E L Ő T E R J E S Z T É S

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. február 21-i ülésére

Tárgy: Zirc Városi Önkormányzat 2024. 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

Indokolás
Zirc Városi Önkormányzat
2024. 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.

2023. július 13-án került kihirdetésre Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. LV. törvényt *(továbbiakban: költségvetési törvény)*, mely rendelkezései többségében 2024. január 1. napjától hatályosak.

A 2023. év utolsó negyedévében több önkormányzati rendelet került felülvizsgálatra, melyek hatással vannak a 2024. évi költségvetésére.

A temetőkről és a temetkezés rendjéről szóló 27/2013.(XII.18.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében meghatározott díjtételeket 2024. évre vonatkozóan nem módosította a Képviselő-testület. Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérleti díjaiban sem eszközöltek változtatásokat. A helyi adókról szóló 30/2010.(XII.21.) önkormányzati rendeletben foglalt, jelenleg hatályos adómértékek felülvizsgálata megtörtént, a helyi adókra vonatkozó mértékekben 2024. január 1. napi hatállyal változás nem történik.

Mielőtt részletesen kitérnék a költségvetési törvény önkormányzatunkat érintő finanszírozási kereteire, idéznék a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény *(a 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 2024. évi rendszere

A költségvetési törvény alapján meghatározott állami támogatások önkormányzatunkat különösen érintő részei

A költségvetési törvény 41. § (1) bekezdése rögzíti 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.

Fontosnak tartom megjegyezni, hogy az alábbiakban említett fajlagos támogatási összegek már tartalmazzák a minimálbér és garantált bérminimum, továbbá a pedagógusbér emelkedése miatti, a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján végrehajtott módosításokat.

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 6.633.500 forintra nőtt a finanszírozott létszámhoz kapcsolódóan. A 2024. évre elismert hivatali létszám: 28,12 fő. Ez a létszám egy tizedes csökkenést mutat a 2023. 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, mely a becsült költségek megadásával kiegészítő támogatásra is jogosít
    - Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása
    - Közutak fenntartásának támogatása
- ***Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása,*** mely összege 2.800 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 8.628.846 forintban került megállapításra és kiközlésre, ugyanakkor ebben az évben ez az összeg jelentősen emelkedett az Önkormányzat adóerő képesség emelkedése okán. 2024. évben az Önkormányzati költségvetést terhelő összeg: 29.645.298 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 172.374 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 9,8 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 részesült 2023. évben. Tekintettel arra, hogy Önkormányzatunk egy főre jutó adóerő-képessége 37 ezer forint fölé emelkedett, ezért e támogatásra 2024. évben nem vagyunk jogosultak.

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 2024. 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 támogatás összege szintén a Zirc és Lókút Óvodatársulás részére kerül átadásra. Az ellátotti létszám megállapításának módja nem változott az előző évekhez képest.

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 Lókút és Olaszfalu 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 2024. 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, 2024. január-december havi foglalkoztatásra tekintettel kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz, és annak szociális hozzájárulási adójához.

A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása

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

A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása

2.3.3. Önkormányzatunk a kulturális feladatainak bérjellegű kiadásaihoz 12.046.718 forint támogatást kap 2024. évben.

Intézményrendszer 2024. évben

A 2024. évi önkormányzati költségvetés rendelet-tervezetében a 2023. 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 2024. évben

A 2024. évi önkormányzati létszámkeret 91 főben kerül rögzítésre, melyből 10 fő a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

2024. évi költségvetési bevételek alakulása

A 2024. évi összevont bevételi főösszeg **3.324.576.175 forint**.

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételeken belül a föld- és helyiségbérletből származó bevételek, kerültek megtervezésre a hatályos szerződések, megállapodások, önkormányzati rendeletek alapján, figyelemmel a 2023. év teljesítési adataira és a hatályos szerződésekre. Itt jelennek meg továbbá a továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevételek is.

Önkormányzat költségvetési támogatása

2024. 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 Társulása részére. Ez összességében a központi költségvetésből származó bevétel 53 %-a.

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 2023. évben értékesített ingatlanok, melyből származó bevételek 2024. évben realizálódnak. Megjelennek továbbá a Képviselő-testületi döntéseknek megfelelő értékesítésre kijelölt ingatlanok várható bevételei. Az előirányzat összege 84.539.887 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 10.000.000 forintos összege, mely a pályázati elszámolás elfogadása után kerül átutalásra. Itt jelennek meg a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához kapcsolódó hozzájárulások összegei is.

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

Projekt megnevezése	Támogatás összege forintban
VP-6-72.1.2-16 kódszámú pályázat (Zirc-Akli szennyvíz)	36.124.598
TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00018 "Fenntartható közlekedésfejlesztés Zircen"	455.000

Finanszírozási bevételek

Belső finanszírozási bevétel (előző évi maradvány)

2024. évre összességében 1.635.000.000 forint összegű előző évi maradvány került előirányzatosításra. Ebből 400.098.666 forint működési, a fennmaradó összeg pedig felhalmozási célú.

A felhalmozási célú pénzmaradvány jelentősebb tételei a következők:

Megnevezés	Összeg forintban
Munkáltatói Lakásalap tartalék	1.611.406
Lakásalap tartalék	76.004.567
Környezetvédelmi Alap tartalék	5.086.026
Gáz	236.961
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések" projektből fel nem használt összeg	1.151.962.974

Külső finanszírozási bevételek

Fejlesztési hitel összege eredeti előirányzatként nem szerepel a költségvetés tervezetében.

2024. évi költségvetési kiadások alakulása

A 2024. évi összevont kiadási főösszeg **3.324.576.175 forint**.

Működési kiadások

Működési kiadások az alábbiaknak megfelelően kerültek összeállításra.

A *személyi juttatások* tekintetében 2024. évre 12 havi illetménnyel számoltunk. Tervezésnél figyelembe vettük a jogszabályi előírásokat és a soros lépéseket, valamint Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2024. évben végrehajtandó bérfejlesztés elveiről szóló 9/2024.(I.24.) határozat előírásait.
A *munkaadókat terhelő járulékok* tekintetében a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe.

A személyi juttatások tervezésénél a Cafeteria keret összege Zirci Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jogszabály által biztosítandó minimumban került rögzítésre. Az Intézmények esetében évi 100.000 Ft/fő béren kívüli juttatás és annak járulékai a működési céltartalékok között szerepelnek.

A dologi kiadások 2024. évben a 2023. évi tisztított 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 510.297.611 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 Társulásának, a Zirci Önkormányzati Tűzoltóságnak átadandó pénzeszközök előirányzata.

A működési tartalékok részletes előirányzatait a rendelet-tervezet 13. melléklete tartalmazza. Általános működési tartalék 18.739.620 forint összegben került előirányzatosításra. A működési céltartalékok előirányzata 37.142.320 forint.

Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások magukba foglalják a beruházási, a felújítási feladatok előirányzatait, továbbá a felhalmozási célra átadott pénzeszközök előirányzatait. Ezen előirányzatokat feladatonként és célonként a rendelet-tervezet 11. melléklete tartalmazza. A melléklet egyébként rögzíti azon Képviselő-testületi döntések számát is, melyek az adott fejlesztéshez köthetőek.

A felhalmozási céltartalékok előirányzata igen jelentős összegben került tervezésre. Ennek alapvető oka egyrészt a felhasználási kötöttséggel bíró pénzeszközök nagysága (pl.: Lakásalap, Munkáltatói Lakásalap, Környezetvédelmi Alap tartalék, stb.), valamint a TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések" projekt megvalósításával kapcsolatos előző évben realizált pályázati támogatás összege.

Finanszírozási kiadások

Az állami támogatások megelőlegezésével kapcsolatban a 2024. évi állami támogatások 2023. évben folyósított előlege okán 31.575.976 forint került előirányzatosításra a finanszírozási kiadások között.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet áttekintve megállapíthatjuk, hogy működtetési feladatok megfelelő színvonalon történő ellátása biztosított. Ebben az esztendőben is fontos a tartalékolás. Az általános működési tartalék tervezett szintje elenyésző a működési költségvetés főösszegéhez képest. Fennáll tehát annak a kockázata, hogy ez nem biztosít megfelelő alapot a váratlan helyzetek megfelelő kezeléséhez. A költségvetés felhalmozási oldalát tekintve elmondható, hogy az, újonnan induló fejlesztéseket eredeti előirányzat szintjén nem tartalmaz, az előző évek folyamatban lévő fejlesztéseit zárja le. 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, 2024. február 13.

Ottó Péter
polgármester

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének …/2024. (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. 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 2024. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. A költségvetés célkitűzései

2. §

Az Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 2024. évi összevont működési költségvetését

aa) 1.568.456.690 forint működési költségvetési bevétellel,

ab) 1.758.474.262 forint működési költségvetési kiadással,

ac) 190.017.572 forint működési hiánnyal,

ad) 400.098.066 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

ae) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és

af) 31.575.976 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) az Önkormányzat 2024. évi összevont felhalmozási költségvetését

ba) 121.119.485 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,

bb) 1.534.525.937 forint felhalmozási költségvetési kiadással,

bc) 1.413.406.452 forint felhalmozási hiánnyal,
bd) 1.234.901.934 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 2024. évi
ca) bevételi főösszegét 3.324.576.175 forintban és
cb) kiadási főösszegét 3.324.576.175 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 2024. 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 2024. évi összevont bevételi főösszegének forrásonkénti részletezését a 3. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(2) Az Önkormányzatot megillető 2024. évi központi költségvetésből juttatott állami támogatások jogcímenkénti részletezését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) az Önkormányzat 2024. évi működési költségvetését
aa) 1.419.074.877 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 976.727.123 forint működési költségvetési kiadással,
ac) 633.482.826 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ad) 191.135.072 forint működési hiánnyal,
ae) 400.098.066 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,
af) 0 forint működési célú külső finanszírozási bevétellel és
ag) 31.575.976 forint működési célú külső finanszírozási kiadással állapítja meg.

b) az Önkormányzat 2024. évi felhalmozási költségvetését
ba) 121.119.485 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 1.533.408.437 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bc) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bd) 1.412.288.952 forint felhalmozási hiánnyal,
be) 1.234.901.934 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel,
bf) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási bevétellel és
bg) 0 forint felhalmozási célú külső finanszírozási kiadással az 5. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 3.175.194.362 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 2024. évi működési költségvetését
  aa) 7.000.000 forint működési költségvetési bevétellel,
  ab) 297.169.827 forint működési célú irányító szervi támogatással,
  ac) 304.169.827 forint működési költségvetési kiadással,
  ad) 0 forint működési egyenleggel és
  ae) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi felhalmozási költségvetését
  ba) 0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
  bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
  bc) 0 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
  bd) 0 forint felhalmozási hiánnyal és
  be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel a 6. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 304.169.827 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 2024. évi működési költségvetését
  aa) 14.734.500 forint működési költségvetési bevétellel,
  ab) 107.069.771 forint működési célú irányító szervi támogatással,
  ac) 121.486.771 forint működési költségvetési kiadással,
  ad) 317.500 forint működési többlettel és
  ae) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB 2024. évi felhalmozási költségvetését
  ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
  bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
  bc) 317.500 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
  bd) 317.500 forint felhalmozási hiánnyal és
  be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel a 7. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 121.804.271 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. §

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2024. évi működési költségvetését
  aa) 8.994.850 forint működési költségvetési bevétellel,
  ab) 48.892.071 forint működési célú irányító szervi támogatással,
  ac) 57.886.921 forint működési költségvetési kiadással,
  ad) 0 forint működési egyenleggel és

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

b) a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház 2024. évi felhalmozási költségvetését
ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 0 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 0 forint felhalmozási egyenleggel és
be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel
a 8. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 57.886.921 forint bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

9. §

(1) Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

a) a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2024. évi működési költségvetését
aa) 118.652.463 forint működési költségvetési bevétellel,
ab) 180.351.157 forint működési célú irányító szervi támogatással,
ac) 298.203.620 forint működési költségvetési kiadással,
ad) 800.000 forint működési többlettel és
ae) 0 forint működési célú belső finanszírozási bevétellel állapítja meg.

b) a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ 2024. évi felhalmozási költségvetését
ba) 0 forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
bb) 0 forint felhalmozási célú irányító szervi támogatással,
bc) 800.000 forint felhalmozási költségvetési kiadással,
bd) 800.000 forint felhalmozási hiánnyal és
be) 0 forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel a 9. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 299.003.620 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 2024. évi költségvetési létszámkeretét a 10. mellékletben szereplő bontásnak megfelelően 81 főben, a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó létszámkeretet 10 főben állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2024. 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 2024. 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 1.635.000.000 forintban állapítja meg, melyből 400.098.066 forint működési, 1.234.901.934 forint felhalmozási célú.

(2) A Képviselő-testület a felülvizsgált 2023. 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 2024. évi költségvetési rendeletének módosításáról.

15. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási ütemtervét a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2024. évi tervét és az ahhoz kapcsolódó szöveges indokolást a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024-2027. évek közötti bevételeinek és kiadásainak összevont költségvetési mérlegét a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. Az átmeneti gazdálkodás szabályai

18. §

A 2024. 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 az Önkormányzat zárszámadási rendeletének tárgyalása alkalmával számoljanak be a Képviselő-testület részére.

(4) A Képviselő-testület engedélyezi az Intézmények év közben realizált intézményi működési bevételi többletének (a továbbiakban: többletbevétel) saját hatáskörben történő felhasználását. Az Intézmények vezetői az elért többletbevételekkel kapcsolatos saját hatáskörű előirányzat módosításokról a soron következő költségvetési rendelet módosítása alkalmával számolnak be a Képviselő-testület részére.

(5) Az Intézmények működési költségeinek megtakarításai, a feladatellátás színvonalának javítása érdekében a felhalmozási kiadások közé átcsoportosíthatóak. Az Intézmények vezetőinek konkrét fejlesztéseket felsoroló írásbeli kérelméről a Polgármester dönt. A Polgármester a jóváhagyott fejlesztéseket és annak pénzügyi keretét írásban közli az Intézmények vezetőivel. Ezzel egy időben a működési előirányzat átcsoportosítható a felhalmozási kiadások előirányzatai közé. A Képviselő-testület felhatalmazza az Intézmények vezetőit, hogy ezen előirányzatok közötti átcsoportosításokat saját hatáskörben végezzék el, majd erről a soron következő költségvetési rendelet módosítása alkalmával számoljanak be a Képviselő-testület részére.

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

(7) 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.

(8) 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.

(9) 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.

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

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

(12) Az Önkormányzat által fenntartott Intézmények költségvetésük bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása tárgyában a (11) bekezdésben meghatározott gyakorisággal költségvetési módosítási kérelemmel élhetnek a Képviselő-testület felé, melyet írásban juttatnak el a Polgármester részére.

(13) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítási rendjének részletes szabályairól külön Polgármesteri Utasítás rendelkezik.

21. §

(1) 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.

(2) Az „Általános felhalmozási tartalék” kiadási előirányzat felhasználására az „Ingatlan értékesítés bevétele” bevételi előirányzat teljesítésével egyidejűleg kerülhet sor.

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 2027. december 31-én hatályát veszti.

29. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Ottó Péter polgármester	Viziné dr. Horváth Judit jegyző

1. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2024. ÉVI ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi hatályos előirányzat	2023. évi várható teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2022. évi teljesítés	2023. évi hatályos előirányzat	2023. évi várható teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	135 188 287	173 719 561	168 169 238	165 861 059	K.1	1.) Személyi juttatások	393 557 412	439 329 666	433 887 705	488 040 351
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	364 188 866	378 862 000	495 925 754	412 936 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	56 487 927	64 506 287	60 953 828	69 966 096
4	B.1	3.) Működési támogatások	859 410 121	915 132 587	942 860 887	934 447 611	K.3	3.) Dologi kiadások	378 289 609	513 259 878	456 768 274	447 970 565
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	59 339 158	35 560 103	38 685 223	45 014 128	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	2 833 080	4 000 000	3 755 230	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	10 926 907	57 711 318	46 461 318	10 000 000	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	2 850 000	3 400 000	3 230 000	3 400 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	278 403 207	270 229 640	270 229 640	400 098 066	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	554 580 115	598 371 670	597 630 245	699 215 310
8							K.5	7.) Általános működési tartalék	0	33 941 431	0	18 739 620
9							K.5	8.) Működési céltartalék	0	48 215 938	0	27 142 320
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 707 456 546**	**1 831 215 209**	**1 962 332 060**	**1 968 356 864**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 388 598 143**	**1 705 024 870**	**1 556 225 282**	**1 758 474 262**
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	37 531 688	10 741 350	10 993 350	84 539 887	K.6	1.) Beruházások	245 406 526	161 285 169	159 445 029	97 430 246
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	118 083 760	149 075 145	137 126 023	7 695 602
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	256 521 978	1 402 691 188	1 225 084 390	36 579 598	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	1 965 545	90 393 894	91 106 093	8 258
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	609 851	3 352 665	3 227 665	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	0	36 322 684	0	63 989 897
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	412 569 488	394 209 814	394 209 814	1 234 901 934	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	0	1 469 325 189	0	1 365 401 934
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**707 233 005**	**1 810 995 017**	**1 633 515 219**	**1 356 021 419**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**365 455 831**	**1 906 402 081**	**387 677 145**	**1 534 525 937**
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**29 700**	**15 840**	**209 534**	**197 892**	**K.5**	**III. Kölcsönök**	**0**	**0**	**0**	**0**
19												
20		**IV. Finanszírozási bevételek**						**IV. Finanszírozási kiadások**				
21	B.8	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	31 431 851	143 941	31 719 917	0	K.9	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	27 315 911	30 943 056	30 943 056	31 575 976
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:**	**2 446 151 102**	**3 642 370 007**	**3 627 776 730**	**3 324 576 175**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**1 781 369 885**	**3 642 370 007**	**1 974 845 483**	**3 324 576 175**

2. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2024. ÉVBEN ELLÁTOTT KÖTELEZŐ FELADATOK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	163 942 823	1.) Személyi juttatások	468 416 562
3	2.) Közhatalmi bevételek	397 876 592	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	66 940 148
4	3.) Működési támogatások	919 009 358	3.) Dologi kiadások	444 970 565
5	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	45 014 128	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000
6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	10 000 000	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	3 400 000
7	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	400 098 066	6.) Egyéb működési kiadások	699 215 310
8			7.) Általános működési tartalék	18 739 620
9			8.) Működési céltartalék	20 376 160
10	**Működési célú bevételek összesen:**	**1 935 940 967**	**Működési célú kiadások összesen:**	**1 726 058 365**
11	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
12	1.) Saját felhalmozási bevételek	84 539 887	1.) Beruházások	97 430 246
13	2.) Felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	7 695 602
14	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	36 579 598	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	8 258
15	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	63 989 897
16	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	1 234 901 934	5.) Felhalmozási céltartalék	1 365 401 934
17	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 356 021 419**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 534 525 937**
18	**III. Kölcsönök**	**197 892**	**III. Kölcsönök**	**0**
19				
20	**IV. Finanszírozási bevételek**		**IV. Finanszírozási kiadások**	
21	1.) Működési célú finanszírozási bevételek	0	1.) Működési célú finanszírozási kiadások	31 575 976
22	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
23	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 292 160 278**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 292 160 278**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2024. ÉVBEN ELLÁTOTT ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	0	1.) Személyi juttatások	2 730 000
3	2.) Közhatalmi bevételek	10 252 110	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	755 950
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	6 766 160
10	**Működési célú bevételek összesen:**	**10 252 110**	**Működési célú kiadások összesen:**	**10 252 110**
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:**	**10 252 110**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**10 252 110**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL 2024. ÉVBEN ELLÁTOTT ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK* BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	1 918 236	1.) Személyi juttatások	16 893 789
3	2.) Közhatalmi bevételek	4 807 298	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	2 269 998
4	3.) Működési támogatások	15 438 253	3.) Dologi kiadások	3 000 000
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:**	**22 163 787**	**Működési célú kiadások összesen:**	**22 163 787**
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:**	**22 163 787**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**22 163 787**

0

***** Anyakönyvi igazgatás, helyi adó igazgatás

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESÍTŐJE A BEVÉTELEKRŐL FORRÁSONKÉNT 2024. ÉVBEN

adatok forintban

	A	B	C
Sor-szám		**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
1	*I.*	*MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK*	
2		1.) Működési bevételek	165 861 059
3		2.) Önkormányzatok sajátos működési bevételei	
5		Helyi adók	402 886 000
6		Átengedett központi adók	0
7		Bírságok, pótlékok és egyéb közhatalmi bevételek	10 050 000
8		**Önkormányzatok sajátos működési bevételei összesen:**	**412 936 000**
9		3.) Működési támogatások	
10		Helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása	934 447 611
11		Működési célú támogatások	0
12		**Működési támogatások összesen:**	**934 447 611**
13		4.) Egyéb működési bevételek	
14		Támogatásértékű működési bevételek	45 014 128
15		Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	10 000 000
16		Előző évi működési célú maradvány átvétel	0
17		Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0
18		**Egyéb működési bevételek összesen:**	**55 014 128**
19		***MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:***	***1 568 258 798***
20	*II.*	*FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK*	
21		1.) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	
22		Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	84 539 887
23		Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0
24		Pénzügyi befektetések bevételei	0
25		**Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen:**	**84 539 887**
26		2.) Felhalmozási támogatások	
27		Felhalmozási célú támogatások	0
28		**Felhalmozási támogatások összesen:**	**0**
29		3.) Egyéb felhalmozási bevételek	
30		Támogatásértékű felhalmozási bevételek	36 579 598
31		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0
32		Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	0
33		**Egyéb felhalmozási bevételek összesen:**	**36 579 598**
34		***FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:***	**121 119 485**
35	*III.*	*TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, IGÉNYBEVÉTELE*	197 892
36		***TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE, IGÉNYBEVÉTELE ÖSSZESEN:***	**197 892**
37		**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**	**1 689 576 175**
38			
39	*IV.*	*KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK*	
40		1.) Előző évek maradványának igénybevétele	
41		Működési célú	400 098 066
42		Felhalmozási célú	1 234 901 934
43		**Előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen:**	**1 635 000 000**

44		***KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK ÖSSZESEN***	***1 635 000 000***
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:**	**1 635 000 000**
56		**BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:**	**3 324 576 175**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZATOT MEGILLETŐ, ILLETVE AZ ÁLTALA IGÉNYELT ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK 2024. ÉVI ALAKULÁSA

Beszámítás összegének megállapítása:

Adóalap (forint)	17 487 568 721
Adóerő-képesség (forint)	244 825 962
Lakosságszám (fő)	6 552
1 főre jutó adóerő-képesség	**37 367**

adatok forintban

A	B	C
Jogcím	**Hozzájárulás jogcíme**	**Összeg***
2.I.1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása**	195 551 902
2.I.1.1.2.	**Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása**	**62 590 250**
2.I.1.1.1.2.	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	11 349 000
2.I.1.1.1.3.1.	Közvilágítás fenntartásának támogatása	14 304 500
2.I.1.1.1.3.2.	Közvilágítás üzemeltetési támogatása	6 790 000
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	18 345 600
2.I.1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10 200
	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	**29 645 298**
2. I.1.	**A települési önkormányzatok működésének támogatása**	**258 152 352**
	A települési önkormányzatok működésének támogatása - szolidaritási hozzájárulás figyelembe vétele után	***228 507 054***
2.I.1.2.2. és 1.2.5.	Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	281 274 800
2.I.1.2.1.	Óvodaműködtetési támogatás	44 248 406
2.I.1.2.3.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	8 592 200
2.I.1.2.4.	Nemzetiségi pótlék	2 868 000
2.I.1.2.	**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**	**336 983 406**

2.I.1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	0
2.I.1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100
2.I.1.3.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ	26 041 200
3.I.2.2.3.	Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	11 775 744
2.I.1.3.2.3.	Szociális étkeztetés	5 091 600
2.I.1.3.2.4.	Házi segítségnyújtás	3 916 550
2.I.1.3.2.6.	Időskorúak nappali intézményi ellátása	15 742 200
2.I.1.3.2.7.	Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	33 755 680
2.I.1.3.2.9.	Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	11 146 360
2.I.1.3.2.14.	Támogató szolgáltatás	17 174 980
2.I.1.3.2.15.	Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás	13 994 400
2.I.3.3.1.	Bölcsőde: kisgyermeknevelők, szaktanácsadók, bölcsődei dajkák bértámogatása	49 182 600
2.I.3.3.2.	Bölcsőde: üzemeltetési támogatás	4 341 600
2.I.1.4.1.1.	Gyermekétkeztetés támogatása (bértámogatás)	65 558 200
2.I.1.4.1.2.	Gyermekétkeztetés támogatása (üzemeltetési támogatás)	45 401 345
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:**	**309 765 559**
2.I.5.	Kulturális feladatok támogatása	14 499 576
3.I.2.3.2.3.	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	3 000 000
3.I.2.3.3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	12 046 718
	Támogatások mindösszesen:	**904 802 313**

* A támogatás összegei a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése és a pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján a módosított fajlagos összegek alapján kerültek megállapításra.

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

ZIRC ÉS LÓKÚT ÓVODATÁRSULÁST MEGILLETŐ
2024. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK *

Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	Zirc	Lókút	Borzavár	Összesen
Bölcsődei ellátás	**53 524 200**	**0**	**0**	**53 524 200**
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	17 044 000			
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása: bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók	32 138 600			
Bölcsődei üzemeltetési támogatás	4 341 600			
2024. évben 8 hónapra				
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	214	19	23	256
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	3	0	0	3
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	1	1
Számított gyermeklétszám	220	19	26	265
2024. évben 4 hónapra				
Nem sajátos nevelési igényű gyermekek	210	18	20	248
Két főként figyelembe veendő gyermekek száma	2	0	0	2
Három főként figyelembe veendő gyermekek száma	0	0	0	0
Számított gyermeklétszám	214	18	20	252
Óvodapedagógusok elismert létszáma	19,00	1,75	2,15	22,90
Segítők elismert létszáma	15	1	1	17
Óvodapedagógusok bértámogatása	159 068 000	14 651 000	17 999 800	191 718 800
Segítők bértámogatása	79 020 000	5 268 000	5 268 000	89 556 000
Óvodaműködtetési támogatás	37 112 122	3 223 394	3 912 890	44 248 406
Nemzetiségi pótlék alapjául szolgáló létszám	2	0	0	3
Nemzetiségi pótlék összege	2 868 000	0	0	2 868 000
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz létszám	9,8	0	0	9,8
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	8 592 200	0	0	8 592 200
Támogatás mindösszesen:	**340 184 522**	**23 142 394**	**27 180 690**	**390 507 606**

Megnevezés	Éves összeg
Óvodapedagógus elismert járulékkal növelt átlagbére	8 372 000
Segítő elismert járulékkal növelt átlagbére	5 268 000

* A támogatás összegei a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése és a pedagógus béremelésmiatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján a módosított fajlagos összegek alapján kerültek megállapításra.

4. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC JÁRÁSI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONTOT MEGILLETŐ 2024. ÉVI ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK , MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK KIMUTATÁSA *

Sor-szám	A	B	C	D
	Jogcím	**Fajlagos mérték**	**Mutató-szám**	**Támogatás összege**
		forint/mutató	**-**	**forint**
1	**Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**			**100 821 770**
2	Szociális étkeztetés	84 860,0	60,0	5 091 600
3	Házi segítségnyújtás (személyi gondozás)	783 310,0	5,0	3 916 550
4	Időskorúak nappali intézményi ellátása	524 740	30,0	15 742 200
5	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	1 214 460	24,0	29 147 040
6	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak	1 575 650	2,0	3 151 300
7	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása- azon ellátottak után akik után foglalkoztatásitámogatást folyósítanak	728 670	2,0	1 457 340
8	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása	580 540	18,0	10 449 720
9	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása-azon ellátottak után akik után foglalkoztatási támogatást folyósítanak	348 320	2,0	696 640
10	Támogató szolgáltatás - alaptámogatás	3 000 000	1,0	3 000 000
11	Támogató szolgáltatás - teljesítménytámogatás	4 220	3 359,0	14 174 980
12	Közösségi alapellátás - alaptámogatás	2 000 000	12,0	2 000 000
13	Közösségi alapellátás - teljesítménytámogatás	299 860	40,0	11 994 400
14	**Működési támogatások**			**7 991 500**
15	**Fejlesztő foglalkoztatás**			7 991 500
16	**Mindösszesen:**			**108 813 270**

* A támogatás összegei a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése és a pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján a módosított fajlagos összegek alapján kerültek megállapításra.

5. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK 2024. ÉVI ELŐIRÁNYZATA

	A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Rovat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1		**I. Működési célú bevételek**			**I. Működési költségvetés**	
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	25 674 096	K.1	1.) Személyi juttatások	65 632 120
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	411 836 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	10 219 403
4	B.1	3.) Működési támogatások	934 447 611	K.3	3.) Dologi kiadások	148 378 350
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	36 919 278	K.4	4.) Ellátottak juttatásai	4 000 000
6	B.6	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	10 000 000	K.4	5.) Ellátottak juttatásai (ösztöndíj)	3 400 000
7	B.8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	400 098 066	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	699 215 310
8				K.9	7.) Fenntartói működési támogatás	633 482 826
9				K.5	8.) Általános működési tartalék	18 739 620
10				K.5	9.) Működési céltartalék	27 142 320
11		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 818 975 051**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 610 209 949**
12		**II. Felhalmozási célú bevételek**			**II. Felhalmozási költségvetés**	
13	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	84 539 887	K.6	1.) Beruházások	96 312 746
14	B.2	2.) Felhalmozási támogatások	0	K.7	2.) Felújítások	7 695 602
15	B.2	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	36 579 598	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	8 258
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	1 234 901 934	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	63 989 897
18				K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 365 401 934
19		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 356 021 419**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 533 408 437**
20	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**197 892**	**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	31 575 976
24	B.8	2.) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	0	K.9	2.) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	0
25		**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**3 175 194 362**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 175 194 362**

6. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Közhatalmi bevételek	1 100 000	1.) Személyi juttatások	224 598 670
3	2.) Intézményi működési bevételek	5 900 000	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	34 571 157
4	3.) Fenntartói működési támogatások	297 169 827	3.) Dologi kiadások	45 000 000
5	*ebből állami támogatások*	*195 551 202*	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	0	5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	6.) Működési céltartalék	0
8	6.) Előző évi működési maradvány igénybevétele			
9	**Működési célú bevételek összesen:**	**304 169 827**	**Működési célú kiadások összesen:**	**304 169 827**
10	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
11	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	0
12	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
13	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
14	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
15	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
16	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**0**
17	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**304 169 827**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**304 169 827**

7. melléklet a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

BÉKEFI ANTAL VÁROSI KÖNYVTÁR, MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS STÚDIÓ KB
2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

adatok forintban

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	9 134 500	1.) Személyi juttatások	54 062 950
3	2.) Fenntartói működési támogatások	107 069 771	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	6 874 576
4	*ebből állami támogatások*	*14 499 576*	3.) Dologi kiadások	60 549 245
5			*ebből: városi rendezvénysorozat 330/2023.(IX.20.) hat.*	*15 000 000*
6	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	5 600 000	4.) Egyéb működési kiadások	0
7	4.) Működési célra átvett pénzeszközök	0	5.) Általános működési tartalék	0
8	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
9	**Működési célú bevételek összesen:**	**121 804 271**	**Működési célú kiadások összesen:**	**121 486 771**
10	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
11	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	317 500
12	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	0	2.) Felújítások	0
13	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	0
14	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	4.) Általános felhalmozási tartalék	0
15	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
16	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**0**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**317 500**
17	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**121 804 271**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**121 804 271**

8. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

REGULY ANTAL MÚZEUM ÉS NÉPI KÉZMŰVES ALKOTÓHÁZ
2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	6 500 000	1.) Személyi juttatások	34 479 886
3	3.) Fenntartói működési támogatások	48 892 071	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	4 412 185
4	*ebből állami támogatások*	*3 000 000*	3.) Dologi kiadások	18 994 850
5	3.) Működési célú támogatásértékű bevételek	2 494 850	4.) Egyéb működési kiadások	0
6	4.) Működési célra átvett pénzeszközök		5.) Általános működési tartalék	0
7	5.) Előző évi működési maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**57 886 921**	**Működési célú kiadások összesen:**	**57 886 921**
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:**	**57 886 921**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**57 886 921**

9. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRCI ÖNKORMÁNYZATI SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT
2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D
Sor-szám	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	118 652 463	1.) Személyi juttatások	109 266 725
3	3.) Fenntartói működési támogatások	180 351 157	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	13 888 775
4	*ebből állami támogatások*	*155 419 589*	3.) Dologi kiadások	175 048 120
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:**	**299 003 620**	**Működési célú kiadások összesen:**	**298 203 620**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások	800 000
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:**	**800 000**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**299 003 620**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**299 003 620**

10. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERETE

adatok főben

	A	B	C	E	G	H	I	J	K
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi javaslat	2024. évi javaslatból						
			Igazgatási dolgozó	Óvoda pedagógus	Népművelő, könyvtáros	Egyéb szakalkalmazott	Ügyviteli dolgozó	Fizikai dolgozó	Közfoglalkoztatás
1	**Zirc Városi Önkormányzat**	**13**				3			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***	***9***			***6***	***2***		***1***	***0***
10	***Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház***	***6***				***6***			***0***
11	***Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ***	***25***				***14***		***11***	
12	**Mindösszesen:**	**91**	**30**	**0**	**6**	**27**	**3**	**15**	**10**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK FELADATONKÉNT ELŐIRÁNYZATA

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Döntés száma	Sor-szám	Feladat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. 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*							
330/2022.(XI.8.)	3	82-es főút és 8301 út gyalogátkelőinek kivitelezése	0						
6/2022.(I.13.)	4	TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	7 695 602			7 695 602	0		
	5	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974				1 151 962 974		
157/2023.(IV.19.)	6	Háziorvosi praxisok visszavásárlása	3 600 000	3 600 000			0		
4/2023.(I.16.); 364/2023.(X.31.)	7	Közvilágítás korszerűsítése	91 512 746	91 512 746					
209/2017.(VIII.31.)	8	TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00002 "Zirc- zöld város a Bakonyban"	8 258	0	8 258		0		
	9	Gáz	236 961				236 961		
271/2019.(XI.18.)	10	VP-6-7.2.1.2-16 "Egyedi szennyvízkelezlés" Zirc-Akli településrész	0	0					
	11	Környezetvédelmi alap tartalék	5 086 026				5 086 026		
	12	Fejlesztési tartalék	100 000 000				100 000 000		
	13	Általános felhalmozási tartalék	63 989 897				63 989 897		
	14								
	15	*Vagyonkezelési feladatok*							
	16	Munkáltatói lakásalap	1 611 406				1 611 406		
	17	Lakásalap	96 504 567				96 504 567		
249/2018.(X.18.)	18	Zirc, Reguly A. utca 3. lakóingatlan megvásárlása	1 200 000	1 200 000					
	19	*Finanszírozási kiadások*							
	20								
	21	**Zirc Városi Önkormányzat összesen:**	**1 523 408 437**	**96 312 746**	**8 258**	**7 695 602**	**1 419 391 831**	**0**	**0**
	22	Hordozható pénztárgép	317 500	317 500					
	23	**Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB**	**317 500**	**317 500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	24								
	25	**Reguly Antal Múzeum és Népművészeti Alkotóház**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	26								
	27	Vízlágyító rendszer kiépítése	800 000	800 000					
	28	**Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ**	**800 000**	**800 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	29	**Intézmények összesen:**	**1 117 500**	**1 117 500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	30								
	31	**Zirc Városi Önkormányzat mindösszesen:**	**1 524 525 937**	**97 430 246**	**8 258**	**7 695 602**	**1 419 391 831**	**0**	**0**

12. melléklet a ../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT EURÓPAI UNIÓS FORRÁSBÓL FINANSZÍROZOTT TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMJAINAK, PROJEKTJEINEK, TOVÁBBÁ ILYEN JELLEGŰ ÖNKORMÁNYZATON KÍVÜLI PROJEKTEKHEZ TÖRTÉNŐ HOZZÁJÁRULÁSOKNAK 2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐRIÁNYZATAI

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Program, projekt megnevezése	Bevételi előirányzat			Kiadási előirányzat							
		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti ei-ból		2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzatból						
			Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	Előző évi maradvány		Személyi juttatások	Munkaadói járulékok	Dologi kiadások	Beruházás	Fejlesztési célú pénz-eszk.átadás	Felújítás	Tartalékok
1	TOP-3.1.1-15-VE1-2016-00018 "Fenntartható közlekedésfejlesztés Zircen"	455 000	455 000	0	0							
2	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974	0	1 151 962 974	1 151 962 974							1 151 962 974
3	TOP-2.1.2-16-VE1-2017-00002 "Zirc- zöld város a Bakonyban"	0	0	0	8 258					8 258		
4	VP-6-7.2.1.2-16 "Egyedi szennyvízkelezlés" Zirc-Akli településrész	36 124 598	36 124 598		0							
5	TOP_PLUSZ 2.1.1.-21-VE1-2022-00007 "Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása"	0		0	11 854 114	3 353 637	392 375	412 500			7 695 602	0
6	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VE1-2022-00042 "Az évezred nyomában A-tól Zircig"	0	0									0
7	**Összesen:**	**1 188 542 572**	**36 579 598**	**1 151 962 974**	**1 163 825 346**	**3 353 637**	**392 375**	**412 500**	**0**	**8 258**	**7 695 602**	**1 151 962 974**

Szöveges indokolás:

1. és 3. sorok	**TOP projektek: TOP-3.1.1.**: A projekt záró beszámolójának pénzügyi rendezése 2024. évben folyamatban. TOP-2.1.2.: A projekt teljes egészében lezárult. A záró beszámoló pénzügyi rendezése 2024. évben folyamatban.
4. sor	Zirc Városi Önkormányzat 2018.07.20. napján 1941938047 iratazonosító számon táogatási kérelmet nyújtott be az Egyedi szennyvízkelelés VP-6-7.2.1.2-16 kódszámú felhívásra. A pályázatot Támogató támogatásra alkalmasnak minősítette. Az elnyert támogatás összege 121.919.791 forint. A megvalósításhoz szükséges önerőt a Csatorna céltartalék terhére biztosította az Önkormányzat. A projekt 2023. évben befejezésre került. A záró elszámolás pénzügyi rendezése 2024. évre húzódik.
5. és 5. sorok	A Képviselő-testület 6/2022.(I.13.) határozatában döntött több TOP_PLUSZ pályázat benyújtásáról. Itt szerepelt többek között a Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítása, valamint az Élhető település projekt (Hosszúrét és környezete, valamint a Cigánydombi-árok vízrendezése). Említett projektek kedvező elbírálásban részesültek. A Békefi Antal Városi Könyvtár épületenergetikai felújítására elnyert támogatás összegének előlege még 2022. évben megérkezett. A projekt 2024. I. negyedévében zárul. Az Élhető település projekt kapcsán megkezdődtek a közbeszerzési eljárások.

13. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI ÁLTALÁNOS TARTALÉKAINAK ÉS CÉLTARTALÉKAINAK KIMUTATÁSA

adatok forintban

	A	B
Sor-szám	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**
131	***Általános működési tartalék***	***18 739 620***
2		
3	***Működési céltartalékok***	
134	Közfoglalkoztatás önrésze	500 000
135	Civil Támogatási Alap	5 000 000
136	Közoktatási Alap (Általános Iskola)	1 000 000
137	Közoktatási Alap (Gimnázium)	600 000
8	Dercen	166 160
9	Intézményi cafetéria	10 944 000
10	*ebből: Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központ*	*1 280 000*
11	*Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és Stúdió KB*	*768 000*
12	*Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóház*	*2 944 000*
13	*Zirci Benedek Elek Óvoda és Bölcsőde (Zirc)*	*5 952 000*
14	ZIVU	10 000 000
15	ZKÖH tartalék	7 432 160
16	Utak, járdák karbantartása	1 500 000
17	***Működési céltartalékok összesen:***	***37 142 320***
18		
1317	***Általános felhalmozási tartalék***	***63 989 897***
19		
20	***Felhalmozási céltartalékok***	
1322	Munkáltatói Lakásalap	1 611 406
21	Lakásalap	96 504 567
1324	Környezetvédelmi Alap	5 086 026
1325	Fejlesztési tartalék	100 000 000
22	Gáz	236 961
23	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-VE1-2022-00044 "Élhető települések"	1 151 962 974
24	***Felhalmozási céltartalékok összesen:***	***1 355 401 934***
25		
26	**Mindösszesen:**	**1 475 273 771**

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	2024. előtti teljesítés	2024. évi	Kötelezettségek a következő években						Összesen
						2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	(F+...+K)
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**F**	**G**	**H**	**I**	**J**	**K**	**L**
1.	**Működési támogatások**			**2 400 000**	**3 600 000**	**3 168 651**	**2 400 000**	**1 273 746**	**1 200 000**	**1 012 893**	**0**	**13 106 862**
2.									0	0	0	0
3.	Háziorvosi praxisok működéséhez kapcsolódó támogatás	2023.	157/2023.(IV.19.)	2 400 000	3 600 000	3 168 651	2 400 000	1 273 746	1 200 000	1 012 893	0	13 106 862
4.	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés+kötvény**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5.												
6.	**Összesen:**	**-**	**-**	**2 400 000**	**3 600 000**	**3 168 651**	**2 400 000**	**1 273 746**	**1 200 000**	**1 012 893**	**0**	**13 106 862**

3. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 157/2023.(IV.19.) határozatában a háziorvosi praxisok működésének havi támogatásáról döntött. Az összeg havi 100.000 forint/praxis.

15. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

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	2024. 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	402 886 000	400 000 000	410 000 000	420 000 000	420 000 000	420 000 000	420 000 000	420 000 000	420 000 000	420 000 000	420 000 000	**4 572 886 000**
Tulajdonosi bevételek	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	5 450 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	**60 450 000**
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	84 539 887	50 000 000	20 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	**199 539 887**
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	197 892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**197 892**
Saját bevételek (1+…+7)	**8**	**493 073 779**	**455 500 000**	**435 500 000**	**435 500 000**	**430 500 000**	**430 500 000**	**430 500 000**	**430 500 000**	**430 500 000**	**430 500 000**	**430 500 000**	**4 833 073 779**
Saját bevételek (8. sor) 50 %-a	**9**	**246 536 890**	**227 750 000**	**217 750 000**	**217 750 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**2 416 536 890**
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	2024. 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**	**246 536 890**	**227 750 000**	**217 750 000**	**217 750 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**215 250 000**	**2 416 536 890**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI ELŐIRÁNYZATFELHASZNÁLÁSI ÉS LIKVIDITÁSI TERVE

adatok forintban

Sor-szám	Rovat	Kiemelt előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1		*Bevételek*													
2	B.4	Saját bevételek	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 746	20 866 740	250 400 946
3	B.3	Közhatalmi bevételek	10 770 167	15 193 167	54 602 167	44 201 167	15 456 162	15 566 167	10 456 167	10 456 167	76 251 167	61 746 781	42 166 167	56 070 554	412 936 000
4	B.1	Támogatások	112 133 713	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 809	74 755 808	934 447 611
5	B.1-2; B.6-7	Átvett pénzeszközök	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 810	7 632 816	91 593 726
6	B.8	Előző évi maradvány felhasználása	111 575 976	150 896 941	99 647 975	113 928 915	142 495 122	144 728 769	128 000 000	117 763 837	105 281 559	143 770 555	117 449 838	259 460 513	1 635 000 000
7	B.1-B.6	Kölcsönök	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	16 491	197 892
8	B.8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9		**Bevételi előirányzat összesen:**	**262 995 903**	**269 361 964**	**257 521 998**	**261 401 938**	**261 223 140**	**263 566 792**	**241 728 023**	**231 491 860**	**284 804 582**	**308 789 192**	**262 887 861**	**418 802 922**	**3 324 576 175**
10															
11		*Kiadások*													
12	K.1	Személyi juttatások	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 029	40 670 032	488 040 351
13	K.2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	5 830 508	69 966 096
14	K.3	Dologi kiadások	37 171 702	36 660 702	35 112 702	51 330 769	33 670 702	30 514 702	37 673 640	38 522 469	37 002 702	38 484 672	38 674 702	33 151 101	447 970 565
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	4 000 000
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	3 400 000
17	K.5	Átadott pénzeszközök (működési)	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 268 942	58 256 948	699 215 310
18	K.5	Tartalék	88 405 409	72 606 475	70 484 353	104 228 357	121 709 626	127 209 278	98 551 571	87 466 579	141 959 068	164 461 708	118 370 347	279 821 000	1 475 273 771
19	K.6	Beruházások	400 000	46 956 373	46 473 873	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	97 430 246
20	K.7	Felújítások	0	7 695 602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 695 602
21	K.8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	8 258	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 258
22	K.4-K.8	Kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K.9	Finanszírozási kiadások	31 575 976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 575 976
24		**Kiadási előirányzat összesen:**	**262 995 903**	**269 361 964**	**257 521 998**	**261 401 938**	**261 223 140**	**263 566 792**	**241 728 023**	**231 491 860**	**284 804 582**	**308 789 192**	**262 887 861**	**418 802 922**	**3 324 576 175**

17. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

Zirc Városi Önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények) 2024. 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	1 594 671
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:**	**5 793 098**

18. melléklet a .../2024.(...) önkormányzati rendelethez

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT KÖLTSÉGVETÉSI MÉRLEGE 2024-2027. ÉVEKBEN

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Rovat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv	Rovat	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi terv	2026. évi terv	2027. évi terv
1		**I. Működési célú bevételek**						**I. Működési költségvetés**				
2	B.4	1.) Intézményi működési bevételek	165 861 059	170 000 000	172 000 000	174 000 000	K.1	1.) Személyi juttatások	488 040 351	490 000 000	500 000 000	500 000 000
3	B.3	2.) Közhatalmi bevételek	412 936 000	405 500 000	415 500 000	425 500 000	K.2	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	69 966 096	63 700 000	65 000 000	65 000 000
4	B.1	3.) Működési támogatások	934 447 611	940 000 000	940 000 000	940 000 000	K.3	3.) Dologi kiadások	447 970 565	440 000 000	430 000 000	425 000 000
5	B.1	4.) Működési célú támogatásértékű bevételek	45 014 128	45 000 000	46 000 000	46 000 000	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	10 000 000	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	400 098 066	102 338 000	125 889 000	127 190 000	K.5	6.) Egyéb működési kiadások	699 215 310	694 138 000	699 389 000	707 690 000
8							K.5	7.) Általános működési tartalék	18 739 620	20 000 000	20 000 000	20 000 000
9							K.5	8.) Működési céltartalék	27 142 320	30 000 000	30 000 000	30 000 000
10		**Működési célú bevételek összesen:**	**1 968 356 864**	**1 662 838 000**	**1 699 389 000**	**1 712 690 000**		**Működési célú kiadások összesen:**	**1 758 474 262**	**1 745 238 000**	**1 751 789 000**	**1 755 090 000**
11		**II. Felhalmozási célú bevételek**						**II. Felhalmozási költségvetés**				
12	B.5	1.) Saját felhalmozási bevételek	84 539 887	50 000 000	20 000 000	10 000 000	K.6	1.) Beruházások	97 430 246	0	0	0
13	B.1	2.) Felhalmozási támogatások	0	0	0	0	K.7	2.) Felújítások	7 695 602	0	0	0
14	B.1	3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	36 579 598	0	0	0	K.8	3.) Egyéb felhalmozási kiadások	8 258	0	0	0
15	B.7	4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K.5	4.) Általános felhalmozási tartalék	63 989 897	0	0	0
16	B.8	5.) Előző évi felhalmozási maradvány igénybevétele	1 234 901 934	177 483 000	178 500 000	178 600 000	K.5	5.) Felhalmozási céltartalék	1 365 401 934	107 483 000	108 500 000	108 600 000
17		**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 356 021 419**	**227 483 000**	**198 500 000**	**188 600 000**		**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 534 525 937**	**107 483 000**	**108 500 000**	**108 600 000**
18	**B.6**	**III. Kölcsönök**	**197 892**	**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	31 575 976	37 600 000	37 600 000	37 600 000
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:**	**3 324 576 175**	**1 890 321 000**	**1 897 889 000**	**1 901 290 000**		**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**3 324 576 175**	**1 890 321 000**	**1 897 889 000**	**1 901 290 000**

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATA

RÉSZLETEZŐ TÁBLA

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. 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**	**3 175 194 362**	**25 674 096**	**411 836 000**	**84 539 887**	**934 447 611**	**0**	**46 919 278**	**36 579 598**	**197 892**	**1 635 000 000**
3	Kamatbevétel	500 000	500 000								
4	Borzavár ZKÖH hozzájárulása 2024. év	5 778 574						5 778 574			
5	Lókút ZKÖH hozzájárulása 2024. év	9 199 780						9 199 780			
6	ZJÖT hozzájárulása munkaszervezeti fel.	7 432 044						7 432 044			
7	Közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatás	1 117 380						1 117 380			
8	Önkormányzati működtetés támogatása	934 447 611				934 447 611					
9											
10	TOP-3.1.1. támogatás	455 000							455 000		
11	VP-6-72.1.2-16 kódszámú pályázat (Zirc-Akli szennyvíz)	36 124 598							36 124 598		
12	OC-JKP/1-2022/574205 ZIRCikON	10 000 000						10 000 000			
13	ZJSZSZK működési támogatásai	7 991 500						7 991 500			
14	Iparűzési adó	296 837 000		296 837 000							
15	Építményadó	91 750 000		91 750 000							
16	Telekadó	2 886 000		2 886 000							
17	Termőföld bérbeadás	0		0							
18	Magánszemélyek kom.	160 000		160 000							
19	Idegenforgalmi adó	11 253 000		11 253 000							
20	Talajterhelési díj	200 000		200 000							
21	Bírság bevétele	250 000		250 000							
22	Helyi adópótlék	5 000 000		5 000 000							
23											
24	Környezetvédelmi bírság	0		0							
25	*Vagyonkezelési feladatok*										
26	Helység bérlet	1 700 000	1 700 000								
27	Földbérlet	294 096	294 096								
28	Közterület foglalás	3 500 000	0	3 500 000							
29	Közvetített szolgáltatások bevétele	9 500 000	9 500 000								
30	Ingatlan értékesítés bevétele	84 539 887			84 539 887						
31	Egyéb működési bevétel	680 000	680 000								
32	Területalapú támogatás	5 400 000						5 400 000			

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. 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		
33	Előző évek megtérülése (Csávics)	197 892								197 892	
34	Munkáltatói kölcsön	0								0	
35	Lakás	13 000 000	13 000 000		0						
36	Kisház árbevétel	0								0	
37	*Finanszírozási feladatok*										
38	Fejlesztési hitel felvétele										
39	Előző évi működési maradvány	400 098 066									400 098 066
40	Előző évi felhalmozási maradvány	1 234 901 934									1 234 901 934

Indokolás 2. melléklete

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI KIADÁSI ELŐIRÁNYZATA

RÉSZLETEZŐ TÁBLA

adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. 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**	**3 175 194 362**	**65 632 120**	**10 219 403**	**148 378 350**	**1 332 698 136**	**8 258**	**7 400 000**	**7 695 602**	**96 312 746**	**31 575 976**	**1 475 273 771**
3	Igazgatás, választott tisztségviselők	26 108 598	22 292 692	3 815 906								
4	Képviselői Alap	21 343 132	19 107 549	2 235 583								
5	Óvodatársulásnak átadott állami támogatás	390 507 606				390 507 606						
6	Óvodatársulásnak átadott finanszírozás	16 928 735				10 976 735						5 952 000
7	ZJSZSZK állami támogatás átadás	100 821 770				100 821 770						
8	ZJSZSZK finanszírozási szerződés átadás	7 991 500				7 991 500						
9												
10	ZKÖH tartalék	7 432 160										7 432 160
11	Ifjúsági Központ	4 038 600			4 038 600							
12	Jogi szolgáltatások	1 016 000			1 016 000							
13	Utak, kerékpárút, járdák, hidak	11 507 600			10 007 600					0		1 500 000
14	Város- és községgazdálkodás	77 838 056	10 854 829	1 746 266	65 000 000					0		236 961
15	TOP projektek	1 163 825 346	3 353 637	392 375	412 500		8 258		7 695 602	0		1 151 962 974
16	Önkormányzati lakásgazdálkodás	6 000 000			6 000 000							
17	Közfoglalkoztatás	2 425 380	1 509 942	115 438	300 000							500 000
18	Háziorvosi rendelő költségei	7 403 650			3 803 650					3 600 000		
19	Sport és sajtó feladatok	1 000 000			1 000 000							
20	Közvilágítás	131 512 746			40 000 000					91 512 746		
21	Síkosságmentesítés	10 000 000			10 000 000							
22	Hulladékszállítás (konténerek)	2 000 000			2 000 000							
23	Fejlesztési tartalék	100 000 000				0						100 000 000
24		0										
25	"Zirci Városüzemeltetés" Kft.	133 358 008				123 358 008						10 000 000
26	Tanuszoda	0				0						
27	Helyijáratú közlekedés	15 059 868				15 059 868						
28	Köztemetők	6 383 616				6 383 616						
29	Sporttelep	1 920 000				1 920 000						0
30	Turisztikai feladatok	8 941 356	5 783 471	1 157 885	2 000 000	0						
31	Zirci Önkormányzati Tűzoltóság	9 102 108				9 102 108						
32		0										
33	Belső ellenőrzési feladatok	300 000			300 000							
34	ZJÖT részére átadott pe.	2 183 801				2 183 801						
35	Központi orvosi ügyeleti feladatok	0			0							
36	Szociális juttatások	4 000 000						4 000 000				
37	Előző évi visszafizetési kötelezettség	0				0						
38	ZNNÖ támogatása	500 000				500 000						
39	Közoktatási Alap (Általános Iskola)	1 000 000										1 000 000
40	Közoktatási Alap (Gimnázium)	600 000										600 000
41	Városi Ösztöndíj	3 400 000						3 400 000				

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi eredeti előirányzatból									
			Szem. jell. kiad.	Munkaad. terh. jár.	Dologi kiad.	Pénzeszközátadás		Ellátottak juttatásai	Felújítások	Beruházások	Fin-i kiadások kölcsönök	Tartalék
						Műk.cél	Felhalm.					
42	Ösztöndij/ Bursa Hungarica	765 000				765 000						
43	Városi ünnepségek, rendezvények	2 179 150	1 730 000	449 150								
44	Testvérvárosi kapcsolatok	1 472 960	1 000 000	306 800								166 160
45	Civil Támogatási Alap	5 000 000										5 000 000
46		0										
47	"REZSI" működési céltartalék	0										0
48	Szociális juttatások céltartaléka	0										0
49	Csatorna céltartalék	0										0
50	Munkáltatói lakásalap	1 611 406										1 611 406
51	Lakásalap tartalék	97 704 567								1 200 000		96 504 567
52	Környezetvédelmi Alap	5 086 026										5 086 026
53	Folyószámlahitel költsége	2 500 000			2 500 000							
54	Fejlesztési hitel költsége											
55												
56	Általános felhalmozási tartalék	63 989 897										63 989 897
57	Általános működési tartalék	18 739 620										18 739 620
58												
59	Szolidaritási hozzájárulás	29 645 298				29 645 298						
60	ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz.	31 575 976									31 575 976	
61	Intézmények finanszírozása	638 474 826				633 482 826	0					4 992 000

ZIRC

2024. 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 1 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 1 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 1 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)

3.440,- 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.

1.020.830,- 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."

123.868,- Ft

Összes várható építményadó kedvezmény: ***1.594.671,- Ft***

TELEKADÓ:
- 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, 2024. 01. 08.

Mészáros Judit
adóügyi ügyintéző

Csillag Zsuzsa
adóügyi ügyintéző