124 598							36 124 598		
12	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	141 732 200							141 732 200		
13	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974						0	1 151 962 974		
14	TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00002" Ipari park"	10 331 398							10 331 398		
15	OC-JKP/1-2022/574205 ZIRCikON	50 000 000						50 000 000			
16	ZJSZSZK működési támogatásai	6 941 000						6 941 000			
17	Iparűzési adó	221 355 000		221 355 000							
18	Építményadó	90 250 000		90 250 000							
19	Telekadó	3 570 000		3 570 000							
20	Termőföld bérbeadás	0		0							
21	Magánszemélyek kom.	145 000		145 000							
22	Idegenforgalmi adó	9 647 000		9 647 000							
23	Gépjárműadó	0		0							
24	Talajterhelési díj	85 000		85 000							
25	Bírság bevétele	100 000		100 000							
26	Helyi adópótlék	2 500 000		2 500 000							
27											
28	Környezetvédelmi bírság	0		0							
29	*Vagyonkezelési feladatok*	0									
30	Helység bérlet	1 127 000	1 127 000								
31	Földbérlet	238 000	238 000								
32	Közterület foglalás	1 210 000	0	1 210 000							
33	Közvetített szolgáltatások bevétele	6 400 000	6 400 000								
34	Ingatlan értékesítés bevétele	12 118 350			12 118 350						
35	Egyéb működési bevétel	500 000	500 000								
36	Területalapú támogatás	4 565 656						4 565 656			

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzatból								
			Int. műk. bev.	Közhatalmi bevételek	Felh. és tőkej.	Önkorm ktgvet. tám.	Egyéb átvett pénzeszközök			Hitelek, ért.pap. kölcs.	Előző évi maradvány
							TB alapból	Műk. célra	Felhalm célra		
37	Bakonykarszt bérleti díj (köt.am.)	0									
38	Előző évek megtérülése										
39	Munkáltatói kölcsön	0								0	
40	Lakás	9 986 413	9 986 413		0						
41	Kisház árbevétel	15 840								15 840	
42	*Finanszírozási feladatok*										
43	Fejlesztési hitel felvétele										
44	Előző évi működési maradvány	263 064 947									263 064 947
45	Előző évi felhalmozási maradvány	394 209 814									394 209 814

Indokolás 2. melléklete

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

RÉSZLETEZŐ TÁBLA

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzatból									
			Szem. jell. kiad.	Munkaad. terh. jár.	Dologi kiad.	Pénzeszközátadás		Ellátottak juttatásai	Felújítások	Beruházások	Fin-i kiadások kölcsönök	Tartalék
						Műk.cél	Felhalm.					
1												
2	**Zirc Városi Önkormányzat**	**3 269 563 777**	**55 781 297**	**9 023 423**	**143 202 011**	**1 062 951 722**	**0**	**7 400 000**	**1 498 600**	**140 703 978**	**30 799 115**	**1 818 203 631**
3	Igazgatás, választott tisztségviselők	20 379 498	17 222 692	3 156 806								
4	Képviselői Alap	18 397 794	16 470 720	1 927 074								
6	Óvodatársulásnak átadott állami támogatás	277 190 272				277 190 272						
7	Óvodatársulásnak átadott finanszírozás	37 991 268				37 991 268						
8	ZJSZSZK állami támogatás átadás	81 612 580				81 612 580						
9	ZJSZSZK finanszírozási szerződés átadás	6 941 000				6 941 000						
10												
11	ZKÖH tartalék	5 914 495										5 914 495
12	Ifjúsági Központ	1 000 000			1 000 000							
13	Jogi szolgáltatások	1 000 000			1 000 000							
14	Utak, kerékpárút, járdák, hidak	26 549 323			10 000 000					15 049 323		1 500 000
15	Város- és községgazdálkodás	51 099 864	5 073 560	962 201	40 796 542					4 030 600		236 961
16	TOP projektek	1 604 956 031	7 607 000	920 809	19 415 995				1 498 600	118 524 055		1 456 989 572
17	Önkormányzati lakásgazdálkodás	5 600 000			5 600 000							
18	Közfoglalkoztatás	2 617 507	1 238 455	79 052	300 000							1 000 000
19	Háziorvosi rendelő költségei	2 000 000			2 000 000							
20	Sport és sajtó feladatok	1 000 000			1 000 000							
21	Közvilágítás	33 493 234			31 593 234					1 900 000		
22	Síkosságmentesítés	18 000 000			18 000 000							
23	Hulladékszállítás (konténerek)	2 000 000			2 000 000							
25	Fejlesztési tartalék	100 000 000				0						100 000 000
26		0										
27	"Zirci Városüzemeltetés" Kft.	100 083 768				100 083 768						
28	Tanuszoda	0				0						
29	Helyijáratú közlekedés	13 773 204				13 773 204						
30	Köztemetők	4 661 340				4 661 340						
31	Sporttelep	1 920 000										1 920 000
32	Turisztikai feladatok	13 386 131	5 068 870	1 017 261	7 300 000	0						
33	Zirci Önkormányzati Tűzoltóság	8 268 000				8 268 000						
34		0										
35	Belső ellenőrzési feladatok	300 000			300 000							
36	ZJÖT részére átadott pe.	4 515 171				4 515 171						
37	Központi orvosi ügyeleti feladatok	396 240			396 240							
38	Szociális juttatások	4 000 000						4 000 000				
39	Előző évi visszafizetési kötelezettség	0				0						
40	ZNNÖ támogatása	500 000				500 000						
41		0			0							
42		0			0							
43	Városi Ösztöndíj	3 400 000						3 400 000				

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi eredeti előirányzatból									
			Szem. jell. kiad.	Munkaad. terh. jár.	Dologi kiad.	Pénzeszközátadás		Ellátottak juttatásai	Felújítások	Beruházások	Fin-i kiadások kölcsönök	Tartalék
						Műk.cél	Felhalm.					
44	Ösztöndij/ Bursa Hungarica	765 000				765 000						
46	Városi ünnepségek, rendezvények	2 064 620	1 600 000	464 620								
47	Testvérvárosi kapcsolatok	2 161 760	1 500 000	495 600								166 160
48	Civil Támogatási Alap	5 000 000										5 000 000
49	OC-JKP/1-2022/574205 ZIRCikON	50 000 000										50 000 000
50	"REZSI" működési céltartalék	20 724 869										20 724 869
51	Szociális juttatások céltartaléka	2 000 000										2 000 000
52	Csatorna céltartalék	80 046 868										80 046 868
53	Munkáltatói lakásalap	1 636 708										1 636 708
54	Lakásalap tartalék	66 431 972								1 200 000		65 231 972
55	Környezetvédelmi Alap	5 086 026										5 086 026
56	Folyószámlahitel költsége	2 500 000			2 500 000							
57	Fejlesztési hitel költsége											
58												
59	Általános felhalmozási tartalék	10 000 000										10 000 000
60	Általános működési tartalék	10 750 000										10 750 000
61												
62	Szolidaritási hozzájárulás	8 628 846				8 628 846						
63	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	30 799 115									30 799 115	
64	Intézmények finanszírozása	518 021 273				518 021 273	0					

ZIRC

2023. évre várható adókedvezmények, mentességek

A várható kedvezmények megadása az alábbiak szerint történik:
Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 30/2010. (XII.21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet), a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 201. §-a alapján nyújtott kedvezmények:

ÉPÍTMÉNYADÓ

A Rendelet 3. § (2) Szociális mentességre jogosult az építményadó vonatkozásában adóévre

a) pontja alapján: „az a nyugdíjas házaspár, akinek l főre jutó havi jövedelme az adókötelezettség keletkezésének időpontjában az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegét 30 %-kal nem haladja meg":

0,- Ft

*b) pontja alapján: „az egyedülálló nyugdíjas, akinek havi jövedelme az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegét 50 %-kal nem haladja meg"**:***

0,- Ft

A Rendelet 3. § (3) A megállapított építményadó 50 %-át kell megfizetni

a) annak a nyugdíjas házaspárnak, aki az (2) bekezdés a.) pontja szerinti mentességet nem kaphatja meg, de l főre jutó havi jövedelmük nem haladj a meg az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegének másfélszeresét:

0,- Ft

b) az egyedülálló nyugdíjasnak, ha az (2) bekezdés b) pontjában foglalt mentességet nem kaphatja meg, de havi jövedelme az öregségi nyugdíjminimum mindenkori összegét 70 %-kal nem haladja meg:

0,- Ft

*c) annak a nem nyugdíjas adóalanynak, akinek családjában az l főre jutó havi jövedelem az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 130 %-át nem haladja meg**:***

0,- Ft

A Rendelet 3. § *(5) A megállapított építményadó 65 %-át kell megfizetni:*

a) annak az adózónak, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, és a háztartás tagjai egyike sem rendelkezik:
aa) ingatlan tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (azon ingatlanon kívül, amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak), vagy
ab) lakóingatlan bérleti jogával, vagy
ac) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 4. § (1) bekezdés b) pontja alapján vagyonnak minősülő gépjármű tulajdonjogával vagy üzembentartói jogával (kivéve a mozgáskorlátozottságra tekintettel fenntartott gépjármű)

7.550,- Ft

b) annak a lakáson - amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak - fennálló, hitelintézet által az adó tárgyát képező lakás vásárlására, építésére nyújtott

jelzáloghitellel rendelkező adózónak, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, továbbá az adóévben hitelintézet által igazolt havi törlesztőrészletének összege meghaladja az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250 %-át, és a háztartás tagjai egyike sem rendelkezik:
ba) ingatlan tulajdonjogával vagy vagyoni értékű jogával (azon ingatlanon kívül, amelyre az építményadó kedvezményt kérik és amelyben életvitelszerűen laknak), vagy
bb) lakóingatlan bérleti jogával: ***0,- Ft***

A Rendelet 3. § ***(8)***
Azt a polgári védelmi szervezetbe beosztott magánszemély adóalanyt, vagy annak vele egy háztartásban élő ingatlan tulajdonostársát – akit a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 12. § (2) bekezdése alapján írásban megkötött és az adóhatósághoz benyújtott megállapodásban az adóalanyisággal kapcsolatos jogokkal és kötelezettségekkel felruházott – az adóévben megállapított építményadó erejéig, de legfeljebb 14.000,- Ft mértékű adókedvezmény illeti meg, amennyiben a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény alapján, a megelőző évben folyamatosan beosztott volt polgárvédelmi feladatokra, és a számára előírt megjelenési, képzési és feladat ellátási kötelezettségének igazoltan eleget tett.

980.000,- Ft

A Rendelet 3. § ***(9)***
Azt a készenlétet ellátó önkormányzati és létesítményi tűzoltó magánszemély adóalanyt, vagy annak vele egy háztartásban élő ingatlan tulajdonostársát – akit a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 12. § (2) bekezdése alapján írásban megkötött és az adóhatósághoz benyújtott megállapodásban az adóalanyisággal kapcsolatos jogokkal és kötelezettségekkel felruházott – az adóévben megállapított építményadó erejéig, de legfeljebb 14.000,- Ft mértékű adókedvezmény illeti meg, amennyiben erre vonatkozó munkaviszonyát igazolja.

140.000,- ***Ft***

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 3. § (1)-(2) bekezdés alapján alanyi adómentesség:
211.713,- Ft

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 13. § b) pontja alapján alanyi adómentesség:
94.820,- Ft

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény 201. § (1) bekezdése alapján:
„Az adóhatóság a természetes személy kérelme alapján az őt terhelő adótartozást - a kifizető által a természetes személytől levont adó- és járuléktartozás, valamint a beszedéssel megállapított adó kivételével -, valamint a bírság- vagy pótléktartozást mérsékelheti vagy elengedheti, ha azok megfizetése az adózó és a vele együtt élő hozzátartozók megélhetését súlyosan veszélyezteti.”

35.784,- Ft

Összes várható építményadó kedvezmény: ***1.169.867,- Ft***

<u>TELEKADÓ:</u>
- A Rendelet 8. § (1) bekezdés b) pontja *alapján:* *magánszemély adóalany, amennyiben családi lakóház építését bejelentéssel vagy jogerős építési engedéllyel ténylegesen megkezdte,*

az építés megkezdését követő hónap 1. napjától a használatbavételi engedély kiadásáig.
Ezek alapján: a kedvezmény mértéke**:**

1.113.645,- Ft

- **A Rendelet 8. § (2)-(3) bekezdés**: „A*mennyiben a magánszemély az önkormányzat illetékességi területén kommunális beruházást hajt végre, ennek számlával igazolt ellenértékét a megállapított telekadójából levonhatja. (3) Ha az adó összege kisebb, mint a beruházási érték, a levonási jog a megnyíltát követő öt naptári évben esedékes telekadóval szemben érvényesíthető. Amennyiben a befizetés nem éri el a telekadó összegét, telekadóként csak a különbözetet kell megfizetni*.” kedvezmény:

128.150,- Ft

A helyi adókról szóló 1990. évi C. tv. 3. § (1)-(2) bekezdés alapján alanyi adómentesség:

2.956.632,- Ft

Összes várható telekadó kedvezmény: ***4.198.427,- Ft***

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Összes várható kedvezmény, mentesség : ***0,- Ft***

Zirc, 2023. 02. 14.

Mészáros Judit
adóügyi ügyintéző

Csillag Zsuzsa
adóügyi ügyintéző