

## Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: JE/1-8/2023.

### ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 25-i ülésére

#### **Nagyatád Város Önkormányzata 2022. 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, 2022. 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 2022. évi költségvetési beszámolójának adatait, kimutatásait. A hivatkozott jogszabályok alapján a 2022. évi költségvetés végrehajtását az alábbi szöveges beszámoló egészíti ki.

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

A 2022. évre a fő célkitűzéseinket a következők szerint fogalmaztuk meg: az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása; az adósságszolgálatunk teljesítése; a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapeladatainak 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. Több TOP-os projektünk (Városmegújítás, Kerékpárúthálózat és Déli iparterület fejlesztése) átadásra és pénzügyileg lezárásra került.

Az Önkormányzat és intézményei tervszerű gazdálkodását az infláció és az energiaválság okozta gazdasági kényszerek keretei között kellett megoldani. Emellett az elmúlt évek legalacsonyabb mértékű rendkívüli támogatását ítélte meg az illetékes minisztérium. E külső tényezők gazdálkodásunkra gyakorolt hatása költségcsökkentő intézkedések meghozatalára kényszerítették az Önkormányzatunkat. A 2022-es év, a korábbi évek gyakorlatánál még feszesebb gazdálkodást igényelt. Erőforrásainkat célirányosan, hatékonyan használtuk fel, ezért a jelentős nagyságrendű pénzügyi nehézség mellett is teljesítettük az elvárt feladatainkat és finanszíroztuk adósságszolgálatunkat.

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetését a 2/2022. (III.1.) önkormányzati rendeletében 5.589.280 eFt főösszeggel alkotta meg, amelyet – négy módosítást követően – 6.993.010 eFt-ra változtatott. A kötelező és az önként vállalt feladatokra fordított kiadások az Önkormányzat, valamint hat intézménye önálló költségvetésében jelentek meg.

Az önkormányzat intézménystruktúrája:

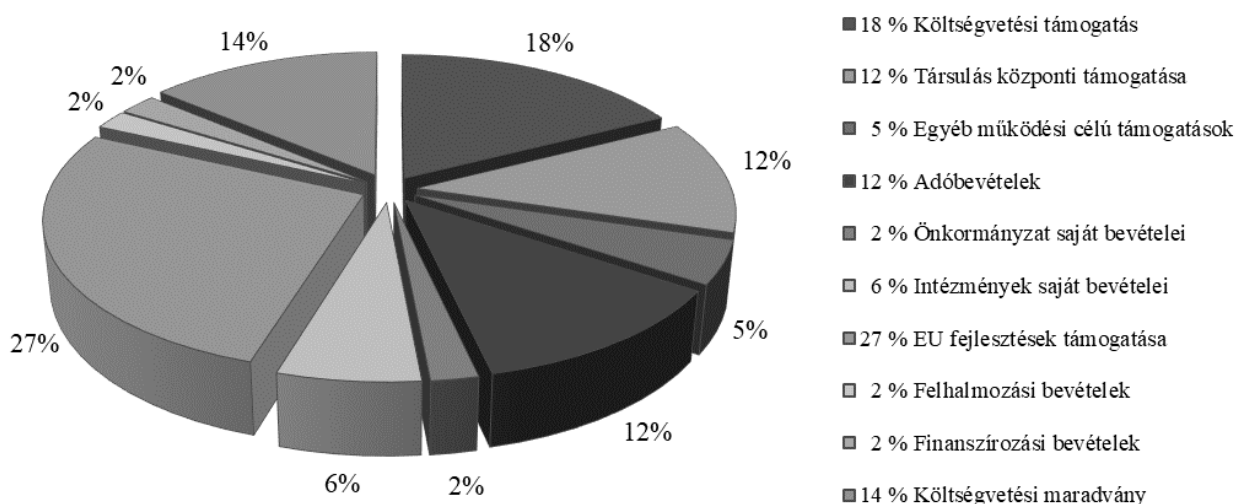
Nagyatád Város Önkormányzata  
 Nagyatádi Polgármesteri Hivatal  
 Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete (NINESZ)  
 Nagyatádi Óvodák (NOVIK)  
 Nagyatádi Kulturális és Sport Központ (NKSK)  
 Nagyatádi Fürdők  
 Városgondnokság

## II. A 2022. ÉVI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSI ADATAI JOGCÍMENKÉNT

A 2022. évi zárszámadási rendelet-tervezet 1. melléklete szerint a 6.993.010 eFt költségvetési főösszeg 5.430.484 eFt bevétellel és 4.424.700 eFt kiadással teljesült. Az alábbi kimutatás jogcímek szerint tartalmazza a bevételek és kiadások teljesítési adatait úgy, hogy figyelmen kívül hagytuk a mindkét oldalon megjelent technikai tételeket.

Bevételek		Kiadások		eFt
Költségvetési támogatás	899 787	Intézmények kiadásai	1 725 162	
Társulás központi támogatása	626 517	Önkormányzati kiadások	492 924	
Egyéb működési célú támogatások	237 638	Pénzeszköz átadás Társulásnak	643 149	
Adóbevételek	622 311	EU fejlesztések kiadásai	975 616	
Önkormányzat saját bevétele	105 996	Felhalmozási kiadások	203 241	
Intézmények saját bevétele	322 667	Finanszírozási kiadások	93 934	
EU fejlesztések támogatása	1 391 101			
Felhalmozási bevételek	104 203			
Finanszírozási bevételek	114 721			
Pénzmaradvány	714 869			
<b>Összesen</b>	<b>5 139 810</b>	<b>Összesen</b>	<b>4 134 026</b>	

### Az Önkormányzat 2022. évi bevételeinek összetétele



A bevételek teljesítés-adatai összetételének %-os aránya az előző évihez képest 1-2%-kal változott. Két arányszám változott jelentősen, az EU támogatások aránya a TOP Plusz projektek eredményeként 9%-kal nőtt, míg a Költségvetési maradvány aránya 6%-kal csökkent, a korábbi években rendelkezésünkre bocsátott Európai Uniós támogatással megvalósuló fejlesztések 2022. évi felhasználása következtében.

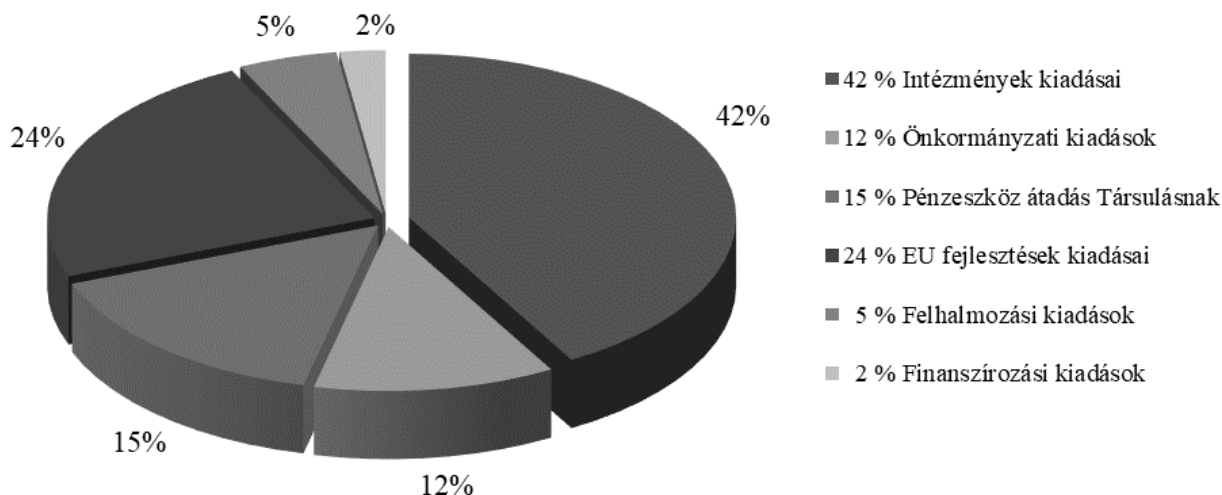
## Bevételek

	2021. év	2022. év	változás
Költségvetési támogatás	866 752	899 787	104%
Társulás központi támogatása	515 796	626 517	121%
Egyéb működési célú támogatások	215 446	237 638	110%
Adóbevételek	595 733	622 311	104%
Önkormányzat saját bevétele	157 526	105 996	67%
Intézmények saját bevétele	239 193	322 667	135%
EU fejlesztések támogatása	827 596	1 391 101	168%
Felhalmozási bevételek	157 037	104 203	66%
Finanszírozási bevételek	154 847	114 721	74%
Pénzmaradvány	924 090	714 869	77%
<b>Összesen</b>	<b>4 654 016</b>	<b>5 139 810</b>	<b>110%</b>

A **Bevételek** adatait az előző évvel összehasonlítva a következőket állapítottuk meg:

- A **Költségvetési támogatások** 10%-kal növekedtek, ebből a Társulás által ellátott szociális feladatokra 21%, az önkormányzati intézmények feladataira 4% támogatás-növekedés járt.
- Az **Önkormányzat saját bevétele** a feltüntetett csökkenés helyett 13%-kal növekedett. A 2021. évi 157,5 millió forint tartalmazott 64 millió forint egyszeri bevételt (pályázati bérleti díj bevétel), amely csak egyszeri, más év adatával nem összehasonlítható.
- Az **EU fejlesztések támogatása** tartalmazza a 2022. évben megérkezett két elnyert TOP Plusz pályázat több, mint 1 Milliárd forint összegű előlegét.

## Az Önkormányzat 2022. évi kiadásainak összetétele



A 2022. évi 4,134 milliárd forint kiadás 42 %-át az önkormányzati intézményekre fordítottuk, 24%-át az Európai Unió pályázatok fejlesztési kiadásaira teljesítettük.

## Kiadások

	2021. év	2022. év	változás
Intézmények kiadásai	1 491 893	1 725 162	116%
Önkormányzati kiadások	452 755	492 924	109%
Pénzeszköz átadás Társulásnak	541 736	643 149	119%
EU fejlesztések kiadásai	1 183 980	975 616	82%
Felhalmozási kiadások (hazai és önerős)	140 306	203 241	145%
Finanszírozási kiadások	128 477	93 934	73%
<b>Összesen</b>	<b>3 939 147</b>	<b>4 134 026</b>	<b>105%</b>

A **Kiadások** adatait az előző évvel összehasonlítva a következőket állapítottuk meg:

- Az **Intézmények kiadási** adatainak az elmúlt 4 évben bekövetkezett változása külön elemzést igényel, ezért az a 12-13. oldalon részletesen bemutatásra kerül.
- Az energiaáremelkedések és az infláció mellett, a költségcsökkentő intézkedések hatására az **Önkormányzati kiadások** 9%-kal növekedtek.
- A **Társulásnak átadott pénzeszköz** 19%-os emelkedése indokolt, hiszen a 21%-kal emelkedett szociális feladatok támogatása a Társulásnak került átadásra.

2022-ben az Önkormányzat és intézményei tervszerű gazdálkodását az **infláció** és az **energiaválság** okozta gazdasági kényszerek keretei között kellett megoldani. E külső tényezők Önkormányzatunk gazdálkodására gyakorolt hatása költségcsökkentő intézkedések meghozatalára kényszerítették az Önkormányzatunkat:

- A Képviselő-testület minden önkormányzati intézmény vonatkozásában elrendelte az energiafelhasználás 20 % -kal történő csökkentését.
- 2022. október 1-jétől összevontunk feladatellátási helyeket és több telephelyünkön szüneteltetjük a működést és a fűtést.
- A díszkivilágítás kikapcsolása mellett a közvilágítás korlátozását rendeletben szabályoztuk.
- Szolgáltatást ellátó feladatellátási helyeken a nyitvatartási időszakot lerövidítettük.
- A 2022. év elején végrehajtott 17 fő létszámcsökkentést követően újabb 15 fő közalkalmazotti-köztisztviselői státusz megszüntetéséről döntött a Képviselő-testület, ezzel a 2022. évben 52 millió forint, a következő évben összesen 112 millió forint költségmegtakarítást ért el.
- A költségcsökkentő intézkedések mellett bevételnövekedést értünk el azzal, hogy a sportlétesítmények működtetéséhez hozzájárulást kérünk a sportegyesületektől.

### 1. melléklet: I. Működési bevételek

#### 1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

A 2022. évi támogatásokat jogcímenként a rendelet-tervezet 4. melléklete részletezi. Az 1. pontban felsorolt általános és ágazati feladatokra kapott központi költségvetési támogatás 2022. évi összege 1.526.304 eFt volt, amely a 2021. évi 1.382.548 eFt támogatás összegét 143.756 eFt-tal haladta meg. A 143.756 eFt támogatás-növekedésből

- 46.557 eFt az Önkormányzatot és intézményeit illette meg a kötelező feladatok után;
- 110.721 eFt az RKTÖT Társulásnak került átadásra a szociális feladatok ellátásához;
- 38.311 eFt-tal kevesebb ÖNHIKI támogatásban részesült Önkormányzatunk; valamint
- 93.411 eFt kiegészítő támogatás járt a 2022. évben a KKV vállalkozások iparüzési adócsökkentése következtében, amely összeg 24.789 eFt-tal volt több mint 2021. évben.

A települések adóerőképessége fontos szerepet játszik az önkormányzatok támogatási rendszerében. Az adóerőképesség 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 adóerőképesség a települések jövedelemtermelő-képessége összehasonlítására szolgáló mutató, amelynek meghatározása során a településen adózók bevallott iparüzési adóalapját alapul véve, egy egységes mértékkel (1,4 %) számolva megkapjuk a település adóerőképességét. Nagyatádon, az elmúlt időszakban az iparüzési adóalap, azaz a vállalkozások gazdasági teljesítőképessége évről-évre növekszik.

### Nagyatád Város adóerőképességének alakulása

Adóerőképesség időpontja	Adóerő-adóalap Ft	Adóerőképesség (adóalap x 1,4 %)	Lakosság	1 főre jutó adóerőképesség
			(fő)	
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
2021.07.20. (2022. évi)	21 746 318 634	304 448 461	10279	29 618 Ft
2022.07.20. (2023. évi)	23 091 214 227	323 276 999	10131	31 910 Ft

## 2. Egyéb működési célú támogatások

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

- a) Az önkormányzati 142.424 eFt bevétel jogcímeit a *4. melléklet* 2. pontja részletezi. E bevételek nagyobb része az egészségügyi alapellátás kiadásainak fedezetét biztosító társadalombiztosítási támogatás, valamint a 18 környező település alkotta Társulástól a központi háziiorvosi ügyeletre és a gazdasági feladatokra átvett hozzájárulás.
- b) Az intézmények 93.261 eFt egyéb működési támogatásainak forrása a START program és a közfoglalkoztatási szerződések alapján személyi, dologi és tárgyi eszköz kiadásaira kapott támogatás.

## 5. Az önkormányzat saját bevételei

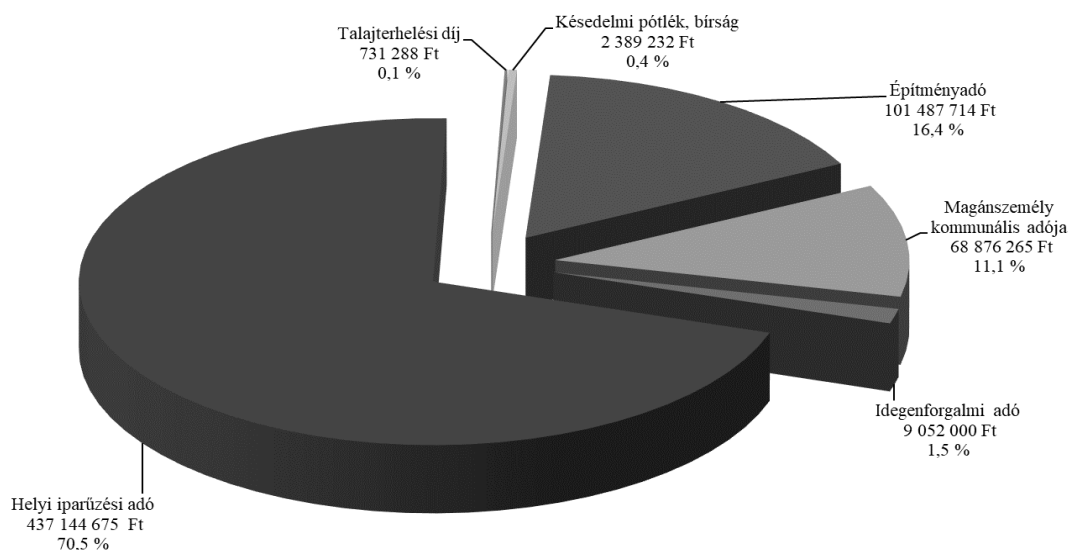
**Az önkormányzat saját bevételeinek** 728.307 eFt teljesítési adatát a *4. melléklet* 4. pontja részletezi. Ezen belül 622.311 eFt a helyi adóbevétel és 105.996 eFt a saját működési bevétel. Az utóbbi vagyonhasznosításból származó bérleti díj, továbbszámolt szolgáltatások, ivóvíz és szennyvíz eszközhasználati díj, ingatlanértékesítések áfája, valamint kártérítés és kötbér bevétel.

**A közhatalmi bevételek,** azaz a helyi adóbevételek fontos és jelentős szerepet töltenek be az önkormányzat gazdálkodásában: a kötelező feladatok nem támogatott hányadára, az önként vállalt működési és fejlesztési célok finanszírozására e bevételek nyújtanak fedezetet.

Az Önkormányzat működési bevételeinek 24%-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 teremtik meg, a helyi sajátosságok, körülmények – és a jogi szabályozás – figyelembevételével.

A helyi adóbevételt az eredeti költségvetésben 598.700 eFt-ra terveztük, ennél csaknem 24 millióval magasabb összeg, 622.311 eFt állt rendelkezésünkre.

### A 2022. 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 6.516 db adótárgy után az adókiivetés összege 67.863 eFt volt. Ebben az adónemben 68.876 eFt adóbevétel teljesült.

A táblázat bemutatja az adótárgyak típusát, számát és az adókiivetés összegét:

	2022. év	
	db	Ft
lakás	4 715	55 963 646
garázs	1 236	7 350 000
lakásbérlemény	146	1 728 000
gazdasági célú építmény	170	991 500
lakótelek	59	699 000
gazdasági célú telek	190	1 131 000
<b>összesen</b>	<b>6 516</b>	<b>67 863 146</b>
<b>adóalanyok száma</b>	<b>4893</b>	

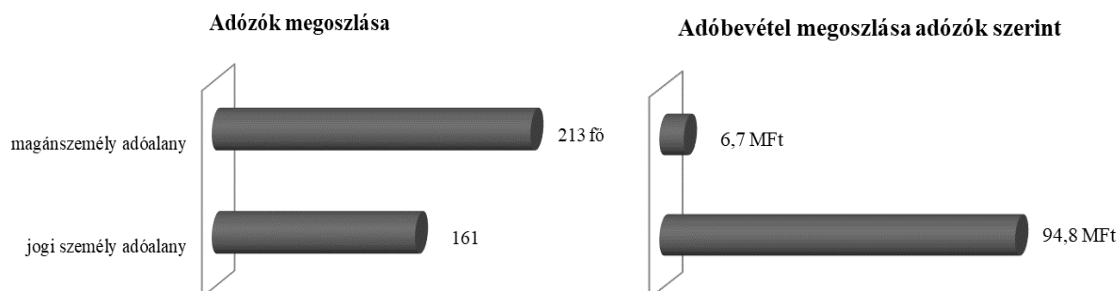
## Építményadó

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

A termelési célú építmények után 400 Ft/m<sup>2</sup>, 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 1.400 Ft/m<sup>2</sup> az adó mértéke. 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 építményadómértéke 1.900 Ft/m<sup>2</sup>/év.

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

	adótárgy		alapterület m <sup>2</sup>		kivetett adó Ft	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
<b>I. termelési célú</b>	<b>299</b>	<b>302</b>	<b>155 673</b>	<b>157 100</b>	<b>61 897 657</b>	<b>62 436 845</b>
<b>II. kereskedelmi célú</b>	<b>343</b>	<b>340</b>	<b>48 162</b>	<b>47 986</b>	<b>39 467 131</b>	<b>39 279 607</b>
-ebből 1.400; 1.600 Ft-os mértékű	15	15	15 106	15 102	21 433 800	21 428 200
-ebből 1.900 Ft-os adómértékű	9	8	311	278	590 691	528 827
<b>Összesen:</b>	<b>642</b>	<b>642</b>	<b>203 835</b>	<b>205 086</b>	<b>101 364 788</b>	<b>101 716 452</b>



373 adóalany fizette meg a 642 adótárgy után befolyt 101,5 MFt építményadót. Az adózók 42 %-a jogi személy. Az építményadó bevétel 92 %-át a 161 jogi személy (gazdasági társaság) teljesítette.

### Idegenforgalmi adó:

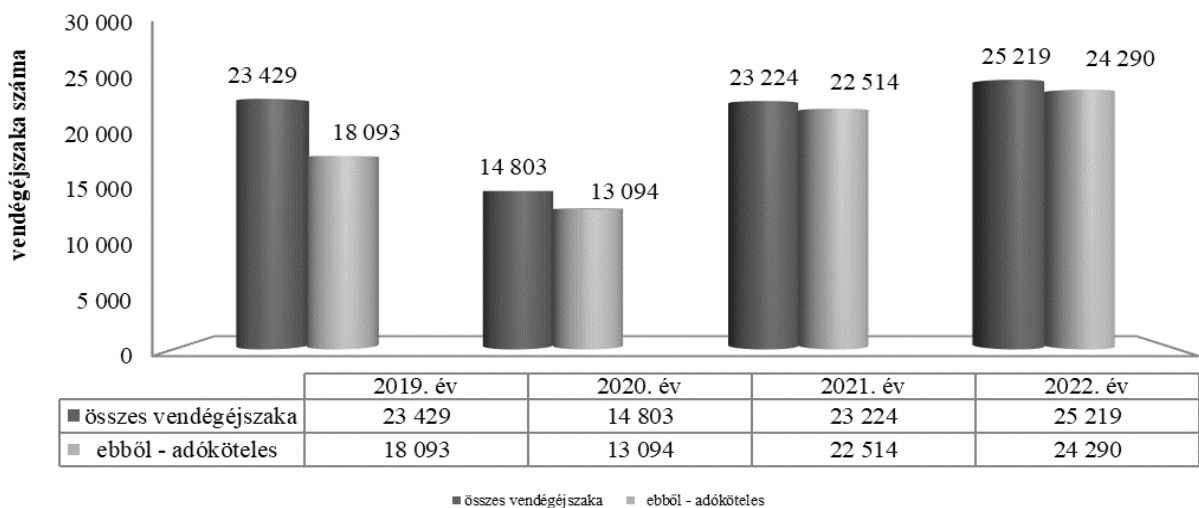
Célja az idegenforgalom növekedésével együtt járó igények kielégítéséhez szükséges anyagi fedezet biztosítása. Az adó alanya, az a magánszemély, aki nem állandó lakosként az önkormányzat illetékességi területén legalább egy vendégéjszakát eltölt. Az adó mértéke vendégéjszakánként 400 Ft. A Htv. az adókötelezettség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

<b>Idegenforgalmi adóbevallások adatai</b>				
	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>	<b>2022. év</b>
<b>összes vendégéjszaka</b>	<b>23 429</b>	<b>14 803</b>	<b>23 224</b>	<b>25 219</b>
ebből - adóköteles	18 093	13 094	22 514	24 290
- mentes	5 336	1 709	710	929
bevallott adó	7 237 200 Ft	1 238 800 Ft	9 005 600 Ft	9 716 000 Ft
<b>befolyt adó</b>	<b>6 907 564 Ft</b>	<b>1 351 200 Ft</b>	<b>5 922 800 Ft</b>	<b>9 052 000 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>	<b>9 052 000 Ft</b>

A koronavírus-járvány 2020. évi megjelenése - a helyi adók közül - az iparüzési és az idegenforgalmi adóbevételekre volt hatással. 2020. évben jelentős mértékben visszaesett a vendégéjszakák száma.

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. 2020. április 26. napjáig élt a költségvetési törvényben szabályozott azon támogatás, hogy minden beszedett idegenforgalmi adó-forintra 1 Ft támogatást juttatott az önkormányzatoknak.

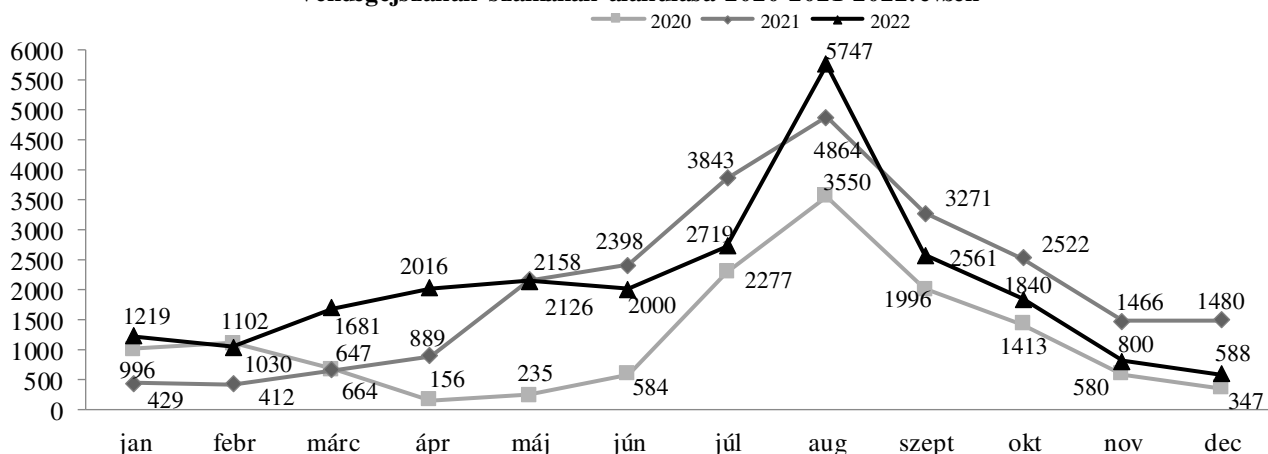
#### Vendégéjszakák alakulása



2022-re visszatért az idegenforgalom a korábbi mutatókhoz, a vendégéjszakák száma a 2019. évihez képest 8 %-kal, az adóköteles vendégéjszakák száma 34 %-kal emelkedett.



Vendégéjszakák számának alakulása 2020-2021-2022. évben



A koronavírus-járvány 2020. márciusi megjelenésétől meredeken csökkent a vendégéjszakák száma, a nyári hónapokban kismértékű növekedést követően az augusztusi vendégforgalom alig maradt el a 2019. évitől. Majd 2020. november 11-től 2021. május 1-ig, amikortól csak üzleti célból lehetett szálláshelyen megszállni, ismét nagymértékben visszaesett a vendégéjszakák száma. A 2022. évben (fekete adatsor) a vendégéjszakák száma augusztus hónapban kiugróan magas az országos Extrememan versenynek köszönhetően.

### Helyi iparűzési adó:

2022-ben az iparűzési adóból származott a helyi adóbevételek 70 %-a. Az adó mértéke iparűzési tevékenység után az adóalap 2%-a, azonban a koronavírus-járvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében a Kormány a mikro-, kis- és középvállalkozásnak (KKV) minősülő vállalkozások 2021. és 2022. évi iparűzési adóját 2 % helyett 1 %-ban állapította meg.

Iparűzési tevékenységet 1.236 vállalkozás folytatott Nagyatádon; 529 gazdasági társaság, 597 egyéni vállalkozó és 110 családi gazdálkodó. Az 1.236 vállalkozásból 287 adóalan „kisdózó”, akiknek lehetőségük volt adóbevallás nélkül fizetni az évi 25.000 Ft átalányt. A kisdózók iparűzési adóalapja független a ténylegesen elért árbevételtől, mindenkinél egységesen 2.500.000 Ft adóalapot kell figyelembe venni.

A nagyatádi vállalkozások teljesítménye, termelési értékének változása az iparűzési adóbevallásban feltüntetett – Nagyatádra jutó – iparűzési adóalapok összehasonlításával mutathatók be.

Adóév	Iparűzési 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
2021. évi teljesítmény (2022.12.31-i adat)	24 898 580 eFt

Az elmúlt időszakban az iparűzési adóalap évről évre növekedett, Nagyatádon a vállalkozások gazdasági teljesítőképességének 5%-os volt az átlagos növekedési üteme.

Az alábbi táblázatban a 2022. évben beérkezett 949 db adóbevallásban feltüntetett iparüzési adó összegeit csoportosítottuk a nagyságrendjük alapján. A „bevallott adó” adat az előző évekkkel nem hasonlítható össze, mivel 691 „KKV” adózó 1% mértékkel, míg a többi adózó 2%-os adómértékkel fizette az iparüzési adóalapja után az iparüzési adót. A 287 kisadózót a 10 - 50 eFt kategória sorában tüntettük fel.

2021. évi adóbevallásban bevallott adó	Adózók száma	Bevallott adó összesen (Ft)
0 Ft	201	0
1-10 eFt	307	1 584 867
10 eFt-50 eFt	399	10 822 847
50 eFt-100 eFt	96	6 893 932
100 eFt-1 MFt	182	54 258 203
1 MFt-10 MFt	44	149 917 475
10 MFt-	7	183 799 344
<b>összesen</b>	<b>1236</b>	<b>407 276 668</b>

A vállalkozások 73%-a kisvállalkozás, az éves adójuk nem haladja meg az 50.000 Ft-ot. 51 gazdasági társaság – az adózók mindössze 4%-a – fizetett 1 millió forintnál nagyobb összegű iparüzési adót. Gazdasági súlyuk meghatározó a város életében, hiszen az iparüzési adó 82 %-át e vállalkozások fizetik.

	2021. év	2022. év
vállalkozások adóbefizetése	400 794 eFt	433 768 eFt
túlfizetés csökkenés miatti adóbevétel növekedés	16 000 eFt	3 377 eFt
<b>helyi iparüzési adóbevétel összesen</b>	<b>416 794 eFt</b>	<b>437 145 eFt</b>
kapott KKV 1%-os kieső adó – előleg tárgyévben	68 621 eFt	75 773 eFt
kapott KKV 1%-os kieső adó – elszámolás következő évben	17 638 eFt	

2022-ben 433.768 eFt iparüzési adóbevételt fizettek a vállalkozások. Az év során az önkormányzatok rendkívüli támogatására (ÖNHIKI) pályáztunk, amelynek eredményeként 4,2 millió forint rendkívüli támogatás biztosított fedezetet az adózók által visszaigényelt iparüzési adó túlfizetés átutalására. Ennek eredményeként 3.377 eFt-tal csökkent a vállalkozók felé fennálló fizetési kötelezettségünk. A kötelezettség csökkenése mérlegtétel, a számviteli elszámolási szabályok szerint adóbevétel növekedésnek minősül, ezért a 2022. évi beszámoló adata szerint iparüzési adóbevétel jogcímen 437.145 eFt saját bevétel keletkezett. Emellett a bevallások alapján 75.773 eFt kieső adót a Kincstár költségvetési támogatás jogcímen két részletben folyósította. 2023-ban a tényadatok szerint elszámolás készül és a kimutatott támogatás-különbözetet a Kincstár 2023. október 31-ig folyósítja.

## 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 2022. évi intézményi saját bevételek a módosított előirányzathoz képest 97 %-ban teljesültek.

Saját bevételek (eFt)	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Polgármesteri Hivatal	451	430	6 165	8 241
Nagyatádi Óvodák	14	20	3	14
NINESZ	87 974	92 048	86 829	114 159
NKSK	39 308	24 830	16 622	25 714
Városgondnokság	62 969	63 339	61 594	67 163
Nagyatádi Fürdők	122 996	82 231	67 980	107 376
<b>Összesen</b>	<b>313 712</b>	<b>262 898</b>	<b>239 193</b>	<b>322 667</b>

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

- A NINESZ esetében a 2022. évi gyermekétkeztetés adagszámai visszatértek a 2019. évi adatokhoz. Megszűnt a díjmelési moratórium, ezért a térítési díjak 30%-os emelésével a bevétel is 30%-ot növekedett.
- Az NKSK saját bevétele 55%-kal növekedett az előző évihez képest.
- A Nagyatádi Fürdők bevétele szintén 58%-kal több, mint 2021-ben volt, de még így is elmaradt a 2019. évitől.

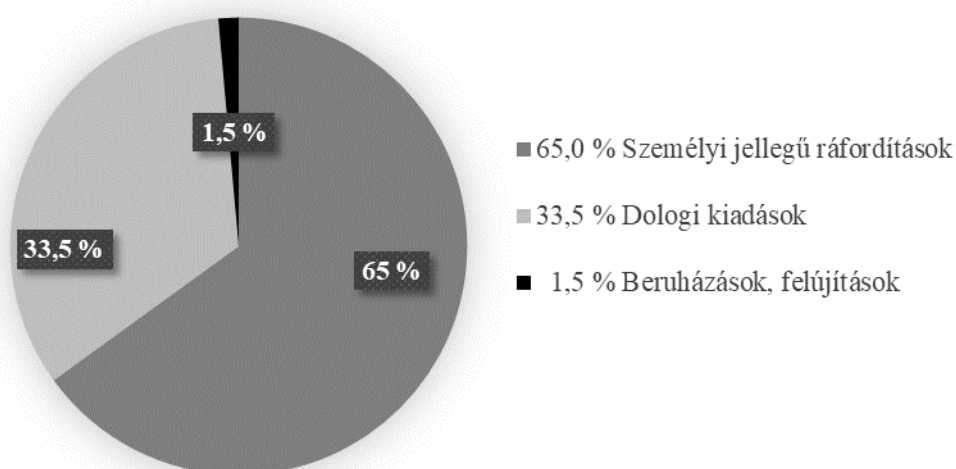
## ***I. melléklet: II. Működési kiadások***

### **II.1. Önkormányzati intézmények kiadásai**

Az intézmények működési kiadásainak teljesítése 95 %-os. A teljesítési adatokat a *3. melléklet* mutatja be. A bérjellegű juttatások elsőbbséget élveztek a dologi kiadásokkal szemben, ennek következtében a személyi juttatások 98 %-ban, míg a dologi kiadások 91 %-ban teljesültek.

Az intézményi kiadás-összetétel belső arányai eltolódtak az elmúlt években. A 2022. évi 1.769.191 eFt-ból a személyi jellegű ráfordítás képezte az össze kiadás **65%**-át, a dologi kiadások a **33,5%**-át és az intézményi fejlesztések az **1,5%**-át. A személyi jellegű ráfordítás hányada 2021. évben **69%**, míg 2020. évben **73%** volt.

**Intézmények kiadási összegének 2022. évi összetétele**



A személyi jellegű ráfordítások változását elemezve az alábbi következtetést vontuk le:

- A bérköltség összes kiadáson belüli arányát **növelte** a kormányzati intézkedés keretében minden évben megjelenő **minimálbér és a garantált bérminimum emelése**.
- A bérköltség összes kiadáson belüli arányát **csökkentette** a Képviselő-testület által elrendelt **állományi létszámcsoökkentések** hatása.
- A bérköltség összes kiadáson belüli arányát **csökkentette** a 2022. évben megjelenő **infláció és energiaválság áremelkedésének következménye**, amely a felhasznált energiamennyiségek csökkentése ellenére is **növelte a dologi kiadások összegét**.

**a) A kötelező minimálbér-emelés hatása**

	2020. év	2021. év	2022. év	Változás 2022/2020 év
<b>Minimálbér (Ft/hó)</b>	161.000	167.400	200.000	124 %
<b>Garantált bérminimum (Ft/hó)</b>	210.600	219.000	260.000	123 %

A minimálbér az elmúlt 2 évben 24%-kal emelkedett. A bérköltség csökkentése érdekében a Képviselő-testület a közalkalmazotti és köztisztviselői létszám csökkentését rendelte el.

**b) A létszámcsoökkentés hatása**

	2021. év	Kötelező béremelés	2022. év	Kötelező béremelés	2023. év eleje	Összevont eredmény
<b>Létszám</b>	285	- 6 fő	279 - 15 fő 264		- 17 fő 247 fő	- 38 fő
<b>Bérköltség</b>	917 MFt		1031 MFt 979 MFt		1026 MFt	
<b>Minimálbér-növekedés</b>		+ 114 MFt		+107 MFt		+ 221 MFt
<b>Létszámcsoökkentés hatása</b>			- 52 MFt		-60 MFt	-112 MFt

2021-től a Képviselő-testület 38 fővel, 13%-kal csökkentette az állományi létszámot, amely 112 millió forint költségmegtakarítást eredményezett. Ezen időszak 24%-os kötelező béremelése miatt a bérköltség ugyan növekedett, azonban a növekedést jelentős mértékben mérsékelte a csökkentett létszám.

**c) Az energiaválság hatása**

A telephelyek egy részén a rezsiköltségek többszörösére növekedtek. A 2022. évi költségvetési rendelet módosításai során ez a folyamat számszerűsíthető volt. Az előirányzatok az eredeti 122.697 eFt-hoz képest 91.953 eFt-tal (75 %-kal) növekedtek, a felhasznált energiamennyiségek csökkentése ellenére. A 2022. évben, év végéig az Önkormányzatnál és intézményeinél 201.477 eFt közüzemi díj számla került kifizetésre. Ez éppen duplája a 2021. évi közüzemi díjnak.

**2022. évi közüzemi díj előirányzatok növekedése (eFt)**

	2021. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Májusi módosított	2022. évi mód	2022. évi növekedés
<b>gázdíj</b>		51 711	66 422	95 943	44 232
<b>távhő</b>		2 184	2 184	6 405	4 221
<b>Mindösszesen áramdíj</b>		47 909	57 475	87 946	40 036
<b>közvilágítás</b>		20 892	20 892	24 356	3 464
<b>összesen</b>	102 000	122 697	146 973	214 650	91 953

A következő táblázatban annak ismeretében hasonlítottuk össze az intézményeink előző 4 évi működési kiadásainak teljesítési adatait, hogy a 2020. és a 2021. év adatainak alakulását a koronavírus járvány hatásai alakították, míg a 2022. évi teljesítési adatok nagyságrendjét az előző pontokban leírt külső és belső tényezők befolyásolták.

<b>Intézmények működési kiadásai (eFt)</b>	<b>2019. évi</b>	<b>2020. évi</b>	<b>2021. évi</b>	<b>2022. évi</b>
Polgármesteri Hivatal	254 886	240 348	234 408	271 344
Nagyatádi Óvodák	190 035	194 554	196 228	210 864
NINESZ	325 186	327 729	332 583	391 955
NKSK	204 941	172 188	167 915	216 835
Városgondnokság	353 093	339 861	332 445	330 609
Nagyatádi Fürdők	271 329	244 510	235 244	322 256
<b>Összesen</b>	<b>1 599 470</b>	<b>1 519 190</b>	<b>1 498 823</b>	<b>1 743 863</b>

Az intézmények által ellátott 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 feladatellátáshoz kapcsolódó összköltségből azt az összeget, amelyre a saját bevétel vagy a központi költségvetési támogatás nem nyújtott fedezetet, az Önkormányzatnak a saját bevételéből kellett finanszíroznia.

Az alábbi táblázat megmutatja, hogy az elmúlt 4 évben az intézmények működéséhez mekkora összeggel kellett az Önkormányzat saját bevételéből hozzájárulnia.

<b>Feladatellátáshoz szükséges Önkormányzati forrás (eFt)</b>	<b>2019. év</b>	<b>2020. év</b>	<b>2021. év</b>	<b>2022. év</b>
Polgármesteri Hivatal	116 706	84 026	71 119	92 781
Nagyatádi Óvodák	47 138	44 360	11 994	0
NINESZ	76 536	55 081	69 808	42 028
NKSK	146 188	122 702	126 651	145 852
Városgondnokság	207 331	201 622	208 218	217 668
Nagyatádi Fürdők	146 177	154 838	162 127	211 346
<b>Összesen</b>	<b>740 076</b>	<b>662 629</b>	<b>649 917</b>	<b>709 675</b>

Az intézmények által 2022. évben ellátott feladatokhoz, 1.034.188 eFt összegben járult hozzá valamely állami forrás (költségvetési támogatás, ÖNHIKI, társadalombiztosítási alap), míg 709.675 eFt kiadás fedezetét az Önkormányzatnak saját forrásából kellett hozzátennie.

## **II.2. Önkormányzati működési kiadások**

Az önkormányzat saját működési kiadásait az 5. melléklet részletezi. Az 1.403.757 eFt teljesítési adat tartalmazza:

- az Önkormányzat általános igazgatási feladataira,
- a kamatkiadásokra,
- az egészségügyi alapellátás kiadásaira,
- az Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló projektek működési kiadásaira,
- a városműködtetési feladatokra,
- támogatás és járulék befizetési kötelezettségekre,
- 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 97 %-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 643.149 eFt támogatást, továbbá határidőn belül teljesítettük a pénzügytervezetek felé fennálló adósságszolgálatot.

### ***1. melléklet: VI-VII. Felhalmozási bevételek és kiadások***

Az előző években megkezdett Európai Unió támogatással megvalósuló TOP-os pályázatok megvalósítása 2022. évben folytatódott. A fejlesztésekhez kapcsolódó felhalmozási bevételek és kiadások a *8. mellékletben*, a működési bevételek és kiadások az *5. mellékletben* pályázatonként bemutatásra kerültek.

E pályázatok vonatkozásában a 2022. évben összesen 621.690 eFt fejlesztés 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-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon;
- a TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése;
- a TOP-3.2.2-15 A geotermális fűtési rendszer kialakítása és
- a TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia projektek (13 db pályázat) és
- a VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése (Jánosmajor).

Emellett 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 fejlesztése;
- TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona épületének energetikai korszerűsítése;
- TOP Plusz-3.3.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése és
- TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon

pályázathoz kapcsolódó tervezési és beszerzési feladatok 2022. évben teljesített kiadásai, 47.500 eFt összegben.

Lezárult a hazai forrásból finanszírozott

- Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. üteme és a
- a Vis maior támogatásból, a 2020. évi villámárvíz károkozásának helyreállítási feladataira megfizetett 66.327 eFt, mindösszesen 128.472 eFt.

A saját bevételi forrásaink terhére csak a sürgős fejlesztéseket és felújításokat valósítottuk meg. Teljesítettünk bérbeadható önkormányzati vagyon felújításával kapcsolatos kiadásokat, köztemető fejlesztést, valamint az intézmények feladatellátás szempontjából nélkülözhetetlen gépek, berendezések beszerzését.

### III. ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2022. ÉVI MŰKÖDÉSI KIADÁSAI ÉS AZOK FORRÁSAI

2022-ben a 2021. évben befolyt működési bevételhez képest 113.749 eFt-tal több bevétel keletkezett. Ez a központi költségvetési támogatás, a helyi adóbevétel és az intézmények saját bevétel növekedésének az 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.

Bevételek		Kiadások		(eFt)
Költségvetési támogatás	899 787	Intézmények kiadásai	1 725 162	
Egyéb működési célú támogatások	237 638	Önkormányzati kiadások	509 556	
	<b>1 137 425</b>		<b>2 234 718</b>	
Adóbevételek	622 311			
Önkormányzat saját bevétele	105 996			
Intézmények saját bevétele	322 667			
	<b>1 050 974</b>			
<b>Összes bevétel</b>	<b>2 188 399</b>	<b>Összesen</b>	<b>2 234 718</b>	
<b>Előző évi pénzmaradvány felhasználás</b>	<b>46 319</b>			

### IV. A HITELÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSAI

Az Önkormányzat 2022. december 31-én fennálló hitelállományát, a tárgyévben fizetett tőketörlesztés és kamatfizetés összegét a 12. melléklet mutatja be.

- A Városcsopont 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, lejáratára 2029. március 30. napja. A 2022. évben 13.780.000 Ft hiteltörlesztést, valamint 11.033.436 Ft kamatfizetési kötelezettséget teljesítettünk. A hitelállomány év végén 89.556.000 Ft volt.
- A TOP európai uniós pályázatok megvalósításához, a Kormány által engedélyezett 890 millió forint keretösszegű hitelből, ebben az évben 63.473.351 Ft került lehívásra. Az év során 34.117.000 Ft tőkét törlesztettünk, 2022. év végén 763.835.643 Ft a hitelállomány összege. A 2022. évben 77.102.625 Ft kamatfizetési kötelezettségünk keletkezett. A fejlesztési hitel rendelkezésre tartása az év végén lejárt.

Az önkormányzat és intézményei napi likviditását a 2022. 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 2022. évi gazdálkodására jelentős hatást gyakorol az év során végbement monetáris politika döntéseinek következménye, a jegybanki alapkamat megemelése. A jegybanki alapkamat év elején 2,90 százalék, év végén már 13,00 százalék volt. Az Önkormányzatok nem jogosultak kamatstopra, ezért a 2021. évi 24,5 millió forint fejlesztési hitelkamat 3,6-szorosát, azaz 88 millió forintot kellett fizetnünk.

## 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 2022. évi összevont költségvetési maradványa 1.005.784 eFt, amely kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A levezetését és intézményenkénti részletezését a rendelet 9. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat pénzmaradványa az uniós pályázatok rendelkezésünkre bocsátott támogatási-előlegeinek a felhasználásra nem került hányada.

## VI. A VAGYON VÁLTOZÁSA

Az Önkormányzat és intézményei összevont **2022. évi mérlegét**, az előző évi adatokkal összehasonlítva a 14. melléklet, egyszerűsített mérlegét az alábbi táblázat mutatja be.

ESZKÖZÖK	ezer Ft	
	Előző év 2021.12.31	Tárgy év 2022.12.31
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>16 083 874</b>	<b>16 484 062</b>
A/ I Immateriális javak	2 000	2 000
A/ II Tárgyi eszközök	16 055 490	16 455 678
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>2 308</b>	<b>3 149</b>
B/ I Készletek	2 308	3 149
B/ II Értékpapírok	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>660 098</b>	<b>1 031 584</b>
C/ I Lekötött bankbetétek	0	0
C/ II Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	1 297	1 465
C/III Forintszámlák	658 801	1 030 119
C/IV Devizaszámlák	0	0
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>374 952</b>	<b>305 592</b>
D/ I Költségvetési évben esedékes követelések	44 842	37 086
D/ II Költségvetési évet követően esedékes követelések	234 787	251 736
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	95 323	16 770
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>-80 041</b>	<b>4 329</b>
E/ I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	18 576	14 925
E/ II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-98 660	-10 596
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	43	0
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>963</b>	<b>1 430</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>17 042 154</b>	<b>17 830 146</b>

Az **A) Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök** összetételét a 14. melléklet mérlegtételenként részletezi, a lényeges változások okait bemutatjuk:

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 92 %-a. A tárgyi eszközök alcsoportjai:

#### A/II Tárgyi eszközök 2022. évi változása

	Nyitó mérlegérték (nettó)	Bruttó vagyon- növekedés	2022-ben elszámolt értékcsökkenés	Mérlegérték 2022. évi változása	Záró mérlegérték (nettó)
Ingatlanok	14 472 186 992	108 209 146	-327 577 831	-219 368 685	14 252 818 307
Gépek, berendezések	580 893 773	70 616 985	-113 750 146	-43 133 161	537 760 612
Beruházások, felújítások	1 002 408 694	662 690 837		662 690 837	1 665 099 531
<b>Összesen</b>	<b>16 055 489 459</b>	<b>841 516 968</b>	<b>-441 327 977</b>	<b>400 188 991</b>	<b>16 455 678 450</b>

E három mérlegsoron a vagyoni érték az előző évihez képest 400.188.991 forinttal növekedett: 841.516.968 forint volt a vagyonnövekedés és 441.327.977 forint a számviteli szabályok szerinti értékcsökkenés.

Az **Ingatlanok és Gépek, berendezések** 178.826.131 forint vagyonnövekedés tételei az alábbiak:

Villámárvíz okozta károk helyreállítása	39 493 080 Ft
Pályázatokhoz kapcsolódó ingatlanfelújítás (Korányi 5.; Turisztikai Központ)	34 955 549 Ft
Pályázatokhoz kapcsolódó eszközbeszerzés	37 513 724 Ft
Munkás utca útburkolat felújítása	40 156 303 Ft
Hasznosított ingatlanok felújítása	9 940 209 Ft
Intézmények eszközbeszerzése	16 767 266 Ft

A **Beruházások, felújítások** 662.690.837 forint vagyonnövekedés tételei a következők:

TOP pályázatok: - Déli iparterület fejlesztése	285 685 375 Ft
- Geotermális fűtési rendszer	137 606 246 Ft
- Városközpont felújítása	104 394 749 Ft
- Kerékpárúthálózat fejlesztése	83 604 812 Ft
- Csapadékvíz elvezetés fejlesztése	2 755 905 Ft
TOP Plusz pályázatok: - Idősek otthona energetika	13 450 000 Ft
- RSZSZK infrastrukturális fejlesztése	8 260 000 Ft
- Aktív turisztikai élményszerzés	5 000 000 Ft
- Nagyatád Városközpont megújítása	2 953 750 Ft
Gyógyfürdő fejlesztése I. ütem	18 980 000 Ft

A **Beruházások, felújítások** 1.665.099.531 forint záró mérlegértéke az Önkormányzatnál már megkezdett, de december 31-én még be nem fejezett fejlesztések nyilvántartási 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 3.149 eFt értékét tartalmazza, a **C) Pénzeszközök** a pénztárak és a pénzforgalmi számlák december 31-i, összesen 1.031.584 eFt egyenlegeit foglalja magában.

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 14.463 eFt nettó tartozásállománya;
- 2) a működéssel kapcsolatos összesen 21.714 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 251.736 eFt mérlegérték az értékesített ingatlanok (lakások) részletfizetésének 2022. év után esedékes követelésállománya, továbbá a 2023.03.15-én esedékes 229.960 eFt helyi iparüzési adókövetelésekhez kapcsolódik.

**D/III Követelés jellegű elszámolások**

A 16.770 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
	2021.12.31	2022.12.31
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>11 806 453</b>	<b>11 555 665</b>
G/ I Nemzeti vagyon induláskori értéke	16 877 760	16 877 760
G/ II Nemzeti vagyon változásai	2 398 202	2 389 684
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	97 354	97 354
G/IV Felhalmozott eredmény	-7 282 611	-7 566 862
G/ V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-284 252	-242 271
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 052 282</b>	<b>1 127 039</b>
H/ I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	33 355	28 315
H/ II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	975 068	1 055 486
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	43 859	43 238
<b>D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 183 419</b>	<b>5 147 442</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>17 042 154</b>	<b>17 830 146</b>

Forrás oldalon a **G) Saját tőke** értékét az előző év mérleg szerinti eredménye csökkentette. A **G/VI Mérleg szerinti eredmény** összegét az Önkormányzat és intézményei eredmény-kimutatásai összevontan határozzák meg. Levezetése a zárszámadási rendelet-tervezet *17. mellékletében* került bemutatásra. Számított összege a bevételek és a feladat-ellátást terhelő költségek, ráfordítások különbözete, függetlenül azok pénzforgalmi teljesülésétől.

A **H) Kötelezettségek** 1.127.039 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 28.315 eFt a működéssel és fejlesztéssel kapcsolatos tartozásállomány.

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

Az 1.055.486 eFt mérlegérték magában foglalja a 2022. évet követően esedékessé váló számlafizetési kötelezettségeket, a hitelintézet felé fennálló 853.392 eFt hosszúlejáratú hitelállomány és a Kincstár által év végén rendelkezésünkre bocsátott 2023. évi feladatalapú 51.247 eFt támogatás-előleg összegét.

### H/III Kötelezettség jellegű elszámolások

A 43.238 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 2022. december 31-én fennálló 51.742 eFt fizetési kötelezettségből 8.469 eFt volt 90 napon túl lejárt esedékességű:

	Lejárt tartozás	0 - 90 napig	90 napon túli
Szállítói tartozás-állomány:	51.742 eFt	43.273 eFt	8.469 eFt

A **2022. évi gazdálkodást összegezve** megállapítható, hogy az Önkormányzat és intézményei tervszerű gazdálkodását az infláció és az energiaválság okozta gazdasági kényszerek keretei között kellett megoldani. E külső tényezők Önkormányzatunk gazdálkodására gyakorolt hatása költségcsökkentő intézkedések meghozatalára kényszerítették az Önkormányzatunkat. A kiadás-növekedés ütemét az intézkedéseink meghozatala lassította. Mindezek mellett és ellenére az erőforrásainkat célirányosan, hatékonyan felhasználva az önkormányzat az ez évre vállalt feladatait teljesítette, a törvényben előírt kötelezettségeinek eleget tett.

A gazdálkodásunkra jellemző néhány mutatót az alábbi táblázat tartalmaz 6 év viszonylatában.

eFt	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. 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>	<b>4 424 700</b>
ebből: - működési kiadás	2 940 943	3 281 761	3 898 960	3 807 772	4 005 204	3 484 331
- felhalmozási kiadás	178 080	311 332	995 463	720 732	1 206 858	940 369
<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>64 757</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>	<b>51 742</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 2022. évi megvalósításáról szóló vezetői nyilatkozatok az előterjesztés mellékletét képezik.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet, valamint a belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozatokat elfogadni szíveskedjen.

**Határozati javaslat:**

- 1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (2) bekezdés szerint a Képviselő-testület elfogadja a Nagyatád Város Önkormányzata 2022. évi gazdálkodásáról szóló mérlegeket és kimutatásokat.
- 2) Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyatád Város Önkormányzata intézményeinek vezetői által tett, a belső kontrollrendszer 2022. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozatokat elfogadja.

Határidő: 2023. május 25.

Felelős: Dr. Kovács Ildikó jegyző

**Nagyatád, 2023. május 19.**

**Ormai István**

**Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:**

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

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

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Dr. Kovács Ildikó**, a **Nagyatádi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2022. 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 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 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.

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, 2023. május 2.



*Dr. Kovács Ildikó*

Dr. Kovács Ildikó  
jegyző

## 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 **2022. 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, 2023. május 3.



Dr. Horváth Szilárd  
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 **2022. 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 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 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):**

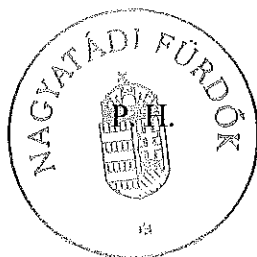
A belső kontrollrendszer működtetéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring értékelését az Intézmény éves beszámolójában leírtak tartalmazzák.

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, 2023. május 2.



  
Kolics Tamás  
igazgató

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

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Kutiné Csieskár Edit**, a **Nagyatádi Városgondnokság** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2022. 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 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 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 ítélni a kontrollkörnyezet minden területén, 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, 2023. május 3.



*Kutiné*

Kutiné Csicskár Edit  
igazgató

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

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Raczkóné Szantner Katalin**, a **Nagyatádi Óvodák** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2022. 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 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 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.

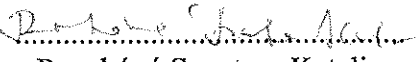
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Nagyatád, 2023. május 2.



  
Raczkóné Szantner Katalin  
igazgató

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

### a belső kontrollrendszer működéséről

Alulírott **Pütkösd Márton**, a **Nagyatádi Kulturális és Sport Központ** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a **2022. 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 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 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.

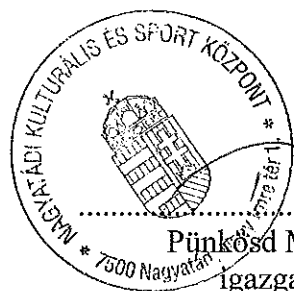
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Nagyatád, 2023. május 2.

P. H.



Pütkösd Márton  
igazgató



**Hatásvizsgálati lap**  
**A Nagyatád Város Önkormányzata 2022. 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, 2023. május 19.**

**Dr. Kovács Ildikó**

**Nagyatád Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**..... önkormányzati rendelete**

**Nagyatád Város Önkormányzata 2022. 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 2022. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el.

**1. §**

(1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően

- a) **5.430.484 eFt** bevétellel és
- b) **4.424.700 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 2022. 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 2022. évi maradványát 977.771 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként állapítja meg.

(2) Az intézmények 2022. évi költségvetési maradványát a 9. melléklet részletező kimutatásában rögzített 28.013 eFt összegben, kötelezettségvállalással terhelt maradványként állapítja meg.

(3) Utasítja a jegyzőt, hogy az (1) és (2) bekezdésben meghatározott maradvány a 2023. évi költségvetési rendelet legközelebbi módosításakor a belső finanszírozási műveletek közé átvezetésre kerüljön.

#### **4. §**

- (1) A Képviselő-testület a helyi adók 2022. 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 2022. december 31-i eszközeinek és forrásainak mérlegértékét a 14. mellékletben szereplő mérlegadatok alapján 17.830.146 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, 2022. évi eredménykimutatását a 17. melléklet szerint, a mérleg szerinti eredményét -242.271 eFt-ban állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2022. évi pénzeszközeinek változásáról szóló kimutatást a 18. melléklet szerint elfogadja.

#### **6. §**

A rendelet 2023. május 30. napján lép hatályba.

**Nagyatád, 2023. május 25.**

**Ormai István**  
polgármester

**Dr. Kovács Ildikó**  
jegyző

1. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2022. 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>1 644 669</b>	<b>1 526 304</b>	<b>1 526 304</b>	<b>100,00%</b>
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	1 359 804	1 368 136	1 368 136	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás	77 000	93 411	93 411	100,00%
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	207 865	64 757	64 757	100,00%
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>171 548</b>	<b>260 039</b>	<b>235 685</b>	<b>90,63%</b>
Önkormányzati	129 396	143 731	142 424	99,09%
Intézményi	42 152	116 308	93 261	80,18%
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>213 536</b>	<b>276 677</b>	<b>39 271</b>	<b>14,19%</b>
<b>4. Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>693 137</b>	<b>729 024</b>	<b>728 307</b>	<b>99,90%</b>
<b>5. Önkormányzati intézmények saját bevételei</b>	<b>296 771</b>	<b>333 862</b>	<b>322 667</b>	<b>96,65%</b>
<b>6. Működési célú támogatás bevétele</b>	<b>175</b>	<b>2 234</b>	<b>1 953</b>	<b>87,42%</b>
<b>7. Működési bevételek összesen</b>	<b>3 019 836</b>	<b>3 128 140</b>	<b>2 854 187</b>	<b>91,24%</b>
<b>II. Működési kiadások</b>				
<b>1. Önkormányzati intézmények kiadásai</b>	<b>1 681 808</b>	<b>1 833 054</b>	<b>1 743 863</b>	<b>95,13%</b>
<b>2. Önkormányzati kiadások</b>	<b>1 432 561</b>	<b>1 441 867</b>	<b>1 403 757</b>	<b>97,36%</b>
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 378 384	1 376 425	1 344 255	97,66%
Szociálpolitikai jellegű kiadások	14 600	14 712	11 941	81,17%
Működési célú pénzeszköz átadás	39 577	50 730	47 561	93,75%
<b>3. Működési kiadások összesen</b>	<b>3 114 369</b>	<b>3 274 921</b>	<b>3 147 620</b>	<b>96,11%</b>
<b>III. Általános tartalék</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>		
<b>Működési kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>95 533</b>	<b>146 781</b>		
<b>V. Finanszírozási műveletek - működési</b>				
<b>Bevétel</b>				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000	220 000	100,00%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő	1 100 000	1 100 000	48 383	4,40%
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	141 570	141 570	141 570	100,00%
Költségvetési támogatási előleg		51 248	51 248	100,00%
Megelőlegezések (közfoglalkoztatás)		23 000	22 291	96,92%
<b>Kiadás</b>				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000	220 000	100,00%
Folyószámla-hitel halmozott felhasználásából eredő	1 100 000	1 100 000	48 383	4,40%
Költségvetési támogatási előleg visszafizetése	46 037	46 037	46 037	100,00%
Megelőlegezések visszafizetése (közfoglalkoztatás)		23 000	22 291	96,92%
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>4 481 406</b>	<b>4 663 958</b>	<b>3 337 679</b>	<b>71,56%</b>
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>	<b>4 481 406</b>	<b>4 663 958</b>	<b>3 484 331</b>	<b>74,71%</b>
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>	<b>450 254</b>	<b>1 671 432</b>	<b>1 456 033</b>	<b>87,11%</b>
<b>VII. Felhalmozási kiadások</b>	<b>1 059 977</b>	<b>2 281 155</b>	<b>892 472</b>	<b>39,12%</b>
<b>VIII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési</b>				
<b>Bevétel</b>				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	573 299	573 299	573 299	100,00%
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	84 321	84 321	63 473	75,28%
<b>Kiadás</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	47 897	47 897	47 897	100,00%
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 589 280</b>	<b>6 993 010</b>	<b>5 430 484</b>	<b>77,66%</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 589 280</b>	<b>6 993 010</b>	<b>4 424 700</b>	<b>63,27%</b>

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

## 2022. 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	6 510	8 329	8 241	60	60	14	103 899	122 504	114 159	21 539	26 486	25 714	68 045	69 045	67 163	96 718	107 438	107 376	296 771	333 862	322 667
Egyéb működési célú támogatás	4 119	15 149	12 614		351	351	1 828	6 780	6 633	14 844	14 944	15 244	20 721	71 709	50 724	640	7 375	7 695	42 152	116 308	93 261
ebből: - elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől							1 828	6 780	6 633	3 207	3 307	3 307	20 721	71 709	50 724	640	7 375	7 695	26 396	89 171	68 359
- egyéb fejezettől	4 119	15 149	12 614		351	351				11 637	11 637	11 937							15 756	27 137	24 902
Működési célú támogatás bevétele													175	175	175				175	175	175
Költségvetési maradvány	133	133	133	479	479	479	698	698	698	17 111	17 111	17 111	7 759	7 759	7 759	873	873	873	27 053	27 053	27 053
Önkormányzati támogatás	264 906	255 026	254 976	224 962	211 019	210 777	281 666	289 274	271 531	159 346	169 036	168 083	219 316	214 885	214 727	165 461	216 416	208 626	1 315 657	1 355 656	1 328 720
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>275 668</b>	<b>278 637</b>	<b>275 964</b>	<b>225 501</b>	<b>211 909</b>	<b>211 621</b>	<b>388 091</b>	<b>419 256</b>	<b>393 021</b>	<b>212 840</b>	<b>227 577</b>	<b>226 152</b>	<b>316 016</b>	<b>363 573</b>	<b>340 548</b>	<b>263 692</b>	<b>332 102</b>	<b>324 570</b>	<b>1 681 808</b>	<b>1 833 054</b>	<b>1 771 876</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás							7 314	2 888	2 642	1 810	6 345	5 410	3 980	4 102	2 941	2 633	6 897	2 720	15 737	20 232	13 713
Költségvetési maradvány										11 615	11 615	11 615							11 615	11 615	11 615
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>							<b>7 314</b>	<b>2 888</b>	<b>2 642</b>	<b>13 425</b>	<b>17 960</b>	<b>17 025</b>	<b>3 980</b>	<b>4 102</b>	<b>2 941</b>	<b>2 633</b>	<b>6 897</b>	<b>2 720</b>	<b>27 352</b>	<b>31 847</b>	<b>25 328</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>275 668</b>	<b>278 637</b>	<b>275 964</b>	<b>225 501</b>	<b>211 909</b>	<b>211 621</b>	<b>395 405</b>	<b>422 144</b>	<b>395 663</b>	<b>226 265</b>	<b>245 537</b>	<b>243 177</b>	<b>319 996</b>	<b>367 675</b>	<b>343 489</b>	<b>266 325</b>	<b>338 999</b>	<b>327 290</b>	<b>1 709 160</b>	<b>1 864 901</b>	<b>1 797 204</b>

## 3. melléklet az ..... önkormányzati rendelethez

## 2022. 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>	217 810	224 325	218 602	195 507	183 069	182 790	151 997	156 782	151 382	102 191	103 988	102 316	170 282	212 688	195 873	156 689	163 674	163 367	<b>994 476</b>	<b>1 044 526</b>	<b>1 014 330</b>
Járadékok	31 148	31 734	30 310	27 894	26 740	26 492	20 240	20 536	20 506	12 958	13 108	12 930	21 834	24 629	23 932	20 719	21 959	21 958	<b>134 793</b>	<b>138 706</b>	<b>136 128</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>26 710</b>	<b>22 578</b>	<b>22 432</b>	<b>2 100</b>	<b>2 100</b>	<b>1 582</b>	<b>215 854</b>	<b>241 938</b>	<b>220 067</b>	<b>97 691</b>	<b>110 481</b>	<b>101 589</b>	<b>123 900</b>	<b>126 256</b>	<b>110 804</b>	<b>86 284</b>	<b>146 469</b>	<b>136 931</b>	<b>552 539</b>	<b>649 822</b>	<b>593 405</b>
ebből: - élelmiszer							138 157	159 490	138 265										138 157	159 490	138 265
- karbantartás (eseti)							678	784	784	1 139	1 139	1 139	1 000	1 000	1 000	3 175	4 975	4 975	5 992	7 898	7 898
- dologi	26 710	22 578	22 432	2 100	2 100	1 582	77 019	81 664	81 018	96 552	109 342	100 450	122 900	125 256	109 804	83 109	141 494	131 956	408 390	482 434	447 242
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>275 668</b>	<b>278 637</b>	<b>271 344</b>	<b>225 501</b>	<b>211 909</b>	<b>210 864</b>	<b>388 091</b>	<b>419 256</b>	<b>391 955</b>	<b>212 840</b>	<b>227 577</b>	<b>216 835</b>	<b>316 016</b>	<b>363 573</b>	<b>330 609</b>	<b>263 692</b>	<b>332 102</b>	<b>322 256</b>	<b>1 681 808</b>	<b>1 833 054</b>	<b>1 743 863</b>
Beruházás							7 314	2 888	2 642	13 425	10 188	9 253	1 420	1 542	538	2 633	6 897	2 720	<b>24 792</b>	<b>21 515</b>	<b>15 153</b>
Felújítás											7 772	7 772	2 560	2 560	2 403				<b>2 560</b>	<b>10 332</b>	<b>10 175</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>							<b>7 314</b>	<b>2 888</b>	<b>2 642</b>	<b>13 425</b>	<b>17 960</b>	<b>17 025</b>	<b>3 980</b>	<b>4 102</b>	<b>2 941</b>	<b>2 633</b>	<b>6 897</b>	<b>2 720</b>	<b>27 352</b>	<b>31 847</b>	<b>25 328</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>275 668</b>	<b>278 637</b>	<b>271 344</b>	<b>225 501</b>	<b>211 909</b>	<b>210 864</b>	<b>395 405</b>	<b>422 144</b>	<b>394 597</b>	<b>226 265</b>	<b>245 537</b>	<b>233 860</b>	<b>319 996</b>	<b>367 675</b>	<b>333 550</b>	<b>266 325</b>	<b>338 999</b>	<b>324 976</b>	<b>1 709 160</b>	<b>1 864 901</b>	<b>1 769 191</b>
Engedélyezett létszám (fő)	49	47		47	47		55	50		31	27		48	44		49	45		<b>279</b>	<b>260</b>	
Közfoglalkoztatott (fő)							8	4					74	65		3			<b>85</b>	<b>69</b>	

4. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése  
2022. évi működési bevételi előirányzatai és teljesítése

Önkormányzati működési bevételek	ezer Ft			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
<b>1. Költségvetési támogatás</b>	<b>1 644 669</b>	<b>1 526 304</b>	<b>1 526 304</b>	<b>100,00%</b>
Önkormányzat működésének általános támogatása	261 769	261 769	261 769	100,00%
Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	254 888	256 034	256 034	100,00%
Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	195 639	200 670	200 670	100,00%
Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	22 747	23 146	23 146	100,00%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 2.melléklet)	535 534	540 488	540 488	100,00%
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 3.melléklet)	89 227	86 029	86 029	100,00%
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás (iparüzési adó)	77 000	93 411	93 411	100,00%
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	207 865	64 757	64 757	100,00%
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>129 396</b>	<b>143 731</b>	<b>142 424</b>	<b>99,09%</b>
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	90 688	101 060	101 060	100,00%
Önkormányzati Társulástól	36 708	39 019	38 092	97,62%
Helyi önkormányzatoktól	2 000	3 537	3 157	89,26%
Központi költségvetési szervek (Bursa Hungarica)		115	115	100,00%
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>213 536</b>	<b>276 677</b>	<b>39 271</b>	<b>14,19%</b>
Kisfaludy Program - Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. ütem	13 840	3 552	3 552	100,00%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	192 332	192 332	28 355	14,74%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS)	7 364	7 364	7 364	100,00%
VP6-7.2.1.1-21 Külsőterületi helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor		2 282		
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád		57 300		
TOP Plusz-2.1.1-21 Idősek Otthona energetikai korszerűsítése		2 091		
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi Gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosítása		11 756		
<b>4. Az önkormányzat saját bevételei</b>	<b>693 137</b>	<b>729 024</b>	<b>728 307</b>	<b>99,90%</b>
Saját működési bevételek	94 437	105 477	105 996	100,49%
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>598 700</b>	<b>623 547</b>	<b>622 311</b>	<b>99,80%</b>
Kommunális adó	68 800	68 800	68 876	100,11%
Iparüzési adó	416 000	437 144	437 144	100,00%
Idegenforgalmi adó	9 000	9 052	9 052	100,00%
Építményadó	102 800	102 800	101 488	98,72%
Talajterhelési díj, közterület használati díj	400	3 362	3 362	100,00%
Pótlék, bírság	1 700	2 389	2 389	100,00%
<b>5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>2 059</b>	<b>1 778</b>	<b>86,35%</b>
<b>6. Működési célú költségvetési maradvány</b>	<b>114 517</b>	<b>114 517</b>	<b>114 517</b>	<b>100,00%</b>
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>2 795 255</b>	<b>2 792 312</b>	<b>2 552 601</b>	<b>91,42%</b>
<b>Finanszírozási műveletek</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 394 248</b>	<b>341 922</b>	<b>24,52%</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>4 115 255</b>	<b>4 186 560</b>	<b>2 894 523</b>	<b>69,14%</b>

**5. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2022. évi működési kiadási előirányzatai és teljesítése**

Megnevezés	ezer Ft																			Enged. létszám
	Személyi juttatások			Járadékok			Dologi kiadások			Ellátottak pénzbeli juttatásai			Egyéb működési célú kiadás			Összesen				
	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>36 124</b>	<b>36 938</b>	<b>36 761</b>	<b>5 035</b>	<b>5 082</b>	<b>4 219</b>	<b>97 079</b>	<b>137 230</b>	<b>137 229</b>						<b>138 238</b>	<b>179 250</b>	<b>178 209</b>	<b>99,42%</b>	1	
Általános igazgatási tevékenység	36 124	36 938	36 761	5 035	5 082	4 219	48 453	48 633	48 632						89 612	90 653	89 612	98,85%		
Hosszúlejáratú hitelek kamata							46 126	88 136	88 136						46 126	88 136	88 136	100,00%		
Folyószámla hitelkeret kamata							2 500	461	461						2 500	461	461	100,00%		
<b>2. Egészségügyi Alapellátás</b>	<b>45 952</b>	<b>48 686</b>	<b>47 773</b>	<b>6 107</b>	<b>6 460</b>	<b>6 313</b>	<b>75 552</b>	<b>90 153</b>	<b>84 262</b>						<b>127 611</b>	<b>145 299</b>	<b>138 348</b>	<b>95,22%</b>	7	
<b>3. EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek működése</b>	<b>4 450</b>	<b>4 450</b>	<b>3 903</b>	<b>539</b>	<b>539</b>	<b>424</b>	<b>310 874</b>	<b>272 176</b>	<b>272 176</b>						<b>315 863</b>	<b>277 165</b>	<b>276 503</b>	<b>99,76%</b>		
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon							153 498	153 660	153 660						153 498	153 660	153 660	100,00%		
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont megújítása							25 269	23 213	23 213						25 269	23 213	23 213	100,00%		
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése							30 051	30 019	30 019						30 051	30 019	30 019	100,00%		
TOP-3.2.2-15 A nagyatádi Gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosítása							29 416	25 085	25 085						29 416	25 085	25 085	100,00%		
TOP-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon							3 500	51	51						3 500	51	51	100,00%		
Munkás utca útfelújítás								34	34							34	34	100,00%		
Kisfaludy Program - Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. ütem							13 840	4 458	4 458						13 840	4 458	4 458	100,00%		
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	320	320	320	50	50	50	24 733	19 188	19 188						25 103	19 558	19 558	100,00%		
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS)	4 130	4 130	3 583	489	489	374	30 567	15 108	15 108						35 186	19 727	19 065	96,64%		
VP6-7.2.1.1-21 Kültéri helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor								1 360	1 360							1 360	1 360	100,00%		
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád								0	0							0	0			
TOP Plusz-2.1.1-21 Idősek Otthona energetikai korszerűsítése								0	0							0	0			
<b>4. Városműködtetési feladatok</b>							<b>115 802</b>	<b>100 898</b>	<b>77 559</b>						<b>115 802</b>	<b>100 898</b>	<b>77 559</b>	<b>76,87%</b>		
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás							16 289	16 899	16 841						16 289	16 899	16 841	99,66%		
Vagyonbiztosítás							4 500	4 537	4 537						4 500	4 537	4 537	100,00%		
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása							20 963	26 735	12 386						20 963	26 735	12 386	46,33%		
Árvíz és belvízvédelem, vízkárelhárítás							1 200								1 200					
Víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)							26 192	436	353						26 192	436	353	80,96%		
Közvilágítás							32 524	35 988	27 139						32 524	35 988	27 139	75,41%		
Zöldterület kezelés (parkfenntartás)							4 108	5 608	5 608						4 108	5 608	5 608	100,00%		
Egyéb szolgáltatások (építés, településfejlesztés)							10 026	10 695	10 695						10 026	10 695	10 695	100,00%		
<b>5. Támogatás és járulék befizetési kötelezettség</b>													30 164	30 164	30 164	<b>30 164</b>	<b>30 164</b>	<b>30 164</b>	<b>100,00%</b>	
<b>6. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÖT részére</b>													<b>650 206</b>	<b>643 149</b>	<b>643 149</b>	<b>650 206</b>	<b>643 149</b>	<b>643 149</b>	<b>100,00%</b>	
<b>7. Pénzbeli és természetbeni ellátások</b>										<b>14 600</b>	<b>14 712</b>	<b>11 941</b>			<b>14 600</b>	<b>14 712</b>	<b>11 941</b>	<b>81,17%</b>		
<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>86 526</b>	<b>90 074</b>	<b>88 437</b>	<b>11 681</b>	<b>12 081</b>	<b>10 956</b>	<b>599 307</b>	<b>600 457</b>	<b>571 226</b>	<b>14 600</b>	<b>14 712</b>	<b>11 941</b>	<b>680 370</b>	<b>673 313</b>	<b>673 313</b>	<b>1 392 484</b>	<b>1 390 637</b>	<b>1 355 873</b>	<b>97,50%</b>	<b>8</b>
<b>8. Pénzeszköz átadás</b>													<b>39 577</b>	<b>50 730</b>	<b>47 561</b>	<b>39 577</b>	<b>50 730</b>	<b>47 561</b>	<b>93,75%</b>	
Államháztartáson belül													1 577	3 076	3 044	1 577	3 076	3 044	98,96%	
Államháztartáson kívül													38 000	47 654	44 517	38 000	47 654	44 517	93,42%	
<b>9. Működési dologi kiadások (terembérleti díj)</b>							<b>500</b>	<b>500</b>	<b>323</b>						<b>500</b>	<b>500</b>	<b>323</b>	<b>64,60%</b>		
<b>Nem kötelező feladatok összesen</b>							<b>500</b>	<b>500</b>	<b>323</b>				<b>39 577</b>	<b>50 730</b>	<b>47 561</b>	<b>40 077</b>	<b>51 230</b>	<b>47 884</b>	<b>93,47%</b>	
<b>Kötelező és nem kötelező feladatok összesen</b>	<b>86 526</b>	<b>90 074</b>	<b>88 437</b>	<b>11 681</b>	<b>12 081</b>	<b>10 956</b>	<b>599 807</b>	<b>600 957</b>	<b>571 549</b>	<b>14 600</b>	<b>14 712</b>	<b>11 941</b>	<b>719 947</b>	<b>724 043</b>	<b>720 874</b>	<b>1 432 561</b>	<b>1 441 867</b>	<b>1 403 757</b>	<b>97,36%</b>	<b>8</b>
<b>Intézményi támogatás</b>															<b>1 315 657</b>	<b>1 355 656</b>	<b>1 328 720</b>	<b>98,01%</b>		
Általános tartalék															<b>1 000</b>					
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>															<b>2 749 218</b>	<b>2 797 523</b>	<b>2 732 477</b>	<b>97,67%</b>		
<b>Finanszírozási műveletek</b>															<b>1 366 037</b>	<b>1 389 037</b>	<b>336 711</b>	<b>24,24%</b>		
<b>Kiadások mindösszesen</b>															<b>4 115 255</b>	<b>4 186 560</b>	<b>3 069 188</b>	<b>73,31%</b>		



6. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata 2022. évi pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft	
			teljesítés	%
<b>Települési támogatások</b>	<b>9 100</b>	<b>9 100</b>	<b>6 568</b>	<b>72,18%</b>
Lakásfenntartási támogatás	3 000	3 000	2 261	75,37%
Gyógyszertámogatás	400	400	276	69,00%
A helyi autóbusz-közlekedés utazási költségének viseléséhez nyújtott támogatás	400	400	273	68,25%
Születési támogatás	1 800	1 800	959	53,28%
Pénzbeli rendkívüli települési támogatás	3 500	3 500	2 799	79,97%
<b>Egyéb ellátás</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>3 766</b>	<b>94,15%</b>
Köztemetés	4 000	4 000	3 766	94,15%
<b>Szociális támogatások összesen</b>	<b>13 100</b>	<b>13 100</b>	<b>10 334</b>	<b>78,89%</b>
<b>Nem szociális pénzbeli ellátás (helyi autóbusz közlekedés-Uszoda)</b>	<b>1 500</b>	<b>1 612</b>	<b>1 612</b>	<b>100,00%</b>
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>14 600</b>	<b>14 712</b>	<b>11 946</b>	<b>81,20%</b>

## 7. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

## Nagyatád Város Önkormányzata 2022. évi működési célú pénzeszközátadásának előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft teljesítés	%
<b>1. Államháztartáson kívülre adott támogatások</b>	<b>38 000</b>	<b>47 654</b>	<b>44 517</b>	<b>93,42%</b>
Sportcélú támogatás	27 400	33 000	30 500	92,42%
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	3 600	3 708	3 606	97,25%
Egyedi támogatás	900	2 400	2 080	86,67%
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	1 000	1 000	1 000	100,00%
Motorock fesztivál megrendezésének támogatása	1 500	1 500	1 500	100,00%
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	3 000	3 000	3 000	100,00%
Polgármesteri keret	200	300	285	95,00%
Pro Família Nagyatád Alapítvány	400	400	200	50,00%
Magyar Máltai Szeretetszolgálat Egyesület		1 277	1 277	100,00%
Helyi személyszállítási közszolgáltatás		1 069	1 069	100,00%
<b>2. Államháztartáson belülrre adott támogatások</b>	<b>651 783</b>	<b>646 225</b>	<b>646 193</b>	<b>100,00%</b>
Nagyatád Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata támogatása	200	220	220	100,00%
Bursa Hungarica	1 300	1 350	1 319	97,70%
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra	77	1 346	1 345	99,93%
Egyedi támogatás		100	100	100,00%
Rinyamenti Szociális Szolgáltató Központ		60	60	100,00%
<b>Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása</b>	<b>650 206</b>	<b>643 149</b>	<b>643 149</b>	<b>100,00%</b>
Működési célú támogatás átadása	545 303	540 488	540 488	100,00%
Működési célú kiegészítő támogatás átadása	89 227	86 029	86 029	100,00%
Létszám arányos tagdíj	1 542	1 542	1 542	100,00%
Központi háziorvosi ügyelet ellátásához	14 134	15 090	15 090	100,00%
<b>Mindösszesen</b>	<b>689 783</b>	<b>693 879</b>	<b>690 710</b>	<b>99,54%</b>

8. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat 2022. évi felhalmozási előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	ezer Ft	
			teljesítés	%
<b>BEVÉTELEK</b>				
<b>1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</b>	<b>225 360</b>	<b>1 474 668</b>	<b>1 452 063</b>	<b>98,47%</b>
<b>EU támogatással megvalósuló programokhoz</b>	<b>143 143</b>	<b>1 376 951</b>	<b>1 355 382</b>	<b>98,43%</b>
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	62 460	62 460	62 460	100,00%
TOP-3.2.2-15 A gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosításra alapozott geotermális fűtés	41 801	86 010	42 469	49,38%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzat	38 882	38 882	38 882	100,00%
VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor		77 119	39 700	51,48%
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése		922 458	979 759	106,21%
TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona energetikai korszerűsítése		190 022	192 112	101,10%
<b>Hazai támogatással megvalósuló programokhoz</b>	<b>82 217</b>	<b>92 717</b>	<b>92 717</b>	<b>100,00%</b>
Vis maior támogatás (2020. évi villámárvíz)	59 687	59 677	59 677	100,00%
Kisfaludy Program - Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. ütem	22 530	33 040	33 040	100,00%
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások</b>		<b>5 000</b>	<b>3 964</b>	<b>79,28%</b>
<b>2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>223 894</b>	<b>194 864</b>	<b>2 361</b>	<b>1,21%</b>
Ingatlan értékesítés bevétele	15 000	15 000	217	1,45%
Lakásértékesítés bevétele	1 721	1 721	1 884	109,47%
Vagyoneértékesítés	207 173	178 143	260	0,15%
<b>3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>1 000</b>	<b>1 900</b>	<b>1 609</b>	<b>84,68%</b>
Egyéb forrásból	1 000	1 900	1 609	84,68%
<b>4. Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>450 254</b>	<b>1 671 432</b>	<b>1 456 033</b>	<b>87,11%</b>
<b>KIADÁSOK</b>				
<b>I. Beruházások</b>				
<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások</b>	<b>817 712</b>	<b>768 816</b>	<b>658 211</b>	<b>85,61%</b>
TOP-1.1.1-15 A déli iparterület fejlesztése Nagyatádon	285 685	285 686	285 686	100,00%
TOP-2.1.2-16 A nagyatádi városközpont fenntartható és környezettudatos megújítása	158 950	138 467	138 179	99,79%
TOP-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon	93 845			
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárúthálózat fejlesztése	133 746	96 746	83 605	86,42%
TOP-3.2.2-15 A gyógyfürdő termálkútjának hulladékújrahasznosításra alapozott geotermális fűtés	112 459	156 855	72 508	46,23%
Kisfaludy Program - Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. ütem	9 674	29 105	29 105	100,00%
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	39	39	39	100,00%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzat	2 486	5 277	5 277	100,00%
Vis maior támogatás (villámárvíz)		35 023	35 023	100,00%
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése		18 316	5 487	29,96%
Pályázat előkészítés	20 828	3 302	3 302	100,00%
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások</b>	<b>32 600</b>	<b>30 778</b>	<b>24 416</b>	<b>79,33%</b>
Központi temető járda burkolat	1 606	2 086	2 086	100,00%
Kandelláber építés	2 000			
Egyéb beruházások	28 994	28 692	22 330	77,83%
<b>3. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások</b>		<b>10 521</b>	<b>9 834</b>	<b>93,47%</b>
Szennyvíz hálózat		10 521	9 834	93,47%
<b>Beruházások összesen</b>	<b>850 312</b>	<b>810 115</b>	<b>692 461</b>	<b>85,48%</b>

## II. Felújítások

<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások</b>	<b>157 048</b>	<b>1 409 683</b>	<b>164 211</b>	<b>11,65%</b>
Vis maior támogatás (villámárvíz)	66 327	31 304	31 304	100,00%
Munkás utca útfelújítás	51 534	50 998	50 998	100,00%
TOP-7.1.1-16 Helyi Közösségi Fejlesztési Stratégia (HACS) Önkormányzat	39 187	36 396	36 396	100,00%
Kisfaludy Program - Nagyatádi Gyógyfürdő fejlesztése I. ütem		0		
VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése - Jánosmajor		81 178		
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése		904 142	9 525	1,05%
TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona energetikai korszerűsítése		195 117	15 785	8,09%
TOP-2.1.3-16 Csapadékvíz elvezetés fejlesztése Nagyatádon		93 845	3 500	3,73%
Pályázat előkészítés		16 703	16 703	100,00%
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások</b>	<b>19 642</b>	<b>32 881</b>	<b>32 724</b>	<b>99,52%</b>
Parkoló felújítás (Árpád utca)	5 382	4 973	4 973	100,00%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (2021. évről áthúzódó)	290	290	290	100,00%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Éltes Iskola tetőfelújítás)	3 012	3 090	3 090	100,00%
Önkormányzati ingatlanok felújítása (Kossuth u. 7 portálcseré)	2 475	2 475	2 475	100,00%
Út felújítás (Aradi u.)		5 798	5 798	100,00%
Egyéb felújítások	8 483	16 255	16 098	99,03%
<b>3. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások</b>		<b>28 128</b>	<b>2 728</b>	<b>9,70%</b>
Ivóvíz hálózat		28 128	2 728	9,70%
<b>Felújítások összesen</b>	<b>176 690</b>	<b>1 470 692</b>	<b>199 663</b>	<b>13,58%</b>
<b>III. Egyéb fejlesztési célú kifizetés</b>				
<b>1. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre</b>		<b>348</b>	<b>348</b>	<b>100,00%</b>
Munkás utca útfelújítás		348	348	100,00%
<b>Egyéb fejlesztési célú kifizetés összesen</b>		<b>348</b>	<b>348</b>	<b>100,00%</b>
<b>IV. Felhalmozási kiadások mindösszesen</b>	<b>1 027 002</b>	<b>2 281 155</b>	<b>892 472</b>	<b>39,12%</b>
<b>V. Fejlesztési célú céltartalék</b>	<b>32 975</b>			
<b>VI. Fejlesztési célú költségvetési maradvány</b>				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány Önkormányzat	<b>561 684</b>	<b>561 684</b>	<b>561 684</b>	<b>100,00%</b>
Fejlesztési célú költségvetési maradvány Önkormányzati intézmény	<b>11 615</b>	<b>11 615</b>	<b>11 615</b>	<b>100,00%</b>
<b>Fejlesztési célú költségvetési maradvány összesen</b>	<b>573 299</b>	<b>573 299</b>	<b>573 299</b>	<b>100,00%</b>
<b>Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>36 424</b>	<b>36 424</b>		
<b>Finanszírozási műveletek</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	<b>84 321</b>	<b>84 321</b>	<b>63 473</b>	<b>75,28%</b>
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	<b>47 897</b>	<b>47 897</b>	<b>47 897</b>	<b>100,00%</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 107 874</b>	<b>2 329 052</b>	<b>2 092 805</b>	<b>89,86%</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 107 874</b>	<b>2 329 052</b>	<b>940 369</b>	<b>40,38%</b>

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

**Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi maradványkimutatása**

ezer Ft

Megnevezés	Összeg
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 310 221
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 040 094
<b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>270 127</b>
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 462 697
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 727 040
<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>735 657</b>
<b>A Alaptevékenység maradványa</b>	<b>1 005 784</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>1 005 784</b>
<b>D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>1 005 784</b>
<b>E. Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>0</b>

**A maradvány intézményenkénti részletezése**

Polgármesteri Hivatal	4 620
Nagyatádi Óvodák	757
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	1 066
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	9 317
Városgondnokság	9 939
Nagyatádi Fürdők	2 314
<b>Intézmények összesen</b>	<b>28 013</b>
<b>Nagyatád Város Önkormányzat</b>	<b>977 771</b>
<b>Összes maradvány</b>	<b>1 005 784</b>

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

**Helyi adóban 2022. évben biztosított és igénybe vett  
kedvezmények, mentességek, adótörlesztések, befizetések alakulása**

<b>Helyi adók</b>	<b>eFt</b>
Összes helyesbített előírás	851 970
Méltányossági törlés	123
Elévülés miatti törlés	6 833
Elszámolatlan befizetés (túlfizetés)	24 001
Helyi adó tartozás	260 743
- ebből nem esedékes	230 673
2022.12.31-én fennálló helyi adóhátralék	30 070

**11. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez****Nagyatád Város Önkormányzata  
2022. évi közvetett támogatásai**

ezer Ft

<b>A támogatás kedvezményezettje</b>	<b>Elengedés</b>		<b>Kedvezmény/ mentesség</b>		<b>Összesen</b>
	jogcíme	összege	jogcíme	összege	
Építményadó			törvényi	3350	<b>3 350</b>
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	123			<b>123</b>
Pótlék	méltányosság				<b>0</b>
Talajterhelési díj	méltányosság		díjkedvezmény	2 861	<b>2 861</b>
<b>Összesen</b>		<b>123</b>		<b>6 211</b>	<b>6 334</b>

**12. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő 2022. évi fizetési kötelezettségei**

Tőke	Bank	Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Állomány 2021.12.31	Hitelfelvétel 2022. évben (+)	Tőketörlesztés 2022. évben (-)	Állomány 2022.12.31	2023. évi tőketörlesztés
1. Városcsözpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	186 016 000 Ft	103 336 000 Ft		13 780 000 Ft	89 556 000 Ft	13 780 000 Ft
Európai Unió fejlesztések -TOP	K&H Bank Zrt.	2018.08.06	890 000 000 Ft	734 479 292 Ft	63 473 351 Ft	34 117 000 Ft	763 835 643 Ft	68 234 000 Ft
<b>Fejlesztési hitelek</b>			<b>1 076 016 000 Ft</b>	<b>837 815 292 Ft</b>	<b>63 473 351 Ft</b>	<b>47 897 000 Ft</b>	<b>853 391 643 Ft</b>	<b>82 014 000 Ft</b>
2. Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	Szerződés dátuma	Szerződött összeg	Hitelkeret összege	Tőketörlesztés 2022. évben	2022. évi halmozott felhasználás	Állomány 2022.12.31	2023. évi tőketörlesztés
		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>	rujírozó	<b>268 382 521 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	rujírozó
3. Kamat		Szerződés dátuma	Hitelkamat	Rendelkezésre tartás	Biztosíték	Kamatfizetés 2022. évben	Lejárat időpontja	
Városcsözpont többcélú fejlesztése	K&H Bank Zrt.	2014.02.28	1 havi BUBOR + 3%		ingatlan jelzálog	11 033 436 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	77 102 625 Ft	2034.03.30	
<b>Fejlesztési hitelek kamata</b>						<b>88 136 061 Ft</b>		
Folyószámla hitelkeret	K&H Bank Zrt.	2014.07.01	1 napi BUBOR + 2,25%	folyamatos	ingatlan jelzálog	460 212 Ft	folyamatos	
<b>Működési hitelek kamata</b>						<b>460 212 Ft</b>		
<b>Kamat mindösszesen</b>						<b>88 596 273 Ft</b>		



13. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata adósságszolgálat

Év		K&H Bank fejlesztési hitel Városközpont 186 016 000 Ft	K&H Bank 2. fejlesztési hitel Uniós fejlesztések 890 000 000 Ft	Kommunális gépbeszerzés részletfizetés 49 968 150 Ft	Adósságszolgálat összesen	Adósságszolgálat mindösszesen tőke + kamat
2014.	tőke	-			-	7 145 452 Ft
	kamat	7 145 452 Ft			7 145 452 Ft	
2015.	tőke	-			-	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	13 780 000 Ft	71 200 000 Ft		84 980 000 Ft	109 493 929 Ft
	kamat	4 592 261 Ft	19 921 668 Ft		24 513 929 Ft	
2022.	tőke	13 780 000 Ft	34 117 000 Ft		47 897 000 Ft	136 033 061 Ft
	kamat	11 033 436 Ft	77 102 625 Ft		88 136 061 Ft	
2023.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	244 290 137 Ft
	kamat	17 911 200 Ft	144 364 937 Ft		162 276 137 Ft	
2024.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	221 909 511 Ft
	kamat	15 155 200 Ft	124 740 311 Ft		139 895 511 Ft	
2025.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	206 257 285 Ft
	kamat	12 399 200 Ft	111 844 085 Ft		124 243 285 Ft	
2026.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	190 605 059 Ft
	kamat	9 643 200 Ft	98 947 859 Ft		108 591 059 Ft	
2027.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	174 952 833 Ft
	kamat	6 887 200 Ft	86 051 633 Ft		92 938 833 Ft	
2028.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	159 300 607 Ft
	kamat	4 131 200 Ft	73 155 407 Ft		77 286 607 Ft	
2029.	tőke	6 876 000 Ft	68 234 000 Ft		75 110 000 Ft	136 744 381 Ft
	kamat	1 375 200 Ft	60 259 181 Ft		61 634 381 Ft	
2030.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	115 596 955 Ft
	kamat		47 362 955 Ft		47 362 955 Ft	
2031.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	102 700 729 Ft
	kamat		34 466 729 Ft		34 466 729 Ft	
2032.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	89 804 503 Ft
	kamat		21 570 503 Ft		21 570 503 Ft	
2033.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	76 908 277 Ft
	kamat		8 674 277 Ft		8 674 277 Ft	
2034.	tőke		13 261 643 Ft		13 261 643 Ft	13 874 331 Ft
	kamat		612 688 Ft		612 688 Ft	
<b>tőke összesen</b>		<b>186 016 000 Ft</b>	<b>869 152 643 Ft</b>	<b>49 968 150 Ft</b>	<b>1 105 136 793 Ft</b>	<b>2 161 974 296 Ft</b>
<b>kamat összesen</b>		<b>125 736 569 Ft</b>	<b>931 100 934 Ft</b>		<b>1 056 837 503 Ft</b>	

14. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2022. évi mérlege

ESZKÖZÖK	ezer Ft	
	Előző év 2021.12.31	Tárgy év 2022.12.31
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>16 083 874</b>	<b>16 484 062</b>
<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A/I/1 Vagyon értékű jogok	2 000	2 000
A/I/2 Szellemi termékek	0	0
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>16 055 490</b>	<b>16 455 678</b>
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 472 187	14 252 818
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	580 894	537 761
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások	1 002 409	1 665 099
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>26 384</b>	<b>26 384</b>
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	26 384	26 384
A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000	3 000
A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	14	14
A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	23 370	23 370
A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>2 308</b>	<b>3 149</b>
<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>2 308</b>	<b>3 149</b>
B/I/1 Vásárolt készletek	2 308	3 149
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
B/I/3 Egyéb készletek	0	0
B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
B/II/1a - ebből: részesedések	0	0
B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0
B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0
B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0
B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>660 098</b>	<b>1 031 584</b>
<b>C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0
C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0
<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>	<b>1 297</b>	<b>1 465</b>
C/II/1 Forintpénztár	1 196	1 364
C/II/2 Valutapénztár	1	1
C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	100	100
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>658 801</b>	<b>1 030 119</b>
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	110 632	145 735
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	548 169	884 384
<b>C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0

<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>374 952</b>	<b>305 592</b>
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>44 842</b>	<b>37 086</b>
D/I/1 Költségvetési évben esedékes köv. működési célú támogatások bevételeire áh-n belülről	0	0
D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/I/2 Költségvetési évben esedékes köv. felhalmozási célú támogatások bevételeire áh-n belülről	0	0
D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	12 708	14 463
D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadóokra	0	0
D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adóakra	0	0
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adóakra	6 235	8 347
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	5 003	3 430
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre	1 469	2 686
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	31 285	21 714
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	20 905	17 181
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételre	786	74
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	5 317	2 259
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 260	2 177
D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételre	17	23
D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	0	0
D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	849	909
D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0
D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0

<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>234 787</b>	<b>251 736</b>
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0
D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0
D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre	218 085	230 983
D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadóira	0	0
D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 689	713
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	216 367	229 960
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	29	310
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	88	5 849
D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	69	4 610
D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	209
D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott áfára	19	1 030
D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések áfa visszatérítésére	0	0
D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0
D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes köv. biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	16 554	14 904
D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	16 554	14 904
D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	60	0
D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0

<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>95 323</b>	<b>16 770</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	93 914	15 461
D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	91 916	0
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	265	355
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	1 100	2 474
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	633	12 632
D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 094	1 094
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	315	215
D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0
D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>-80 041</b>	<b>4 329</b>
<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>18 576</b>	<b>14 925</b>
E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	158	0
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	15 312	14 257
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	3 106	668
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>-98 660</b>	<b>-10 596</b>
E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-98 660	-10 596
<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)</b>	<b>43</b>	<b>0</b>
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	43	0
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>963</b>	<b>1 430</b>
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	963	1 430
F/3 Halasztott ráfordítások	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>17 042 154</b>	<b>17 830 146</b>

#### FORRÁSOK

<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>11 806 453</b>	<b>11 555 665</b>
<b>G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke</b>	<b>16 877 760</b>	<b>16 877 760</b>
<b>G/II Nemzeti vagyon változásai</b>	<b>2 398 202</b>	<b>2 389 684</b>
<b>G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai</b>	<b>97 354</b>	<b>97 354</b>
<b>G/IV Felhalmozott eredmény</b>	<b>-7 282 611</b>	<b>-7 566 862</b>
<b>G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G/VI Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-284 252</b>	<b>-242 271</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 052 282</b>	<b>1 127 039</b>
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>33 355</b>	<b>28 315</b>
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	33 355	28 315
H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0
H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0

H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/II/9a + \dots + H/II/9l$ )	0	0
H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (<math>= H/II/1 + \dots + H/II/9</math>)</b>	<b>975 068</b>	<b>1 055 486</b>
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	62 971	74 090
H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra ( $\geq H/II/5a + H/II/5b$ )	1 200	1 033
H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	9 301	69 361
H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	17 731	6 350
H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra ( $\geq H/II/8a + H/II/8b$ )	13	13
H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0
H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$ )	883 852	904 639
H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	837 815	853 392
H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	46 037	51 247
H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0

<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>43 859</b>	<b>43 238</b>
H/III/1 Kapott előlegek	37 553	35 598
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	130	78
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	370	353
H/III/4 Forgótöke elszámolása (Kincstár)	0	0
H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 806	7 209
H/III/8 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
H/III/9 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
<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>4 183 419</b>	<b>5 147 442</b>
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 497	15 737
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	101 066	103 063
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	4 035 856	5 028 642
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>17 042 154</b>	<b>17 830 146</b>

15. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának  
összesített vagyonkimutatása  
2022. 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>6 055 942 671</b>	<b>6 494 036 189</b>	<b>12 549 978 860</b>	<b>3 905 699 590</b>	<b>16 455 678 450</b>
<b>A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>	<b>5 632 809 176</b>	<b>6 155 283 785</b>	<b>11 788 092 961</b>	<b>2 464 725 346</b>	<b>14 252 818 307</b>
1. Telkek, földterületek	3 268 495 708	493 711 105	<b>3 762 206 813</b>	690 309 585	<b>4 452 516 398</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	2 233 751 673		<b>2 233 751 673</b>		<b>2 233 751 673</b>
4. Köztemetők	130 561 795		<b>130 561 795</b>		<b>130 561 795</b>
5. Közművek		2 928 534 891	<b>2 928 534 891</b>		<b>2 928 534 891</b>
6. Lakások		154 399 231	<b>154 399 231</b>	218 801 464	<b>373 200 695</b>
7. Egyéb épületek		1 318 751 177	<b>1 318 751 177</b>	1 364 170 532	<b>2 682 921 709</b>
8. Egyéb építmények		217 447 045	<b>217 447 045</b>	172 536 765	<b>389 983 810</b>
<b>A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>	<b>151 255 833</b>	<b>6 298 298</b>	<b>157 554 131</b>	<b>380 206 481</b>	<b>537 760 612</b>
<b>A/II/3. Folyamatban lévő beruházások, felújítások</b>	<b>271 877 662</b>	<b>332 454 106</b>	<b>604 331 768</b>	<b>1 060 767 763</b>	<b>1 665 099 531</b>
<b>A/III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>				<b>26 384 000</b>	<b>26 384 000</b>
<b>Vagyonkezelésbe adott eszközök</b>		<b>2 202 865 921</b>	<b>2 202 865 921</b>	<b>168 355 155</b>	<b>2 371 221 076</b>



16. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzatának részesedései

	2021.12.31-i állományi érték	2022.12.31-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 2022. évi összevont eredménykimutatása**

	ezer Ft	
	2021. év	2022. év
01 Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	610 470	627 954
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlátű bevételei	273 928	307 722
03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlátű bevételei	22 809	25 093
<b>I Tevékenység nettó eredményszámlátű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>907 207</b>	<b>960 769</b>
06 Központi működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	2 564 498	2 868 736
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	269 824	308 130
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátű bevételei	267 460	407 366
09 Különféle egyéb eredményszámlátű bevételek	168 207	101 924
<b>III Egyéb eredményszámlátű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>3 269 989</b>	<b>3 686 156</b>
10 Anyagköltség	159 233	203 852
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 100	473 815
13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 548	10 575
<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+13)</b>	<b>554 881</b>	<b>688 242</b>
14 Bérköltség	893 685	992 134
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 770	114 684
16 Bérjárulékok	154 120	144 928
<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>1 147 575</b>	<b>1 251 746</b>
<b>VI Értécsökkenési leírás</b>	<b>456 491</b>	<b>446 072</b>
<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 275 645</b>	<b>2 414 677</b>
<b>A TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-257 396</b>	<b>-153 812</b>
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlátű bevételek	84	137
<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevételei (=18+20+21)</b>	<b>84</b>	<b>137</b>
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	26 940	88 596
<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=24+26)</b>	<b>26 940</b>	<b>88 596</b>
<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>-26 856</b>	<b>-88 459</b>
<b>C MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	<b>-284 252</b>	<b>-242 271</b>

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

**Nagyatád Város Önkormányzata és intézményei 2022. 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	21 487	42 088	240 216	58 593	74 455	-6 226	43 416	71 986	309 112	86 449	51 063	58 335	1 050 974
2. Egyéb műk.célú támogatások, átvett pénzeszközök	2 524	13 787	16 122	26 818	37 810	7 223	-26 890	6 110	33 722	4 194	10 911	5 856	138 187
3. Fejlesztési célú bevétel	260					31	31	31	31	31	31	1 915	2 361
4. OEP, MEP támogatás	7 915	8 597	8 663	8 441	8 441	8 447	8 345	8 445	8 444	8 442	8 437	8 443	101 060
5. Működési és felhalmozási célú támogatások	159 411	122 300	211 557	2 532 310	96 359	147 263	-1 024 383	175 902	107 804	188 421	121 888	178 806	3 017 638
6. Likvidhitel felhasználás	74 935	84 459	83 358			25 631							268 383
7. Megelőlegezések								16 620	1 639	1 193	1 638	52 449	73 539
8. Hosszú lejáratú hitel						30 138						33 335	63 473
9. Költségvetési maradvány	714 869												714 869
10. Bevételek összesen	981 401	271 231	559 916	2 626 162	217 065	212 507	-999 481	279 094	460 752	288 730	193 968	339 139	5 430 484
11. Előző havi záró	0	581 045	533 625	681 072	2 912 537	2 816 435	2 580 744	1 239 288	1 194 207	1 309 498	1 335 812	1 052 413	
<b>Bevételek egyenlege (10.+11. sor)</b>	981 401	852 276	1 093 541	3 307 234	3 129 602	3 028 942	1 581 263	1 518 382	1 654 959	1 598 228	1 529 780	1 391 552	
<b>Kiadások</b>													
12. Működési kiadások	268 697	218 199	253 702	251 787	268 663	246 197	275 371	221 972	281 355	221 204	305 706	334 767	3 147 620
13. Adósságszolgálat			6 890						41 007				47 897
14. Felújítási kiadások	2 773	12 363	3 731	26 194	22 422	18 218	10 417	57 152	18 284	8 580	15 183	4 346	199 663
15. Fejlesztési kiadások	7 914	23 998	44 420	116 716	22 082	158 152	56 187	28 431	3 176	31 439	154 840	45 454	692 809
16. Likvidhitel visszafizetése	74 935	64 091	103 726			25 631							268 383
17. Megelőlegezések visszafizetése	46 037							16 620	1 639	1 193	1 638	1 201	68 328
18. Kiadások összesen	400 356	318 651	412 469	394 697	313 167	448 198	341 975	324 175	345 461	262 416	477 367	385 768	4 424 700
<b>Egyenleg (havi záró pénzállomány bev.egyenleg-18. sor)</b>	581 045	533 625	681 072	2 912 537	2 816 435	2 580 744	1 239 288	1 194 207	1 309 498	1 335 812	1 052 413	1 005 784	

## **Indokolás**

### **a Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagyatád Város Önkormányzata 2022. 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 2022. 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 2022. 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, 2023. május 19.**

**Dr. Kovács Ildikó**  
**Jegyző**