

## **ELŐTERJESZTÉS**

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. május 26-i ülésére

### **Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotására**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján, a számviteli jogszabályok szerint elkészítettük Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei költségvetésének végrehajtását és vagyonát bemutató összevont, 2020. évi költségvetési beszámolóját. A beszámoló adatai alapján zárszámadási rendeletet készítettünk, amely szöveges indokolással tartalmazza a bevételek és a kiadások alakulását, az önkormányzat adósságállományát, a pénzeszközök változásának bemutatását és a vagyonkimutatást.

Elkészítettük és a Magyar Államkincstár felé továbbítottuk Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi költségvetési beszámolójának adatait, kimutatásait. A hivatkozott jogszabályok alapján a 2021. évi költségvetés végrehajtását az alábbi szöveges beszámoló egészíti ki.

#### **I. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

A 2021. évre a fő célkitűzéseinket a következők szerint fogalmaztuk meg: az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása; az adósságszolgálatunk teljesítése; a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapfeladatainak ellátása. Emellett fontos feladat volt a támogatással megvalósuló projektek időarányos teljesítése, befejezése, és a likviditáshoz szükséges többlettámogatási igények benyújtása.

Az igényelt és megítélt többlettámogatásoknak köszönhetően a folyamatban lévő Európai Unió támogatással megvalósuló projektek finanszírozása biztosított volt. A jelentős nagyságrendű ingatlan értékesítésből származó bevétel, valamint az ÖNHIKI pályázatainkra kapott, az elmúlt évek legmagasabb összegű rendkívüli támogatásának köszönhetően, az önkormányzati feladatok, valamint az adósságszolgálatunk teljesítése finanszírozható volt.

E célkitűzéseket azzal együtt teljesítettük, hogy a 2020. év elején megjelent koronavírus járvány jelentős mértékben átalakította a mindennapi életünket; hatással volt döntéseinkre, a központi költségvetési támogatás rendszerére és a gazdálkodásunkra.

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetését a 7/2021. (II.24.) önkormányzati rendeletében 6.262.648 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet – öt módosítást követően – 6.617.488 eFt-ra változtatott. A kötelező és az önként vállalt feladatokra fordított kiadások az Önkormányzat, valamint hat intézménye önálló költségvetésében jelentek meg.

Az önkormányzat intézménystruktúrája:

Nagyatád Város Önkormányzata  
Nagyatádi Polgármesteri Hivatal  
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete (NINESZ)  
Nagyatádi Óvodák (NOVIK)  
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ (NKSK)  
Nagyatádi Fürdők  
Városgondnokság

## II. A HITELÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSAI

Az Önkormányzat 2021. december 31-én fennálló hitelállományát, a tárgyévben fizetett tőke-törlesztés és kamatfizetés összegét a *12. melléklet* mutatja be.

- A Városközpont rehabilitáció projekt önrészét az Önkormányzat a 2014. évben 186.016.000 Ft hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvételből finanszírozta. Kamatfizetési kötelezettség havonta terheli a város költségvetését. A tőke törlesztése 2016. év márciusában kezdődött, lejáratá 2029. március 30. napja.  
A 2021. évben 13.780.000 Ft hiteltörlesztést, valamint 4.592.261 Ft kamatfizetési kötelezettséget teljesítettünk. A hitelállomány év végén 103.336.000 Ft volt.
- A TOP európai uniós pályázatok megvalósításához, a Kormány által engedélyezett 890 millió forint keretösszegű hitelből, ebben az évben 108.809.881 Ft került lehívásra. Az év utolsó napjáig 805.679.292 Ft-ot vettünk igénybe és 71.200.000 Ft tőkét törlesztettünk. A 2021. évben 19.921.668 Ft kamatfizetési kötelezettségünk keletkezett.

Az önkormányzat és intézményei napi likviditását a 2021. évben is a számlánkat vezető K&H Bank Zrt. biztosította 220 millió forint folyószámla-hitelkerettel. Az év közben igénybe vett likvid hitelt – a stabilitási törvény alapján – a költségvetési év végén vissza kell fizetni, a mérlegforduló napon egyenlege nem lehet.

A 2019, a 2020. és a 2021. évi folyószámla-hitelkeret igénybevételének jellemző adatai:

	2019.01.01-12.31	2020.01.01-12.31	2021.01.01-12.31
Naptári napok száma	365	366	365
Hitelkeret összege	170/220 millió Ft	220 millió Ft	220 millió Ft
Likvidhitelt igénybevett napok	361	361	291
1 naptári napra jutó hitel összege	129 489 068 Ft	158 009 816 Ft	65 067 072 Ft
Igénybevett hitel			
- legmagasabb összege	215 337 267 Ft	219 927 031 Ft	218 910 391 Ft
- legmagasabb összeg időpontja	2019.09.05	2020.06.11	2021.02.09
Kamatfizetési kötelezettség	2 545 234 Ft	4 514 096 Ft	2 425 492 Ft

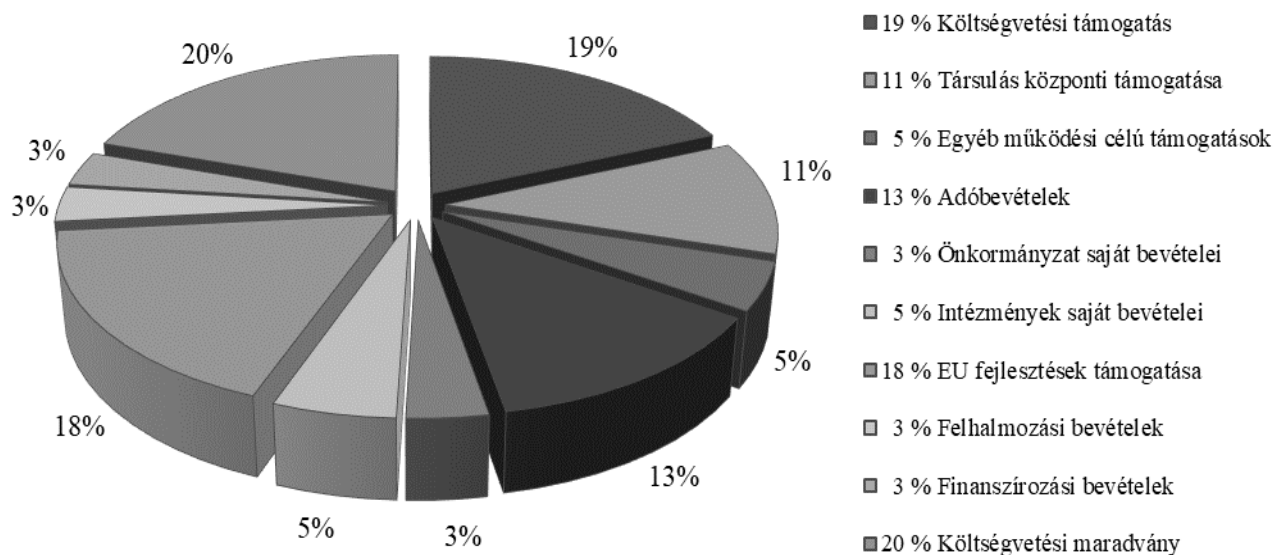
A 2021. év 365 napjából 291 napon vált szükségessé a folyószámlahitel használata. Az igénybevett átlagosan 65.067.072 Ft likvid hitel után a tárgyévben 2.425.492 Ft kamatfizetést teljesítettünk.

### III. A 2021. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSI ADATAI JOGCÍMENKÉNT

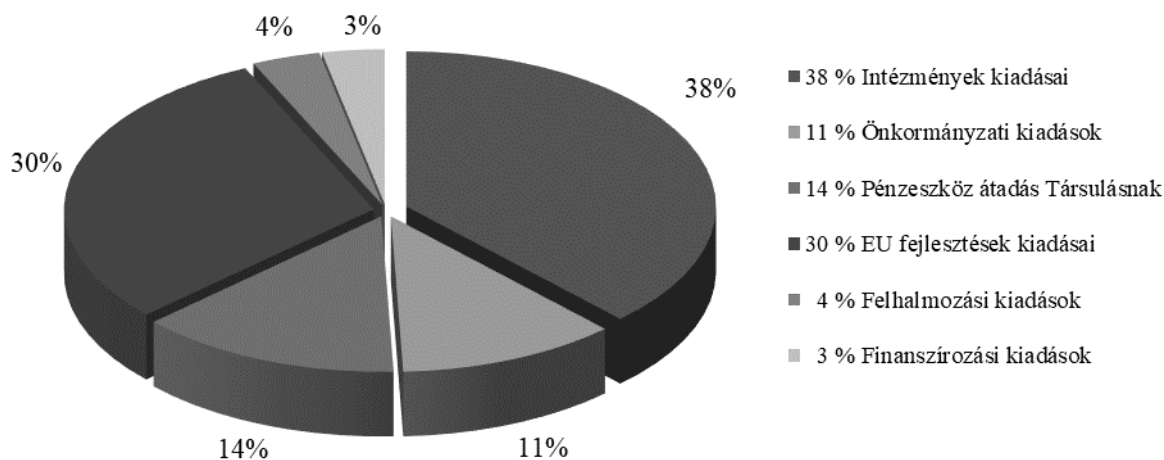
Bevételek		Kiadások		eFt
Költségvetési támogatás	866 752	Intézmények kiadásai	1 491 893	
Társulás központi támogatása	515 796	Önkormányzati kiadások	452 755	
Egyéb működési célú támogatások	215 446	Pénzeszköz átadás Társulásnak	541 736	
Adóbevételek	595 733	EU fejlesztések kiadásai	1 183 980	
Önkormányzat saját bevétele	157 526	Felhalmozási kiadások	140 306	
Intézmények saját bevétele	239 193	Finanszírozási kiadások	128 477	
EU fejlesztések támogatása	827 596			
Felhalmozási bevételek	157 037			
Finanszírozási bevételek	154 847			
Pénzmaradvány	924 090			
<b>Összesen</b>	<b>4 654 016</b>	<b>Összesen</b>	<b>3 939 147</b>	

A bevételek teljesítési adatai összetételének %-os aránya két jogcímen változott jelentős mértékben, az előző évihez képest. Az EU fejlesztések támogatása 18 %-ot képvisel, a tavalyi 3 %-hoz képest, az igényelt és megítélt többlet-támogatások eredményeként. A pénzmaradvány aránya a bevételen belül 31 %-ról 20 %-ra csökkent, a már korábbi években rendelkezésünkre bocsátott Európa Uniós támogatással megvalósuló fejlesztések 2021. évi kiadásai miatt.

#### Az Önkormányzat 2021. évi bevételeinek összetétele

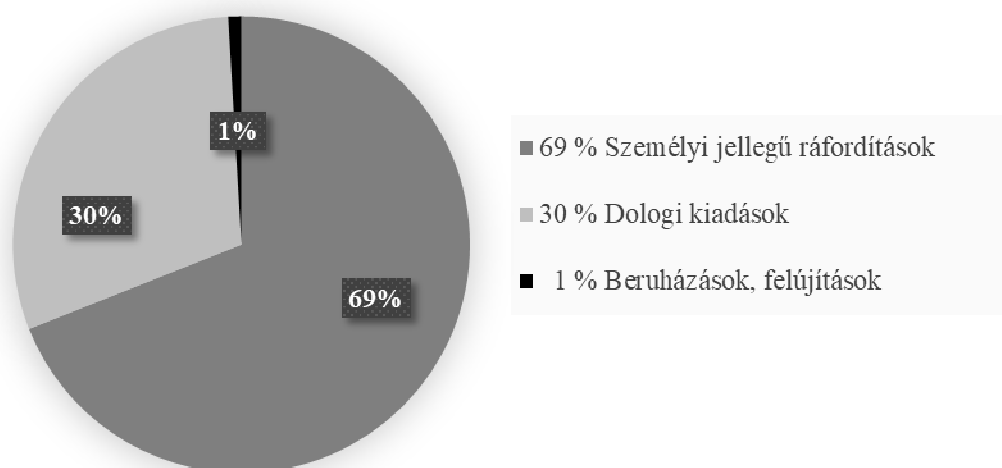


## Az Önkormányzat 2021. évi kiadásainak összetétele



A kiadási jogcímeken belül az intézmények működési kiadásaira fordítjuk a 4 milliárd forint kiadás 38 %-át, azaz 1,5 milliárd forintot majd ezt követi az Európa Uniós támogatással megvalósuló fejlesztésekre kifizetett 1.183.980 eFt, amely az összes kiadás 30 %-a. Ez a hányad tavaly 19 % volt.

## Intézmények kiadási összegének 2021. évi összetétele



Az intézményi kiadás-összetétel belső arányai eltolódtak az elmúlt években, a kötelező béremelések következtében. A korábbi évek 60% alatti személyi jellegű ráfordítások arányával szemben ma már a bérek és járulékok képezik az intézményi kiadások 70%-át.

Az Önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkerete a 2021. év elején 296, év végén 287 fő volt. A közalkalmazottak és köztisztviselő 80%-át érinti évről-évre a minimálbér, garantált bérminimum emelése.

## A 2017-2021. évi béremelés, járulékcsoökkentés és a költségvetési támogatás kapcsolata

	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
közalkalmazottak többlet bérterhe	51.186 eFt	31.919 eFt	48.287 eFt	45.813 eFt	17.018 eFt
költségvetési támogatás	-24.623 eFt	-	-12.350 eFt	-24.236 eFt	-
<b>saját forrás szükséglet</b>	<b>26.563 eFt</b>	<b>31.919 eFt</b>	<b>35.937 eFt</b>	<b>21.577 eFt</b>	<b>17.018 eFt</b>
5 év halmozott költség-növekedése	26.563 eFt	85.045 eFt	179.464 eFt	295.460 eFt	<b>428.474 eFt</b>

**A minimálbér és a garantált bérminimum kötelező emelése miatt, az elmúlt 5 évben, halmozottan 428.474 eFt bérköltség-többlet terhelte az Önkormányzat költségvetését, amelyet az Önkormányzat saját bevételéből kellett kifizetni.**

A költségnövekedések mellett a 2021. évben tovább folytatódtak azon kormányzati intézkedések, amelyek következtében a **bevétel-csökkenéssel** is számolnunk kellett:

- a gépjárműadó bevétel végleg elvonásra került (34 millió Ft);
- idegenforgalmi adó bevétel-kiesés (4 millió Ft);
- a központi költségvetési törvény-módosítás nem juttatott üdülőhelyi támogatást a beszedett idegenforgalmi adó után (7,3 millió Ft);
- a saját bevételünk terhére szolidaritási hozzájárulást kellett fizetnünk (36,5 millió Ft);
- az étel- és italárak több, mint 10%-os növekedése miatt indokolt volt a gyermekétkeztetési norma emelése, azonban – a veszélyhelyzet miatt – a rendeletet hatályon kívül kellett helyezni, amely 4 millió Ft térítési díj és 6 millió Ft támogatás csökkenést okozott;
- A lakbér befagyasztása miatt 6 millió Ft bevétel-növekedéstől estünk el;
- Az strand-, uszoda-, fürdő belépődíj 10% mértékű emelésének veszélyhelyzet miatti tilalma további 6 millió Ft bevétel-kiesést idézett elő.
- A 2021. február-június 5 hónapjára az Önkormányzat nem szedhetett bérleti díjat a bérlőtől, éttermi, sportegyesületi, szabadidős, szállodai szolgáltatás, kempingszolgáltatás tevékenység esetén. Ez 3 millió Ft bevételkiesést okozott.

**A felsorolt kormányzati intézkedések összesen 106,8 millió forint bevétel kiesést jelentettek a 2021. költségvetési évre.**

A kötelező béremelések által okozott költségnövekedés, valamint a koronavírus járvány gazdálkodásunkra gyakorolt negatív hatásainak enyhítése érdekében költségcsökkentő intézkedéseket kellett elrendelni:

- Az NKSZK és a Nagyatádi Fürdők intézményeknél 2020. november közepétől 2021. március 31-ig, minden foglalkoztatott 8 óra helyett 6 órás, részmunkaidős foglalkoztatással került alkalmazásra.
- 2021-től megszüntettük a közbeszerzési bizottság megbízási díját, valamint hatályon kívül helyeztük az adóérdekeltségi rendeletet.

**E két költségcsökkentő intézkedés a 2021. évre 30 millió forint megtakarítást eredményezett.**

## I. Működési bevételek (1. melléklet)

### 1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A 2021. évi támogatásokat jogcímenként a 4. melléklet részletezi. Az 1. pontban felsorolt általános- és ágazati feladatokra kapott központi költségvetési támogatás 2021. évi összege 1.382.548 eFt volt, amely a 2020. évi 1.181.432 eFt támogatás összegét 201.116 eFt-tal haladta meg. A 201.116 eFt támogatás-növekedésből

- 59.100 eFt az Önkormányzatot és intézményeit illette meg a kötelező feladatok után;
- 68.036 eFt az RKTÖT Társulásnak került átadásra a szociális feladatok ellátásához;
- 5.358 eFt-tal több ÖNHIKI támogatásban részesült Önkormányzatunk; valamint
- 68.622 eFt kiegészítő támogatás járt a 2021. évben a KKV vállalkozások iparüzési adócsökkentése következtében.

A települések adóerőképesége fontos szerepet játszik az önkormányzatok támogatási rendszerében. Az adóerőképeség 1 főre jutó összegétől függ

- az önkormányzat működési támogatása elvonásának mértéke,
- a szociális és más feladatellátás támogatási hányada,
- a gyermekétkeztetésre kapott támogatás megállapítása,
- a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatás-mértéke,
- a minimálbér és a garantált bérminimum növekedéséhez, a központi hozzájárulás összege,
- a pályázatok (vis maior), működési és fejlesztési támogatások hányada,
- a szolidaritási hozzájárulás mértéke.

Az adóerőképeség a települések fejlettségének összehasonlítására szolgáló mutató, amely függ a településen működő vállalkozások gazdasági teljesítő-képességétől és a település lakosságszámától. Nagyatádon, az elmúlt időszakban az iparüzési adóalap, azaz a vállalkozások gazdasági teljesítőképesége évről-évre növekszik.

### Nagyatád Város adóerőképeségének alakulása

Adóerőképeség időpontja	Adóerő-adóalap Ft	Adóerőképeség (adóalap x 1,4 %)	Lakosság (fő)	1 főre jutó adóerőképeség
2018.06.30. (2019. évi)	18 223 075 747	255 123 060	10633	23 994 Ft
2019.06.30. (2020. évi)	20 057 432 733	280 804 058	10481	26 792 Ft
2020.10.20. (2021. évi)	21 389 885 735	299 458 400	10392	28 816 Ft
2021.06.30. (2022. évi)	21 746 318 634	304 448 461	10279	29 618 Ft

### 2. Egyéb működési célú támogatások

Egyéb működési célú támogatás megilleti az önkormányzatot, illetve közvetlenül az intézményeket.

- a) Az önkormányzati 130.142 eFt bevétel jogcímeit a 4. melléklet 2. pontja részletezi. E bevételek nagyobb része az egészségügyi alapellátás kiadásainak fedezetét biztosító társadalombiztosítási támogatás, valamint a Társulástól, megállapodás alapján, a központi háziorvosi ügyelet és az ellátott gazdasági feladatok után rendelkezésünkre bocsátott hozzájárulás.
- b) Az intézmények 104.473 eFt egyéb működési támogatásait a 2. melléklet tartalmazza jogcímenként és intézményenként. A bevétel a START programok és a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak személyi, dologi és tárgyi eszköz kiadásaira kapott támogatás.

## 5. Az önkormányzat saját bevételei

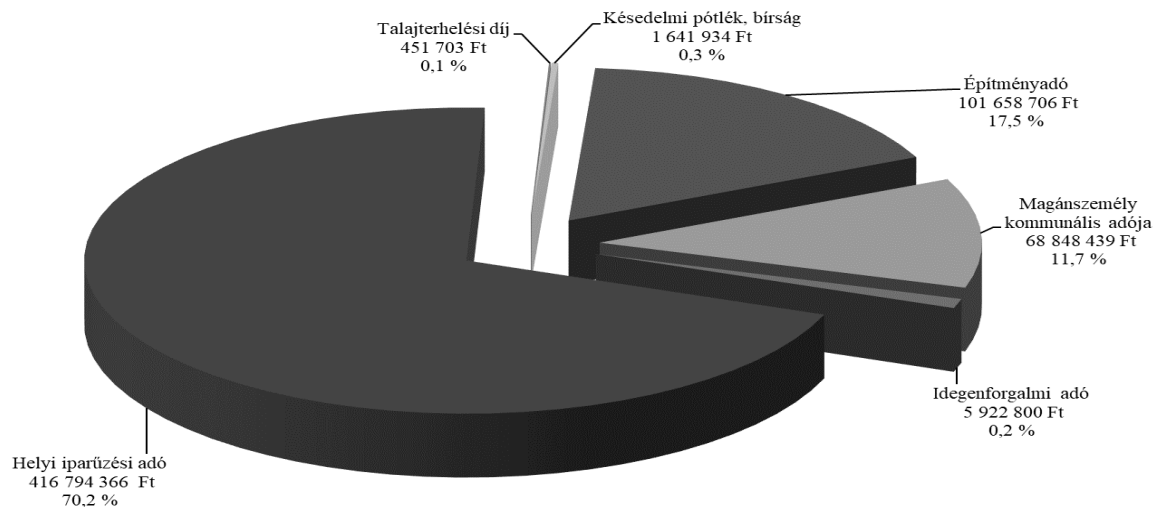
Az önkormányzat saját bevételeinek 753.259 eFt teljesítési adatát a 4. melléklet 4. pontja részletezi. Ezen belül 157.526 eFt működési bevételek, a vagyonhasznosításból származó bérleti díj, a továbbszámolt szolgáltatások és az ahhoz kapcsolódó ÁFA bevétel, az ivóvíz és szennyvíz eszközhasználati díj, az ingatlanértékesítés áfája, valamint a kártérítés és kötbér bevétel összesen 95 %-ban teljesültek.

A közhatalmi bevételek, azaz a helyi adóbevételek és a talajterhelési díj bevétel, fontos és jelentős szerepet töltenek be az önkormányzat gazdálkodásában: a kötelező feladatok, központi költségvetésből nem támogatott hányadának, illetve az önként vállalt működési és fejlesztési célok finanszírozására e bevételek biztosítanak fedezetet. Az Önkormányzat működési bevételeinek 23%-át képező adóbevételek összetétele és jellemzői az alábbiakban kerülnek bemutatásra.

Az önkormányzat képviselő-testületének egyik alapjoga, hogy döntsön arról, hogy a feladatai ellátásához szükséges anyagi erőforrásokat milyen jellegű és mértékű helyi adóval teremti meg, a helyi sajátosságok, körülmények figyelembevételével.

A helyi adók módosított előirányzata a költségvetési rendelet utolsó módosítása során 589.873 eFt volt, amely 595.733 eFt-ra teljesült.

### A 2021. évi önkormányzati adóbevételek összetétele adónemenként



Az ábra tükrözi a helyi adók egymáshoz viszonyított arányát és a helyi iparüzési adó jelentőségét a saját bevételeken belül.

### Magánszemély kommunális adója:

Az adó mértéke 2020. évtől a garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek után 6.000 Ft, a lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek után 12.000 Ft évente. A 6.462 db adótárgy után az adókiivetés összege 66.846 eFt volt. Ebben az adónemben 68.848 eFt adóbevétel teljesült.

Az alábbi táblázat bemutatja az adótárgyak típusát, számát és az adókiivetés összegét:

	2021. év	
	db	Ft
lakás	4 666	55 084 547
garázs	1 241	7 368 000
lakásbérlemény	140	1 656 000
gazdasági célú építmény	176	1 024 500
lakótelek	55	642 000
gazdasági célú telek	184	1 071 000
<b>összesen</b>	<b>6 462</b>	<b>66 846 047</b>
<b>adóalanyok száma</b>	<b>4889</b>	

A 2020. évtől hatályos 33 %-os adóemelést elfogadta Nagyatád lakossága, hiszen az adómértékek emelése ellenére az adózási morál nem változott az elmúlt évben.

### Építményadó

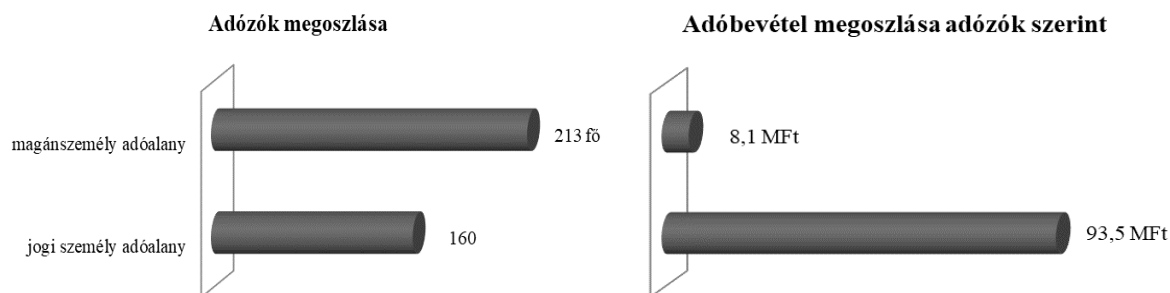
Az építményadó kiterjed az önkormányzat illetékességi területén lévő nem lakás céljára szolgáló építményekre, épületrészekre és a nem magánszemély tulajdonában álló lakásra.

A Képviselő-testület 2020. évtől saját hatáskörben a nem kereskedelmi célú építmények adómértékét változatlanul hagyva a kereskedelmi célú építmények után 600 Ft/m<sup>2</sup>, az építményadó rendeletben körülhatárolt területen kívül fekvő 600 m<sup>2</sup> vagy annál nagyobb alapterületű kereskedelmi egység esetén az adó mértékét 1.400 Ft/m<sup>2</sup>-ben állapította meg. A tényleges használati mód alapján hitelintézeti, pénzügyi vállalkozási tevékenység, üzemanyagtöltő állomás céljára használt épület esetén 1.600 Ft/m<sup>2</sup>, a villamos energia- és földgáz egyetemes szolgáltatói, kereskedői és elosztó hálózati engedélyes tevékenységet ellátó irodák, a dohányáru-kiskereskedelmi üzletek, valamint a kizárólag szerencsejáték, fogadási tevékenység céljára használt épületek, épületrészek építményadóját 1.900 Ft/m<sup>2</sup>/év adómértéken állapította meg.

### Az építményadó adótárgyak száma, az adózott terület nagysága és az éves adókiivetés összege

	db		alapterület m <sup>2</sup>		kivetett adó Ft	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
<b>termelési célú</b>	294	299	156 620,55	155 672,55	62 276 857	61 897 657
<b>kereskedelmi célú</b>	335	343	47 198,39	48 162,01	38 407 887	39 467 131
-ebből 1.400/1.600 Ft-os adómértékű	14	15	14 505,00	15 106,34	20 591 924	21 433 800
-ebből 1.900 Ft-os adómértékű	9	9	310,89	310,89	590 691	590 691
<b>Összesen:</b>	<b>629</b>	<b>642</b>	<b>203 818,94</b>	<b>203 834,56</b>	<b>100 684 744</b>	<b>101 364 788</b>





A 642 adótárgy után 373 adóalany fizette meg befolyt 101,6 MFt építményadót. Az adózók 42 %-a jogi személy. A jogi személyek fizetik be az építményadó bevétel 92 %-át.

### Idegenforgalmi adó:

Célja az idegenforgalom növekedésével együtt járó igények kielégítéséhez szükséges anyagi fedezet biztosítása. Az adó alanya, az a magánszemély, aki nem állandó lakosként az önkormányzat illetékességi területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Az adó mértéke vendégéjszakánként 400 Ft. A Htv. az adókötelezettség alól életkorhoz, illetve munkavégzéshez kapcsolódó mentességeket biztosít.

Idegenforgalmi adóbevallások adatai			
	2019. év	2020. év	2021. év
<b>összes vendégéjszaka</b>	<b>23 429</b>	<b>14 803</b>	<b>23 224</b>
ebből - adóköteles	18 093	13 094	22 514
- mentes	5 336	1 709	710
bevallott adó	7 237 200 Ft	1 238 800 Ft	9 005 600 Ft
<b>befolyt adó</b>	<b>6 907 564 Ft</b>	<b>1 351 200 Ft</b>	<b>5 922 800 Ft</b>
<b>adóévben kieső bevétel támogatása</b>		<b>4 105 600 Ft</b>	
költségvetési támogatás	6 068 400 Ft	2 569 041 Ft	
<b>összes bevétel</b>	<b>12 975 964 Ft</b>	<b>8 025 841 Ft</b>	<b>5 922 800 Ft</b>

A koronavírus-járvány 2020. évi megjelenése - a helyi adók közül - az iparüzési és az idegenforgalmi adóbevételekre volt hatással.

2020. évben jelentős mértékben, csaknem 40%-kal visszaesett a vendégéjszakák száma. Az idegenforgalmat súlyos veszteség érte a koronavírus-járvány miatt elrendelt utazási korlátozások miatt. Mindemellett 2020. novembertől csak az üzleti célú szállásadást engedélyezték a jogszabályok. Az ágazat újjáélesztése érdekében 2020. április 26-tól 2021. június 30-ig az idegenforgalmi adót nem kellett a vendégek után megfizetni, azonban a szállásadók adóbevallási kötelezettsége megmaradt a vendégéjszakák számára vonatkozóan. A Kormány az így kieső adót támogatásként biztosította; továbbá 2020. április 26. napjáig élt a költségvetési törvényben szabályozott azon támogatás, hogy minden beszedett idegenforgalmi adó-forintra 1 Ft támogatást juttatott az önkormányzatoknak.

A 2021. évben május 1. napjától az üzleti célú szállásadás korlátozás megszűnt és a visszalévő 8 hónap alatt a nagyváradi vendégéjszakák száma elérte a 2019. teljes évi forgalmat. 2021. július 1-jétől a szállásadó újra beszedte és befizette az idegenforgalmi adót, azonban sem az 1 Ft támogatást, sem a kieső bevételt nem kapták meg az önkormányzatok.

## 2019-2020-2021. évi befizetett idegenforgalmi adó havi bontásban (Ft)

	2019.	2020.	2021.
január	364 800	264 400	0
február	384 400	316 000	0
március	440 000	198 800	0
április	366 800	60 400	0
május	596 400	0	0
június	626 400	0	0
július	1 026 000	0	1 445 600
augusztus	1 136 400	0	1 872 000
szeptember	890 400	0	1 270 000
október	390 400	0	983 200
november	330 000	0	564 800
december	397 600	0	582 000
<b>összesen</b>	<b>6 949 600</b>	<b>839 600</b>	<b>6 717 600</b>

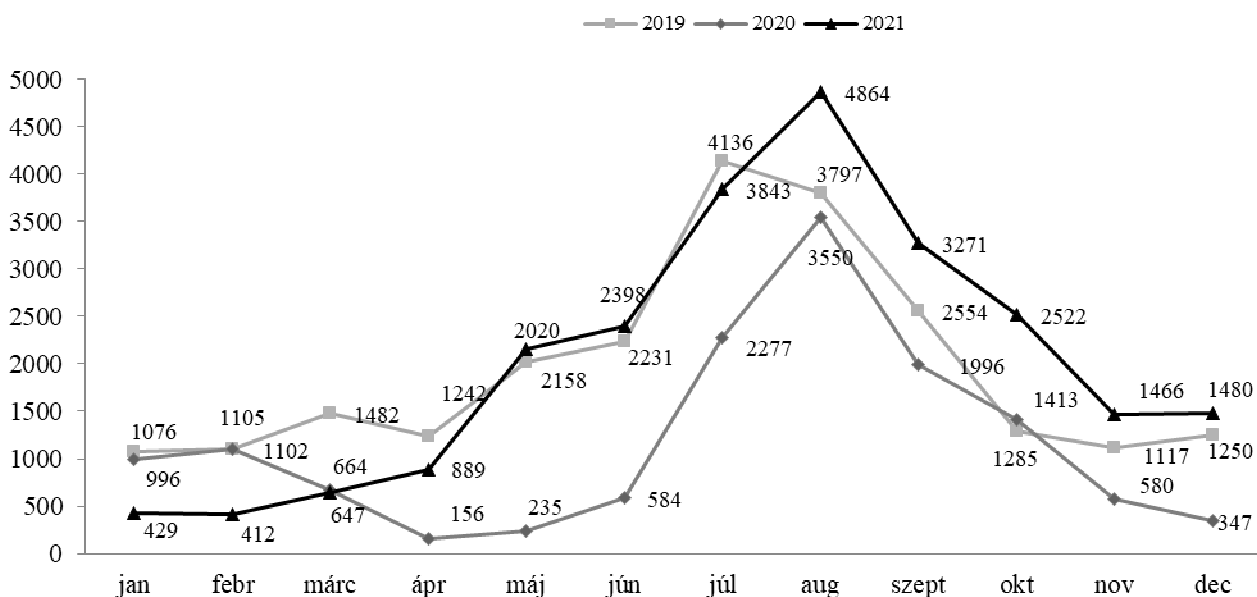
Ez a havi bontású táblázat bemutatja, hogy mely hónapokra nem kellett beszélni és befizetni az idegenforgalmi adót, illetve megmutatja azt is, hogy 2021. évben fél év alatt csaknem annyi vendég szállt meg Nagyatádon, mint a 2019. egész évben.

A 2019. évi (világosszürke) adatsor egy átlagos év vendégforgalmát mutatja be.

A koronavírus-járvány 2020. márciusi megjelenésétől meredeken csökkent a vendégéjszakák száma, a nyári hónapokban kismértékű növekedést követően az augusztusi vendégforgalom alig maradt el az előző évitől. Majd 2020. november 11-től 2021. május 1-ig, amikortól csak üzleti célból lehetett szálláshelyen megszállni, ismét nagymértékben visszaesett a vendégéjszakák száma.

A 2021. évben (fekete adatsor) a korlátozások megszűnését követően a vendégéjszakák száma minden hónapban túlszárnyalta a 2019. évit.

Vendégéjszakák számának alakulása 2019-2020-2021. évben



## Helyi iparüzési adó:

A helyi adóbevételek 70 %-a a helyi iparüzési adóból származik. Az adó mértéke iparüzési tevékenység után az adóalap 2%-a.

Iparüzési tevékenységet 1.171 vállalkozás folytatott Nagyatádon; 509 gazdasági társaság, 571 egyéni vállalkozó és 91 családi gazdálkodó. Az 1.171 vállalkozásból 261 adóalany „kisadózó”, akiknek lehetőségük van adóbevallás nélkül fizetni az évi 25.000 Ft iparüzési adót. A kisadózók iparüzési adóalapja független a tényleges árbevételtől, minden esetben 2.500.000 Ft adóalap kerül figyelembe vételre.

A nagyatádi vállalkozások teljesítménye, termelési értéke az évek során adóbevallásban feltüntetett – Nagyatádra eső – iparüzési adóalapok összehasonlításával mutathatók be.

Adóév	Iparüzési adóalap
2017. évi teljesítmény (2018.12.31-i adat)	20 362 073 eFt
2018. évi teljesítmény (2019.12.31-i adat)	21 096 272 eFt
2019. évi teljesítmény (2020.12.31-i adat)	21 570 189 eFt
2020. évi teljesítmény (2021.12.31-i adat)	22 844 733 eFt

Az elmúlt időszakban az iparüzési adóalap évente 3,6 - 2,3 - 5,9 %-kal növekedett, azaz Nagyatádon a vállalkozások gazdasági teljesítőképességének 4% az átlagos növekedési üteme.

A vállalkozások 66,5 %-a kisvállalkozás, az éves adójuk nem haladja meg az 50.000 Ft-ot. 65 gazdasági társaság – az adózók mindössze 5,5 %-a – fizetett 1 millió forintnál nagyobb összegű iparüzési adót. Gazdasági súlyuk meghatározó a város életében, hiszen az iparüzési adó 80 %-át e vállalkozások fizetik be.

2020. évi adóbevallásban bevallott adó	Adózók száma	Bevallott adó összesen (Ft)
0 Ft	173	0
1 - 10 eFt	127	558 057
10 eFt - 50 eFt	479	11 888 676
50 eFt - 100 eFt	97	7 073 598
100 eFt - 1 MFt	230	74 016 305
1 MFt - 10 MFt	59	189 765 372
10 MFt -	6	158 271 916
<b>összesen</b>	<b>1 171</b>	<b>441 573 924</b>

A koronavírus-járvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében a Kormány a mikro-, kis- és középvállalkozásnak (KKV) minősülő vállalkozások 2021. évi iparüzési adóját az önkormányzati rendeletben megállapított 2 % helyett 1 %-ban, a kisadózók tételes adója hatálya alá tartozó vállalkozók iparüzési adóját 50.000 Ft helyett 25.000 Ft-ban állapította meg.

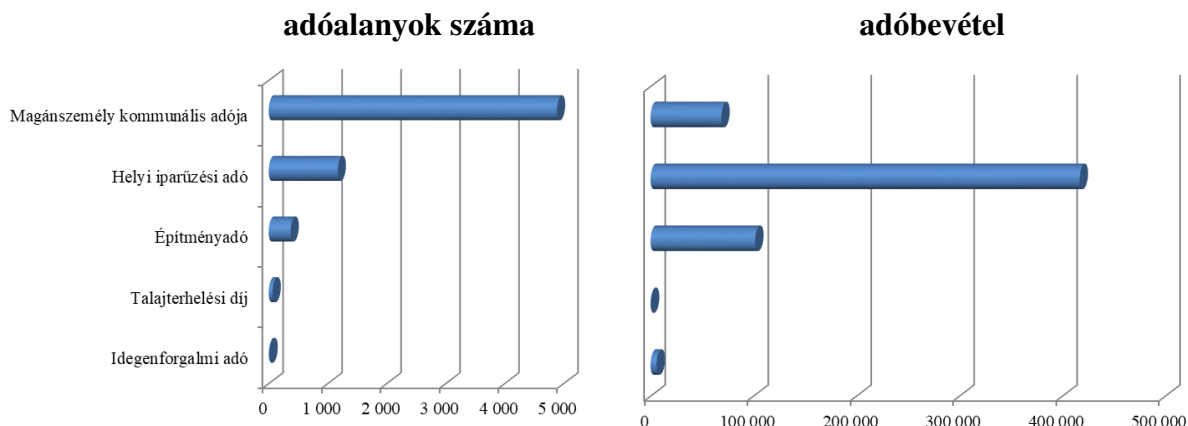
A 2021. évben 664 KKV-nak minősülő vállalkozás küldte meg a nyilatkozatát, amely alapján a 2021. évi adóelőleget 1 % mértékkel fizették meg. A júniusig feldolgozott adóbevallások alapján kieső adót, 68.621 eFt-ot, a Kincstár költségvetési támogatás jogcímen két részletben, 2021. június és október hónapban folyósította. A 2022. évben, a tényadatok alapján önkormányzatunkat megillető támogatás-különbözet 2022. novemberben áll majd rendelkezésünkre.

507 vállalkozás 2%-os és 664 KKV vállalkozást 1%-os adófizetése	400 794 eFt
túlfizetés csökkenés miatti adóbevétel növekedés	16 000 eFt
<b>2021. évi helyi iparüzési adóbevétel összesen</b>	<b>416 794 eFt</b>
<b>664 KKV 1%-os kieső adó kompenzálása (központi költségvetési támogatás)</b>	<b>68 621 eFt</b>

2021-ben 400.794 eFt iparüzési adóbevételt fizettek a vállalkozások. Az év során az önkormányzatok rendkívüli támogatására (ÖNHIKI) két esetben is pályáztunk, amelynek eredményeként 16 millió forint rendkívüli támogatás biztosított fedezetet az adózók által visszaigényelt iparüzési adó túlfizetés átutalására. Ennek eredményeként 16 millió forinttal csökkent a vállalkozók felé fennálló fizetési kötelezettségünk. A kötelezettség csökkenése mérlegtétel, a számviteli elszámolási szabályok szerint adóbevétel növekedésnek minősül, ezért a 2021. évi beszámoló adata szerint iparüzési adóbevétel jogcímen 416.794 eFt saját bevétel keletkezett.

Az adózók számát és a befolyt adóbevételek összegét az alábbi ábra mutatja be:

Adónemek	adózók száma	adóbevétel eFt
Magánszemély kommunális adója	4 889	68 848
Építményadó	373	101 659
Helyi iparüzési adó	1 171	416 794
Talajterhelési díj	67	452
Idegenforgalmi adó	16	5 923
<b>Összesen:</b>	<b>6 516</b>	<b>593 676</b>



## 6. Intézmények saját működési bevételei

Az önkormányzati intézmények bevételi teljesítés adatait a 2. melléklet részletezi. Az intézmények saját bevételei a feladatellátástól függően bérleti-, térítési díj, lakbér, jegybevétel, illetve szolgáltatás díja. A 2021. évi intézményi saját bevételek a módosított előirányzathoz képest 94 %-ban teljesült. **Azonban a februárban tervezett eredeti előirányzatokhoz képest 73.822 eFt-tal kevesebb saját bevétellel gazdálkodhattak az intézményeink, a koronavírus-járvány következtében:**

- A NINESZ-nél 20 millió forint térítési díj,
- az NKSK-nál 9 millió forint jegyár- és bérleti díj bevétel,
- a Nagyatádi Fürdőknél 46 millió forint jegyár- és NEAK finanszírozás a bevételkiesés.

Saját bevételek (eFt)	2019. év	2020. év	2021. év
Polgármesteri Hivatal	451	430	6 165
Nagyatádi Óvodák	14	20	3
NINESZ	87 974	92 048	86 829
NKSK	39 308	24 830	16 622
Város gondnokság	62 969	63 339	61 594
Nagyatádi Fürdők	122 996	82 231	67 980
<b>Összesen</b>	<b>313 712</b>	<b>262 898</b>	<b>239 193</b>

Az elmúlt években nem történt intézményi átszervezés, ezért összehasonlítható adott intézmény saját bevételének több évi adata. Ezt vizsgálva néhány következtetés:

- A NINESZ esetében 2019-ről 2020-ra 4 millió forinttal nőtt a felnőtt (munkahelyi) étkeztetés bevétele. A koronavírus-járvány következtében 2021. évre mind a gyermekétkeztetés, mind a felnőtt étkeztetés adagszáma és árbevétele csökkent.
- Az NKSK-nál kevesebb, mint felére csökkent a bevétel, a látogatók; a rendezvények elmaradása, és a Sportcsarnok bérletidj-csökkenés következtében.
- A Nagyatádi Fürdők bevétele szintén 45 %-kal visszaesett a 2019. évihez képest.

## II. Működési kiadások

### 1. Önkormányzati intézmények kiadásai

Az intézmények működési kiadásainak teljesítése 92 %. A teljesítési adatokat a 3. melléklet mutatja be. A bérjellegű juttatások elsődlegességet élveztek a dologi kiadásokkal szemben, ennek következtében a személyi juttatások teljesítése 96 %, míg a dologi kiadások teljesítése 84 %-os.

Intézmények működési kiadásai (eFt)	2019. évi	2020. évi	2021. évi
Polgármesteri Hivatal	254 886	240 348	234 408
Nagyatádi Óvodák	190 035	194 554	196 228
NINESZ	325 186	327 729	332 583
NKSK	204 941	172 188	167 915
Város gondnokság	353 093	339 861	332 445
Nagyatádi Fürdők	271 329	244 510	235 244
<b>Összesen</b>	<b>1 599 470</b>	<b>1 519 190</b>	<b>1 498 823</b>

Az előterjesztés 5. oldalán részleteztük, hogy milyen költségcsökkentő intézkedéseket rendelt el a Képviselő-Testület. Az egyes feladatok elemzése során nem elég a feladattal kapcsolatos saját bevételek és működési kiadások vizsgálata, emellett figyelemmel kell lenni a feladatokra mutatók alapján kapott központi költségvetési támogatás összegére is. A feladatellátásához az intézményeink részére, a saját bevétellel és a központi költségvetési támogatással csökkentett kiadás összegét az Önkormányzatnak a saját bevételéből kell kifizetnie.

A következő táblázat megmutatja, hogy az elmúlt 3 évben az intézmények működéséhez mekkora összeggel kellett az Önkormányzat saját bevételéből hozzájárulnia.

A Polgármesteri Hivatal működése és az óvodai feladatellátás központi költségvetési támogatása az elmúlt két évben növekedett, ezért kevesebb Önkormányzati forrásra volt szükség. A 2020. évről a 2021. évre csökkenő saját forrás-szükséglet a költségcsökkentő intézkedések eredménye.

<b>Feladatellátáshoz szükséges Önkormányzati forrás (eFt)</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>
Polgármesteri Hivatal	116 706	84 026	71 119
Nagyatádi Óvodák	47 138	44 360	11 994
NINESZ	76 536	55 081	69 808
NKSK	146 188	122 702	126 651
Városgondnokság	207 331	201 622	208 218
Nagyatádi Fürdők	146 177	154 838	162 127
<b>Összesen</b>	<b>740 076</b>	<b>662 629</b>	<b>649 917</b>

## 2. Önkormányzati működési kiadások

Az önkormányzat saját működési kiadásait az 5. melléklet részletezi. Az 1.189.969 eFt teljesítési adat tartalmazza:

- a) az Önkormányzat általános igazgatási feladataira,
- b) a kamatkiadásokra,
- c) az egészségügyi alapellátás kiadásaira,
- d) az Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló projektek működési kiadásaira,
- e) a városműködtetési feladatokra,
- f) támogatás és járulék befizetési kötelezettségekre,
- g) a szociálpolitika ellátásokra,
- h) a Társulás (RKTÖT) részére átadott, valamint
- i) a nem kötelező feladatok között nyilvántartott pénzeszköz átadásokra kifizetett pénzeszközöket.

Az Önkormányzat működési kiadásainak módosított előirányzata 78 %-ban teljesült. A személyi jellegű kiadásokat mind az általános igazgatási tevékenységek, mind az egészségügyi alapellátás vonatkozásában teljesítettük. A városműködtetési feladatok közül a legszükségesebbeket hajtottuk végre.

A Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása részére átutaltuk az önkormányzatunk által igényelt 541.736 eFt támogatást, továbbá határidőn belül teljesítettük a pénzintézetek felé fennálló adósságszolgálatot.

## VI-VII. Felhalmozási bevételek és kiadások (8. melléklet)

Az előző években megkezdett, Európai Unió támogatással megvalósuló TOP-os pályázatok megvalósítása 2021. évben folytatódott.

E pályázatok vonatkozásában a 2021. évben összesen 943.941 eFt beruházás valósult meg:

- a TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon;
- a TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása;
- a TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedés-fejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében;
- a TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosítására alapozott közcélú geotermális fűtési rendszer kialakítása és
- a TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia projektek (13 db HACCS pályázat).

A fejlesztések megvalósításához – a megnövekedett költségek miatt – többlettámogatási igényt nyújtottunk be az illetékes hatósághoz, amely forrás elengedhetetlen volt a pályázati támogatás és a fejlesztésekre rendelkezésre álló hitelkeret mellett. Négy TOP-os fejlesztés vonatkozásában – a pályázat szempontjából elszámolható összeghatárig – elnyertünk összesen 586.656 eFt többlet-támogatást.

Mindemellett megjelentek a 2021-2027. időszakra szóló többéves költségvetési keret terhére kiírt Európai Unió támogatással megvalósuló

- TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád - a városközpont fenntartható és környezettudatos fejlesztése és
- TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona épületének komplex energetikai korszerűsítése

pályázati felhívásokhoz kapcsolódó előkészítő feladatok, valamint a hazai forrásból finanszírozott

- Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. üteme

tervezési feladataihoz kapcsolódó kifizetések, mindösszesen 19.619 eFt összegben.

A saját bevételi forrásaink terhére csak a sürgős fejlesztéseket és felújításokat valósítottuk meg. Teljesítettük a korábbi ingatlanvásárlás részletfizetését, köztemetővel kapcsolatos fejlesztéseket, valamint az intézmények feladatellátás szempontjából nélkülözhetetlen gépek, berendezések beszerzését.

#### IV. ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2021. ÉVI MŰKÖDÉSI KIADÁSAI ÉS AZOK FORRÁSAI

A 2020. évben befolyt bevételhez képest 2021-ben 202.242 eFt-tal több bevétel keletkezett. Ez részben a központi költségvetési támogatás; részben az ÖNHIKI pályázat; részben a helyi adóbevétel-növekedés eredménye. A 2 milliárd forint feladatellátáshoz kapcsolódó kiadás forrásai: 1 milliárd Ft támogatás és 1 milliárd Ft adó- és saját bevétel. A saját bevételből – a működési kiadások mellett – teljesítettük a bank felé fennálló hiteltörlesztést is.

<b>Bevételek</b>		<b>Kiadások</b>	
Költségvetési támogatás	866 752	Intézmények kiadásai	1 491 893
Egyéb működési célú támogatások	215 446	Önkormányzati kiadások	478 695
	<b>1 082 198</b>		<b>1 970 588</b>
Adóbevételek	595 733		
Önkormányzat saját bevétele	157 526		
Intézmények saját bevétele	239 193		
	<b>992 452</b>		
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 074 650</b>	<b>Összesen</b>	<b>1 970 588</b>

## V. A MARADVÁNY ALAKULÁSA

A maradvány a költségvetési év során teljesült bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében költségvetési maradvány. Vállalkozási tevékenységet nem folytat önkormányzatunk.

Az önkormányzat 2021. évi összevont költségvetési maradványa 714.869 eFt, amelynek levezetését és intézményenkénti részletezését a 9. *melléklet* tartalmazza. A pénzmaradvány, az uniós pályázatok rendelkezésünkre bocsátott támogatási-előlegeinek a felhasználásra nem került hányada.

## VI. A VAGYON VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat és intézményei összevont **2021. évi mérlegét**, az előző évi adatokkal összehasonlítva a 14. *melléklet*, egyszerűsített mérlegét az alábbi táblázat mutatja be.

ESZKÖZÖK	ezer Ft	
	Előző év 2020.12.31	Tárgy év 2021.12.31
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>14 148 613</b>	<b>16 083 874</b>
A/ I Immateriális javak	0	2 000
A/ II Tárgyi eszközök	14 122 229	16 055 490
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	26 384	26 384
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 031</b>	<b>2 308</b>
B/ I Készletek	2 031	2 308
B/ II Értékpapírok	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 002 697</b>	<b>660 098</b>
C/ I Lekötött bankbetétek	0	0
C/ II Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	927	1 297
C/III Forintszámlák	1 001 770	658 801
C/IV Devizaszámlák	0	0
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>288 758</b>	<b>374 952</b>
D/ I Költségvetési évben esedékes követelések	54 262	44 842
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	226 291	234 787
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	8 205	95 323
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>-7 341</b>	<b>-80 041</b>
E/ I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	25 217	18 576
E/ II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-32 604	-98 660
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	46	43
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 466</b>	<b>963</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>15 436 224</b>	<b>17 042 154</b>

Az A) **Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** összetételét és változását a 14. *melléklet* mérlegtételenként részletezi.

Az A/I **Immateriális javak** mérlegértéke, egy határozatlan időre kötött használati szerződés díja összegének megfelelő eszközérték.



Az **A/II. Tárgyi eszközök**, azaz az ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek és folyamatban lévő beruházások, felújítások képezik az önkormányzati vagyon jelentős hányadát. A mérlegértéke, a mérlegfőösszeg 94 %-a. A tárgyi eszközök alcsoportjai:

#### A/II Tárgyi eszközök 2021. évi változása

	Nyitó mérlegérték (nettó)	Bruttó vagyon- növekedés	2021-ben elszámolt értékcsökkenés	Mérlegérték 2021. évi változása	Záró mérlegérték (nettó)
Ingatlanok	13 613 711 479	2 199 722 581	-1 341 247 068	858 475 513	14 472 186 992
Gépek, berendezések	356 398 511	318 669 807	-94 174 545	224 495 262	580 893 773
Beruházások, felújítások	152 119 414	850 289 280		850 289 280	1 002 408 694
<b>Összesen</b>	<b>14 122 229 404</b>	<b>3 368 681 668</b>	<b>-1 435 421 613</b>	<b>1 933 260 055</b>	<b>16 055 489 459</b>

Az Önkormányzat vagyoni értéke a 2021. év során, az előző évihez képest 1.933.260.055 forinttal, 13,7 %-kal növekedett. Az 1 933 millió forint vagyonnövekedés jelentősebb tételei a következők:

Víziközmű vagyonértékelés miatti változás	957 M Ft
TOP pályázatok - Déli iparterület	281 M Ft
- Zöld Város	267 M Ft
- Geotermia	155 M Ft
- Kerékpárút	130 M Ft
Sportcsarnok felújítás (pályázat)	54 M Ft
NKSK pályázatos eszközbeszerzése	25 M Ft
Ivóvízhálózat bekötő vezeték cseréje	14 M Ft
Sportpark	12 M Ft
Intézményi épületek felújítása	10 M Ft
Intézmények eszközbeszerzése	10 M Ft
Hőközpont távhővezeték	7 M Ft
Központi temető - urnafal építés	5 M Ft
Izapcentrifuga-Szennyvíztelep	3 M Ft
Üzlethelyiség-; lakásfelújítás	3 M Ft
	<b>1 933 M Ft</b>

Törvényi előírásnak megfelelően, a 9 település közös tulajdonában álló szennyvíz-víziközmű vagyon piaci értéken történő értékelése eredményeként 957 M Ft összeggel nőtt az önkormányzatunkra jutó tulajdonrész értéke. A vagyonnövekedés megjelent mind az **Ingatlanok**, mind a **Gépek, berendezések** vagyonértékében.

A **Befejezetlen beruházások** 1 002 M Ft záró mérlegértéke az Önkormányzatnál már megkezdett, de még be nem fejezett fejlesztések bekerülési értékét foglalja magában.

Az **A/III. Befektetett pénzügyi eszközök** között 26.384 eFt tartós részesedést tartunk nyilván, amelyet tételesen a rendelet *16. mellékletében* mutatunk be.

A **B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök** az intézmények feladatellátáshoz szükséges készleteinek mérlegforduló-napi 2.308 eFt összértékét tartalmazza, a **C) Pénzeszközök** a pénztárak és a pénzforgalmi számlák december 31-i, összesen 660.098 eFt egyenlegeit foglalja magában. A pénzforgalmi számlák egyenlege tartalmazza az év végén rendelkezésünkre bocsátott öt uniós pályázat támogatási-előlegét.

**A D) Követelések** mérlegérték a közhatalmi, azaz adóköveteléseket, a működési és felhalmozási bevétellel kapcsolatos követeléseket, illetve az adott előlegeket tartalmazza:

**D/I Költségvetési évben esedékes követelések**

- 1) a helyi adók, értékvesztéssel csökkentett 12.708 eFt nettó tartozásállománya;
- 2) a működéssel kapcsolatos összesen 31.285 eFt követelés, mely kiszámlázott vevőtartozás (térítési díj, lakbér, szállás, tandíj, bérleti díj) és visszautalásra váró általános forgalmi adóhoz kapcsolódik.

**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések**

A 234.787 eFt mérlegérték az értékesített ingatlanok (lakások) részletfizetésének 2021. év után esedékes tartozásához, továbbá a 2022.03.15-én esedékes 216.367 eFt helyi iparűzési adókövetelésekhez kapcsolódik.

**D/III Követelés jellegű elszámolások**

A 95.323 eFt mérlegérték az év végén nyilvántartott, fejlesztésekre adott előlegek összegét, valamint a fennálló túlfizetéseket és a forgótőke elszámolást tartalmazza.

	ezer Ft	
	Előző év	Tárgy év
<b>FORRÁSOK</b>	2020.12.31	2021.12.31
<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>10 644 390</b>	<b>11 806 453</b>
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/ II Nemzeti vagyon változásai	-57 471	2 398 202
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-5 945 417	-7 282 611
G/ V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-327 836	-284 252
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 099 173</b>	<b>1 052 282</b>
H/ I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	62 375	33 355
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	949 940	975 068
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	86 858	43 859
<b>D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3 692 661</b>	<b>4 183 419</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>15 436 224</b>	<b>17 042 154</b>

Forrás oldalon a **G) Saját tőkén** belül a Nemzeti vagyon változásai mérlegérték növekedése, a szennyvízközmű vagyon törvény által előírt értékelésének új, a korábbinál magasabb könyv szerinti értékből adódik. A **G/IV Felhalmozott eredményt** az előző év mérleg szerinti eredménye, valamint a szennyvízközmű vagyon értékcsökkenési leírása módosította. **G/VI Mérleg szerinti eredmény** összegét az Önkormányzat és intézményei eredmény-kimutatásai határozzák meg, amely a költségvetési évre járó eredményszemléletű bevételek, valamint a feladat-ellátást terhelő költségek, ráfordítások különbözete, függetlenül attól, hogy azok pénzforgalmilag teljesültek-e. Levezetése a zárszámadási rendelet-tervezet *17. mellékletében* került bemutatásra.

A **H) Kötelezettségek** 1.052.282 eFt mérlegérték tartalmazza az adótúlfizetéseket, továbbá a szállítók felé és a hitelintézet felé fennálló tőkefizetési kötelezettségeket:

**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**

A szállítók felé fennálló 33.355 eFt a működéssel, beruházással és felújítással kapcsolatos tartozásállomány. Az előző évi állomány értéke 61.325 eFt volt.

**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek**

A 975.068 eFt mérlegérték magában foglalja a 2021. évet követően esedékessé váló számlafizetési kötelezettségeket, a hitelintézet felé fennálló 837.815 eFt hosszúlejáratú hitelállomány és a Kincstár által év végén rendelkezésünkre bocsátott 2021. évi feladatalapú 46.037 eFt támogatás-előleg összegét.

**H/III Kötelezettség jellegű elszámolások**

A 43.859 eFt mérlegérték tartalmazza a kapott előlegeket és a biztosítékként, letétként nyilvántartott pénzeszközöket.

A **J) Passzív időbeli elhatárolások** olyan mérlegtétel, amely a számviteli szabályok alapján korrigálja a bevételek, költségek és ráfordítások tárgyévre figyelembe vehető összegeit, továbbá az elmúlt évek hazai és uniós támogatási bevételeiből megvalósult beruházásokhoz és a térítésmentesen kapott tárgyi eszközökhöz kapcsolódik.

A 2021. december 31-én fennálló 54.772 eFt fizetési kötelezettségből 21.726 eFt volt 90 napon túl lejárt esedékességű:

	Lejárt tartozás	0 - 90 napig	90 napon túli
Szállítói tartozás-állomány:	54.772 eFt	33.046 eFt	21.726 eFt

A **2021. évi gazdálkodást összegezve** megállapítható, hogy a veszélyhelyzet idején hozott kormányzati intézkedések, illetve a járvány mindennapjainkra gyakorolt hatása miatt folyamatosan változott az Önkormányzat pénzügyi helyzete. A kiadás-növekedések, a bevétel-csökkenések és támogatás-elvonások, költségsökkentő intézkedések meghozatalára kényszerítették az Önkormányzatunkat. Mindezek mellett és ellenére az önkormányzat és intézményei az ez évre vállalt feladatait teljesítette, az előírt módon és keretek között végezte tevékenységét, eleget tett a törvényben előírt kötelezettségeinek.

A gazdálkodásunkra jellemző néhány mutatót az alábbi táblázat tartalmaz 5 év viszonylatában.

eFt	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
<b>Kiadási főösszeg (teljesítés)</b>	<b>3 132 803</b>	<b>3 593 093</b>	<b>4 894 423</b>	<b>4 528 504</b>	<b>5 212 062</b>
ebből: - működési kiadás	2 940 943	3 281 761	3 898 960	3 807 772	4 005 204
- felhalmozási kiadás	178 080	311 332	995 463	720 732	1 206 858
<b>ÖNHIKI támogatás</b>	<b>66 696</b>	<b>63 259</b>	<b>53 513</b>	<b>97 710</b>	<b>103 068</b>
<b>Következő évre átvitt működési kiadás</b>	<b>75 800</b>	<b>79 634</b>	<b>88 202</b>	<b>85 434</b>	<b>54 772</b>

A központi költségvetési támogatás rendszere és az önkormányzat saját bevétele a működési kiadásokra nem nyújtott fedezetet, ezért a pályázat útján elnyert támogatások elengedhetetlenek voltak az önkormányzat intézményeinek folyamatos, zavartalan működéséhez.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért. A kialakított folyamatrendszer 2021. évi megvalósításáról szóló vezetői nyilatkozatok az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozatokat elfogadni szíveskedjen.

**Határozati javaslat:**

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyatád Város Önkormányzata intézményeinek vezetői által tett, a belső kontrollrendszer 2021. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozatokat elfogadja.

Határidő: 2022. május 26.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

**Nagyatád, 2022. május 20.**

**Ormai István**

**Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:**

.....  
**Dr. Kovács Ildikó**  
**Jegyző**

## **NYILATKOZAT** **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Dr. Kovács Ildikó**, a **Nagyatádi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### **Kontrollkörnyezet:**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítélnhető a kontrollkörnyezet minden területen, a célok és a szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatóak a vezetés beavatkozása nélkül.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történt. Az Önkormányzat és a Hivatal integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

### **Kontrolltevékenységek:**

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartás, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Intézmény szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

### **Információs és kommunikációs rendszer:**

A Hivatalon belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és a visszacsatolás rendszerek működtetése útján valósul meg. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak. Ki kell alakítani az ASP Iratkezelő szakrendszerrel összefüggésben az elektronikus ügyintézés szabályzóit, és a hozzáférési jogosultságokat.

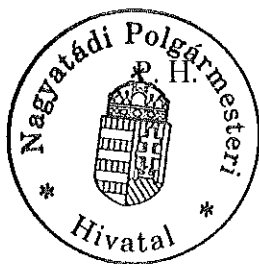
### **Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. Az önkormányzati döntések végrehajtásának ellenőrzése rendszeresen megtörténik a képviselő-testület döntéseiből fakadó, a Hivatal irodáinak munkafeladatait tartalmazó írásos beszámoltatás formájában. A belső ellenőrzés nyomon követi az ellenőrzési javaslatok megvalósítási folyamatát.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:  
igen-nem

Nagyatád, 2022. május 2.



.....  
Dr. Kovács Ildikó  
jegyző

## NYILATKOZAT

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Raczkóné Szantner Katalin**, a **Nagyatádi Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

#### **Kontrollkörnyezet:**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területen, a célok és a szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása A gazdálkodást érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

Az Intézmény gazdálkodási feladatait a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal (Hivatal) látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatóak a vezetés beavatkozása nélkül.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

**Kontrolltevékenységek:**

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartás, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Intézmény szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Az Intézmény a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring értékelését az Intézmény éves beszámolójában leírtak tartalmazzák.

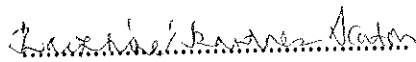
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2022. május 2.



  
Raczkóné Szantner Katalin  
igazgató



## N Y I L A T K O Z A T

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Dr. Horváth Szilárd**, a **Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

#### **Kontrollkörnyezet:**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területen, a célok és a szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása A gazdálkodást érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

Az Intézmény gazdálkodási feladatait a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal (Hivatal) látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatóak a vezetés beavatkozása nélkül.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

**Kontrolltevékenységek:**

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartás, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Intézmény szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Az Intézmény a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring értékelését az Intézmény éves beszámolójában leírtak tartalmazzák.

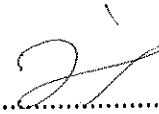
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2022. május 3.



  
Dr. Horváth Szilárd  
igazgató

## **NYILATKOZAT** **a belső kontrollrendszer működéséről**

Alulírott **Pünkösd Márton**, a **Nagyatádi Kulturális és Sport Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitzűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelní tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltém.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### **Kontrollkörnyezet:**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területen, a célok és a szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása A gazdálkodást érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

Az Intézmény gazdálkodási feladatait a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal (Hivatal) látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatóak a vezetés beavatkozása nélkül.

### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

**Kontrolltevékenységek:**

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartás, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Intézmény szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Az Intézmény a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring értékelését az Intézmény éves beszámolójában leírtak tartalmazzák.


Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2022. május 2.



  
Pütkösd Márton  
igazgató

## N Y I L A T K O Z A T

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Kutiné Csicskár Edit**, a **Nagyatádi Városgondnokság** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

#### **Kontrollkörnyezet:**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területen, a célok és a szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása A gazdálkodást érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

Az Intézmény gazdálkodási feladatait a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal (Hivatal) látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatóak a vezetés beavatkozása nélkül.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

**Kontrolltevékenységek:**

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartás, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Intézmény szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Az Intézmény a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring értékelését az Intézmény éves beszámolójában leírtak tartalmazzák.


Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2022. május 3.

P. H.  
Nagyatád Város Önkormányzata  
VÁROSGONDNOKSÁG  
7600 Nagyatád, Szabadság u. 11.  
(8.)

  
.....  
Kutiné Csicskár Edit  
igazgató

## N Y I L A T K O Z A T

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Kolics Tamás**, a **Nagyatádi Fürdők** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

#### **Kontrollkörnyezet:**

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területen, a célok és a szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

Az Intézmény gazdálkodási feladatait a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal (Hivatal) látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatóak a vezetés beavatkozása nélkül.

#### **Integrált kockázatkezelési rendszer:**

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történt. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

**Kontrolltevékenységek:**

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartás, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott. A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés az Intézmény szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

**Információs és kommunikációs rendszer:**

Az Intézmény a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):**

A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring értékelését az Intézmény éves beszámolójában leírtak tartalmazzák.


Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Nagyatád, 2022. május 2.



  
Kolics Tamás  
igazgató



**Hatásvizsgálati lap**  
**A Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi költségvetése végrehajtásáról szóló**  
**rendelet tervezetéhez**

**Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről**  
**(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX tv. 17 §-a alapján)**

**I. Várható társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra. A zárszámadási rendelet átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi, gazdálkodási, vagyoni helyzetéről.

**II. Várható gazdasági, költségvetési hatások**

A rendelet-tervezet magában foglalja Nagyatád Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóját.

**III. Várható környezeti hatások**

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

**IV. Várható egészségi következmények**

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

**V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

**VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján. Az Önkormányzat a költségvetés végrehajtását rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a pénzügyi, gazdálkodási, vagyoni helyzetről a valós kép kialakítását.

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132.§ (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

**VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Nagyatád, 2022. május 20.**

**Dr. Kovács Ildikó**

**Nagyatád Város Önkormányzata**  
**Képviselő-testületének**

..... önkormányzati rendelete

**Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

**1. §**

(1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

- a) **5.926.931 eFt** bevétellel és
- b) **5.212.062 eFt** kiadással jóváhagyja.

(2) Nagyatád Város Önkormányzat önálló költségvetésének kiadásait és bevételeit feladatonként a 4. melléklet és az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Nagyatád Város Önkormányzat önálló költségvetésének kiadásai teljesítési adatain belül a 2021. évi szociális juttatások valamint a működési célú pénzeszköz átadások teljesítési adatait a 6. melléklet és a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a Nagyatádi Polgármesteri Hivatal valamint a költségvetési intézmények bevételeit bevételi forrásonként a 2. melléklet, a kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

**2. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat fejlesztési, azaz beruházási és felújítási kiadásait az 8. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület Nagyatád Város Önkormányzata saját 2021. évi maradványát 676.201 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként állapítja meg.

(2) Az intézmények 2021. évi költségvetési maradványát a 9. melléklet részletező kimutatásában rögzített 38.668 eFt összegben, ebből 37.286 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradványként és 1.382 eFt szabad maradványként hagyja jóvá.

(3) Utasítja a jegyzőt, hogy az (1) és (2) bekezdésben meghatározott maradvány a 2022. évi költségvetési rendelet legközelebbi módosításakor a belső finanszírozási műveletek közé átvezetésre kerüljön.

#### **4. §**

- (1) A Képviselő-testület a helyi adók 2021. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörlések, befizetések alakulását a 10. melléklet szerint jóvá hagyja.
- (2) A Képviselő-testület a helyi adók és díjak vonatkozásában a közvetett támogatások összegét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A hosszú lejáratú hitelállomány egyenlegét a 12. melléklet, a hitelállományból eredő többéves adósságszolgálatot a 13. melléklet szerint elfogadja.

#### **5. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. december 31-i eszközeinek és forrásainak mérlegértékét a 14. mellékletben szereplő mérlegadatok alapján 17.042.154 eFt főösszegben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat fordulónapi vagyonát a 15. melléklet szerint elfogadja.
- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat részesedéseinek, üzletrészeinek mérlegértékét a 16. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) Az Önkormányzatot, a 100 %-os tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből származó tulajdonosi kötelezettség nem terheli.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei összevont, 2021. évi eredménykimutatását a 17. melléklet szerint, a mérleg szerinti eredményét -284.252 eFt-ban állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2021. évi pénzeszközeinek változásáról szóló kimutatást a 18. melléklet szerint elfogadja.

#### **6. §**

A rendelet 2022. május 31. napján lép hatályba.

**Nagyatád, 2022. május 26.**

**Ormai István**  
polgármester

**Dr. Kovács Ildikó**  
jegyző

**1. melléklet az ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése**

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezzer Ft teljesítés	%
<b>I. Működési bevételek</b>				
<b>1. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>1 532 235</b>	<b>1 382 548</b>	<b>1 382 548</b>	<b>100,00%</b>
Önkormányzat általános és feladat alapú támogatása	1 147 407	1 208 844	1 208 844	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás	109 534	70 636	70 636	100,00%
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	275 294	103 068	103 068	100,00%
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>144 108</b>	<b>250 522</b>	<b>234 615</b>	<b>93,65%</b>
Önkormányzati	124 373	134 555	130 142	96,72%
Intézményi	19 735	115 967	104 473	90,09%
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>113 335</b>	<b>188 420</b>	<b>62 506</b>	<b>33,17%</b>
<b>4. Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>567 414</b>	<b>756 049</b>	<b>753 259</b>	<b>99,63%</b>
<b>5. Önkormányzati intézmények saját bevételei</b>	<b>313 015</b>	<b>257 247</b>	<b>239 193</b>	<b>92,98%</b>
<b>6. Működési célú támogatás bevétele</b>	<b>175</b>	<b>3 197</b>	<b>3 113</b>	<b>97,37%</b>
<b>7. Működési bevételek összesen</b>	<b>2 670 282</b>	<b>2 837 983</b>	<b>2 675 234</b>	<b>94,27%</b>
<b>II. Működési kiadások</b>				
<b>1. Önkormányzati intézmények kiadásai</b>	<b>1 491 724</b>	<b>1 622 500</b>	<b>1 498 823</b>	<b>92,38%</b>
<b>2. Önkormányzati kiadások</b>	<b>1 145 599</b>	<b>1 516 589</b>	<b>1 189 969</b>	<b>78,46%</b>
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 096 049	1 459 561	1 140 321	78,13%
Szociálpolitikai jellegű kiadások	14 250	15 450	11 358	73,51%
Működési célú pénzeszköz átadás	35 300	41 578	38 290	92,09%
<b>3. Működési kiadások összesen</b>	<b>2 637 323</b>	<b>3 139 089</b>	<b>2 688 792</b>	<b>85,66%</b>
<b>III. Általános tartalék</b>	<b>22 382</b>	<b>0</b>		
<b>Működési kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>-10 577</b>	<b>301 106</b>		
<b>V. Finanszírozási műveletek - működési</b>				
<b>Bevétel</b>				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000	172 915	78,60%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő	1 100 000	1 100 000	1 100 000	100,00%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	32 920	298 566	298 566	100,00%
Költségvetési támogatási előleg		46 037	46 037	100,00%
<b>Kiadás</b>				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000	172 915	78,60%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő	1 100 000	1 100 000	1 100 000	100,00%
Költségvetési támogatási előleg visszafizetése	43 497	43 497	43 497	100,00%
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>4 023 202</b>	<b>4 502 586</b>	<b>4 292 752</b>	<b>95,34%</b>
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>	<b>4 023 202</b>	<b>4 502 586</b>	<b>4 005 204</b>	<b>88,95%</b>
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 155 142</b>	<b>1 296 247</b>	<b>899 845</b>	<b>69,42%</b>
<b>VII. Felhalmozási kiadások</b>	<b>2 154 466</b>	<b>2 029 922</b>	<b>1 121 878</b>	<b>55,27%</b>
<b>VIII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési</b>				
<b>Bevétel</b>				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	891 173	625 524	625 524	100,00%
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	193 131	193 131	108 810	56,34%
<b>Kiadás</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	84 980	84 980	84 980	100,00%
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 262 648</b>	<b>6 617 488</b>	<b>5 926 931</b>	<b>89,56%</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 262 648</b>	<b>6 617 488</b>	<b>5 212 062</b>	<b>78,76%</b>

## 2. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## 2021. évi intézményi bevételi előirányzatok és teljesítése

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fürdők			Összesen		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Saját bevételek	505	6 247	6 165	100	100	3	107 229	96 444	86 829	27 708	17 785	16 622	63 370	63 370	61 594	114 103	73 301	67 980	<b>313 015</b>	<b>257 247</b>	<b>239 193</b>
Egyéb működési célú támogatás ebből: - elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől - egyéb fejezettől - társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól - nonprofit szervezettől							<b>1 054</b>	<b>5 868</b>	<b>5 389</b>		<b>25 991</b>	<b>23 784</b>	<b>18 103</b>	<b>74 631</b>	<b>66 573</b>	<b>578</b>	<b>9 477</b>	<b>8 727</b>	<b>19 735</b>	<b>115 967</b>	<b>104 473</b>
							1 054	5 868	5 389		25 991	23 784	18 103	74 631	66 573	389	9 288	8 685	19 546	115 778	104 431
																189	189	42	189	189	42
Működési célú támogatás bevétele													175	175	175				<b>175</b>	<b>175</b>	<b>175</b>
Költségvetési maradvány	461	460	460	659	658	658	2 436	2 436	2 436	252	252	252	7 784	7 784	7 784	474	474	474	<b>12 066</b>	<b>12 064</b>	<b>12 064</b>
Önkormányzati támogatás	242 126	240 825	227 916	196 837	199 767	196 046	269 629	272 217	238 627	132 627	147 675	144 368	197 151	211 580	204 078	108 363	164 983	158 936	<b>1 146 733</b>	<b>1 237 047</b>	<b>1 169 971</b>
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>243 092</b>	<b>247 532</b>	<b>234 541</b>	<b>197 596</b>	<b>200 525</b>	<b>196 707</b>	<b>380 348</b>	<b>376 965</b>	<b>333 281</b>	<b>160 587</b>	<b>191 703</b>	<b>185 026</b>	<b>286 583</b>	<b>357 540</b>	<b>340 204</b>	<b>223 518</b>	<b>248 235</b>	<b>236 117</b>	<b>1 491 724</b>	<b>1 622 500</b>	<b>1 525 876</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások											43 582	43 582								<b>43 582</b>	<b>43 582</b>
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel																					
Tárgyi eszköz értékesítés																					
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							735	3 402	3 142	294	2 222	1 307	6 873	8 883	3 940	8 189	5 189	3 590	<b>16 091</b>	<b>19 696</b>	<b>11 979</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>							<b>735</b>	<b>3 402</b>	<b>3 142</b>	<b>294</b>	<b>45 804</b>	<b>44 889</b>	<b>6 873</b>	<b>8 883</b>	<b>3 940</b>	<b>8 189</b>	<b>5 189</b>	<b>3 590</b>	<b>16 091</b>	<b>63 278</b>	<b>55 561</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>243 092</b>	<b>247 532</b>	<b>234 541</b>	<b>197 596</b>	<b>200 525</b>	<b>196 707</b>	<b>381 083</b>	<b>380 367</b>	<b>336 423</b>	<b>160 881</b>	<b>237 507</b>	<b>229 915</b>	<b>293 456</b>	<b>366 423</b>	<b>344 144</b>	<b>231 707</b>	<b>253 424</b>	<b>239 707</b>	<b>1 507 815</b>	<b>1 685 778</b>	<b>1 581 437</b>

**3. melléklet az ..... önkormányzati rendelethez  
2021. évi intézményi kiadási előirányzatok és teljesítése**

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal			Nagyatádi Óvodák			Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete			Nagyatádi Kulturális és Sport Központ			Város-gondnokság			Nagyatádi Fürdők			Összesen		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
<b>Személyi juttatások</b>	185 667	189 502	182 563	168 014	170 188	166 361	134 030	137 095	133 048	80 877	90 691	86 659	151 555	203 989	192 403	127 006	140 637	137 872	<b>847 149</b>	<b>932 102</b>	<b>898 906</b>
<b>Járadékok</b>	29 848	30 453	29 216	27 782	28 537	28 359	21 070	22 006	21 973	10 809	12 214	10 333	23 538	27 359	26 666	18 496	23 436	23 333	<b>131 543</b>	<b>144 005</b>	<b>139 880</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>27 577</b>	<b>27 577</b>	<b>22 629</b>	<b>1 800</b>	<b>1 800</b>	<b>1 508</b>	<b>225 248</b>	<b>217 864</b>	<b>177 562</b>	<b>68 901</b>	<b>88 798</b>	<b>70 923</b>	<b>111 490</b>	<b>126 192</b>	<b>113 376</b>	<b>78 016</b>	<b>84 162</b>	<b>74 039</b>	<b>513 032</b>	<b>546 393</b>	<b>460 037</b>
ebből: - élelmiszer							147 121	127 198	102 475										147 121	127 198	102 475
- karbantartás (eseti)										666	2 134	2 134	2 500	2 500	2 500	2 836	2 836	2 836	6 002	7 470	7 470
- dologi	27 577	27 577	22 629	1 800	1 800	1 508	78 127	90 666	75 087	68 235	86 664	68 789	108 990	123 692	110 876	75 180	81 326	71 203	359 909	411 725	350 092
Pénzeszköz átadás																					
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>243 092</b>	<b>247 532</b>	<b>234 408</b>	<b>197 596</b>	<b>200 525</b>	<b>196 228</b>	<b>380 348</b>	<b>376 965</b>	<b>332 583</b>	<b>160 587</b>	<b>191 703</b>	<b>167 915</b>	<b>286 583</b>	<b>357 540</b>	<b>332 445</b>	<b>223 518</b>	<b>248 235</b>	<b>235 244</b>	<b>1 491 724</b>	<b>1 622 500</b>	<b>1 498 823</b>
<b>Beruházás</b>							735	3 402	3 142	294	45 804	33 274	4 773	5 373	1 773	8 189	5 189	3 590	<b>13 991</b>	<b>59 768</b>	<b>41 779</b>
<b>Felújítás</b>													2 100	3 510	2 167				<b>2 100</b>	<b>3 510</b>	<b>2 167</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>							<b>735</b>	<b>3 402</b>	<b>3 142</b>	<b>294</b>	<b>45 804</b>	<b>33 274</b>	<b>6 873</b>	<b>8 883</b>	<b>3 940</b>	<b>8 189</b>	<b>5 189</b>	<b>3 590</b>	<b>16 091</b>	<b>63 278</b>	<b>43 946</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>243 092</b>	<b>247 532</b>	<b>234 408</b>	<b>197 596</b>	<b>200 525</b>	<b>196 228</b>	<b>381 083</b>	<b>380 367</b>	<b>335 725</b>	<b>160 881</b>	<b>237 507</b>	<b>201 189</b>	<b>293 456</b>	<b>366 423</b>	<b>336 385</b>	<b>231 707</b>	<b>253 424</b>	<b>238 834</b>	<b>1 507 815</b>	<b>1 685 778</b>	<b>1 542 769</b>
Engedélyezett létszám (fő)	50	49		47	47		55	55		32	31		52	48		49	49		285	279	
Közfoglalkoztatott (fő)							4	7					87	43		4	4		95	54	

4. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése  
2021. évi működési bevételi előirányzatai és teljesítése

Önkormányzati működési bevételek	ezer Ft			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
<b>1. Költségvetési támogatás</b>	<b>1 532 235</b>	<b>1 382 548</b>	<b>1 382 548</b>	<b>100,00%</b>
Önkormányzat működésének általános támogatása	257 248	258 208	258 208	100,00%
Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	220 095	229 482	229 482	100,00%
Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	171 275	182 038	182 038	100,00%
Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	22 551	23 320	23 320	100,00%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 2.melléklet)	403 727	442 354	442 354	100,00%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 3.melléklet)	72 511	73 442	73 442	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás	1 280	0		
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (iparüzési adó)	108 000	68 622	68 622	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (bérkompenzáció)	254	0		
2020. évi elszámolás utáni pótlólagos költségvetési támogatás		2 014	2 014	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (kulturális)		0		
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	275 294	103 068	103 068	100,00%
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>124 373</b>	<b>134 555</b>	<b>130 142</b>	<b>96,72%</b>
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	77 417	78 737	80 433	102,15%
Önkormányzati Társulástól	45 456	45 456	39 757	87,46%
Központi költségvetési szervtől (BURSA)		108	108	100,00%
Helyi önkormányzatoktól (köztemetés)	1 500	2 000	1 590	79,50%
Központi költségvetési szervek (Nagyatád50)		48	48	100,00%
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (kulturális)		8 206	8 206	100,00%
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>113 335</b>	<b>188 420</b>	<b>62 506</b>	<b>33,17%</b>
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) projekt	12 015	44 353	44 193	99,64%
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése Nagyatádon	18 313	18 313	18 313	100,00%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	83 007	125 754		
<b>4. Az önkormányzat saját bevételei</b>	<b>567 414</b>	<b>756 049</b>	<b>753 259</b>	<b>99,63%</b>
Saját működési bevételek	100 614	166 176	157 526	94,79%
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>466 800</b>	<b>589 873</b>	<b>595 733</b>	<b>100,99%</b>
Kommunális adó	68 700	68 700	68 848	100,22%
Iparüzési adó	292 000	415 073	416 794	100,41%
Idegenforgalmi adó	3 000	3 000	5 923	197,43%
Építményadó	101 000	101 000	101 659	100,65%
Talajterhelési díj	400	400	452	113,00%
Pótlék, bírság	1 700	1 700	2 057	121,00%
<b>5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>3 022</b>	<b>2 938</b>	<b>97,22%</b>
Átvett pénzeszközök (Nagyatád50)		2 586	2 564	99,15%
Átvett pénzeszközök (köztemetés)		436	374	85,78%
<b>6. Működési célú költségvetési maradvány</b>	<b>20 854</b>	<b>286 502</b>	<b>286 502</b>	<b>100,00%</b>
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>2 358 211</b>	<b>2 751 096</b>	<b>2 617 895</b>	<b>95,16%</b>
<b>Finanszírozási műveletek</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 366 037</b>	<b>1 318 952</b>	<b>96,55%</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>3 678 211</b>	<b>4 117 133</b>	<b>3 936 847</b>	<b>95,62%</b>

**5. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2021. évi működési kiadási előirányzatai és teljesítése**

ezer Ft

Megnevezés	Személyi juttatások			Járadékok			Dologi kiadások			Ellátottak pénzbeli juttatásai			Egyéb működési célú kiadás			Összesen				Enged. létszám
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	%	
<b>1. Önkormányzati működés</b>	<b>31 199</b>	<b>33 304</b>	<b>32 946</b>	<b>4 593</b>	<b>4 381</b>	<b>3 557</b>	<b>77 462</b>	<b>81 468</b>	<b>81 287</b>							<b>113 254</b>	<b>119 153</b>	<b>117 790</b>	<b>98,86%</b>	1
Általános igazgatási tevékenység	31 199	33 304	32 946	4 593	4 381	3 557	49 088	54 414	54 348							84 880	92 099	90 851	98,64%	
Hosszúlejáratú hitelek kamata							24 874	24 514	24 514							24 874	24 514	24 514	100,00%	
Folyószámla hitelkeret kamata							3 500	2 540	2 425							3 500	2 540	2 425	95,47%	
<b>2. Egészségügyi Alapellátás</b>	<b>42 109</b>	<b>42 427</b>	<b>41 798</b>	<b>6 571</b>	<b>6 620</b>	<b>6 490</b>	<b>69 662</b>	<b>70 982</b>	<b>70 864</b>							<b>118 342</b>	<b>120 029</b>	<b>119 152</b>	<b>99,27%</b>	6
<b>3. EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek működése</b>	<b>9 562</b>	<b>15 616</b>	<b>14 330</b>	<b>1 256</b>	<b>2 603</b>	<b>1 966</b>	<b>103 917</b>	<b>427 622</b>	<b>159 612</b>	<b>19 454</b>	<b>19 570</b>	<b>19 570</b>				<b>134 189</b>	<b>465 411</b>	<b>195 478</b>	<b>42,00%</b>	5
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS)		1 986	773		729	108	4 005	29 977	4 082							4 005	32 692	4 963	15,18%	
EFOP-1.2.11-16 Fiatalok esély és otthonteremtése	2 760	2 760	2 760	239	239	234	14 358	14 358	14 358	19 054	19 170	19 170				36 411	36 527	36 522	99,99%	
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	6 802	10 870	10 797	1 017	1 635	1 624	22 359	54 443	29 671	400	400	400				30 578	67 348	42 492	63,09%	
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon								149 815	128								149 815	128	0,09%	
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont megújítása							245	61 133	45 263								61 133	45 263	74,04%	
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése							297	55 243	25 365								55 243	25 365	45,92%	
TOP-3.2.2-15 Geotermális fűtési rendszer kialakítása							62 653	62 653	40 745							62 653	62 653	40 745	65,03%	
<b>4. Városműködtetési feladatok</b>							<b>166 738</b>	<b>165 966</b>	<b>118 900</b>							<b>166 738</b>	<b>165 966</b>	<b>118 900</b>	<b>71,64%</b>	
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás							25 773	25 001	22 290							25 773	25 001	22 290	89,16%	
Vagyonbiztosítás							4 500	4 500	4 488							4 500	4 500	4 488	99,73%	
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása							41 746	41 746	29 386							41 746	41 746	29 386	70,39%	
Árvíz és belvízvédelem, vízkárelhárítás							2 508	2 508	399							2 508	2 508	399	15,91%	
Víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)							33 039	33 039	11 284							33 039	33 039	11 284	34,15%	
Közvilágítás							32 701	32 701	27 226							32 701	32 701	27 226	83,26%	
Zöldterület kezelés (parkfenntartás)							3 549	3 549	3 125							3 549	3 549	3 125	88,05%	
Egyéb szolgáltatások (építés, településfejlesztés)							22 922	22 922	20 702							22 922	22 922	20 702	90,31%	
<b>5. Támogatás és járulék befizetési kötelezettség</b>													<b>60 967</b>	<b>46 766</b>	<b>46 765</b>	<b>60 967</b>	<b>46 766</b>	<b>46 765</b>	<b>100,00%</b>	
<b>6. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÖT részére</b>													<b>502 059</b>	<b>541 736</b>	<b>541 736</b>	<b>502 059</b>	<b>541 736</b>	<b>541 736</b>	<b>100,00%</b>	
<b>7. Szociális ellátás</b>							<b>650</b>	<b>650</b>		<b>13 600</b>	<b>14 800</b>	<b>11 358</b>				<b>14 250</b>	<b>15 450</b>	<b>11 358</b>	<b>73,51%</b>	
<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>82 870</b>	<b>91 347</b>	<b>89 074</b>	<b>12 420</b>	<b>13 604</b>	<b>12 013</b>	<b>418 429</b>	<b>746 688</b>	<b>430 663</b>	<b>33 054</b>	<b>34 370</b>	<b>30 928</b>	<b>563 026</b>	<b>588 502</b>	<b>588 501</b>	<b>1 109 799</b>	<b>1 474 511</b>	<b>1 151 179</b>	<b>78,07%</b>	12
<b>8. Pénzeszköz átadás</b>													<b>35 300</b>	<b>41 578</b>	<b>38 290</b>	<b>35 300</b>	<b>41 578</b>	<b>38 290</b>	<b>92,09%</b>	
Államháztartáson belül													1 800	1 782	1 730	1 800	1 782	1 730	97,08%	
Államháztartáson kívül													33 500	39 796	36 560	33 500	39 796	36 560	91,87%	
<b>9. Működési dologi kiadások (terembérleti díj)</b>							<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>							<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>100,00%</b>	
<b>Nem kötelező feladatok összesen</b>							<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>				<b>35 300</b>	<b>41 578</b>	<b>38 290</b>	<b>35 800</b>	<b>42 078</b>	<b>38 790</b>	<b>92,19%</b>	
<b>Kötelező és nem kötelező feladatok összesen</b>	<b>82 870</b>	<b>91 347</b>	<b>89 074</b>	<b>12 420</b>	<b>13 604</b>	<b>12 013</b>	<b>418 929</b>	<b>747 188</b>	<b>431 163</b>	<b>33 054</b>	<b>34 370</b>	<b>30 928</b>	<b>598 326</b>	<b>630 080</b>	<b>626 791</b>	<b>1 145 599</b>	<b>1 516 589</b>	<b>1 189 969</b>	<b>78,46%</b>	12
<b>Intézményi támogatás</b>																<b>1 146 733</b>	<b>1 237 047</b>	<b>1 169 971</b>	<b>94,58%</b>	
<b>Általános tartalék</b>																<b>22 382</b>				
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>																<b>2 314 714</b>	<b>2 753 636</b>	<b>2 359 940</b>	<b>85,70%</b>	
<b>Finanszírozási műveletek</b>																<b>1 363 497</b>	<b>1 363 497</b>	<b>1 316 412</b>	<b>96,55%</b>	
<b>Kiadások mindösszesen</b>																<b>3 678 211</b>	<b>4 117 133</b>	<b>3 676 352</b>	<b>89,29%</b>	



6. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi szociális juttatások előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
<b>Rendszeres ellátások</b>	<b>3 500</b>	<b>3 500</b>	<b>3 311</b>	<b>94,60%</b>
Lakásfenntartási támogatás	3 000	3 000	2 915	97,17%
Gyógyszertámogatás	500	500	396	79,20%
<b>Rendkívüli ellátások</b>	<b>7 000</b>	<b>8 000</b>	<b>5 490</b>	<b>68,63%</b>
Pénzbeli rendkívüli települési támogatás	5 000	5 000	3 045	60,90%
Köztemetés	2 000	3 000	2 445	81,50%
<b>Egyéb ellátások</b>	<b>3 100</b>	<b>3 300</b>	<b>2 557</b>	<b>77,48%</b>
Helyi közlekedés támogatása	900	1 100	1 007	91,55%
Születési támogatás	2 200	2 200	1 550	70,45%
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen</b>	<b>13 600</b>	<b>14 800</b>	<b>11 358</b>	<b>76,74%</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>650</b>	<b>650</b>		
Természetbeni rendkívüli települési támogatás	650	650		
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>14 250</b>	<b>15 450</b>	<b>11 358</b>	<b>73,51%</b>

**7. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi működési célú pénzeszközátadás és teljesítése**

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
<b>1. Államháztartáson kívülre adott támogatások</b>	<b>33 500</b>	<b>39 796</b>	<b>36 560</b>	<b>91,87%</b>
Sportcélú támogatás	24 000	29 800	27 400	91,95%
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	2 700	3 796	3 425	90,23%
Egyedi támogatás	800	1 000	880	88,00%
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	2 000	1 500	1 300	86,67%
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	3 000	3 000	3 000	100,00%
Polgármesteri keret	400	200	155	77,50%
Pro Família Nagyatád Alapítvány	600	500	400	80,00%
<b>2. Államháztartáson belülrre adott támogatások</b>	<b>503 859</b>	<b>543 518</b>	<b>543 466</b>	<b>99,99%</b>
Nagyatád Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata támogatása	400	400	300	75,00%
Nagyatád Város Horvát Önkormányzata támogatása	100	0		
Bursa Hungarica	1 300	1 300	1 275	98,08%
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		82	155	189,02%
<b>Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása</b>	<b>502 059</b>	<b>541 736</b>	<b>541 736</b>	<b>100,00%</b>
Működési célú támogatás átadása	403 727	442 354	442 354	100,00%
Működési célú kiegészítő támogatás átadása	72 581	73 442	73 442	100,00%
2020. évi támogatás elszámolás után kapott támogatás átadása	9 903	0		
Létszám arányos tagdíj	1 559	1 559	1 559	100,00%
Központi háziiorvosi ügyelet ellátásához	14 289	14 289	14 289	100,00%
Központi háziiorvosi ügyelet ellátásához (ÖNHIKI)		10 092	10 092	100,00%
<b>Mindösszesen</b>	<b>537 359</b>	<b>583 314</b>	<b>580 026</b>	<b>99,44%</b>

**8. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi felhalmozási előirányzatai és teljesítése**

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft	
			teljesítés	%
<b>BEVÉTELEK</b>				
<b>1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</b>	<b>837 255</b>	<b>1 014 199</b>	<b>785 134</b>	<b>77,41%</b>
<b>EU támogatással megvalósuló programokhoz</b>	<b>777 568</b>	<b>912 186</b>	<b>742 808</b>	<b>81,43%</b>
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	172 213	172 248	172 248	100,00%
TOP-1.4.1-15 Kisgyermekellátás infrastrukturális fejlesztése Nagyatádon	225 203	225 203	225 203	100,00%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	6 848	62 460		
TOP-2.1.3-16 Nagyatádi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztés		100 000	97 345	97,35%
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	147 367	167 097	167 097	100,00%
TOP-3.2.1-15 A Polgármesteri Hivatal 2. számú épületének energetikai korszerűsítés	25 868	22 013	22 108	100,43%
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése	134 207			
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	65 862	65 491		
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzat		56 092	17 225	30,71%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzati intézmény		41 582	41 582	100,00%
<b>Hazai támogatással megvalósuló programokhoz</b>	<b>59 687</b>	<b>95 184</b>	<b>35 497</b>	<b>37,29%</b>
Vis maior támogatás (2020. évi villámárvíz)	59 687	59 687		
Munkás utca útfelújítás		33 497	33 497	100,00%
Könyvtár pályázat		2 000	2 000	100,00%
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások</b>		<b>6 829</b>	<b>6 829</b>	<b>100,00%</b>
<b>2. Támogatásértékű bevételek</b>				
<b>3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>316 887</b>	<b>281 048</b>	<b>114 183</b>	<b>40,63%</b>
Ingtalan értékesítés bevétele	111 143	112 655	110 596	98,17%
Lakásértékesítés bevétele	1 721	1 721	2 024	117,61%
Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	2 223	2 223	1 563	70,31%
Vagyonértékesítés	153 581	164 449		
Egyéb forrásból (Sportcsarnok felújítás)	48 219			
<b>4. Átvett pénzeszközök</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>528</b>	<b>52,80%</b>
Egyéb forrásból (közműfejlesztési hozzájár., szennyvízrácsatlakozási díj)	1 000	1 000	528	52,80%
<b>5. Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>1 155 142</b>	<b>1 296 247</b>	<b>899 845</b>	<b>69,42%</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Immateriális javak</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>100,00%</b>
Vagyon értékű jog		2 000	2 000	100,00%
<b>II. Beruházások</b>				
<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások</b>	<b>1 787 165</b>	<b>1 659 665</b>	<b>931 744</b>	<b>56,14%</b>
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	717 111	570 522	281 646	49,37%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	488 900	437 033	297 433	68,06%
TOP-2.1.3-16 Nagyatádi környezetvédelmi infrastruktúra fejlesztés		100 000		
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében	313 147	226 488	129 568	57,21%
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosító rendszer kialakítása	234 321	239 321	154 889	64,72%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	3 762	3 101	3 194	103,00%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzat		19 950	15 428	77,33%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzati intézmény		41 582	29 967	72,07%
Pályázat előkészítés	29 924	21 668	19 619	90,54%
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások</b>	<b>15 784</b>	<b>34 866</b>	<b>25 289</b>	<b>72,53%</b>
Ingtalan vásárlás	793	793	793	100,00%
Urnafal építés		7 111	6 055	85,15%
Jubileumi kő (Nagyatád 50)		2 261	2 261	100,00%
Közvilágítás fejlesztés (Széchenyi tér)				
Új kút tervezése (Strand)		5 005	3 505	70,03%
Gépek, eszközök, berendezések beszerzése	14 991	19 696	12 675	64,35%
<b>3. Vízi közműekkel kapcsolatos kiadások</b>	<b>10 026</b>	<b>13 348</b>	<b>13 348</b>	<b>100,00%</b>
Ivóvíz hálózat	10 026	10 026	10 026	100,00%
Szennyvíz hálózat		3 322	3 322	100,00%
<b>Beruházások összesen</b>	<b>1 812 975</b>	<b>1 707 879</b>	<b>970 381</b>	<b>56,82%</b>

<b>III. Felújítások</b>				
<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások</b>	<b>241 945</b>	<b>108 289</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése	170 052			
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS)		36 396		
Vis maior (villámárvíz)	71 893	71 893		
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások</b>	<b>85 558</b>	<b>152 362</b>	<b>90 105</b>	<b>59,14%</b>
Közterületek felújítása (2020. évről áthúzódó)	1 518	1 518	1 517	99,93%
Parkoló felújítás (Árpád utca)	8 000	4 112		
Munkás utca útfelújítás		51 534		
Csokonai utca útfelújítás		0		
Önkormányzati ingatlanok felújítása (2020. évről áthúzódó)	65 440	68 884	68 884	100,00%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Városi Könyvtár homlokzat felújítás)	5 500	5 384	5 384	100,00%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Kossuth u. üzlethelyiség felújítás)	3 000	2 475		
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Turisztikai Központ felújítás)		1 783	1 782	99,94%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Kossuth u. 1.)		1 640	1 350	82,32%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Laktanya tető felújítás)		3 203	3 203	100,00%
Pályázat előkészítés		2 857	2 857	100,00%
Gépek, eszközök, berendezések felújítása	2 100	8 972	5 128	57,16%
<b>3. Vízi közműekkel kapcsolatos kiadások</b>		<b>9 564</b>	<b>9 564</b>	<b>100,00%</b>
Ivóvíz hálózat		5 334	5 334	100,00%
Szennyvíz hálózat		4 230	4 230	100,00%
<b>Felújítások összesen</b>	<b>327 503</b>	<b>270 215</b>	<b>99 669</b>	<b>36,89%</b>
<b>IV. Egyéb fejlesztési célú kifizetés</b>	<b>8 000</b>	<b>49 828</b>	<b>49 828</b>	<b>100,00%</b>
<b>1. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>		<b>49 828</b>	<b>49 828</b>	<b>100,00%</b>
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében		5 093	5 093	100,00%
TOP-3.2.1-16 A nagyatádi Szociális Szolgáltató Központ és Idősek Otthona épületeinek komplex energetikai korszerűsítése		44 735	44 735	100,00%
<b>2. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>8 000</b>			
Sportpálya beruházás önrész	8 000			
<b>V. Felhalmozási kiadások mindösszesen</b>	<b>2 148 478</b>	<b>2 029 922</b>	<b>1 121 878</b>	<b>55,27%</b>
<b>VI. Fejlesztési célú céltartalék</b>	<b>5 988</b>			
<b>VII. Fejlesztési célú költségvetési maradvány</b>	<b>891 173</b>	<b>625 524</b>	<b>625 524</b>	<b>100,00%</b>
<b>Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>108 151</b>	<b>108 151</b>		
<b>Finanszírozási műveletek</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	193 131	193 131	108 810	56,34%
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	84 980	84 980	84 980	100,00%
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 239 446</b>	<b>2 114 902</b>	<b>1 634 179</b>	<b>77,27%</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 239 446</b>	<b>2 114 902</b>	<b>1 206 858</b>	<b>57,06%</b>

**9. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi maradványkimutatása**

ezer Ft

Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	3 575 080
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 810 671
<b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-235 591</b>
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 533 801
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	2 583 341
<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>950 460</b>
<b>A Alaptevékenység maradványa</b>	<b>714 869</b>
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
<b>III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-</b>
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
<b>IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>-</b>
<b>B. Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>-</b>
<b>C. Összes maradvány</b>	<b>714 869</b>
<b>D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>713 487</b>
<b>E. Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>1 382</b>

**A maradvány intézményenkénti részletezése**

Polgármesteri Hivatal	133
Nagyatádi Óvodák	479
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	698
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	28 726
Városgondnokság	7 759
Nagyatádi Fürdők	873
<b>Intézmények összesen</b>	<b>38 668</b>
<b>Nagyatád Város Önkormányzat</b>	<b>676 201</b>
<b>Összes maradvány</b>	<b>714 869</b>

**10. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Helyi adóban és gépjárműadóban 2021. évben biztosított és igénybe vett kedvezmények, mentességek, adótörölések, befizetések alakulása**

<b>Helyi adók</b>	<b>eFt</b>
Összes helyesbített előírás	824 481
Méltányossági törlés	80
Elévülés miatti törlés	0
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	25 130
Helyi adó tartozás	258 435
- ebből nem esedékes	218 054
2021.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	40 351

**11. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata  
2021. évi közvetett támogatásai**

ezer Ft

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/ mentesség		Összesen
	jogcíme	összege	jogcíme	összege	
Építményadó			törvényi	2702	<b>2 702</b>
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	80			<b>80</b>
Pótlék	méltányosság	538			<b>538</b>
Talajterhelési díj	méltányosság	350	díjkedvezmény	1 295	<b>1 645</b>
<b>Összesen</b>		<b>968</b>		<b>3 997</b>	<b>4 965</b>

12. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő 2021. évi fizetési kötelezettségei

Tőke	Bank	Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Állomány 2020.12.31	Hitelfelvétel 2021. évben (+)	Tőketörlesztés 2021. évben (-)	Állomány 2021.12.31	2022. évi tőketörlesztés
1. Városcsözpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	186 016 000 Ft	117 116 000 Ft		13 780 000 Ft	103 336 000 Ft	13 780 000 Ft
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	890 000 000 Ft	696 869 411 Ft	108 809 881 Ft	71 200 000 Ft	734 479 292 Ft	34 117 000 Ft
<b>Fejlesztési hitelek</b>			<b>1 076 016 000 Ft</b>	<b>813 985 411 Ft</b>	<b>108 809 881 Ft</b>	<b>84 980 000 Ft</b>	<b>837 815 292 Ft</b>	<b>47 897 000 Ft</b>
		Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Hitelkeret összege	Tőketörlesztés 2021. évben	2021. évi halmozott felhasználás	Állomány 2021.12.31	2022. évi tőketörlesztés
2. Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	2014.07.01	125 000 000 Ft					
1. módosítása		2017.07.03	170 000 000 Ft					
2. módosítása		<b>2019.07.26</b>	<b>220 000 000 Ft</b>	<b>220 000 000 Ft</b>	<b>rujírozó</b>	<b>1 272 914 421 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>rujírozó</b>
3. Kamat		Szerződés dátuma	Hitelkamat	Rendelkezésre tartás	Biztosíték	Kamatfizetés 2021. évben	Lejárat időpontja	
Városcsözpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	1 havi BUBOR + 3%		ingatlan jelzálog	4 592 261 Ft	2029.03.30	
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	1 havi BUBOR + 1,9%	2022.12.31	ingatlan jelzálog	19 921 668 Ft	2033.03.30	
<b>Fejlesztési hitelek kamata</b>						<b>24 513 929 Ft</b>		
Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	2014.07.01	1 napi BUBOR + 2,25%	folyamatos	ingatlan jelzálog	2 425 492 Ft	folyamatos	
<b>Működési hitelek kamata</b>						<b>2 425 492 Ft</b>		
<b>Kamat mindösszesen</b>						<b>26 939 421 Ft</b>		



## 13. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

**Nagyatád Város Önkormányzata**  
**Adósságot keletkeztető ügyletek adósságszolgálat**

Év		K&H Bank 186 016 000 Ft	K&H Bank 2. fejlesztési hitel 890 000 000 Ft	Kommunális gépbeszerzés részletfizetés 49 968 150 Ft	Adósságszolgálat összesen	Adósságszolgálat összesen
2014.	tőke	-			-	7 145 452 Ft
	kamat	7 145 452 Ft			7 145 452 Ft	
2015.	tőke	-			0 Ft	8 883 491 Ft
	kamat	8 883 491 Ft			8 883 491 Ft	
2016.	tőke	13 780 000 Ft			13 780 000 Ft	21 306 933 Ft
	kamat	7 526 933 Ft			7 526 933 Ft	
2017.	tőke	13 780 000 Ft			13 780 000 Ft	19 103 386 Ft
	kamat	5 323 386 Ft			5 323 386 Ft	
2018.	tőke	13 780 000 Ft		18 488 214 Ft	32 268 214 Ft	37 123 803 Ft
	kamat	4 648 486 Ft	207 103 Ft		4 855 589 Ft	
2019.	tőke	13 780 000 Ft		15 739 968 Ft	29 519 968 Ft	39 553 221 Ft
	kamat	4 542 095 Ft	5 491 158 Ft		10 033 253 Ft	
2020.	tőke	13 780 000 Ft		15 739 968 Ft	29 519 968 Ft	50 386 412 Ft
	kamat	4 538 629 Ft	16 327 815 Ft		20 866 444 Ft	
2021.	tőke	<b>13 780 000 Ft</b>	<b>71 200 000 Ft</b>		<b>84 980 000 Ft</b>	<b>109 493 929 Ft</b>
	kamat	<b>4 592 261 Ft</b>	<b>19 921 668 Ft</b>		<b>24 513 929 Ft</b>	
2022.	tőke	13 780 000 Ft	34 117 000 Ft		47 897 000 Ft	94 022 632 Ft
	kamat	6 406 832 Ft	39 718 800 Ft		46 125 632 Ft	
2023.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	127 585 305 Ft
	kamat	5 552 472 Ft	40 018 833 Ft		45 571 305 Ft	
2024.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	121 435 411 Ft
	kamat	4 698 112 Ft	34 723 299 Ft		39 421 411 Ft	
2025.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	117 101 117 Ft
	kamat	3 843 752 Ft	31 243 365 Ft		35 087 117 Ft	
2026.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	112 766 823 Ft
	kamat	2 989 392 Ft	27 763 431 Ft		30 752 823 Ft	
2027.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	108 432 529 Ft
	kamat	2 135 032 Ft	24 283 497 Ft		26 418 529 Ft	
2028.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	104 098 235 Ft
	kamat	1 280 672 Ft	20 803 563 Ft		22 084 235 Ft	
2029.	tőke	6 876 000 Ft	68 234 000 Ft		75 110 000 Ft	92 859 941 Ft
	kamat	426 312 Ft	17 323 629 Ft		17 749 941 Ft	
2030.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	82 077 695 Ft
	kamat		13 843 695 Ft		13 843 695 Ft	
2031.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	78 597 761 Ft
	kamat		10 363 761 Ft		10 363 761 Ft	
2032.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	75 117 827 Ft
	kamat		6 883 827 Ft		6 883 827 Ft	
2033.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	71 637 893 Ft
	kamat		3 403 893 Ft		3 403 893 Ft	
2034.	tőke		34 109 000 Ft		34 109 000 Ft	34 534 226 Ft
	kamat		425 226 Ft		425 226 Ft	
<b>tőke összesen</b>		<b>186 016 000 Ft</b>	<b>890 000 000 Ft</b>	<b>49 968 150 Ft</b>	<b>1 125 984 150 Ft</b>	<b>1 513 264 022 Ft</b>
<b>kamat összesen</b>		<b>74 533 309 Ft</b>	<b>312 746 563 Ft</b>		<b>387 279 872 Ft</b>	

**14. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi mérlege**

	ezer Ft	
	Előző év	Tárgy év
	2020.12.31	2021.12.31
<b>ESZKÖZÖK</b>		
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>14 148 613</b>	<b>16 083 874</b>
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	2 000
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	14 122 229	16 055 490
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	26 384	26 384
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>2 031</b>	<b>2 308</b>
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 031	2 308
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>1 002 697</b>	<b>660 098</b>
C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	927	1 297
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 001 770	658 801
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>288 758</b>	<b>374 952</b>
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	54 262	44 842
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	226 291	234 787
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	8 205	95 323
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>-7 341</b>	<b>-80 041</b>
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	25 217	18 576
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-32 604	-98 660
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	46	43
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>1 466</b>	<b>963</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>15 436 224</b>	<b>17 042 154</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>10 644 390</b>	<b>11 806 453</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/II Nemzeti vagyon változásai	-57 471	2 398 202
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-5 945 417	-7 282 611
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-327 836	-284 252
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 099 173</b>	<b>1 052 282</b>
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	62 375	33 355
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	949 940	975 068
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	86 858	43 859
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>3 692 661</b>	<b>4 183 419</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>15 436 224</b>	<b>17 042 154</b>

15. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának  
összesített vagyonkimutatása  
2021. december 31-i állapot

Ft

Megnevezés	Törzsvagyon			Üzleti vagyon	Mindösszesen
	Forgalomképtelen	Korlátozottan forgalomképes	Összesen		
<b>A/I. Immateriális javak</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	2 000 000	<b>2 000 000</b>
<b>A/II. Tárgyi eszközök</b>	<b>7 092 751 689</b>	<b>5 438 374 636</b>	<b>12 531 126 325</b>	<b>3 524 363 134</b>	<b>16 055 489 459</b>
<b>A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>6 763 687 634</b>	<b>5 248 420 215</b>	<b>12 012 107 849</b>	<b>2 460 079 143</b>	<b>14 472 186 992</b>
1. Telkek, földterületek	3 267 650 508	493 711 105	<b>3 761 361 613</b>	690 424 585	<b>4 451 786 198</b>
2. Terek, parkok	1 042 440 336		<b>1 042 440 336</b>	18 907 000	<b>1 061 347 336</b>
3. Helyi közutak és műtárgyaik	2 319 472 379		<b>2 319 472 379</b>		<b>2 319 472 379</b>
4. Köztemetők	134 124 411		<b>134 124 411</b>		<b>134 124 411</b>
5. Közművek		3 057 275 131	<b>3 057 275 131</b>		<b>3 057 275 131</b>
6. Lakások			<b>0</b>	224 818 835	<b>224 818 835</b>
7. Egyéb épületek		1 413 829 504	<b>1 413 829 504</b>	1 374 759 757	<b>2 788 589 261</b>
8. Egyéb építmények		283 604 475	<b>283 604 475</b>	151 168 966	<b>434 773 441</b>
<b>A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>151 000 860</b>	<b>7 316 561</b>	<b>158 317 421</b>	<b>422 576 352</b>	<b>580 893 773</b>
<b>A/II/3. Folyamatban lévő beruházások, felújítások</b>	<b>178 063 195</b>	<b>182 637 860</b>	<b>360 701 055</b>	<b>641 707 639</b>	<b>1 002 408 694</b>
<b>A/III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>				<b>26 384 000</b>	<b>26 384 000</b>
<b>Vagyonkezelésbe adott eszközök</b>		<b>2 366 249 027</b>	<b>2 366 249 027</b>		<b>2 366 249 027</b>

16. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának részesedései

	2020.12.31-i állományi érték	2021.12.31-i állományi érték
<b>RÉSZVÉNYEK</b>		
OTP Bank Nyrt.	14 000 Ft	14 000 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	20 000 000 Ft	20 000 000 Ft
Dohányfermentáló Zrt.	40 000 Ft	40 000 Ft
Dunántúli Regionális Vízmű Zrt	10 000 Ft	10 000 Ft
<b>Részvények összesen</b>	<b>20 064 000 Ft</b>	<b>20 064 000 Ft</b>
<b>ÜZLETRÉSZEK</b>		
Sm. Temetkezési Kft.	3 320 000 Ft	3 320 000 Ft
Nagyatádi Városfejlesztési Kft	3 000 000 Ft	3 000 000 Ft
<b>Üzletrészek összesen</b>	<b>6 320 000 Ft</b>	<b>6 320 000 Ft</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>26 384 000 Ft</b>	<b>26 384 000 Ft</b>

**17. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi összevont eredménykimutatása**

	ezer Ft	
	2020. év	2021. év
01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	566 634	610 470
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	231 423	273 928
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	21 058	22 809
<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>819 115</b>	<b>907 207</b>
06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 355 070	2 564 498
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	305 359	269 824
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	417 111	267 460
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	170 093	168 207
<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>3 247 633</b>	<b>3 269 989</b>
10 Anyagköltség	147 113	159 233
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	361 322	391 100
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 119	4 548
<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+13)</b>	<b>514 554</b>	<b>554 881</b>
14 Bérköltség	946 502	893 685
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	104 138	99 770
16 Bérjárulékok	168 394	154 120
<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>1 219 034</b>	<b>1 147 575</b>
<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>414 173</b>	<b>456 491</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 221 521</b>	<b>2 275 645</b>
<b>A TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-302 534</b>	<b>-257 396</b>
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	79	84
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=18+20+21)</b>	<b>79</b>	<b>84</b>
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	25 381	26 940
26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=24+26)</b>	<b>25 381</b>	<b>26 940</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>-25 302</b>	<b>-26 856</b>
<b>C MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>-327 836</b>	<b>-284 252</b>

**18. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2021. évi pénzeszközei változása**

ezer Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
1. Saját bevétel	19 129	45 047	236 410	48 930	69 485	39 915	33 032	74 782	268 023	61 094	48 745	47 860	992 452
2. Átvett pénzeszköz	4 152	2 985	14 363	6 177	10 991	11 892	18 270	20 246	9 443	18 898	8 284	9 798	135 499
3. Fejlesztési célú bevétel	4 000		1 500	13 364		9 292		7 225	11 481	42 094	23 140	2 087	114 183
4. OEP, MEP támogatás	6 434	6 445	9 968	2 942	6 490	6 483	6 406	6 485	6 534	6 474	6 481	9 333	80 475
5. Támogatások	135 618	96 458	110 480	317 287	94 592	137 454	226 168	166 139	98 632	569 966	108 490	237 223	2 298 507
6. Likvidhitel felhasználás	94 918	173 498	86 858	109 643	70 096	73 909	138 830	127 609	199 321	94 972	103 261	0	1 272 915
7. Hosszú lejáratú hitel											76 777	32 033	108 810
8. Költségvetési maradvány	924 090												924 090
9. Bevételek összesen	1 188 341	324 433	459 579	498 343	251 654	278 945	422 706	402 486	593 434	793 498	375 178	338 334	5 926 931
10. Előző havi záró	0	916 182	999 053	992 964	1 059 648	940 795	835 274	856 219	781 455	910 708	1 096 408	1 052 625	
<b>Bevételek egyenlege (9.+10. sor)</b>	1 188 341	1 240 615	1 458 632	1 491 307	1 311 302	1 219 740	1 257 980	1 258 705	1 374 889	1 704 206	1 471 586	1 390 959	
<b>Kiadások</b>													
11. Működési kiadások	222 694	189 043	204 100	210 798	215 307	234 295	200 582	242 179	248 678	204 560	252 446	307 607	2 732 289
12. Adósságszolgálat			42 490						42 490				84 980
13. Felújítási kiadások					2 292	51 525	88	7 966	5 312	3 898	88	28 500	99 669
14. Fejlesztési kiadások	3 723	650	12 753	59 880	82 812	24 737	74 323	101 010	36 738	238 418	47 182	339 983	1 022 209
15. Likvidhitel visszafizetés	45 742	51 869	206 325	160 981	70 096	73 909	126 768	126 095	130 963	160 922	119 245	0	1 272 915
16. Kiadások összesen	272 159	241 562	465 668	431 659	370 507	384 466	401 761	477 250	464 181	607 798	418 961	676 090	5 212 062
<b>Egyenleg (havi záró pénzállomány bev.egyenleg-16. sor)</b>	916 182	999 053	992 964	1 059 648	940 795	835 274	856 219	781 455	910 708	1 096 408	1 052 625	714 869	

## **Indokolás**

### **a Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagyatád Város Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetéhez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX tv. 18 §-a alapján)**

#### **Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a jegyző előkészítette Nagyatád Város Önkormányzatának a 2021. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét, amelyet a polgármester az előírt mérlegekkel, kimutatásokkal és szöveges indokolással együtt betervezte a Képviselő-testület elé.

#### **Részletes indokolás**

##### **1-2.§**

Tartalmazza a 2021. évi költségvetés főösszegét, az előirányzatok teljesítési adatait működési és felhalmozási bevétel és kiadás szerinti tagolásban, továbbá a finanszírozási bevételek és kiadások teljesítésének összegét.

##### **3-5. §**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvényben előírt, az Önkormányzat pénzügyi, vagyoni helyzetéről megbízható, valós összképének bemutatásához szükséges mérlegeket és kimutatásokat tartalmazza.

##### **6. §**

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

**Nagyatád, 2022. május 20.**

**Dr. Kovács Ildikó**  
**Jegyző**