

## Nagyatád Város Polgármesterétől

Ügyiratszám: JE/1-3/2024.

### ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. február 22-i ülésére

#### Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetési koncepciójában elfogadott szempontokat érvényesítve, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a alapján előterjesztjük Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetét. Az államháztartási számvitel által támasztott követelményeknek megfelelően készítettük el a mellékleteket, amelyek áttekinthető formában tartalmazzák a tervszámokat. A 2024. évi költségvetésben megjelenő 5 Európai Unió által támogatott projekt teljes, több évet érintő költségvetése külön mellékletben is bemutatásra kerül a rendeletben.

Amíg 2020-2021. évben a koronavírus-járvány gazdasági hatásai nehezítették az Önkormányzat és intézményei tervszerű gazdálkodását, addig a 2022-2023. évben az infláció és az energiaválság okozta gazdasági kényszereket kellett megoldanunk. E külső gazdasági tényezők gazdálkodásunkra gyakorolt negatív hatásainak enyhítése érdekében stratégiai döntések sorát kellett meghozni. A kiadás-növekedés ütemét költségcsökkentő intézkedések lassították. Az önkormányzatunkat érintő energiaár emelkedések hatásairól, valamint az energiafelhasználás csökkentése és az energiaköltségek mérséklése érdekében tett intézkedésekről a miniszteri biztossal történő egyeztető megbeszélés eredményeként 2023-ban az önkormányzati kötelező feladatok többletkiadásához 142 millió forint közüzemidíj-támogatással járult hozzá a központi költségvetés, amely összeget 2024. december 31-éig használhat fel önkormányzatunk a kötelező feladatellátás során felmerülő közüzemi díjak teljesítéséhez. A közüzemi díjak tervadatainak ismertetése során bemutatjuk 4 év vonatkozásában a költség-változást.

A költségvetés tervezése során figyelembe vettük a 2024. évi központi költségvetésben szabályozott általános működtetési és ágazati feladatok támogatási rendszerét, a várható saját bevételek, a helyi adómértékek alapján számított adóbevételek nagyságrendjét, illetve az előző évről áthúzódó, a szerződéseken, jogszabályokon alapuló fizetési kötelezettségeket, az intézmények működéséhez szükséges személyi, dologi és felhalmozási kiadásokat.

Az intézmények az iránymutatásunknak megfelelően készítették el a saját költségvetésüket, különösen nagy figyelmet fordítva a közüzemi díjak tervszámaira. A felülvizsgálatuk megtörtént, majd a tervezett kiadások csökkentése érdekében többszöri egyeztetést folytattunk le az intézmények vezetőivel. Az egyeztetésekről készült dokumentációk a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodáján megtekinthetők.

Az önkormányzat költségvetési rendeletében továbbra sem tervezhető működési célú költségvetési hiány, valamint az önkormányzat gazdálkodása során az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatok ellátását.

## Az Önkormányzat 2024. évi intézménystruktúrája:

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

## A 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet mellékletei:

1. melléklet: Összevont táblázat az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatairól
2. melléklet: Önkormányzati intézmények bevételei
3. melléklet: Önkormányzati intézmények kiadásai
  - 3.1. melléklet: Az önkormányzati intézmények eseti karbantartási előirányzatai
  - 3.2. melléklet: Az önkormányzat kormányzati funkció szerinti előirányzataiból a Városgondnokságnál megvalósuló feladatok előirányzatai
4. melléklet: Az Önkormányzat saját működési bevételi előirányzatai
5. melléklet: Az Önkormányzat saját működési kiadási előirányzatai
  - 5.1. melléklet: Kormányzati funkciók szerinti előirányzatok
  - 5.2. melléklet: A pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzatai
  - 5.3. melléklet: Működési célú pénzeszközátadás
6. melléklet: Felhalmozási előirányzatok
  - 6.1. melléklet: Saját erőből megvalósuló ingatlan-fejlesztések és felújítások
  - 6.2. melléklet: Saját erőből megvalósuló egyéb beruházások és felújítások
7. melléklet: Kötelező és önként vállalt feladatok működési kiadásainak forrásösszetétele
8. melléklet: Az Önkormányzat EU és hazai támogatással megvalósuló programjai, projektjei kiadásai és bevételei
9. melléklet: Az Önkormányzat adósságszolgálat
10. melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei
- 11-16. melléklet: Tájékoztató táblázatok

Az **intézmények** saját költségvetését a *2. és 3. melléklet* részletezi. Az előirányzatok tartalmazzák az intézmények feladatellátásához kapcsolódó működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat. A 2023. évihez hasonlóan idén is kiemeltük a közüzemi díjak előirányzatait. A dologi kiadások között terveztük a tárgyévben szükségessé eseti karbantartási feladatok költségeit.

Az **önkormányzat** saját (elemi) költségvetésének működési bevételeit a *4. melléklet*, működési kiadásait az *5. melléklet* szerint irányoztuk elő. A kiadásokat jogcímenként további mellékletekben részleteztük.

Az *6. melléklet* a felhalmozási előirányzatokat részletezi, tartalmazza azon intézményi beruházásokat, felújításokat is, amelyek az intézmények költségvetésébe beépítésre kerültek.

Az *1. melléklet* a teljes önkormányzati-intézményi költségvetés fő előirányzatait vonja össze és mutatja be.

## A központi költségvetési támogatás rendszere

A helyi önkormányzatok költségvetése a központi költségvetéshez a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán keresztül kapcsolódik. Az előterjesztés I. kimutatása részletesen bemutatja a 2023. és a 2024. évi központi költségvetés alapján önkormányzatunkat megillető feladatalapú támogatások összegeit.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása az önkormányzati kötelező feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A támogatás mértékének megállapítása során jelentős tényező a település egy fő lakosra jutó adóerőképesége, amely függ a településen működő vállalkozások gazdasági teljesítő-képességétől és a település lakosságától. Az adott településen működő vállalkozások iparüzési adóalapját alapul véve 1,4 % adómértékkel szorozva, majd a lakosságszámmal osztva megkapjuk a település adóerőképeségét. A kapott mutatószám alapján összehasonlítható a települések jövedelemtermelő képessége, gazdasági teljesítőképesége. A központi költségvetési törvény az alacsony adóerőképeségű településeknek többlettámogatást juttat, átlagosnál magasabb adóerő esetén elvon támogatást.

Az adóerőképeség 1 főre jutó összegétől függ

- az önkormányzat működési támogatásainak mértéke,
- a szociális és más feladatellátás támogatási hányada,
- a gyermekétkeztetésre kapott támogatás megállapítása,
- a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatás-mértéke,
- a pályázatok (vis maior), működési és fejlesztési támogatások aránya,
- a szolidaritási hozzájárulás mértéke.

### Nagyatád város adóerőképeségének alakulása

Adóerőképeség meghatározásának időpontja	Adóalap Ft	Adóerőképeség (adóalap x 1,4 %)	Lakosság (fő)	1 főre jutó adóerőképeség
2018.06.30. (2019. évi)	18 223 075 747	255 123 060	10633	23 994 Ft
2019.06.30. (2020. évi)	20 057 432 733	280 804 058	10481	26 792 Ft
2020.10.20. (2021. évi)	21 398 885 735	299 458 400	10392	28 816 Ft
2021.06.30. (2022. évi)	21 746 318 634	304 448 461	10279	29 619 Ft
2022.07.20. (2023. évi)	23 091 214 227	323 276 999	10131	31 910 Ft
2023.07.20. (2024. évi)	24 670 296 650	345 384 153	9958	34 684 Ft

Az előzetes felmérés alapján önkormányzatunkat a 2023. évben a költségvetési rendelet 15. mellékletében bemutatott központi költségvetési támogatások illetik meg, amelyet időarányosan havonta, nettó finanszírozás formájában bocsát rendelkezésünkre a Magyar Államkincstár.

A) Nagyatád város 2024. évi általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásai:

- 1.1.1. A **polgármesteri hivatal működése** támogatása az elismert hivatali létszám alapján 185.339.990 Ft, amely 17,7 millió forinttal meghaladja az előző évi támogatást.
- 1.1.2-5.A **településüzemeltetéshez** (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemetők-, közutak fenntartása) kapcsolódó feladatellátás támogatása 12 millió forinttal csökkent, azonban az év elején a központi költségvetés a közvilágítás üzemeltetéséhez további 12 millió forint támogatással járult hozzá.

1.1.6. Az **egyéb kötelező önkormányzati feladatok** támogatása nem változott, 27.882.400 Ft.

1.1.7. A **külterülettel** kapcsolatos támogatás a külterületi lakosok száma alapján 168.300 Ft.

A központi költségvetés, minden 22.000 forint feletti egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességgel rendelkező önkormányzatot terhelt **szolidaritási hozzájárulás** fizetési kötelezettséggel, amelynek mértéke és alapja sávosan változik a település adóerőképességétől függően. Nagyatád Város Önkormányzata a 2023. évre 32.688.431 forint szolidaritási hozzájárulás fizetésére volt kötelezve a saját bevételéből. **Ez a támogatás-elvonás a 2024. évre 12 millió forinttal, 44.700.650 forintra növekedett.**

1.2 A köznevelésről szóló törvény alapján az önkormányzatok kötelező feladata az **óvodai ellátás** biztosítása. A nevelő munkához szükséges bértámogatást a központi költségvetés továbbra is a gyermek- és csoportlétszám szerint elismert **pedagógus** és a **nevelő munkát segítő** létszámot alapul véve biztosítja.

A foglalkoztatottak jogviszonya, közalkalmazotti státuszról köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá alakult át. A 2024-től kötelezően alkalmazandó garantált illetményt és a besorolás szerinti bércategóriákat, valamint a nevelőmunkát segítő 7-10 %-os illetménykiegészítést törvény szabályozza. A központi költségvetés biztosította a pedagógusok 32,2%-os béremelésének, valamint a segítő 10%-os illetménykiegészítésének fedezetét.

A szakmai feladatellátásához és az épületek infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez **óvodaműködtetési támogatás** jogcímen nyújt a költségvetés támogatást. A fajlagos összege az előző évihez képest 26 %-kal, összesen 10 millió forinttal növekedett.

1.3.1 A **szociális feladatok egyéb támogatása** előirányzat a 35.000 Ft/fő adóerőképességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Felhasználható önkormányzati rendelet alapján adható települési támogatások kifizetésére, valamint a gyermekétkeztetés nem támogatott hányadának finanszírozására. A hozzájárulás minden évben csökken, a 2024. évre 11.848.000 Ft, a 2023. évi 25.482.000 Ft-tal szemben.

1.4.1 A gyermekvédelmi törvény kötelezi az önkormányzatokat az intézményi (bölcsődei, óvodai, iskolai, kollégiumi) **gyermekétkeztetés** biztosítására. A támogatás számításának alapja az előző évekhez hasonló. Két részből tevődik össze, a finanszírozás szempontjából elismert bértámogatásból és az üzemeltetési támogatásból. Az intézményi gyermekétkeztetést igénybe vevő 988 fő gyermekből szociális alapon 490 gyermek részére ingyen, 140 gyermek részére 50% kedvezménnyel biztosítjuk az ellátást.

<b>Gyermekétkeztetésben részesülők létszáma</b>		
teljes összegű térítési díjat fizet	358 fő	36%
50% támogatásban részesül	140 fő	64%
100 % támogatásban részesül	490 fő	
<b>éves átlagos létszám</b>	<b>988 fő</b>	<b>100%</b>

#### **a) Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása**

A bértámogatás alapja az ellátott gyermekek átlagos létszámától függően meghatározott dolgozói létszám. A 2023. évre tervezett adagszámok alapján az elismert dolgozói létszám 23,46 fő.

A költségvetési törvény 1 főre 3.620.000 Ft/év támogatást biztosít, amellyel szemben a garantált bérminimum éves bérköltsége ennek 122 %-a, azaz 4.420.560 Ft.

## b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

Az üzemeltetési támogatás alapját a nyersanyag- és dologi kiadásoknak, az elvárt térítési díj-bevétellel csökkentett összege határozza meg. A támogatás összegét a minisztérium a település adóerőképessége figyelembevételével állapította meg, összege ebben az évben 138.045.285 Ft (2023-ban 105.498.801 Ft volt). Az élelmiszer árak növekedése miatt 2024-től indokolt volt a nyersanyagnorma és az étkezési térítési díjak emelése.

A 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény rendelkezései szerint elkészítettük a gyermekétkeztetést átlagosan igénybevevő 988 fő gyermeklétszám, az adagszámok, az élelmiszer normák, a bérkölségen, valamint a bér- és üzemeltetési támogatás összegén alapuló kimutatást.

<b>Nagyatád 2024. évi gyermekétkeztetés költségvetése</b>	
Gyermekétkeztetés 2024. évi bérkölsége	117 702 239 Ft
Élelmiszer és dologi kiadás	217 676 643 Ft
<b>Kiadások összesen</b>	<b>335 378 882 Ft</b>
Bértámogatás	84 925 200 Ft
Üzemeltetési támogatás	138 045 285 Ft
Elvárt térítési díj bevétel	65 809 647 Ft
Energiaáremelkedés támogatása	9 500 000 Ft
<b>Bevételek összesen</b>	<b>298 280 132 Ft</b>
<b>Saját forrással fedezett kiadás</b>	<b>37 098 750 Ft</b>

Az üzemeltetési támogatás 30%-kal növekedett, ennek ellenére nem fedezi a számított költségeket. 37 millió forint saját bevétel szükséges a feladatellátás finanszírozásához.

Nagyatád Város Önkormányzata a gyermekétkeztetés többletköltségének egy tanulóra eső összegét alapul véve hozzájárulási igénnyel fordul azon települési önkormányzatok felé, ahol a település vonatkozásában nagyatádi általános iskola kötelezően ellátja a gyerekek alapfokú oktatását. Ez a tanulók 15%-át érinti.

1.4.2 A **rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének** támogatása igénylésének eljárási rendje megegyezik az előző évvel. A gyermekek védelméről szóló törvény alapján a hátrányos helyzetű gyermekek részére – a szülő kérelmére – a települési önkormányzat köteles ingyenesen déli meleg étkezést biztosítani a téli, tavaszi és őszi szünet valamennyi munkanapjára, valamint a nyári szünidő legalább 43 napjára.

A támogatás egy gyermekre jutó fajlagos összegét a település egy főre eső adóerőképessége határozza meg. 2024-ban ez a fajlagos összeg minden hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után 399 Ft/fő. Az előzetes mutatószám felmérésben jelölt 18 gyermek és a település adóerőképessége figyelembevételével a támogatás igényelt éves összege 356.307 Ft.

1.5 és 2.3.3 A Települési önkormányzatok **könyvtári és közművelődési feladatainak** és bérjellegű támogatása a 2024. évben 39.597.428 Ft.

**B)** A 2024. évi központi költségvetés 3. melléklete az **önkormányzatok kiegészítő támogatásait** tartalmazza, amelyeket év közben pályázat útján lehet igényelni:

**a) Működési célú támogatások:**

- Önkormányzatok rendkívüli támogatása két esetben igényelhető pályázat útján a működőképesség megőrzése vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében. E jogcímen minden évben él Önkormányzatunk az igénylés lehetőségével;
- könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatás.

**b) Felhalmozási célú támogatások:**

- Vis maior támogatás.

A korábbi években benyújtott belterületi utak, járdák felújítására irányuló pályázat 2024. évi támogatás keret előirányzata nincs a központi költségvetésben, erre a célra nem lehet pályázni.

**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK (1. melléklet)**

**I. Működési bevételek (a 4. mellékletben részletezettek szerint)**

Az **1. Önkormányzat költségvetési támogatásának** összege az előzetes mutatószám-felmérés alapján 1.738.395 eFt. Ezen összegből az önkormányzatunkat 949.866 eFt általános működési-, feladatalapú és kiegészítő támogatás illeti meg, míg a 44.701 eFt szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettséget a Kincstár levonja a havonta utalt támogatás összegéből. Az előterjesztés I. kimutatása tételesen bemutatja a jogcímeiket, mely az előző év adataival összehasonlítható.

A **Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása** (továbbiakban: Társulás) nem jogosult a költségvetési törvény alapján igényelhető ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatás igénybevételére. A feladatok finanszírozásának fedezetére szolgáló 788.529 eFt feladatalapú támogatást Nagyatád Város Önkormányzata, mint gesztor önkormányzat igényelte és átadja a Társulás részére működési célú pénzeszközként.

A költségvetési rendelet tervezése során működési hiány nem tervezhető. A költségvetési törvény lehetőséget biztosít arra, hogy az önkormányzat **működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatást** igényelhessen. E támogatás a költségvetési támogatás előirányzatok között került tervezésre, melynek összege a jelenlegi **112.077 eFt** működési hiánnyal egyezik meg. Ez a forrás nem áll rendelkezésre, csak tervezési tétel.

Támogatást a helyi önkormányzatok a 2024. évi költségvetési törvény 3. melléklete alapján működőképességüket veszélyeztető helyzet esetében igényelhetnek, évi két alkalommal. A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter folyamatosan, de legkésőbb 2024. december 10. napjáig dönt.

A **2. Egyéb működési célú támogatások** az önkormányzatot megillető 75.996 eFt és az intézményeknek közvetlenül járó 20.824 eFt támogatást tartalmazza. Az előirányzat az intézmények (2. melléklet) esetében a közfoglalkoztatásra igényelt támogatást tartalmazza.

Az önkormányzat esetében (4. melléklet) a Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól igényelt támogatást, valamint a Társulástól a gazdálkodási feladatellátás kiadásainak fedezetét nyújtó pénzeszközátadást tartalmazza.

A **3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása** előirányzat az Önkormányzatunk költségvetésében tervezett valamennyi projekt működési kiadásainak forrását tartalmazza.

A **4. Az önkormányzat saját bevételei**, összesen 1.037.471 eFt tervezett összeget a *4. melléklet* részletezi:

A **saját működési bevételek** 175.230 eFt előirányzata között szerepeltettük a vagyonhasznosításból származó bérleti díj bevételt, használati díj bevételt, a nyújtott szolgáltatások ellenértékét, a továbbszámlázott szolgáltatást, az áfa visszatérítést, kamatbevételt, valamint a települési önkormányzatoktól megillető bevételeket.

A **Közhatalmi bevételek** tervezett 862.241 eFt összege a helyi adókból származó bevételeket tartalmazza:

- A **magánszemélyek kommunális adója** mértéke 2020. évtől a lakás, lakásbérleti jog, üdülő, lakótelek esetében 12.000 Ft; a garázs, gazdasági építmény, gazdasági célú telek esetében 6.000 Ft. A 2023. évre 68.800 eFt magánszemélyek kommunális adóbevételt terveztünk.
- Az **idegenforgalmi adó** mértéke 400 Ft/fő vendégéjszakánként. A jelenleg hatályos szabályok alapján 7.300 eFt-ot irányoztunk elő a 2024. évre.
- Az **építményadó** mértékét, a Képviselő-testület, a törvényi előírások és az adómaximum figyelembe-vételével, az adózók teherviselő képességéhez igazodva differenciáltan állapította meg 400; 600; 1.700; 2.100 és 2.500 Ft négyzetméterenkénti összegben. Az adómérték emelését és a használatba vett új üzletek figyelembevételével 2024. évre 111.177 eFt adóbevételt terveztünk.
- A **helyi iparűzési adó** a legnagyobb bevételt eredményezi az önkormányzat saját bevételei között. Az adóbevétel alapjául szolgáló iparűzési adóalap az 2020. évről a 2022. évre 31 %-kal növekedett.

Adóév	Iparűzési adóalap
2020. évi teljesítmény (2021.12.31-i adat)	22 844 733 eFt
2021. évi teljesítmény (2022.12.31-i adat)	24 898 580 eFt
2022. évi teljesítmény (2023.12.31-i adat)	29 950 470 eFt

Adóbevételként vettük figyelembe a kis- és középvállalkozások után kapott 1%-os mértékű támogatást, amely a kiesett iparűzési adó ellentételezéseként illette meg önkormányzatunkat. Az adóbevétel a 2 évvel ezelőttihez viszonyítva 33,5%-ot emelkedett.

	Iparűzési adóbevétel (eFt)	KKV 1% támogatás (eFt)	változás mértéke (eFt)	előző évhez viszonyítva a változás üteme	2021. évhez viszonyítva a változás üteme
2021. év	416 794	86.259			
2022. év	437 039	98.932	+ 32 918	+ 6,6 %	106,6 %
2023. év	671 419		+ 135 448	+ 25 %	133,5 %

Minden tényezőt figyelembevéve a 2024. évre 668.000 eFt helyi iparűzési adóbevételt terveztünk.

Az **5. Önkormányzati intézmények saját bevételeit** intézményenként a *2. melléklet* tartalmazza, amely bemutatja a hat önkormányzati intézmény tervezett bevételeit kiemelt előirányzatonként. Az intézmények **saját bevételei** a feladatellátástól függően bérleti díj, térítési díj, lakbér, jegyár-bevétel és szolgáltatás díja. A Fürdők intézménynél a saját bevétel előirányzata magában foglalja a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól (NEAK) a gyógykezelésekre tervezett költségtérítést is.

Az **6. egyéb működési célú támogatás** előirányzat az Önkormányzat és a Városgondnokság államháztartáson kívülről kapott támogatásait tartalmazza.

Az intézmények **költségvetési maradvány** előirányzata az intézmények 2023. december 31-ei pénzeszközei egyenlegét tartalmazza. Három intézmény bankszámláján a közfoglalkoztatási pályázat 2024-re áthúzódó támogatását tartottuk nyilván.

## II. Működési kiadások

Az **1. Önkormányzati intézmények kiadásait** részletező *3. melléklet* az intézmények tervezett kiemelt előirányzatait és az engedélyezett létszámokat tartalmazza. A közüzemi díjak számított költségeit tételesen bemutatjuk.

A **személyi juttatások** tervezése során figyelembe vettük intézményenként az engedélyezett létszámokat, a minimálbér és a garantált bérminimum emelése miatt kötelezően növekedő bért, a kötelező juttatásokat, a tárgyévi jubileumi jutalmakat, a várható egyszerűsített foglalkoztatásokat, megbízási díjakat, valamint a jelenleg hatályos közfoglalkoztatási szerződésekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségeket. A szociális hozzájárulás adót 13 %-os mértékkel terveztük. A Polgármesteri Hivatalnál a köztisztviselők illetményalapja 59.800 Ft, a költségvetési törvény alapján a cafetéria éves kerete ennek az összegnek az ötszöröse.

A béremelés mind a 240 önkormányzati intézményi dolgozót érintette:

- a pedagógusok (óvónők) 32,2 %-os béremelésben részesültek, amelynek fedezetét a központi költségvetés biztosítja;
- a közalkalmazottak, köztisztviselők és foglalkoztatottak bére 7-15%-kal növekedett.

	Létszám	Béreköltség növekedés	Támogatás fedezet	Saját forrás fedezet	2024. évi béreköltség
Polg. Hivatal	44	17 745 484	17 745 484		249 166 397
NOVIK	47	47 652 050	47 652 050		311 060 108
NINESZ	47	20 191 518	14 719 890	5 471 628	194 947 374
NKSK	23	8 952 312		8 952 312	105 314 011
Városgondnokság	42	18 091 752		18 091 752	182 951 520
Nagyatádi Fürdők	37	12 935 562		12 935 562	167 259 210
<b>Összesen:</b>	<b>240</b>	<b>125 568 678</b>	<b>80 117 424</b>	<b>45 451 254</b>	<b>1 210 698 620</b>

A kötelező feladatok esetében a központi költségvetés 80 millió forint többlet-támogatást biztosított a kötelező béremelések finanszírozására. A béreköltség-növekedés 36%-át, azaz 45 millió forintot az Önkormányzat saját bevételeiből kell biztosítania.



A **dologi kiadások** tervezésénél a reális, ténylegesen szükséges és elégséges kiadások kerültek megtervezésre. A 835.425 eFt előirányzat tartalmazza az intézmények 2023. évről áthúzódó fizetési kötelezettségeket is. A dologi kiadások között terveztük a tárgyévben nélkülözhetetlen eseti karbantartási feladatok költségeit.

Az intézmények esetében a dologi kiadások 25 %-át a közüzemi díjak előirányzata teszi ki. 25 feladatellátási hely esetében 2023. december 31-én lejárt a **villamos-energia** szolgáltatási szerződés. Az árak és a szerződési feltételek vonatkozásában az E2 Hungary Zrt. ajánlata volt a legkedvezőbb, így ezen fogyasztási helyekre 2024. január 1. és 2024. december 31. közötti időszakra az E2 Hungary Zrt. lesz a szolgáltató.

A **gáz-energia** szolgáltatást 21 fogyasztási hely esetében az MVM Next Zrt. biztosítja 2025. október 1. napjáig, 9-10 Ft/MJ áron, amely a 2023. év elejei árak a fele. További 6 fogyasztási helyen az E2 Hungary Zrt. biztosítja a gázellátást indexált (változó) árú versenypiaci szerződéssel.

Az alábbi kimutatásban összefoglaltuk a négy közüzemi díj összköltségének változását, illetve 2022-2024. évekre vonatkozóan a 2021. évi adatokhoz viszonyított változását.

<b>Közüzemi díjak (Bruttó)</b>	<b>2021. év tényadatok</b>	<b>2022. év tényadatok</b>	<b>2023. év tényadatok</b>	<b>2024. év terv</b>
Nagyatád Város Önkormányzata	30 247 608	37 689 090	66 014 929	51 900 000
Nagyatádi Polgármesteri Hivatal	3 672 575	5 637 822	12 038 518	8 481 000
Nagyatádi Óvodák	8 664 846	18 625 503	18 217 932	23 830 000
Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	6 416 879	9 232 664	22 058 699	17 484 000
Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	20 931 459	32 669 918	46 610 139	43 424 000
Városgondnokság	11 739 856	16 058 661	20 913 569	21 638 000
Nagyatádi Fürdők	33 106 994	80 224 780	125 991 428	88 596 000
<b>Összesen</b>	<b>114 780 216</b>	<b>200 138 438</b>	<b>311 845 214</b>	<b>255 353 000</b>
<i>2021. évhez viszonyított változás</i>		85 358 222	197 064 998	140 572 784

A **2. Önkormányzati kiadások** közül a saját működési kiadások előirányzatait az *5. melléklet* részletezi. Az előirányzatokba beépítettük a 2023. évről áthúzódó, működéshez kapcsolódó számlafizetési kötelezettségeket.

Az 1.550.889 eFt előirányzat tartalmazza

- a) az Önkormányzat általános igazgatási feladatait,
- b) a kamatkidadásokat,
- c) az egészségügyi alapellátás kiadásait,
- d) az Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló projektek működési kiadásait,
- e) a városműködtetési feladatokat,
- f) támogatás és járulék befizetési kötelezettségeit,
- g) a szociálpolitika ellátásra fordított kiadásokat,
- h) a Társulás (RKTÖT) részére átadandó pénzeszköz összegét és
- i) a nem kötelező feladatok között tervezett pénzeszköz átadásokat.

- a) Az **Önkormányzati működés** tartalmazza a képviselő-testület és a polgármester személyi jellegű juttatásait, és a feladatellátásokhoz kapcsolódó dologi kiadásokat.
- b) **Kamatfizetési kötelezettség** a 220 millió forint keretösszegű működési jellegű folyószámla-hitel, a Városközpont rehabilitáció projekt önerő részét finanszírozó 186.016 eFt, valamint az önkormányzati pályázati fejlesztésekre rendelkezésre álló 890 millió forint keretösszegű hosszú lejáratú fejlesztési hitel után terheli a költségvetést. A fejlesztési hitelek után 75.147 eFt a kamatfizetési kötelezettség tervezett összege.
- c) Az **egészségügyi alapellátás** tervezése során figyelembe vettük a háziorvosi körzetekre kötött feladatellátási szerződéseket, a személyi jellegű ráfordítások és működési kiadások tervezett összegét.
- d) A 8. *mellékletben* feltüntetett TOP és EFOP támogatásból megvalósuló **projektek** tartalmaznak működési kiadásokat, ezért ezen kiadások e pontban kerültek tervezésre.
- e) A **városműködtetési feladatok** az önkormányzat által ellátandó üzemeltetési feladatok előirányzatait tartalmazza. Az 5. *melléklet 1. táblája* kormányzati funkciók szerinti csoportosításban tartalmazza a tervezett kiadásokat.
- f) A **Támogatás és járulék befizetési kötelezettség** előirányzat magában foglalja, a 2022. évi 820 eFt támogatás-visszafizetési kötelezettség és a 44.701 eFt szolidaritási hozzájárulás összegét.
- g) Az Önkormányzat **szociálpolitikai kiadásainak**, azaz a pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzatait a rendelet-tervezet 5. *mellékletének 2. táblája* tartalmazza.
- h) A **Társulás részére átadandó pénzeszköz** összegét az 5. *melléklet 3. táblája* jogcímenként tartalmazza. Az előirányzat magában foglalja a költségvetési törvény alapján igényelhető, ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, továbbá Nagyatád Város Önkormányzata hozzájárulását a szociális feladatokhoz.
- i) A nem kötelező feladatok között tervezett **működési célú pénzeszköz átadásokat** az 5. *melléklet 3. táblája* részletezi. Tartalmazza az államháztartáson kívülre és belülré átadásra tervezett támogatásokat, valamint a TDM szervezettel kötött szerződés alapján az önkormányzatunkat terhelő működési hozzájárulást.

## **FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK (6. melléklet)**

### **Az uniós és hazai támogatással megvalósuló projektek tervezése**

A költségvetési rendeletünk 8. *melléklete* részletesen és összesítve tartalmazza mindazon uniós és hazai támogatással megvalósuló pályázatot, amely (vagy amellyel kapcsolatos előkészítő feladat) megjelenik a 2024. évi költségvetésünkben. Bemutatjuk a projektek tervezett éves kiadásait, valamint a fedezetet nyújtó bevételeket jogcímenként (támogatás, önerő). A pályázatok támogatói okiratait tartalmaznak működési és fejlesztési kiadásokat is, ennek megfelelően megjelennek az 5. és a 6. *mellékletben*.

### **Megvalósítási szakaszban lévő projektjeink:**

- 1) TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád – A városközpont és a Jókai lakótelep fenntartható és környezettudatos megújítása
- 2) TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona épületének komplex energetikai korszerűsítése.
- 3) TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon
- 4) TOP Plusz-3.3.2-21 Rinyamenti Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése

Az önkormányzati és intézményi beruházási, felújítási előirányzatként – a költségvetési koncepcióban megfogalmazottak szerint eljárva – önkormányzati épületek- és a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó karbantartások, ütemezett halaszthatatlan felújításának kiadásait

terveztük. Az előirányzatokat az 6. melléklet mutatja be, a 6. melléklet 1. táblája és 2. táblája ennek részletezésére szolgál.

Az ingatlan- lakás és vagyonértékesítés bevétel-előirányzatot a Képviselő-testület korábbi döntései, a folyamatban lévő szerződések, valamint lakások és a Laktanya területén lévő ingatlanok értékesítéséből terveztük.

## FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Az Önkormányzat és intézményei számlavezető bankja 2014. július 1. napjától a K&H Bank Zrt. A gazdálkodásunk sajátossága az, hogy a bevételek nem rendszeresen, nem a fizetési kötelezettségek szerinti időpontokban állnak rendelkezésre.

A működési finanszírozás jelentős részének fedezetéül szolgáló helyi adóbevételek naptári éven belül március és szeptember hónapban állnak rendelkezésünkre. Az Önkormányzat és intézményei gazdálkodása finanszírozásának folyamatos biztosításához, a számlavezető bank a folyó működési kiadások fedezetére 220 millió forint folyószámla-hitelkeretet biztosít. A Bank a likvid hitelkeretet 1 napi BUBOR kamatláb + 2,25 % kamatrésszel bocsátja rendelkezésre.

Az uniós pályázattal finanszírozott Városközpont rehabilitáció projekt önerő részét az önkormányzat a 2014. évben 186.016 eFt összegű hosszú lejáratú fejlesztési hitelfelvétellel biztosította. A hitel visszatörlesztése a 2016. évben megkezdődött. Az adósságszolgálat éves ütemezését a 9. melléklet tartalmazza. A hitel visszafizetése a helyi adóbevételek időpontjához igazodva március 31-én és szeptember 30-án esedékes, a törlesztő részlet éves összege 13.780 eFt.

A 2018. évben megkötött, majd 2019. évben 890 MFt-ra módosított hosszú lejáratú fejlesztési hitel 2024. évi törlesztő részlete 68.234 eFt.

## ÖSSZEGZÉS

A 2024. évre a fő célkitűzésünk az önkormányzati feladatok finanszírozásának biztosítása, az adósságszolgálatunk teljesítése, a létesítményeink, a városüzemeltetés működési alapfeladatainak ellátása. Emellett fontos feladat a támogatással megvalósuló projektek időarányos teljesítése, befejezése, és a likviditáshoz szükséges többlet-támogatási igények benyújtása. E célkitűzések érdekében tudatosan és célirányosan kell gazdálkodásunkat, a feladatellátás finanszírozását irányítanunk és szerveznünk.

Önkormányzatunk gazdálkodására jellemző, hogy tartalékokkal nem rendelkezik. A forrásaink, bevételeink nagyságát elsősorban helyi adóbevételeink, illetve a központi költségvetéstől kapott feladatalapú támogatás határozza meg, amely jogcímeiken tervezett bevétel nem nyújt fedezetet a kiadás-növekedés mértékére.

Eredeti előirányzatok (eFt)	2019.	2020.	2021.	2022. 01.01	2022. 10.07.	2023.	2024.
Éves működési hiány összesen	154.277	269.445	275.294	207.865	310.707	395.256	112.077
Előző évről áthúzódó működési fizetési kötelezettség	79.634	88.202	85.434	54.772		51.742	22.692
Adott éven belüli hiány	74.643	181.243	189.860	153.093	255.935	343.514	89.385
Tárgyévben kapott REKI támogatás	53.513	97.709	103.068	64.757		89.612	

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok és a Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelet-tervezete elfogadására.

### **Határozati javaslatok:**

1. Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete megállapítja, hogy a Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelete elfogadásáig időarányosan, az előző évi előirányzatok mértékéig kerültek beszedésre a bevételek, és teljesültek a kiadások. A teljesített kiadásokat és bevételeket a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

Határidő: 2024. február 22.

Felelős: Ormai István polgármester

2. Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete egyetért a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. mellékletének 2.1.5. pontja alapján „Önkormányzatok rendkívüli támogatása” jogcímen vissza nem térítendő támogatási igény benyújtásával Nagyatád Város Önkormányzata működőképességének megőrzését szolgáló vagy a feladatai ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében, jogcímen. Felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a pályázat benyújtására.

Határidő: 2024. november 30.

Felelős: Ormai István polgármester

Dr. Kovács Ildikó jegyző

3. Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elrendeli a Nagyatádi Óvodáknál 2024. február 28. napjával 1 fő alkalmazotti álláshely megszüntetését. Ezzel az intézmény engedélyezett létszáma 2024. március 1. napjától 47-ről 46 főre csökken.

A Képviselő-testület felhatalmazza az óvodavezetőt a munkajogi intézkedések megtételére.

Határidő: 2024. március 1.

Felelős: Raczkóné Szantner Katalin óvodavezető

4. Nagyatád Város Önkormányzata a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (Gyvt.) szerint a nagyatádi intézményi gyermekétkeztetés biztosítására kötelezett önkormányzat, ezért a Gyvt. 21. § (2) bekezdése alapján Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete gyermekétkeztetés feladat ellátásához a közigazgatási területén kívüli településről Nagyatádon lévő oktatási intézménybe járó gyermek, tanuló lakóhelye szerinti önkormányzattól hozzájárulást kér.

A Képviselő-testület felhatalmazza Nagyatád Város Polgármesterét az érintett települési önkormányzatokkal történő egyeztetésre, valamint fizetési megállapodás elkészítésére.

Határidő: 2024. március 31.

Felelős: Ormai István polgármester

Dr. Kovács Ildikó jegyző

5. Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezetének alkalmazottjai és a Nagyatádi Óvodákban foglalkoztatott pedagógusok, valamint a pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők 2024. március 1. napjától kedvezményes, önköltségi áron vegyék igénybe a munkahelyi étkezést, mivel munkaidejükhöz, munkakörükhöz ténylegesen hozzátartozik az ebéd étkeztetési idején a jelenlétük. Ennek megfelelően a Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezetének igazgatója gondoskodjon az igénybe vett étkezés térítési díjának folyamatos beszedéséről.

A Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezetének igazgatója állapítsa meg a munkahelyi étkezés kedvezményes, önköltségi árát.

A Képviselő-testület utasítja az intézményvezetőket az érintettek értesítésére, és az étkeztetés szervezésére.

Határidő: 2024. március 1.

Felelős: Raczkóné Szantner Katalin óvodavezető  
Dr. Horváth Szilárd igazgató

6. Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Nagyatádi Éltes Mátyás Óvoda, Általános Iskola, Fejlesztő Nevelés-Oktatást Végző Iskola EGYMI Óvodai csoportjában dolgozó alkalmazottak 2024. március 1. napjától kedvezményes, önköltségi áron vegyék igénybe a munkahelyi étkezést, mivel munkaidejükhöz, munkakörükhöz ténylegesen hozzátartozik az ebéd étkeztetési idején a jelenlétük. Ennek megfelelően a Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezetének igazgatója gondoskodjon az igénybe vett étkezés térítési díjának folyamatos beszedéséről.

A Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezetének igazgatója állapítsa meg a munkahelyi étkezés kedvezményes, önköltségi árát.

A Képviselő-testület felkéri az intézmény igazgatóját az érintettek értesítésére.

Határidő: 2024. március 1.

Felelős: Dr. Horváth Szilárd igazgató

7. Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbiak szerint megállapítja a 2024. és az azt követő három évre az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján meghatározottak szerint Nagyatád Város Önkormányzata saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek összegét.

	Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Helyi adók	855 277	855 277	855 277	855 277
2.	Tulajdonosi bevételek	26 124	26 124	26 124	26 124
3.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	6 964	6 964	6 964	6 964
4.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközökért.	56 778	56 778	56 778	56 778
5.	Részesedések értékesítése				
6.	Privatizációból származó bevételek				
7.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések				
8.	<b>Saját bevételek (01+...+07)</b>	<b>945 143</b>	<b>945 143</b>	<b>945 143</b>	<b>945 143</b>
9.	<b>Saját bevételek 50 %-a (08. sor *0,5)</b>	<b>472 572</b>	<b>472 572</b>	<b>472 572</b>	<b>472 572</b>
10.	<b>Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)</b>	<b>157 161</b>	<b>148 726</b>	<b>140 291</b>	<b>131 856</b>
11.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	157 161	148 726	140 291	131 856
12.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség				
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból				
14.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség				
15.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség				
16.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége				
17.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség				
18.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
19.	<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség				
21.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség				
22.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból				
23.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség				
24.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség				
25.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége				
26.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség				
27.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
28.	<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+19)</b>	<b>157 161</b>	<b>148 726</b>	<b>140 291</b>	<b>131 856</b>
29.	<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-10)</b>	<b>315 411</b>	<b>323 846</b>	<b>332 281</b>	<b>340 716</b>

Határidő: 2024. február 22.

Felelős: Ormai István polgármester

**Nagyatád, 2024. február 15.**

**Ormai István**

**Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes.**

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

## Központi költségvetési támogatás változása 2023-2024. évek vonatkozásában

	2023. évi tényadat	2024. évi igénylés
Polgármesteri hivatal működése	165 501 140	185 399 990
Zöldterület-gazdálkodás	22 061 000	22 061 000
Közvilágítás	31 934 700	38 889 500
Köztemető	5 173 735	3 824 065
Közutak	16 381 474	12 884 305
Egyéb feladatok	28 366 800	27 882 400
Lakott külterület	127 500	168 300
<b>Általános támogatás összesen</b>	<b>269 546 349</b>	<b>291 109 560</b>
<b>Szolidaritási hozzájárulás (támogatás csökkenés)</b>	<b>-32 688 431</b>	<b>-44 700 650</b>
<b>Támogatás elvonások után</b>	<b>236 857 918</b>	<b>246 408 910</b>

Óvoda fenntartás - bértámogatás	258 662 619	334 107 200
Óvoda működtetés	40 319 100	49 936 748
<b>Óvoda támogatás összesen</b>	<b>298 981 719</b>	<b>384 043 948</b>
Gyermekétkeztetés - bértámogatás	70 205 310	84 925 200
Gyermekétkeztetés - üzemeltetés	105 498 801	138 045 285
Szünidei gyermekétkeztetés	375 858	356 307
<b>Gyermekétkeztetés összesen</b>	<b>176 079 969</b>	<b>223 326 792</b>
<b>Szociális és gyermekjóléti feladatok</b>	<b>25 482 000</b>	<b>11 848 000</b>
<b>Könyvtár és közművelődés</b>	<b>40 692 277</b>	<b>39 597 428</b>
<b>Önkormányzatot megillető feladatfinanszírozás</b>	<b>778 093 883</b>	<b>905 225 078</b>
RKTÖT által ellátott szociális feladatok	713 465 008	791 528 790

**Hatásvizsgálati lap**  
**Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetéhez**  
**Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről**

**I. Várható társadalmi hatások**

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van a társadalomra.

**II. Várható gazdasági, költségvetési hatások**

A rendelet-tervezet magában foglalja Nagyatád Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését. A 2024. évre vonatkozóan a költségvetésről szóló rendeletben jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható kötelezettség. A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

**III. Várható környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

**IV. Várható egészségi követelmények**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

**V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet nem ró az önkormányzatra.

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

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a tárgyév február 15. napjáig nyújtja be a képviselőtestületnek.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben 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 a személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nagyatád, 2024. február 15.

**Dr. Kovács Ildikó**  
**Jegyző**



**Nagyatád Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének**

**.../2024.(.....) önkormányzati rendelete**

**Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről**

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 2024. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testületére, annak szerveire, és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

**2. §**

- (1) Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) A költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.
  - a) Nagyatád Város Önkormányzata
  - b) Nagyatádi Polgármesteri Hivatal
  - c) Nagyatádi Óvodák (NOVIK)
  - d) Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete (NINESZ)
  - e) Nagyatádi Kulturális és Sport Központ (NKSK)
  - f) Városgondnokság
  - g) Nagyatádi Fürdők

**2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege**

**3. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi költségvetését
  - a) 6.045.178 ezer Ft bevétellel,
  - b) 6.045.178 ezer Ft kiadással állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:

a) a működési célú bevételek	3.531.526 ezer Ft
b) a felhalmozási célú bevételek	744.583 ezer Ft
c) a finanszírozási célú bevételek	1.769.069 ezer Ft
ca) költségvetési maradvány	1.524.069 ezer Ft
cb) rövid lejáratú hitelfelvétel	220.000 ezer Ft
cc) megelőlegezések	25.000 ezer Ft
d) a működési célú kiadások	3.657.967 ezer Ft
da) a személyi juttatások kiadásai	1.189.614 ezer Ft
db) a munkaadókat terhelő járulékok	159.189 ezer Ft
dc) a dologi kiadások	1.380.890 ezer Ft
dd) ellátottak pénzbeli juttatásai	9.350 ezer Ft
de) egyéb működési célú kiadások	917.924 ezer Ft
df) működési általános tartalék	1.000 ezer Ft
e) a felhalmozási célú kiadások	2.001.867 ezer Ft
ea) a beruházások összege	207.341 ezer Ft
eb) a felújítások összege	1.779.154 ezer Ft
ec) a céltartalék összege	15.372 ezer Ft
f) a finanszírozási célú kiadások	385.344 ezer Ft
fa) rövid lejáratú hitel visszafizetés	220.000 ezer Ft
fb) támogatási előleg visszafizetés	58.330 ezer Ft
fc) hosszú lejáratú hiteltörlesztés	82.014 ezer Ft
fd) megelőlegezések visszafizetése	25.000 ezer Ft

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban az 1. melléklet „Finanszírozási műveletek”, „Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele”, valamint „Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele” szerint hagyja jóvá.

(4) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit az 1. melléklet „Finanszírozási műveletek”, „Felhalmozási célú finanszírozási bevétel” szerint hagyja jóvá.

(5) A likviditást biztosító folyószámlahitel-keret összege 220.000.000 Ft.

### **3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai**

#### **4. §**

(1) A Képviselő-testület a bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételi előirányzatait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek kiadási előirányzatait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat működési bevételét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat működési kiadását az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület a felhalmozási bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület a kötelező és önként vállalt feladatok működési kiadásait és annak forrásösszetételét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

## **5. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények eseti karbantartási előirányzatait a 3. melléklet 1. pontja szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati intézménye saját működési kiadásain belül a tervezett kormányzati funkciók szerinti kiadásait a 3. melléklet 2. pontja szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat saját működési kiadásain belül a tervezett kormányzati funkciók szerinti kiadásait az 5. melléklet 1. pontja szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat saját működési kiadásain belül a tervezett pénzbeli és természetbeni juttatások kiadásainak előirányzatait az 5. melléklet 2. pontja szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a működési célú pénzeszköz átadásokat célonként az 5. melléklet 3. pontja szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület a beruházási, felújítási és egyéb fejlesztési célú kifizetésein belül az önkormányzati közterületek, ingatlanok fejlesztése és felújítása célonkénti kiadását a 6. melléklet 1. pontja szerint állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a beruházási, felújítási és egyéb fejlesztési célú kifizetésein belül az önkormányzati és intézményi egyéb beruházás és felújítás célonkénti kiadását a 6. melléklet 2. pontja szerint állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület az európai uniós és hazai támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, a források összetételét e rendelet 8. melléklete szerint állapítja meg.

## **6. §**

- (1) Az önkormányzat hosszú lejáratú hiteleinek adósságszolgálatát a 9. melléklet mutatja be.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 10. melléklet mutatja be.
- (3) A bevételi és kiadási előirányzatok felhasználása a rendelet 11. mellékletében meghatározott előirányzat-felhasználási ütemterven alapszik.
- (4) A bevételi és kiadási előirányzatok teljesítése a rendelet 12. mellékletében meghatározott pénzfelhasználási ütemterven alapszik.

- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat 2023. és 2024. évi eredeti előirányzatainak összehasonlítását a 14. melléklet mutatja be.
- (7) Az önkormányzatot tárgyévben megillető központi költségvetési támogatásokat a 15. melléklet mutatja be.
- (8) Az önkormányzat tárgyévi és az azt követő 3 év bevételi és kiadási előirányzatait a 16. melléklet mutatja be.

#### **4. A bevételek és a kiadások közötti egyensúly megteremtésének módja**

##### **7. §**

- (1) Az önkormányzat a bevételek és kiadások közötti egyensúlyt – kiadás-többlet esetén – a helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás 112.077 ezer forint tervezett összegével teremti meg.
- (2) A gazdálkodás során a bevételi többletet a képviselő-testület kincstárjegy és állampapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (3) A (2) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződéseket, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 100.000 ezer forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

#### **5. Általános és céltartalék**

##### **8. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát 1.000 ezer forint, céltartalékát 15.372 ezer forint összegben állapítja meg.
- (2) A tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

#### **6. Költségvetési létszámkeret**

##### **9. §**

A Képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2024. évi létszám-előirányzatát az 5. mellékletben, az önkormányzati intézményeknél foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a 3. mellékletben részletezettek szerint határozza meg.

## **7. A költségvetés végrehajtásának szabályai**

### **10. §**

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.
- (2) A Képviselő-testület a gazdálkodás során elsősorban a kötelező feladatait biztosítja, további terhelhetősége és forrásai figyelembevételével mellé finanszírozza a szabadon vállalt, nem kötelező feladatait. A forrásokat elsődlegesen a kötelező feladatok finanszírozására kell fordítani.
- (3) A költségvetési egyensúly helyzetét a Gazdasági Bizottság havonta tárgyalja, megállapításairól – amennyiben a likviditás fenntartása érdekében szükséges – javaslatával tájékoztatja a képviselő-testületet.
- (4) Az önkormányzati intézmények finanszírozása, a kötelezettségek teljesítése során elsőként a rendszeres személyi juttatás és járulékaik, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak, élelmezési kiadások, és az intézmény alaptevékenysége szerinti működésre kell forrást biztosítani.
- (5) Az intézményeknél a személyi kifizetések kivételével a készpénzben történő egyszeri kifizetés maximális összege nem haladhatja meg a 300 eFt-ot. Az intézményi házipénztárak, pénztárankénti napi záró állománya a térítési díjszedés napjainak és a hétvégi bevételek kivételével legfeljebb 500 eFt lehet. Ettől indokolt esetben, a pénzügyi irodavezető írásbeli engedélyével el lehet térni.

## **8. Létszám és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások**

### **11. §**

- (1) Az intézményi személyi juttatás előirányzatok tartalmazzák a költségvetési törvényben meghatározott alapilletményeket, a soros előrelépések bértöbbletét; túlóra, helyettesítés, jubileumi jutalmak, kötelező bérpótlékok, közlekedési költségtérítés, napidíjak fedezetét.
- (2) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás 2024. évben személyenként 299.000 Ft – a munkáltatót terhelő közterheket is magába foglaló – cafetéria biztosítására nyújt fedezetet. Az önkormányzat a köztisztviselők juttatásáról szóló rendeletében elfogadott juttatások, támogatások fedezetére az előirányzatokban 300 eFt-ot különít el.
- (3) A Képviselő-testület a Nagyatádi Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának összegét a 2024. évi központi költségvetésről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése alapján a 2022. január 1-jétől megállapított 59.800 Ft-ban határozta meg.
- (4) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.
- (5) Az elemi költségvetésben tervezett bérjellegű előirányzatok nem léphetők túl, a keletkezett bérmaradvány nem használható fel.

- (6) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (7) A megüresedett álláshelyek betöltésére a polgármesterrel történő előzetes egyeztetés és jóváhagyás után kerülhet sor.

## **9. A költségvetési előirányzatok módosításának szabályai**

### **12. §**

- (1) Az önkormányzat intézményei költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek növeléséért és beszedéséért, a hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség érvényesüléséért az intézmény tevékenységi körében a feladatok ellátásának sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője felelős. Valamennyi intézmény vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betartatása. A kiemelt előirányzatok nem léphetők túl.
- (2) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben jogosult. A képviselő-testület nem engedélyezi, hogy az önkormányzati intézmények év közben saját hatáskörű előirányzat módosítást hajtsanak végre a kiemelt előirányzatok között.
- (3) Az intézményvezető a költségvetésben nem szereplő kiadásra kötelezettséget nem vállalhat. Évközi pótelőirányzatra vonatkozó kérelmet csak indokolt esetben, előre nem látható kiadás felmerülése esetén nyújthatnak be. A pótelőirányzat a polgármesternél, írásban kezdeményezhető.
- (4) Az intézmények bevételi forrásaik növelésére saját hatáskörben pályázatokat adhatnak be. Pályázat benyújtására csak a saját forrás biztosítása esetén kerülhet sor. A pályázatok beadása előtt a források meglétét a pénzügyi iroda vezetőjével igazoltatni kell.
- (5) A pályázaton nyert, valamint a meghatározott feladatra átvett pénzeszközök felhasználására és az intézményi előirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult. Az intézményvezető által módosított előirányzat a költségvetési rendelet módosításával hatályosul.
- (6) Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (2) bekezdése alapján a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert feladatonként nettó 5 millió forint értékhatárig az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.
- (7) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő-testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és a felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

## **10. Az előirányzatok felhasználása**

### **13. §**

- (1) A Képviselő-testület a rendelet 6. mellékletében jóváhagyott felhalmozási feladatok megvalósításának előkészítésével és lebonyolításával a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül, polgármesteri kötelezettségvállalás mellett, a Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Irodáját bízta meg.
- (2) A beruházási és felújítási előirányzat maradvány felhasználásáról a keletkezését követő rendelet módosításkor dönt a képviselő-testület.
- (3) Az intézmények saját költségvetésük terhére javítási, hiba-elhárítási, karbantartási munkát végezhetnek. Ha a munkák értéke az 500 eFt-ot meghaladja, a kivitelezés a Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda ellenőrzése mellett történhet.
- (4) Valamennyi működési célú, valamint beruházási, felújítási megrendelés, beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén, ha annak várható kiadása eléri, vagy meghaladja az 5.000 ezer forintot, de még nem tartozik a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá, pályázati eljárást kell lefolytatni. Pályázati eljárást azonnali intézkedést igénylő rendkívüli helyzetben nem kell lefolytatni. Szerződést kötni a legelőnyösebb ajánlatot tevővel lehet.
- (5) A pályázatokat legalább 3 tagból álló, feladatorientált munkacsoport bírálja el, amelynek tagjai lehetnek:
  - a) Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda vezetője, vagy az általa megbízott szakértelemmel rendelkező munkatárs,
  - b) a polgármesteri hivatal pályázat tárgya szerinti köztisztviselője,
  - c) az érintett intézmény vezetője vagy megbízottja,
  - d) a lebonyolítással megbízott szerv vezetője,
  - e) szükséges esetben egyéb szakértők.
- (6) A pályázati eljárás során a pályázat tárgya szerinti tevékenységet végző, legalább három szervezetet kell megkeresni ajánlattételre.
- (7) Állami és Európai Unió források igénybevételel megvalósuló fejlesztések végrehajtásának előkészítését, a beruházás bonyolítási és pénzügyi finanszírozási feladatait a polgármesteri hivatal látja el. Intézmény beruházási joggal való felruházásáról a képviselő-testület dönt.

## **11. A képviselői keret felhasználása**

### **14. §**

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési évre a képviselők éves keretét képviselőnként 60.000 Ft összegben állapítja meg. Az előirányzat az önkormányzat kiadási előirányzataiban szerepel.

- (2) A képviselői keretből támogathatók:
  - a) Az önkormányzat által fenntartott intézmények rendezvényei;
  - b) Az önkormányzati intézményekben működő művészeti és egyéb csoportok;
  - c) A városban működő civil szervezetek, sportszervezetek, klubok, egyházak;
  - d) Városi közösségi napok rendezvényei;
  - e) A város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek karbantartásának, felújításának, a város karácsonyi díszkivilágításának kiadásai;
  - f) Az önkormányzat, vagy intézményei által létrehozott alapítványok.
- (3) A képviselői keretből természetes személyek nem támogathatók.
- (4) A képviselői keret felhasználására a támogatásokra vonatkozó javaslatot, ha a döntés nem tartozik az át nem ruházható képviselő-testületi hatáskörök közé, a polgármester hagyja jóvá és intézkedik a végrehajtásáról. Ha a polgármester a javaslattal nem ért egyet úgy abban a kérdésben a képviselő-testület dönt.
- (5) A jóváhagyott felhasználással kapcsolatos előirányzat átcsoportosítást a képviselő testület a soron következő költségvetési rendelet módosításakor építi be költségvetési rendeletébe.
- (6) A képviselői keret felhasználásáról az összeg és a cél pontos meghatározásával, legkésőbb a tárgyév október 31-ig írásban rendelkezni kell. A tárgyévi felhasználást a költségvetési rendeletbe be kell építeni. A tárgyévben felhasználásra nem került képviselői keret következő évi felhasználására nincs lehetőség.

## **12. Társadalmi- és sportszervezetek támogatásának szabályai**

### **15. §**

- (1) Az önkormányzati támogatásban részesített társadalmi- és sportszervezetekkel az önkormányzat támogatási szerződést köt, amelyben pontosan meg kell határozni a támogatás összegét, felhasználásának célját, az elszámolás módját.
- (2) Nagyatád Város Polgármestere a társadalmi- és sportszervezeteknek nyújtott támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a Humán Közszolgáltatások Bizottságára ruházza.
- (3) A felhasználásról valamennyi szervezetnek a tárgyévet követő január 31-ig, pénzügyi bizonylatok becsatolásával el kell számolnia.
- (4) A támogatás felhasználásának szabályszerűségét a pénzügyi iroda ellenőrzi és vizsgálatának eredményéről legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Gazdasági Bizottságot tájékoztatja.
- (5) Amennyiben a támogatott a támogatási összeg felhasználásáról nem, vagy nem szabályszerűen számol el, a Gazdasági Bizottság a képviselő-testületnél kezdeményezheti a támogatás visszavonását. A következő évben csak annak a szervezetnek folyósítható támogatás, amelyik az előző évi támogatásról szabályszerűen elszámolt.
- (6) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről és átadásáról szóló 2/2014. (I.31.) önkormányzati rendeletben szabályozott egyedi kérelmek elbírálását, az Egyedi támogatás előirányzat terhére a Polgármester hatáskörébe utalja.



## **14. Záró és vegyes rendelkezések**

### **16. §**

- (1) E rendelet 2024. március 1. napján lép hatályba. Rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni, melyek a 2024. évről szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.
- (2) Az e rendelet elfogadásáig a polgármester által az előző évi előirányzatok arányos mértékéig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat e rendelet előirányzatai tartalmazzák.

**Nagyatád, 2024. február 22.**

**Ormai István**  
polgármester

**Dr. Kovács Ildikó**  
jegyző

**1. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási előirányzatai**

	ezer Ft
	eredeti előirányzat
<b>I. Működési bevételek</b>	
<b>1. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>1 861 871</b>
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	1 749 794
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	112 077
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>96 820</b>
Önkormányzati	75 996
Intézményi	20 824
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>21 637</b>
<b>4. Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>1 037 471</b>
<b>5. Önkormányzati intézmények saját bevételei</b>	<b>512 552</b>
<b>6. Működési célú támogatás bevétele</b>	<b>1 175</b>
<b>7. Működési bevételek összesen</b>	<b>3 531 526</b>
<b>II. Működési kiadások</b>	
<b>1. Önkormányzati intézmények kiadásai</b>	<b>2 106 078</b>
<b>2. Önkormányzati kiadások</b>	<b>1 550 889</b>
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 469 807
Szociálpolitikai jellegű kiadások	11 350
Működési célú pénzeszköz átadás	69 732
<b>3. Működési kiadások összesen</b>	<b>3 656 967</b>
<b>III. Általános tartalék</b>	<b>1 000</b>
<b>Működési kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>126 441</b>
<b>IV. Finanszírozási műveletek - működési</b>	
<b>Bevétel</b>	
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	184 771
Megelőlegezések (közfoglalkoztatás)	25 000
<b>Kiadás</b>	
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000
Költségvetési támogatási előleg elszámolása	58 330
Megelőlegezések elszámolása (közfoglalkoztatás)	25 000
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>3 961 297</b>
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>	<b>3 961 297</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>744 583</b>
<b>VI. Felhalmozási kiadások</b>	<b>2 001 867</b>
<b>VII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési</b>	
<b>Bevétel</b>	
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	1 339 298
<b>Kiadás</b>	
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 045 178</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 045 178</b>

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

## 2024. évi intézményi bevételi előirányzatok

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal	Nagyatádi Óvodák	Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	Város-gondnokság	Nagyatádi Fürdők	Összesen
	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat
Saját bevételek	9 553	15	202 204	46 314	88 279	166 187	<b>512 552</b>
Egyéb működési célú támogatás ebből: - elkülönített állami pénzalaptól, fejezettől - egyéb fejezettől			<b>1 705</b> 1 705		<b>16 663</b> 16 663	<b>2 456</b> 2 456	<b>20 824</b> 20 824 0
Működési célú támogatás bevétele					175		<b>175</b>
Költségvetési maradvány	1 879	984	1 909	1 442	15 522	4 460	<b>26 196</b>
Önkormányzati támogatás	282 629	314 001	332 316	183 830	262 309	171 246	<b>1 546 331</b>
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>294 061</b>	<b>315 000</b>	<b>538 134</b>	<b>231 586</b>	<b>382 948</b>	<b>344 349</b>	<b>2 106 078</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatás		186	2 711	6 871	8 701	3 504	<b>21 973</b>
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>186</b>	<b>2 711</b>	<b>6 871</b>	<b>8 701</b>	<b>3 504</b>	<b>21 973</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>294 061</b>	<b>315 186</b>	<b>540 845</b>	<b>238 457</b>	<b>391 649</b>	<b>347 853</b>	<b>2 128 051</b>

3. melléklet az ..... önkormányzati rendelethez

2024. évi intézményi kiadási előirányzatok

ezer Ft

Intézmény megnevezése	Polgármesteri Hivatal	Nagyatádi Óvodák	Nagyatádi Intézmények Ellátó Szervezete	Nagyatádi Kulturális és Sport Központ	Város-gondnokság	Nagyatádi Fürdők	Összesen
	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat	eredeti előirányzat
<b>Személyi juttatások</b>	231 574	274 003	171 247	98 723	196 509	147 378	<b>1 119 434</b>
<b>Járadékok</b>	32 211	38 356	22 493	12 259	26 293	19 607	<b>151 219</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>30 276</b>	<b>2 641</b>	<b>344 394</b>	<b>120 604</b>	<b>160 146</b>	<b>177 364</b>	<b>835 425</b>
ebből: - élelmiszer			234 654				234 654
- villamosenergia	7 259		8 838	20 289	6 038	68 187	110 611
- gázenergia	635		21 084	19 600	12 337	4 021	57 677
- távhő- és melegvíz			4 167		410		4 577
- víz- és csatorna	625		6 770	5 139	2 853	16 609	31 996
- karbantartás (eseti)			740	3 873	9 994	6 793	21 400
- dologi	21 757	2 641	68 141	71 703	128 514	81 754	374 510
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>294 061</b>	<b>315 000</b>	<b>538 134</b>	<b>231 586</b>	<b>382 948</b>	<b>344 349</b>	<b>2 106 078</b>
<b>Beruházás</b>		186	2 711	5 093	7 706	3 504	<b>19 200</b>
<b>Felújítás</b>				1 778	995		<b>2 773</b>
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>186</b>	<b>2 711</b>	<b>6 871</b>	<b>8 701</b>	<b>3 504</b>	<b>21 973</b>
<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>294 061</b>	<b>315 186</b>	<b>540 845</b>	<b>238 457</b>	<b>391 649</b>	<b>347 853</b>	<b>2 128 051</b>
Engedélyezett létszám (fő)	47	47	47	23	42	37	<b>243</b>
Közfoglalkoztatott (fő)			4		37	6	<b>47</b>

### 3.1. Az önkormányzati intézmények 2024. évi eseti karbantartási előirányzatai

	ezer Ft eredeti előirányzat
<b>NINESZ</b>	<b>740</b>
Műfüves pálya karbantartása	300
Százszorszép Óvoda villámvédelmi rendszer javítása	440
<b>NKSK</b>	<b>3 873</b>
Kulturális Központ kiállító és klubtermének felújítása	3 244
Könyvtár parketta javítása	229
Csatornahálózat tisztítás	400
<b>Városgondnokság</b>	<b>9 994</b>
Önkormányzati bérlakások karbantartása	1 500
Épületek karbantartása	8 494
<b>Nagyatádi Fürdők</b>	<b>6 793</b>
<b>Strand vizesblokkok karbantartása</b>	<b>695</b>
<b>Gyógyfürdő eseti karbantartása</b>	<b>5 706</b>
Tetőszigetelés	4 500
Szivattyú javítás	300
Csatornahálózat tisztítás	906
<b>Tanuszoda csatornahálózat tisztítása</b>	<b>392</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>21 400</b>

**3.2. Nagyatád Város Önkormányzata kormányzati funkciók szerinti 2024. évi Városgondnokságnál  
felhasználható előirányzatai**

eredeti előirányzat

**Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása**

Betonjárda építés, karbantartás	500
<b>Összesen:</b>	<b>500</b>

**Zöldterület kezelés (Parkfenntartás)**

Játszóterek (ellenőrzés, felülvizsgálat, pótlás)	1 700
Zöldterületek fenntartása, rekonstrukciója, parlagfű irtás	28 500
Városfásítások, pótlások	3 500
Virágosítás	7 150
Szökőkút, csobogó javítása, köztéri óra karbantartása	350
Padok, hulladékgyűjtők, zászlótartók karbantartása, felújítása	1 200
Csupaszcsigák elleni védekezés	500
<b>Összesen</b>	<b>42 900</b>

**Városgazdálkodási egyéb szolgáltatások (Építés-településfejlesztés)**

Karácsonyi díszkivilágítás fel- és leszerelése	3 000
Galambok és varjak elleni védelem	2 000
Nyilvános WC működtetése	420
<b>Összesen:</b>	<b>5 420</b>

<b>Mindösszesen:</b>	<b>48 820</b>
----------------------	---------------

4. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése  
2024. évi működési bevételi előirányzatai

ezer Ft

Önkormányzati működési bevételek	eredeti előirányzat
<b>1. Költségvetési támogatás</b>	<b>1 861 871</b>
Önkormányzat működésének általános támogatása	291 050
Önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	384 044
Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	235 175
Önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	39 597
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 2.melléklet)	711 529
Önkorm. szoc. és gyermekjóléti f. támog. (Társulás-Ktgv.tv. 3.melléklet)	80 000
2023. évi elszámolásból eredő költségvetési támogatás	8 399
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	112 077
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>75 996</b>
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	67 829
Önkormányzati Társulástól	3 067
Helyi önkormányzatoktól	5 100
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>21 637</b>
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	21 637
<b>4. Az önkormányzat saját bevételei</b>	<b>1 037 471</b>
Saját működési bevételek	175 230
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>862 241</b>
Kommunális adó	68 800
Iparűzési adó	668 000
Idegenforgalmi adó	7 300
Építményadó	111 177
Talajterhelési díj, közterület használati díj	3 464
Pótlék, bírság	3 500
<b>5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>1 000</b>
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>2 997 975</b>
<b>Finanszírozási műveletek</b>	<b>403 575</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>3 401 550</b>

**5. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**  
**Nagyatád Város Önkormányzata saját költségvetése 2024. évi működési kiadási előirányzatai**

Megnevezés	ezer Ft						Enged. létszám
	Személyi juttatások	Járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Összesen	
	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	eredeti ei.	
<b>1. Önkormányzati működés</b>	<b>42 839</b>	<b>4 470</b>	<b>139 758</b>			<b>187 067</b>	<b>1</b>
Általános igazgatási tevékenység	42 839	4 470	64 611			111 920	
Hosszúlejáratú hitelek kamata			75 147			75 147	
<b>2. Egészségügyi Alapellátás</b>	<b>27 341</b>	<b>3 500</b>	<b>52 311</b>			<b>83 152</b>	<b>3</b>
<b>3. EU-s és hazai támogatással megvalósuló projektek működése</b>			<b>148 425</b>			<b>148 425</b>	
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése			416			416	
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád			47 446			47 446	
TOP Plusz-2.1.1-21 Idősek Otthona energetikai korszerűsítése			6 811			6 811	
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejl.			69 545			69 545	
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon			24 207			24 207	
<b>4. Városműködtetési feladatok</b>			<b>200 471</b>			<b>200 471</b>	
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			57 657			57 657	
Vagyonbiztosítás			5 000			5 000	
Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása			32 720			32 720	
Árvíz és belvízvédelem, vízkárelhárítás			3 000			3 000	
Víztermelés, -kezelés, -ellátás (települési vízellátás)			25 476			25 476	
Közvilágítás			50 765			50 765	
Zöldterület kezelés (parkfenntartás)			4 300			4 300	
Egyéb szolgáltatások (építés, településfejlesztés)			21 553			21 553	
<b>5. Támogatás és járulék befizetési kötelezettség</b>					45 521	<b>45 521</b>	
<b>6. Működési célú pénzeszköz átadás RKTÖT részére</b>					<b>802 671</b>	<b>802 671</b>	
<b>7. Pénzbeli és természetbeni ellátások</b>			<b>2 000</b>	<b>9 350</b>		<b>11 350</b>	
<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>70 180</b>	<b>7 970</b>	<b>542 965</b>	<b>9 350</b>	<b>848 192</b>	<b>1 478 657</b>	<b>4</b>
<b>8. Pénzeszköz átadás</b>					<b>69 732</b>	<b>69 732</b>	
Államháztartáson belül					2 620	2 620	
Államháztartáson kívül					67 112	67 112	
<b>9. Működési dologi kiadások (terembérleti díj, szállítási szolgáltatás)</b>			<b>2 500</b>			<b>2 500</b>	
<b>Nem kötelező feladatok összesen</b>			<b>2 500</b>		<b>69 732</b>	<b>72 232</b>	
<b>Kötelező és nem kötelező feladatok összesen</b>	<b>70 180</b>	<b>7 970</b>	<b>545 465</b>	<b>9 350</b>	<b>917 924</b>	<b>1 550 889</b>	<b>4</b>
<b>Intézményi támogatás</b>						<b>1 546 331</b>	
Általános tartalék						1 000	
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>						<b>3 098 220</b>	
<b>Finanszírozási műveletek</b>						<b>303 330</b>	
<b>Kiadások mindösszesen</b>						<b>3 401 550</b>	



## 5.1. Nagyatád Város Önkormányzata kormányzati funkciók szerinti 2024. évi előirányzatai

ezer Ft

eredeti előirányzat

### Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodási feladatok

Közös költség	2 716
Közvetített szolgáltatások	45 132
Önkormányzati nem lakáscélú ingatlanok karbantartása	8 200
Rágcsáló irtás	737
Tűzjelzőrendszer felügyelet	572
Épület-energetikai tanúsítványok elkészítése	200
Épületek elektromos hálózatának felülvizsgálata	100
<b>Összesen:</b>	<b>57 657</b>

### Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása

2023. évről áthúzódó	961
Közlekedési táblák beszerzése	2 000
Útburkolati jelek festése	4 000
Városi utak javítása / kátyútlanítás	8 000
Forgalomtechnikai berendezések, jelzések karbantartása	1 572
Takarítási munkák (Netta-Pannonia Kft.)	5 767
Síkosság elleni anyagbeszerzés	1 500
Síkosság elleni védekezési munkák (Netta-Pannonia Kft.)	8 140
Hidak karbantartása, hídvizsgálat	280
Földutak javítása	500
<b>Összesen:</b>	<b>32 720</b>

### Árvíz és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység, vízkárelhárítás

Csapadékvízvezető rendszer karbantartása	3 000
<b>Összesen:</b>	<b>3 000</b>

### Víztermelés, -kezelés, -ellátás, szennyvíz gyűjtése, tisztítása

Közkutak vízdíja	199
Tűzvíztározók karbantartása	100
Vízi közműekkel kapcsolatos kiadások-ívóvíz	19 733
Vízi közműekkel kapcsolatos kiadások-szennyvíz	5 444
<b>Összesen:</b>	<b>25 476</b>

### **Közvilágítás**

Közvilágítási villamos energia	46 049
Közvilágítási karbantartási díj	4 716
<b>Összesen:</b>	<b>50 765</b>

### **Zöldterület kezelés (parkfenntartás)**

Veszélyes fák metszése, kivágása, fagyöngymentesítés	4 000
Díszburkolatok gyomírtása	300
<b>Összesen:</b>	<b>4 300</b>

### **Városgazdálkodási egyéb szolgáltatások, közterület rendfenntartás, köztemető fenntartás**

2023. évről áthúzódó	4 413
Közüzemi díjak	2 058
Hulladékszállítás (illegális hulladéklerakók)	1 651
Köztéri szobrok védelme, áthelyezése	5 430
Hadipark eszköz karbantartás	4 000
Talajvízfigyelő kutakról jelentés	1 461
Közbeszerzési tanácsadás	2 540
<b>Összesen:</b>	<b>21 553</b>

**5.2. Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi pénzbeli és természetbeni juttatások  
előirányzatai**

ezer Ft

eredeti előirányzat

<b>Települési támogatások</b>	<b>5 350</b>
Lakásfenntartási támogatás	1 600
Gyógyszertámogatás	200
A helyi autóbusz-közlekedéshez nyújtott támogatás	250
Születési támogatás	1 000
Pénzbeli rendkívüli települési támogatás	2 300
<b>Egyéb ellátás</b>	<b>4 000</b>
Köztemetés	4 000
<b>Szociális támogatások összesen</b>	<b>9 350</b>

### 5.3. Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi működési célú pénzeszközátadás

ezer Ft

eredeti előirányzat

<b>1. Államháztartáson kívülre adott támogatások</b>	<b>67 112</b>
Sportcélú támogatás	47 900
Társadalmi szervezetek, művészeti csoportok	5 700
Egyedi támogatás	2 400
Nagyatádi Diákokért Alapítvány	800
Motorock fesztivál megrendezésének támogatása	1 300
Nagyatádi Rinyamente TDM támogatása	3 500
Polgármesteri keret	200
Pro Família Nagyatád Alapítvány	300
Pro Futuro Alapítvány	700
Berzsenyi Dániel Irodalmi és Művészeti Társaság	200
Helyi személyszállítási közszolgáltatás	4 112
<b>2. Államháztartáson belülrre adott támogatások</b>	<b>805 291</b>
Nagyatád Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzata támogatása	200
Bursa Hungarica	900
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra	1 520
<b>Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulása</b>	<b>802 671</b>
Működési célú támogatás átadása	711 529
Működési célú kiegészítő támogatás átadása	80 000
2023. évi elszámolásból eredő költségvetési támogatás átadása	9 078
Létszám arányos tagdíj	1 992
Szociális étkeztetés ellátásához	72
<b>Mindösszesen</b>	<b>872 403</b>

6. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzat 2024. évi felhalmozási előirányzatai

ezer Ft

eredeti előirányzat

**BEVÉTELEK**

<b>1. Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása</b>	<b>464 122</b>
<b>EU támogatással megvalósuló programokhoz</b>	<b>463 122</b>
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	20 241
TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona energetikai korszerűsítése	38 818
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	358 018
EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért	46 045
<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások</b>	<b>1 000</b>
<b>2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>279 461</b>
Ingatlan értékesítés bevétele	53 825
Lakásértékesítés bevétele	1 453
Ingó értékesítés	1 500
Vagyoneértékesítés	138 946
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	83 737
<b>3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>1 000</b>
Egyéb forrásból	1 000
<b>4. Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>744 583</b>

**KIADÁSOK**

**I. Beruházások**

<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló beruházások</b>	<b>100 669</b>
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	1 690
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	4 466
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	94 513
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló beruházások</b>	<b>76 223</b>
Ingatlan vásárlás	10 852
Közterület építés (6.1. melléklet)	14 050
Egyéb építés (6.1. melléklet)	31 121
Egyéb beruházások (6.2. melléklet)	20 200
<b>3. Vízi közművekkel kapcsolatos kiadások</b>	<b>30 449</b>
Ivóvíz hálózat	23 175
Szennyvíz hálózat	7 274
<b>Beruházások összesen</b>	<b>207 341</b>

<b>II. Felújítások</b>	
<b>1. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló felújítások</b>	<b>1 694 019</b>
TOP-3.1.1-15 A nagyatádi kerékpárút hálózat fejlesztése	2 000
TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád-a városközpont környezettudatos fejlesztése	840 657
TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona energetikai korszerűsítése	277 045
TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése	233 425
TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon	340 892
<b>2. Önkormányzati saját erőből megvalósuló felújítások</b>	<b>85 135</b>
Út, parkoló felújítás (6.1. melléklet)	29 030
Önkormányzati ingatlanok felújítása (6.1. melléklet)	50 732
Egyéb felújítások (6.2. melléklet)	5 373
<b>Felújítások összesen</b>	<b>1 779 154</b>
<b>III. Felhalmozási kiadások mindösszesen</b>	<b>1 986 495</b>
<b>IV. Fejlesztési célú céltartalék</b>	<b>15 372</b>
<b>V. Fejlesztési célú költségvetési maradvány</b>	
Fejlesztési célú költségvetési maradvány Önkormányzat	<b>1 339 298</b>
<b>Fejlesztési célú költségvetési maradvány összesen</b>	<b>1 339 298</b>
<b>Felhalmozási kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>-82 014</b>
<b>Finanszírozási műveletek</b>	
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	<b>82 014</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 083 881</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>2 083 881</b>

**6.1. Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi saját erőből megvalósuló  
közterületek, ingatlanok fejlesztése és felújítása**

	ezer Ft eredeti előirányzat
<b>Beruházás</b>	
<b>Közterület építés</b>	<b>14 050</b>
Ady utca déli részén út építés	12 850
Szarvas utca-Szabadság utca járda építés	1 200
<b>Egyéb építés</b>	<b>31 121</b>
Központi temető - urnafal építés	8 351
Rákóczi utca 5. szám előtt buszmegálló kiépítése	960
Malomárok híd építés	7 010
Optikai kábel létesítése	1 000
Csapadékvízvezető csatornák és átereszek rekonstrukciója, műtárgy létesítése (Rákóczi utca; Béke utca; Munkácsy utca)	7 000
Sportcentrum öltöző bővítés	6 800
<b>Összesen</b>	<b>45 171</b>
<b>Felújítás</b>	
<b>Út, parkoló felújítás</b>	<b>29 030</b>
Arany János utca út felújítás	13 440
Földutak felújítása (Rózsadomb és Honvéd utca)	9 240
Korányi utca 4. parkoló felújítás	6 350
<b>Önkormányzati ingatlanok felújítása</b>	<b>50 732</b>
2023. évről áthúzódó	881
Kivadári temető ravatalozó - előtető és burkolat építés	2 955
Dohánybeváltó felújítása	43 221
Vásárcsarnok előtető pótlás	1 675
Park Hotel felújítása	2 000
<b>Összesen</b>	<b>79 762</b>

**6.2. Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi saját erőből megvalósuló  
egyéb beruházás és felújítás**

	ezer Ft eredeti előirányzat
<b>Beruházások</b>	
<b>Önkormányzat</b>	<b>1 000</b>
Bútor, informatikai eszköz beszerzés	1 000
<b>Önkormányzati intézmények</b>	
<b>NOVIK</b>	<b>186</b>
Számítástechnikai eszköz beszerzése	186
<b>NINESZ</b>	<b>2 711</b>
Konyhai eszközök beszerzése	1 905
Kisértékű tárgyi eszközök	806
<b>NKSK</b>	<b>5 093</b>
Számítástechnikai eszköz beszerzése	406
Tárgyi eszközök beszerzése	4 687
<b>Városgondnokság</b>	<b>7 706</b>
Tehergépjármű beszerzés	3 120
Motoros fűkasza beszerzése	1 230
Játszóterei eszközök beszerzése	2 445
Tárgyi eszközök beszerzése	911
<b>Nagyatádi Fürdők</b>	<b>3 504</b>
<b>1. Gyógyfürdő</b>	<b>974</b>
Szivattyú beszerzés	350
Kisértékű tárgyi eszközök	60
Számítástechnikai eszköz beszerzése	564
<b>2. Uszoda</b>	<b>564</b>
Számítástechnikai eszköz beszerzése	564
<b>3. Strand</b>	<b>1 966</b>
Szűrőtöltet csere	1 651
Kisértékű tárgyi eszközök	315
<b>Intézményi beruházások összesen</b>	<b>19 200</b>
<b>Önkormányzati és intézményi beruházások mindösszesen</b>	<b>20 200</b>
<b>Felújítások</b>	
<b>Önkormányzat</b>	<b>2 600</b>
Körforgalom-kandeláber pótlás (2 db)	2 600
<b>Önkormányzati intézmények</b>	
<b>NKSK</b>	<b>1 778</b>
Szoborpark vizesblokk fejlesztés	1 778
<b>Városgondnokság</b>	<b>995</b>
Tehergépjármű felújítása	995
<b>Intézményi felújítások összesen</b>	<b>2 773</b>
<b>Önkormányzati és intézményi felújítások mindösszesen</b>	<b>5 373</b>



7. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

2024. évi kötelező és az önként vállalt feladatok működési kiadásainak forrásösszetétele

ezer Ft

Feladat megnevezése	Működési kiadás eFt	Költségvetési, egyéb támogatás		Egyéb működési célú támogatások		Feladatellátáshoz kapcsolódó saját bevételek		Maradvány		Egyéb önkormányzati forrásszükséglet		Rendelésre álló bevétel eFt
		Támogatás összesen eFt	Megoszlás	Támogatás összesen eFt	Megoszlás	Saját bevétel eFt	Megoszlás	Összege eFt	Megoszlás	Feladat finanszírozás eFt	Megoszlás	
Polgármesteri Hivatal	294 061	185 340	63,0%			9 553	3,2%	1 879	0,64%	97 289	33,1%	
Óvodák fenntartása (NOVIK)	315 000	314 001	99,7%			15	0,0%	984	0,3%			
Óvodák működtetése (NINESZ)	50 908	50 908	100,0%									
Gyermekétkeztetés (NINESZ)	332 157	223 327	67,2%	2 000	0,6%	74 625	22,5%			32 205	9,7%	
Telephelyek működtetése (NINESZ)	43 401			1 705	3,9%	22 837	52,6%	1 909	4,4%	16 950	39,1%	
Könyvtár (NKSK)	24 028	4 750	19,8%			84	0,3%			19 194	79,9%	
Közművelődés (NKSK)	113 484	34 847	30,7%			11 924	10,5%	1 442	1,3%	65 271	57,5%	
Városüzemeltetés (Városgondnokság)	382 948	22 061	5,8%	16 838	4,4%	88 279	23,1%	15 522	4,1%	240 248	62,7%	
Szociálpolitikai jellegű feladatok	11 350	11 350	100,0%									
Önkormányzat	1 443 485	903 210	62,6%	28 804	2,0%	169 383	11,7%	158 575	11,0%	183 513	12,7%	
Egészségügyi alapellátás	83 152			67 829	81,6%	5 847	7,0%			9 476	11,4%	
<b>Kötelező feladatok összesen</b>	<b>3 093 974</b>	<b>1 749 794</b>	<b>56,6%</b>	<b>117 176</b>	<b>3,8%</b>	<b>382 547</b>	<b>12,4%</b>	<b>180 311</b>	<b>5,8%</b>	<b>664 146</b>	<b>21,5%</b>	<b>862 241</b>
Vendég étkeztetés (NINESZ)	111 668					104 742	93,8%			6 926	6,2%	
Televízió, Múzeum, Tourinform, Szoborpark (NKSK)	34 164					914	2,7%			33 250	97,3%	
Sportcsarnok, sportpálya (NKSK)	59 910					33 392	55,7%			26 518	44,3%	
Fürdők	344 349			2 456	0,7%	166 187	48,3%	4 460	1,3%	171 246	49,7%	
Önkormányzat	72 232									72 232	100,0%	
<b>Önként vállalt feladatok összesen</b>	<b>622 323</b>			<b>2 456</b>	<b>0,4%</b>	<b>305 235</b>	<b>49,0%</b>	<b>4 460</b>	<b>0,7%</b>	<b>310 172</b>	<b>49,8%</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 716 297</b>	<b>1 749 794</b>	<b>47,1%</b>	<b>119 632</b>	<b>3,2%</b>	<b>687 782</b>	<b>18,5%</b>	<b>184 771</b>	<b>5,0%</b>	<b>974 318</b>	<b>26,2%</b>	<b>862 241</b>

8. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat EU és hazai támogatással megvalósuló programjai,  
projektjei kiadásai és bevételei

<b>1.</b>	<b>TOP-3.1.1-15 A nagyvárosi kerékpárút hálózat fejlesztése a fenntartható közlekedésfejlesztés, közlekedésbiztonság javítása érdekében</b>	642 070 271 Ft
	Támogatás, projekt teljes összege:	303 493 639 Ft
	NV. Önkormányzatára jutó támogatás összege:	

jogcím	támogatás	támogatás visszafizetés	Projekt költség- és fedezetösszetétele		összköltség
			saját forrás engedélyezett hitel	saját forrás	
dologi	56 199 333 Ft			80 000 Ft	56 279 333 Ft
beruházás - építés	252 386 433 Ft	-5 092 127 Ft	17 749 903 Ft	1 333 151 Ft	266 377 360 Ft
felújítás				2 000 000 Ft	2 000 000 Ft
<b>projekt összköltsége</b>	<b>308 585 766 Ft</b>	<b>-5 092 127 Ft</b>	<b>17 749 903 Ft</b>	<b>3 413 151 Ft</b>	<b>324 656 693 Ft</b>

	Projekt éves tervezett költségvetése							
	2016-2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	összesen
dologi kiadás		465 040 Ft	238 190 Ft	25 365 383 Ft	30 019 460 Ft	1 919 481 Ft	416 000 Ft	58 423 554 Ft
beruházás	33 980 919 Ft	11 961 154 Ft	5 117 929 Ft	129 568 325 Ft	83 604 812 Ft			264 233 139 Ft
felújítás							2 000 000 Ft	2 000 000 Ft
<b>kiadás</b>	<b>33 980 919 Ft</b>	<b>12 426 194 Ft</b>	<b>5 356 119 Ft</b>	<b>154 933 708 Ft</b>	<b>113 624 272 Ft</b>	<b>1 919 481 Ft</b>	<b>2 416 000 Ft</b>	<b>324 656 693 Ft</b>
<b>fedezet</b>	<b>147 643 779 Ft</b>	<b>119 436 415 Ft</b>	<b>107 010 221 Ft</b>	<b>269 480 310 Ft</b>	<b>115 879 753 Ft</b>	<b>2 335 481 Ft</b>	<b>2 416 000 Ft</b>	<b>324 656 693 Ft</b>
maradvány előző évről		113 662 860 Ft	107 010 221 Ft	101 654 102 Ft	114 546 602 Ft	2 255 481 Ft	416 000 Ft	
támogatás	141 488 624 Ft			167 097 142 Ft				308 585 766 Ft
támogatás visszafizetés				-5 092 127 Ft				-5 092 127 Ft
saját forrás (hitel)	6 155 155 Ft	5 773 555 Ft		5 821 193 Ft	1 333 151 Ft	80 000 Ft	2 000 000 Ft	21 163 054 Ft
pénzmaradvány	113 662 860 Ft	107 010 221 Ft	101 654 102 Ft	114 546 602 Ft	2 255 481 Ft	416 000 Ft	0 Ft	

<b>2.</b>	<b>EFOP-1.5.3-16 Rinyamenti közösség az Emberekért</b>	500 000 000 Ft
	Támogatás, projekt teljes összege:	377 566 357 Ft
	NV. Önkormányzatára jutó támogatás összege:	

jogcím	támogatás	saját forrás engedélyezett hitel	Projekt költség- és fedezetösszetétele	
			összköltség	
személyi juttatás	104 063 664 Ft			103 991 028 Ft
szociális hozzájárulás adó	17 921 758 Ft			17 910 952 Ft
dologi kiadások	225 879 740 Ft			220 286 724 Ft
ellátottak pénzbeli hj.	4 800 000 Ft			4 800 000 Ft
beruházás - eszközbesz.	14 988 852 Ft	131 342 Ft		15 120 194 Ft
felújítás - építés	12 695 880 Ft	9 705 635 Ft		28 077 973 Ft
<b>projekt összköltsége</b>	<b>380 349 894 Ft</b>	<b>9 836 977 Ft</b>		<b>390 186 871 Ft</b>
<i>támogatás csökkenés</i>	<i>-2 783 537 Ft</i>	<i>2 783 537 Ft</i>		
<b>projekt összköltsége</b>	<b>377 566 357 Ft</b>	<b>12 620 514 Ft</b>		<b>390 186 871 Ft</b>

	Projekt éves tervezett költségvetése							
	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	összesen
<b>kiadás</b>	<b>83 908 242 Ft</b>	<b>142 774 109 Ft</b>	<b>87 400 812 Ft</b>	<b>55 799 175 Ft</b>	<b>20 304 533 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>390 186 871 Ft</b>
<b>Polgármesteri Hivatal</b>								
személyi juttatás	7 972 138 Ft	10 680 000 Ft	10 680 000 Ft	8 756 722 Ft	613 450 Ft			38 702 310 Ft
szociális hozzájárulás adó	1 554 567 Ft	1 993 600 Ft	1 780 000 Ft	1 357 293 Ft	95 085 Ft			6 780 545 Ft
dologi kiadás		486 870 Ft	514 350 Ft					1 001 220 Ft
<b>Önkormányzat</b>								0 Ft
személyi juttatás	11 576 077 Ft	19 496 631 Ft	23 099 178 Ft	10 796 832 Ft	320 000 Ft			65 288 718 Ft
szociális hozzájárulás adó	2 220 156 Ft	3 536 553 Ft	3 700 189 Ft	1 623 909 Ft	49 600 Ft			11 130 407 Ft
dologi kiadás	31 106 980 Ft	93 237 139 Ft	46 083 095 Ft	29 670 663 Ft	19 187 627 Ft			219 285 504 Ft
ellátottak pénzbeli hj.	760 000 Ft	2 096 000 Ft	1 544 000 Ft	400 000 Ft				4 800 000 Ft
beruházás - eszközbesz.	3 671 231 Ft	8 216 436 Ft		3 193 756 Ft	38 771 Ft			15 120 194 Ft
felújítás - építés	25 047 093 Ft	3 030 880 Ft						28 077 973 Ft
<b>fedezet</b>	<b>160 556 484 Ft</b>	<b>74 230 080 Ft</b>	<b>-28 827 182 Ft</b>	<b>-116 227 994 Ft</b>	<b>-142 407 526 Ft</b>	<b>-47 564 296 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>390 186 871 Ft</b>
maradvány előző évről		76 648 242 Ft	-68 544 029 Ft	-116 227 994 Ft	-172 027 169 Ft	-162 712 059 Ft	-47 564 296 Ft	
támogatás	148 301 345 Ft		39 716 847 Ft		28 355 483 Ft	115 147 763 Ft	46 044 919 Ft	377 566 357 Ft
- működési	120 616 613 Ft		39 716 847 Ft		28 355 483 Ft	115 147 763 Ft	46 044 919 Ft	349 881 625 Ft
- fejlesztési	27 684 732 Ft							27 684 732 Ft
saját forrás	12 255 139 Ft	-2 418 162 Ft			1 264 160 Ft		1 519 377 Ft	12 620 514 Ft
pénzmaradvány	76 648 242 Ft	-68 544 029 Ft	-116 227 994 Ft	-172 027 169 Ft	-162 712 059 Ft	-47 564 296 Ft	0 Ft	

<b>3.</b>	<b>TOP Plusz-1.2.1-21 Élhető Nagyatád - a városközpont fenntartható és környezettudatos fejlesztése</b>	1 000 000 000 Ft
	Egyedi támogatás összege:	1 000 000 000 Ft
	Elszámolandó összköltség:	

jogcím	támogatás	saját forrás	Projekt költség- és fedezetösszetétele	
			összköltség	
dologi	57 300 961 Ft	425 560 Ft		57 726 521 Ft
beruházás	18 316 330 Ft			18 316 330 Ft
felújítás	924 382 709 Ft			924 382 709 Ft
<b>projekt összköltsége</b>	<b>1 000 000 000 Ft</b>	<b>425 560 Ft</b>		<b>1 000 425 560 Ft</b>

	Projekt éves tervezett költségvetése			
	2022.	2023.	2024.	összesen
dologi kiadás		10 280 477 Ft	47 446 044 Ft	57 726 521 Ft
beruházás	5 486 993 Ft	11 139 805 Ft	1 689 532 Ft	18 316 330 Ft
felújítás	9 525 000 Ft	74 200 311 Ft	840 657 398 Ft	924 382 709 Ft
<b>kiadás</b>	<b>15 011 993 Ft</b>	<b>95 620 593 Ft</b>	<b>889 792 974 Ft</b>	<b>1 000 425 560 Ft</b>
<b>fedezet</b>	<b>979 758 965 Ft</b>	<b>965 167 532 Ft</b>	<b>889 792 974 Ft</b>	<b>1 000 425 560 Ft</b>
maradvány előző évről		964 746 972 Ft	869 546 939 Ft	
saját forrás		420 560 Ft	5 000 Ft	425 560 Ft
támogatás-működés	57 300 961 Ft			57 300 961 Ft
támogatás-fejlesztés	922 458 004 Ft		20 241 035 Ft	942 699 039 Ft
pénzmaradvány	964 746 972 Ft	869 546 939 Ft	0 Ft	

4. **TOP Plusz-2.1.1-21 A Nagyatádi Idősek Otthona épületének komplex energetikai korszerűsítése**

Egyedi támogatás összege:  
Tervezett többlet-támogatási igény összege

192 112 332 Ft  
38 817 948 Ft

**Projekt költség- és fedezetösszetétele**

jogcím	támogatás	tervezett többlet-támogatás	saját forrás	összköltség
dologi	2 090 596 Ft		12 096 894 Ft	14 187 490 Ft
felújítás	190 021 735 Ft	38 817 948 Ft	63 990 541 Ft	292 830 224 Ft
<b>projekt összköltsége</b>	<b>192 112 331 Ft</b>	<b>38 817 948 Ft</b>	<b>76 087 435 Ft</b>	<b>307 017 714 Ft</b>

**Projekt éves tervezett költségvetése**

	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év	összesen
dologi kiadás		1 460 950 Ft	6 810 993 Ft	5 915 547 Ft	8 271 943 Ft
felújítás	15 785 500 Ft	0 Ft	277 044 724 Ft		292 830 224 Ft
<b>kiadás</b>	<b>15 785 500 Ft</b>	<b>1 460 950 Ft</b>	<b>283 855 717 Ft</b>	<b>5 915 547 Ft</b>	<b>307 017 714 Ft</b>
<b>fedezet</b>	<b>192 112 331 Ft</b>	<b>176 326 831 Ft</b>	<b>283 855 717 Ft</b>	<b>5 915 547 Ft</b>	<b>307 017 714 Ft</b>
maradvány előző évről		176 326 831 Ft	174 865 881 Ft		76 087 435 Ft
saját forrás			70 171 888 Ft	5 915 547 Ft	2 090 596 Ft
támogatás-működés	2 090 596 Ft				2 090 596 Ft
támogatás-fejlesztés	190 021 735 Ft		38 817 948 Ft		228 839 683 Ft
pénzmaradvány	176 326 831 Ft	174 865 881 Ft	0 Ft	0 Ft	

5. **TOP Plusz-3.2.2-21 Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése**

Egyedi támogatás összege:  
Elszámolandó összköltség:

300 000 000 Ft  
300 000 000 Ft

**Projekt költség- és fedezetösszetétele**

jogcím	támogatás	saját forrás	összköltség
dologi	69 328 946 Ft	215 800 Ft	69 544 746 Ft
felújítás	225 900 288 Ft	17 877 500 Ft	243 777 788 Ft
eszközbeszerzés	4 770 766 Ft		4 770 766 Ft
<b>projekt összköltsége</b>	<b>300 000 000 Ft</b>	<b>18 093 300 Ft</b>	<b>318 093 300 Ft</b>

**Projekt éves tervezett költségvetése**

	2022. év	2023. év	2024. év	összesen
dologi kiadás		0 Ft	69 544 746 Ft	69 544 746 Ft
felújítás	10 352 500 Ft	0 Ft	233 425 288 Ft	243 777 788 Ft
eszközbeszerzés		304 800 Ft	4 465 966 Ft	4 770 766 Ft
<b>kiadás</b>	<b>10 352 500 Ft</b>	<b>304 800 Ft</b>	<b>307 436 000 Ft</b>	<b>318 093 300 Ft</b>
<b>fedezet</b>	<b>0 Ft</b>	<b>291 110 000 Ft</b>	<b>307 436 000 Ft</b>	<b>318 093 300 Ft</b>
maradvány előző évről		-10 352 500 Ft	290 805 200 Ft	
támogatás		300 000 000 Ft		300 000 000 Ft
saját forrás		1 462 500 Ft	16 630 800 Ft	18 093 300 Ft
pénzmaradvány	-10 352 500 Ft	290 805 200 Ft	0 Ft	

6. **TOP Plusz-1.1.3-21 Aktív turisztikai élményszerzés Nagyatádon**

Egyedi támogatás összege:  
Elszámolandó összköltség:

379 654 757 Ft  
379 654 757 Ft

**Projekt költség- és fedezetösszetétele**

jogcím	támogatás	levonható áfa	saját forrás	összköltség
dologi	21 637 227 Ft	2 565 000 Ft	5 000 Ft	24 207 227 Ft
felújítás	282 194 000 Ft	65 048 130 Ft		347 242 130 Ft
eszközbeszerzés	75 823 530 Ft	18 689 273 Ft		94 512 803 Ft
<b>projekt összköltsége</b>	<b>379 654 757 Ft</b>	<b>86 302 403 Ft</b>	<b>5 000 Ft</b>	<b>465 962 160 Ft</b>

**Projekt éves tervezett költségvetése**

	2022. év	2023. év	2024. év	összesen
dologi kiadás			24 207 227 Ft	24 207 227 Ft
felújítás	6 350 000 Ft		340 892 130 Ft	347 242 130 Ft
eszközbeszerzés			94 512 803 Ft	94 512 803 Ft
<b>kiadás</b>	<b>6 350 000 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>459 612 160 Ft</b>	<b>465 962 160 Ft</b>
<b>fedezet</b>	<b>0 Ft</b>	<b>-6 350 000 Ft</b>	<b>459 612 160 Ft</b>	<b>465 962 160 Ft</b>
maradvány előző évről		-6 350 000 Ft	-6 350 000 Ft	
támogatás			379 654 757 Ft	379 654 757 Ft
levonható áfa			86 302 403 Ft	86 302 403 Ft
saját forrás			5 000 Ft	5 000 Ft
pénzmaradvány	-6 350 000 Ft	-6 350 000 Ft	0 Ft	

9. 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	228 296 731 Ft
	kamat	15 719 740 Ft	130 562 991 Ft		146 282 731 Ft	
2024.	tőke	<b>13 780 000 Ft</b>	<b>68 234 000 Ft</b>		<b>82 014 000 Ft</b>	<b>157 161 078 Ft</b>
	kamat	<b>8 486 912 Ft</b>	<b>66 660 166 Ft</b>		<b>75 147 078 Ft</b>	
2025.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	148 726 084 Ft
	kamat	6 943 552 Ft	59 768 532 Ft		66 712 084 Ft	
2026.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	140 291 090 Ft
	kamat	5 400 192 Ft	52 876 898 Ft		58 277 090 Ft	
2027.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	131 856 096 Ft
	kamat	3 856 832 Ft	45 985 264 Ft		49 842 096 Ft	
2028.	tőke	13 780 000 Ft	68 234 000 Ft		82 014 000 Ft	123 421 102 Ft
	kamat	2 313 472 Ft	39 093 630 Ft		41 407 102 Ft	
2029.	tőke	6 876 000 Ft	68 234 000 Ft		75 110 000 Ft	108 082 108 Ft
	kamat	770 112 Ft	32 201 996 Ft		32 972 108 Ft	
2030.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	93 544 362 Ft
	kamat		25 310 362 Ft		25 310 362 Ft	
2031.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	86 652 728 Ft
	kamat		18 418 728 Ft		18 418 728 Ft	
2032.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	79 761 094 Ft
	kamat		11 527 094 Ft		11 527 094 Ft	
2033.	tőke		68 234 000 Ft		68 234 000 Ft	72 869 460 Ft
	kamat		4 635 460 Ft		4 635 460 Ft	
2034.	tőke		13 261 643 Ft		13 261 643 Ft	13 589 058 Ft
	kamat		327 415 Ft		327 415 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>1 813 280 679 Ft</b>
<b>kamat összesen</b>		<b>101 724 981 Ft</b>	<b>606 418 905 Ft</b>		<b>708 143 886 Ft</b>	

10. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség

Megnevezés	Saját bevétel a tárgyévet két évvel megelőző évben		Tárgyév 2024.	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő években										2024-2034. összesen	
	2023.	2022.		1. évben 2025.	2. évben 2026.	3. évben 2027.	4. évben 2028.	5. évben 2029.	6. évben 2030.	7. évben 2031.	8. évben 2032.	9. évben 2033.	10. évben 2034.		
1. Helyi adók	616 560 654	847 691 293	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	855 277 000	9 408 047 000
2. Tulajdonosi bevételek	28 116 534	27 465 194	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	26 124 000	287 364 000
3. Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	5 751 570	8 982 931	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	6 964 000	76 604 000
4. Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközökértékesítése	2 360 618	55 797 858	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	56 778 000	624 558 000
5. Részesedések értékesítése															0
6. Privatizációból származó bevételek															0
7. Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések															0
8. Saját bevételek (01+...+07)	652 789 376	939 937 276	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	945 143 000	10 396 573 000
9. Saját bevételek 50 %-a (08. sor *0,5)			472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	472 571 500	5 198 286 500
10. Előző években keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)			157 161 078	148 726 084	140 291 090	131 856 096	123 421 102	108 082 108	93 544 362	86 652 728	79 761 094	72 869 460	13 589 058	1 155 954 260	1 155 954 260
11. Hitelből eredő fizetési kötelezettség			157 161 078	148 726 084	140 291 090	131 856 096	123 421 102	108 082 108	93 544 362	86 652 728	79 761 094	72 869 460	13 589 058	1 155 954 260	1 155 954 260
12. Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség															0
13. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség															0
14. Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség															0
15. Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség															0
16. Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége															0
17. Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség															0
18. Kezesség-, és garanciaavállalásból eredő fizetési kötelezettség															0
19. Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Hitelből eredő fizetési kötelezettség			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség															0
22. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség															0
23. Adott váltókból eredő fizetési kötelezettség															0
24. Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség															0
25. Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége															0
26. Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség															0
27. Kezesség-, és garanciaavállalásból eredő fizetési kötelezettség															0
28. Fizetési kötelezettség összesen (10+19)			157 161 078	148 726 084	140 291 090	131 856 096	123 421 102	108 082 108	93 544 362	86 652 728	79 761 094	72 869 460	13 589 058	1 155 954 260	1 155 954 260
29. Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)			315 410 422	323 845 416	332 280 410	340 715 404	349 150 398	364 489 392	379 027 138	385 918 772	392 810 406	399 702 040	458 982 442	4 042 332 240	4 042 332 240

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

**Nagyatád Város Önkormányzata  
2024. évi előirányzat felhasználási terve**

ezer Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
1.Saját bevétel	59 560	73 182	428 079	74 560	65 938	75 938	89 560	94 560	419 456	50 938	60 938	57 315	1 550 023
2.Átvett pénzeszköz	1 766	560		1 230	1 239	5 000	6 206	600	5 460	3 470	4 635	1 000	31 166
3.Fejlesztési célú bevétel				15 500		32 550	95 000	52 674					195 724
4. OEP, MEP támogatás	5 680	5 674	5 678	5 635	5 640	5 652	5 630	5 620	5 675	5 665	5 640	5 640	67 829
5.Támogatások	145 100	145 117	146 800	608 692	155 149	145 880	201 931	243 552	146 200	145 100	145 700	202 146	2 431 367
6.Likvid hitel, megelőlegezések	12 083	20 083	4 883	3 083	3 283	67 083	15 583	11 583	37 083	14 085	32 084	24 084	245 000
7.Maradvány	65 000	150 000	50 000	12 000	15 000	210 000	365 000	85 000	182 776	230 093	110 000	49 200	1 524 069
8.Előző havi záró		17 576	101 309	355 242	775 729	365 155	459 952	382 689	304 960	572 604	473 725	381 721	
9.Bevételek összesen	289 189	412 192	736 749	1 075 942	1 021 978	907 257	1 238 862	876 278	1 101 611	1 021 954	832 722	721 106	6 045 178
<b>Kiadások</b>													
10.Működési kiadások	229 530	235 000	316 000	243 000	589 000	289 289	269 640	275 514	346 000	287 000	258 400	318 594	3 656 967
11.Adósságszolgálat	12 083	14 083	59 007	12 083	58 083	24 416	35 083	6 083	61 507	15 085	5 084	24 417	327 014
12.Felújítási kiadások	5 000	17 500	6 500	8 630	9 740	65 600	526 450	281 180	121 500	246 144	187 517	303 393	1 779 154
13.Fejlesztési kiadások	25 000	44 300		36 500		68 000	25 000	8 541					207 341
14.Tartalék felhasználása												16 372	16 372
15.Támogatási előleg visszafizetése												58 330	58 330
16.Kiadások összesen	271 613	310 883	381 507	300 213	656 823	447 305	856 173	571 318	529 007	548 229	451 001	721 106	6 045 178
<b>17.Egyenleg</b>	17 576	101 309	355 242	775 729	365 155	459 952	382 689	304 960	572 604	473 725	381 721	0	

12. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata

2024. évi pénz felhasználási terve

ezer Ft

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
1.Saját bevétel	59 560	73 182	428 079	74 560	65 938	75 938	89 560	94 560	419 456	50 938	60 938	57 315	1 550 023
2.Átvett pénzeszköz	1 766	560		1 230	1 239	5 000	6 206	600	5 460	3 470	4 635	1 000	31 166
3.Fejlesztési célú bevétel				15 500		32 550	95 000	52 674					195 724
4. OEP, MEP támogatás	5 680	5 674	5 678	5 635	5 640	5 652	5 630	5 620	5 675	5 665	5 640	5 640	67 829
5.Támogatások	145 100	145 117	146 800	608 692	155 149	145 880	201 931	243 552	146 200	145 100	145 700	202 146	2 431 367
6.Likvidhitel felhasználás		60 000	-60 000			50 000	63 000	28 000	-141 000	19 000	-19 000		0
7.Maradvány	65 000	150 000	50 000	12 000	15 000	210 000	365 000	85 000	182 776	230 093	110 000	49 200	1 524 069
8.Előző havi záró	0	17 576	155 309	362 359	791 846	436 072	538 202	543 439	488 210	598 271	519 392	381 388	
9.Bevételek összesen	277 106	452 109	725 866	1 079 976	1 034 812	961 091	1 364 529	1 053 445	1 106 778	1 052 536	827 305	696 689	5 800 178
<b>Kiadások</b>													
10.Működési kiadások	229 530	235 000	316 000	243 000	589 000	289 289	269 640	275 514	346 000	287 000	258 400	318 594	3 656 967
11.Adósságszolgálat			41 007						41 007				82 014
12.Felújítási kiadások	5 000	17 500	6 500	8 630	9 740	65 600	526 450	281 180	121 500	246 144	187 517	303 393	1 779 154
13.Fejlesztési kiadások	25 000	44 300		36 500		68 000	25 000	8 541					207 341
14.Tartalék felhasználása												16 372	16 372
15.Támogatási előleg visszafizetése												58 330	58 330
16.Kiadások összesen	259 530	296 800	363 507	288 130	598 740	422 889	821 090	565 235	508 507	533 144	445 917	696 689	5 800 178
17.Egyenleg (havi záró pénzállomány 9 - 17 sor)	17 576	155 309	362 359	791 846	436 072	538 202	543 439	488 210	598 271	519 392	381 388	0	

13. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez

Nagyatád Város Önkormányzata  
2024. évi közvetett támogatásai

A támogatás kedvezményezettje	Elengedés		Kedvezmény/mentesség		Összesen eFt
	jogcíme	összege eFt	jogcíme	összege eFt	
Építményadó	méltányosság		törvényi	2973	2 973
Magánszemély kommunális adója	méltányosság	54			54
Pótlék	méltányosság	479			479
Bírság	méltányosság	50			50
Talajterhelési díj	méltányosság	404	díjkedvezmény	2 892	3 296
<b>Összesen</b>		<b>987</b>		<b>5 865</b>	<b>6 852</b>



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

**Nagyatád Város Önkormányzata 2023. és 2024. évi eredeti bevételi és kiadási előirányzatai**

	ezer Ft	
	2023. év	2024. év
<b>I. Működési bevételek</b>		
<b>1. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>1 975 089</b>	<b>1 861 871</b>
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	1 366 855	1 749 794
Működési célú kiegészítő költségvetési támogatás	212 767	
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	395 467	112 077
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>118 902</b>	<b>96 820</b>
Önkormányzati	101 468	75 996
Intézményi	17 434	20 824
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>71 611</b>	<b>21 637</b>
<b>4. Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>908 668</b>	<b>1 037 471</b>
<b>5. Önkormányzati intézmények saját bevételei</b>	<b>485 649</b>	<b>512 552</b>
<b>6. Működési célú támogatás bevétele</b>	<b>1 375</b>	<b>1 175</b>
<b>7. Működési bevételek összesen</b>	<b>3 561 294</b>	<b>3 531 526</b>
<b>II. Működési kiadások</b>		
<b>1. Önkormányzati intézmények kiadásai</b>	<b>2 030 650</b>	<b>2 106 078</b>
<b>2. Önkormányzati kiadások</b>	<b>1 506 409</b>	<b>1 550 889</b>
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 448 101	1 469 807
Szociálpolitikai jellegű kiadások	10 388	11 350
Működési célú pénzeszköz átadás	47 920	69 732
<b>3. Működési kiadások összesen</b>	<b>3 537 059</b>	<b>3 656 967</b>
<b>III. Általános tartalék</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Működési kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>-23 235</b>	<b>126 441</b>
<b>IV. Finanszírozási műveletek - működési</b>		
<b>Bevétel</b>		
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	28 013	184 771
Megelőlegezések (közfoglalkoztatás)	23 000	25 000
<b>Kiadás</b>		
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000
Költségvetési támogatási előleg visszafizetése	51 248	58 330
Megelőlegezések visszafizetése (közfoglalkoztatás)	23 000	25 000
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>3 832 307</b>	<b>3 961 297</b>
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>	<b>3 832 307</b>	<b>3 961 297</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>1 206 588</b>	<b>744 583</b>
<b>VI. Felhalmozási kiadások</b>	<b>2 102 345</b>	<b>2 001 867</b>
<b>VII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési</b>		
<b>Bevétel</b>		
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	977 771	1 339 298
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel		
<b>Kiadás</b>		
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014	82 014
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 016 666</b>	<b>6 045 178</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 016 666</b>	<b>6 045 178</b>

**15. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**2024. évi támogatások a központi költségvetésből**

Megnevezés	Létszám	Normatíva	Összeg
	fő	Ft/fő	Ft
<b>I. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása (Ktgv.tv. 2. melléklet)</b>			
<b>1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>			<b>291 049 560</b>
<b>1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>			<b>291 049 560</b>
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (elismert létszám alapján)	27,94	6 633 500	185 339 990
1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	848,5 ha	26 000/ha	22 061 000
1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás alap- és üzemeltetési támogatása	77,7 km	335 000/km	38 889 500
1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	44989 m2	85/m2	3 824 065
1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	52,589 km	245 000/km	12 884 305
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 958	2 800	27 882 400
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	66	2 550	168 300
<b>1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>			<b>384 043 948</b>
<b>1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás</b>	289,7	172 374	<b>49 936 748</b>
<b>1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása</b>	26,2	8 372 000	<b>219 346 400</b>
<b>1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz</b>			<b>11 564 800</b>
1.2.3.1. Minősítést 2023. január 1-jéig történő átsorolással megszerző - Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott - alapfokozatú végzettségű - Pedagógus II. és mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok	12,4 1	717 000 2 674 000	11 564 800
1.2.3.2. Minősítést 2024. január 1-jéig történő átsorolással megszerző - Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott - alapfokozatú végzettségű - Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok			
<b>1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása</b>	18 1	5 268 000 8 372 000	<b>103 196 000</b>
<b>1.3 A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>			<b>11 848 000</b>
<b>1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása</b>			<b>11 848 000</b>
<b>1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</b>			<b>223 326 792</b>
<b>1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása</b>			<b>222 970 485</b>
1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	23,46	3 620 000	84 925 200
1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás			138 045 285
<b>1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása</b>	893	399	<b>356 307</b>
<b>1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>			<b>22 037 054</b>
<b>1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása</b>	<b>9 958</b>	<b>2 213</b>	<b>22 037 054</b>
<b>Szolidaritási hozzájárulás összege</b>			<b>-44 700 650</b>
<b>2. A helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatásai (Ktgv.tv. 3. melléklet)</b>			
<b>2.3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak működési célú támogatása</b>			<b>17 560 374</b>
<b>2.3.2. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak kiegészítő támogatása - könyvtári célú érdekeltség-növelő támogatás</b>			
<b>2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása</b>			<b>17 560 374</b>
<b>Nagyatád Város Önkormányzatát megillető támogatás összesen</b>			<b>905 165 078</b>
<b>Rinyamenti Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulását megillető támogatás összesen</b>			<b>791 528 790</b>

**16. melléklet a ..... önkormányzati rendelethez**

**Nagyatád Város Önkormányzata 2024-2027. évi bevételi és kiadási előirányzatai**

	ezer Ft			
	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
<b>I. Működési bevételek</b>				
<b>1. Önkormányzat költségvetési támogatása</b>	<b>1 861 871</b>	<b>2 050 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 450 000</b>
Önkormányzat általános és feladatalapú támogatása	1 749 794	1 950 000	2 100 000	2 350 000
Működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatás	112 077	100 000	100 000	100 000
<b>2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>96 820</b>	<b>99 500</b>	<b>104 000</b>	<b>107 000</b>
Önkormányzati	75 996	78 000	81 000	83 000
Intézményi	20 824	21 500	23 000	24 000
<b>3. Európai Unió és hazai támogatással megvalósuló fejlesztések működési kiadásainak támogatása</b>	<b>21 637</b>			
<b>4. Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>1 037 471</b>	<b>1 005 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 150 000</b>
<b>5. Önkormányzati intézmények saját bevételei</b>	<b>512 552</b>	<b>550 000</b>	<b>570 000</b>	<b>590 000</b>
<b>6. Működési célú támogatás bevétele</b>	<b>1 175</b>	<b>1 175</b>	<b>1 175</b>	<b>1 175</b>
<b>7. Működési bevételek összesen</b>	<b>3 531 526</b>	<b>3 705 675</b>	<b>3 975 175</b>	<b>4 298 175</b>
<b>II. Működési kiadások</b>				
<b>1. Önkormányzati intézmények kiadásai</b>	<b>2 106 078</b>	<b>2 204 675</b>	<b>2 428 241</b>	<b>2 672 175</b>
<b>2. Önkormányzati kiadások</b>	<b>1 550 889</b>	<b>1 550 000</b>	<b>1 560 000</b>	<b>1 645 000</b>
Nagyatád Város Önkormányzata működési kiadása	1 469 807	1 460 000	1 465 000	1 550 000
Szociálpolitikai jellegű kiadások	11 350	15 000	15 000	15 000
Működési célú pénzeszköz átadás	69 732	75 000	80 000	80 000
<b>3. Működési kiadások összesen</b>	<b>3 656 967</b>	<b>3 754 675</b>	<b>3 988 241</b>	<b>4 317 175</b>
<b>III. Általános tartalék</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Működési kiadások és bevételek egyenlege</b>	<b>126 441</b>	<b>50 000</b>	<b>14 066</b>	<b>20 000</b>
<b>IV. Finanszírozási műveletek - működési</b>				
<b>Bevétel</b>				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000	220 000	220 000
Működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	184 771	110 000	52 066	65 000
Megelőlezések (közfoglalkoztatás)	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Kiadás</b>				
Működési célú finanszírozási (folyószámla-hitelkeret)	220 000	220 000	220 000	220 000
Költségvetési támogatási előleg visszafizetése	58 330	60 000	63 000	70 000
Megelőlezések visszafizetése (közfoglalkoztatás)	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>3 961 297</b>	<b>4 060 675</b>	<b>4 272 241</b>	<b>4 608 175</b>
<b>Működési kiadások mindösszesen</b>	<b>3 961 297</b>	<b>4 060 675</b>	<b>4 272 241</b>	<b>4 608 175</b>
<b>V. Felhalmozási bevételek</b>	<b>744 583</b>	<b>442 500</b>	<b>664 000</b>	<b>1 664 000</b>
<b>VI. Felhalmozási kiadások</b>	<b>2 001 867</b>	<b>674 986</b>	<b>837 986</b>	<b>1 691 986</b>
<b>VII. Finanszírozási műveletek - fejlesztési</b>				
<b>Bevétel</b>				
Fejlesztési célú költségvetési maradvány igénybevétele	1 339 298	314 500	256 000	110 000
<b>Kiadás</b>				
Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	82 014	82 014	82 014	82 014
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 045 178</b>	<b>4 817 675</b>	<b>5 192 241</b>	<b>6 382 175</b>
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>6 045 178</b>	<b>4 817 675</b>	<b>5 192 241</b>	<b>6 382 175</b>

## **Indokolás**

### **Nagyatád Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetéhez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX tv. 18 §-a alapján)**

#### **Általános indokolás**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a alapján a jegyző előkészítette Nagyatád Város Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a polgármester az előírt mérlegekkel, kimutatásokkal és szöveges indokolással együtt terjesztett elő.

#### **Részletes indokolás:**

##### **1. §**

A rendelet-tervezet 1. §-a szabályozza a rendelet hatályát.

##### **2. §**

A rendelet-tervezet 2. §-a bemutatja a címrend felépítését.

##### **3. §**

A rendelet-tervezet 3. §-a tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét kiemelt előirányzatokként.

##### **4-6. §**

A rendelet-tervezet 4-6. §-a mellékletek tartalmát mutatja be.

##### **7. §**

A rendelet-tervezet 7. §-a költségvetési egyensúly megteremtéséről és a likviditás biztosításáról rendelkezik.

##### **8. §**

A rendelet-tervezet 8. §-a tartalmazza az általános és céltartalék összegét.

##### **9. §**

A rendelet-tervezet 9. §-a bemutatja az engedélyezett létszámot.

##### **10. §**

A rendelet-tervezet 10. §-a rendelkezik a költségvetés végrehajtásának szabályairól.

##### **11. §**

A rendelet-tervezet 11. §-a tartalmazza a létszám és bérghazdálkodással kapcsolatos előírásokat.

##### **12. §**

A rendelet-tervezet 12. §-a bemutatja a költségvetési előirányzatok módosításának szabályait.

##### **13. §**

A rendelet-tervezet 13. §-a költségvetési előirányzatok felhasználásának szabályairól.

**14. §**

A rendelet-tervezet 14. §-a szabályozza a képviselői keret felhasználását.

**15. §**

A rendelet-tervezet 15. §-a tartalmazza a társadalmi- és sportszervezetek támogatásának szabályait.

**16. §**

A rendelet-tervezet 16. §-a a rendelet hatálybalépéséről és időbeli hatályáról rendelkezik.

**Nagyatád, 2024. február 15.**

**Dr. Kovács Ildikó**  
**Jegyző**